

【表紙】

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書                          |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項                   |
| 【提出先】      | 関東財務局長                           |
| 【提出日】      | 2025年3月31日                       |
| 【事業年度】     | 第10期（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）  |
| 【会社名】      | 株式会社 I N F O R I C H             |
| 【英訳名】      | I N F O R I C H I N C .          |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長兼執行役員 C E O 秋山 広宣         |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都渋谷区神宮前六丁目31番15号               |
| 【電話番号】     | 03-4500-9219                     |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役兼執行役員 C F O 橋本 祐樹             |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都渋谷区神宮前六丁目31番15号               |
| 【電話番号】     | 03-4500-9221                     |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役兼執行役員 C F O 橋本 祐樹             |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

| 回次                                       | 第6期       | 第7期       | 第8期       | 第9期       | 第10期       |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 決算年月                                     | 2020年12月  | 2021年12月  | 2022年12月  | 2023年12月  | 2024年12月   |
| 売上高 (千円)                                 | 561,905   | 1,645,439 | 4,389,053 | 7,681,681 | 10,701,124 |
| 経常利益又は経常損失( ) (千円)                       | 1,885,341 | 1,946,355 | 1,177,173 | 633,718   | 1,751,485  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( ) (千円) | 1,933,104 | 2,209,555 | 1,241,596 | 571,888   | 2,061,074  |
| 包括利益 (千円)                                | 1,882,885 | 2,299,053 | 1,485,719 | 504,116   | 2,120,947  |
| 純資産額 (千円)                                | 1,660,654 | 3,675,449 | 2,437,811 | 3,081,529 | 5,390,574  |
| 総資産額 (千円)                                | 3,564,424 | 5,693,832 | 5,992,805 | 8,753,463 | 18,908,403 |
| 1株当たり純資産額 (円)                            | 953.64    | 1,519.43  | 262.90    | 328.00    | 559.69     |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( ) (円)            | 299.14    | 286.53    | 138.53    | 61.50     | 217.83     |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)                    | -         | -         | -         | 59.13     | 200.63     |
| 自己資本比率 (%)                               | 46.5      | 64.5      | 40.5      | 35.1      | 28.1       |
| 自己資本利益率 (%)                              | -         | -         | -         | 20.8      | 49.1       |
| 株価収益率 (倍)                                | -         | -         | -         | 80.33     | 19.14      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)                    | 1,340,701 | 1,518,975 | 830,411   | 2,430,079 | 3,938,784  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)                    | 1,131,704 | 724,586   | 1,298,969 | 959,130   | 4,673,415  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)                    | 3,260,877 | 4,030,036 | 1,081,327 | 885,077   | 5,135,216  |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)                      | 1,185,781 | 3,004,360 | 2,014,275 | 4,427,001 | 9,061,496  |
| 従業員数 (人)                                 | 130       | 153       | 196       | 221       | 289        |
| (外、平均臨時雇用者数)                             | (6)       | (14)      | (18)      | (21)      | (11)       |

- (注) 1. 第6期、第7期及び第8期は、先行投資に伴う研究開発費や減価償却費等の負担から経常損失及び親会社株主に帰属する当期純損失となっております。また、同様の理由により、営業活動によるキャッシュ・フローがマイナスとなっております。
2. 第6期及び第7期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できず、かつ、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。また、第8期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため、記載しておりません。
3. 第6期、第7期及び第8期の自己資本利益率については、親会社株主に帰属する当期純損失を計上しているため記載しておりません。
4. 第6期及び第7期の株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。また、第8期の株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失を計上しているため記載しておりません。
5. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は年間の平均人員を( )外数で記載しております。
6. 当社は、2022年9月1日開催の取締役会決議により、2022年9月30日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。そのため、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )は、第6期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出しております。
7. 当社は、2023年3月8日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。そのため、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、第6期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出しております。

8. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第8期の期首から適用しており、第8期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                             | 第6期       | 第7期       | 第8期       | 第9期            | 第10期          |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|---------------|
| 決算年月                           | 2020年12月  | 2021年12月  | 2022年12月  | 2023年12月       | 2024年12月      |
| 売上高 (千円)                       | 290,488   | 993,217   | 3,393,435 | 6,177,159      | 8,533,569     |
| 経常利益又は経常損失 ( ) (千円)            | 1,811,527 | 2,183,592 | 1,738,703 | 580,630        | 1,774,834     |
| 当期純利益又は当期純損失 ( ) (千円)          | 1,834,636 | 2,445,272 | 1,706,249 | 475,990        | 2,048,435     |
| 資本金 (千円)                       | 259,935   | 100,000   | 218,707   | 291,210        | 37,376        |
| 発行済株式総数                        |           |           |           |                |               |
| 普通株式                           | 162,536   | 162,536   | 1,846,620 | 9,379,775      | 9,502,875     |
| A種優先株式 (株)                     | 21,300    | 21,300    | -         | -              | -             |
| B種優先株式                         | 23,005    | 23,005    | -         | -              | -             |
| C種優先株式                         | 45,022    | 52,927    | -         | -              | -             |
| D種優先株式                         | 29,853    | 98,336    | -         | -              | -             |
| 純資産額 (千円)                      | 2,012,111 | 3,880,688 | 2,413,770 | 3,034,144      | 5,243,046     |
| 総資産額 (千円)                      | 3,629,567 | 5,430,736 | 5,264,868 | 7,080,395      | 15,401,853    |
| 1株当たり純資産額 (円)                  | 867.15    | 1,468.93  | 260.84    | 322.95         | 551.26        |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)    | - (-)     | - (-)     | - (-)     | - (-)          | - (-)         |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ( ) (円) | 283.90    | 317.10    | 190.37    | 51.18          | 216.49        |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)          | -         | -         | -         | 49.22          | 199.40        |
| 自己資本比率 (%)                     | 55.4      | 71.4      | 45.7      | 42.8           | 34.0          |
| 自己資本利益率 (%)                    | -         | -         | -         | 17.5           | 49.6          |
| 株価収益率 (倍)                      | -         | -         | -         | 96.51          | 19.26         |
| 配当性向 (%)                       | -         | -         | -         | -              | -             |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)          | 45 (6)    | 67 (14)   | 98 (18)   | 111 (21)       | 122 (11)      |
| 株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)   | - (-)     | - (-)     | - (-)     | 215.3 (128.3)  | 181.8 (154.5) |
| 最高株価 (円)                       | -         | -         | 11,640    | 5,320 (11,430) | 5,920         |
| 最低株価 (円)                       | -         | -         | 7,640     | 1,157 (7,830)  | 2,473         |

- (注) 1. 第6期から第8期は、先行投資に伴う研究開発費や減価償却費等の負担から経常損失及び当期純損失となっております。
2. 第6期から第7期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できず、かつ、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。また、第8期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため、記載しておりません。
3. 第6期から第8期までの自己資本利益率については、当期純損失を計上しているため記載しておりません。
4. 第6期から第7期までの株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。また、第8期の株価収益率については、当期純損失を計上しているため記載しておりません。
5. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は年間の平均人員を( )外数で記載しております。
6. 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。
7. 当社は、2022年9月1日開催の取締役会決議により、A種優先株式、B種優先株式、C種優先株式及びD種優先株式のすべてにつき定款に定める取得条項に基づき2022年9月17日付で自己株式として取得し、対価と

- して当該優先株主に当該優先株式1株につき普通株式1株をそれぞれ交付しております。また、当社が取得した当該優先株式は、2022年9月17日付で会社法第178条に基づきすべて消却しております。
8. 当社は、2022年9月1日開催の取締役会決議により、2022年9月30日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。そのため、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損失( )は、第6期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出しております。
  9. 当社は、2023年3月8日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。そのため、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )は、第6期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出しております。なお、発行済株式総数については、当該株式分割前の実際の株式数を記載しております。また、第9期の株価については株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しており、( )内に株式分割前の最高株価及び最低株価を記載しております。
  10. 2022年12月20日付をもって東京証券取引所グロース市場に株式を上場いたしましたので、第6期から第8期までの株主総利回り及び比較指標については記載しておりません。
  11. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所グロース市場におけるものであります。なお、2022年12月20日付をもって同取引所に株式を上場いたしましたので、それ以前の株価については記載しておりません。
  12. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第8期の期首から適用しており、第8期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## 2【沿革】

当社は、当社代表取締役社長兼執行役員CEOの秋山広宣によりSNSマーケティング連動型プリンターサービスの運営を目的として2015年9月に設立されました。その後、秋山は、シェアリングサービス先進国である中国において、人々が街中に点在する自動販売機のようなバッテリースタンドからスマートフォン用のモバイルバッテリーをレンタルし、使用後は身近のバッテリースタンドに返却している光景を目の当たりにしました。この経験から所有から共有へ変化している時代のニーズは、日本でも同様に存在すると考え、同様のサービスの日本への導入方法を模索いたしました。その後、2018年4月に香港でモバイルバッテリーのシェアリングサービスを展開するCha Cha Station (Global) Holdings Limited (現 INFORICH ASIA HOLDINGS LIMITED) と業務提携が成立し、モバイルバッテリーのシェアリングサービスのChargeSPOT事業を開始いたしました。

「ChargeSPOT」は「どこでも借りられて、どこでも返せる」をコンセプトに展開するスマートフォンのモバイルバッテリーのシェアリングサービスです。ChargeSPOT事業は、2018年4月のサービス開始から順調に成長しており、2024年12月現在、国内のバッテリースタンド設置台数は47,330台、月間レンタル回数(四半期平均)190万回、月間アクティブユーザー数<sup>1</sup>(2024年12月実績)102万人となりました。また、海外のバッテリースタンド設置台数は、香港4,546台、中国本土5,125台<sup>2</sup>、台湾9,471台<sup>3</sup>、オーストラリア2,160台<sup>4</sup>、タイ1,522台<sup>5</sup>、シンガポール765台<sup>5</sup>、マカオ154台<sup>5</sup>、ネイティブアプリ<sup>6</sup>の累計アプリダウンロード数<sup>7</sup>は全世界で1,242万回となりました。2024年10月にはイギリスに欧州展開の拠点となる子会社INFORICH EUROPE LTDを設立し、イタリアでの直営展開開始の準備を行っております。今後も、ChargeSPOTをカルチャーやビジネスの垣根を越えて展開できるような存在に進化させることで、世界をブリッジしてまいります。

- 1 月に1回以上「ChargeSPOT」を利用したユニークユーザー数
- 2 一部はフランチャイズにより展開しております。
- 3 2019年からフランチャイズで展開していましたが、2024年9月に運営企業を完全子会社化いたしました。
- 4 2024年4月に現地でモバイルバッテリーのシェアリングサービスを運営する企業を子会社化し、Ezychargeブランドとして展開しております。
- 5 フランチャイズにより展開しております。
- 6 ネイティブアプリとは、スマートフォンやタブレットのホーム画面に、App StoreやGoogle Playなどのアプリケーションストア経由でインストールして使用するアプリをいいます。
- 7 累計ダウンロード数には、他社のプラットフォーム上で使えるミニアプリおよびオーストラリアで展開しているEzychargeは含んでおりません。

当社設立以降の変遷は以下のとおりです。

| 年月       | 事業の変遷   |
|----------|---|
| 2015年9月  | 東京都目黒区に株式会社INFORICH(当社)を設立  |
| 2015年9月  | SNSマーケティング連動型プリンターサービスのFOTO fwd事業を開始  |
| 2016年10月 | FOTO fwd事業をPICSPOT事業にサービス名変更  |
| 2018年4月  | Cha Cha Station (Global) Holdings Limited(現 INFORICH ASIA HOLDINGS LIMITED)と業務提携<br>モバイルバッテリーのシェアリングサービスのChargeSPOT事業を日本で開始<br>ChargeSPOT事業を香港で開始 |
| 2018年5月  | 防犯カメラ機能付きデジタルサイネージサービスのLiftSPOT事業を開始<br>東京都渋谷区に本社を移転  |
| 2018年6月  | ChargeSPOT事業を中国で開始  |
| 2019年3月  | 当社がINFORICH ASIA HOLDINGS LIMITED(現連結子会社)を子会社化<br>ChargeSPOTのフランチャイズ展開を台湾で開始  |
| 2019年3月  | ChargeSPOT事業へのリソースの集中を目的としてLiftSPOT事業を売却  |
| 2019年5月  | ChargeSPOTのフランチャイズ展開をタイで開始  |
| 2022年1月  | ChargeSPOT事業へのリソースの集中を目的としてPICSPOT事業を廃止   |
| 2022年2月  | 法人向けの販売網及び売上の拡大を目的として、<br>東京都渋谷区に株式会社CHARGESPOT MARKETING(現連結子会社)を設立<br>シェアリングエコノミーのプラットフォームサービス「ShareSPOT」を開始                                    |
| 2022年12月 | 東京証券取引所グロース市場に株式を上場   |
| 2023年12月 | ChargeSPOTのフランチャイズ展開をシンガポールで開始  |

| 年月       | 事業の変遷   |
|----------|---|
| 2024年 2月 | ChargeSPOTのフランチャイズ展開をマカオで開始   |
| 2024年 4月 | オーストラリアでモバイルバッテリーのシェアリングサービスを運営する「Ezycharge Australasia Pty Ltd」を子会社化 |
| 2024年 9月 | 台湾でフランチャイズを運営している「ChargeSPOT Digital Service Co.,Ltd」を子会社化            |
| 2024年10月 | イギリスにINFORICH EUROPE LTDを設立   |
| 2024年11月 | ベビーケアルーム「mamaro」を運営するTrim株式会社を子会社化                                    |
| 2024年12月 | ファンが個人でアーティストの応援を発信できるプラットフォーム「CheerSPOT」の提供を開始                       |

-----  
(注) 本報告書に記載のChargeSPOTは株式会社INFORICHの登録商標です。また、記載されている会社名、製品名およびサービス名は、各社の商標または登録商標です。

### 3【事業の内容】

当社グループは当社及び連結子会社9社により構成され、「Bridging Beyond Borders -垣根を越えて、世界をつなぐ-」というミッションステートメントのもと、海外発のビジネスモデルを日本に、そして、日本の技術力を海外に展開することを目指しております。

当社グループが提供するサービスの内容・特徴は以下のとおりです。

#### (1) 当社グループが提供するサービスの内容

当社グループの事業はChargeSPOT事業の単一セグメントであることからセグメント別の記載はしていませんが、当社グループが提供するサービスは、主に、日本初の携帯型充電器のシェアリングサービスであるモバイルバッテリーのシェアリングサービスと、当該モバイルバッテリーのバッテリースタンドそのものを媒体として広告放映などを行うマーケティングソリューションを中心としたプラットフォーム事業の2つで構成されております。

| セグメント                | ソリューション    | 運営方針         | 展開エリア     |
|----------------------|------------|--------------|-----------|
| モバイルバッテリーのシェアリングサービス | ChargeSPOT | 運営           | 日本        |
|                      |            | フランチャイズ (FC) | 中国本土 (一部) |
|                      | Ezycharge  | 運営           | 香港        |
|                      |            |              | 台湾        |
|                      |            |              | タイ        |
|                      |            |              | シンガポール    |
|                      |            |              | マカオ       |
|                      |            |              | オーストラリア   |

| セグメント      | ソリューション  | 事業タイプ                    | 展開エリア                |
|------------|----------|--------------------------|----------------------|
| プラットフォーム事業 | マーケティング  | 企業向け<br>広告種販売            | 広告                   |
|            |          | CheerSPOT<br>(個人向け広告種販売) | ビーコン                 |
|            | アプリケーション | ShareSPOT                | リワード広告               |
|            |          | インテグレーションパートナー           | 応援広告                 |
|            | その他      | ロケーション広告                 | アプリケーション<br>プラットフォーム |
|            |          |                          | ゲーミフィケーション           |
|            |          |                          | mamaro (ベビーテアールム)    |
|            |          |                          |                      |

#### モバイルバッテリーのシェアリングサービス「ChargeSPOT」

モバイルバッテリーのシェアリングサービス「ChargeSPOT」は、「どこでも借りられて、どこでも返せる」をコンセプトに2018年4月から開始した、主にスマートフォンやワイヤレスイヤホン、電子タバコ、ポケットWi-Fiなどの小型電子機器向けの充電器の貸出サービスです。スマートフォンは現在、コミュニケーション手段や情報取得端末という側面を超えて、ビジネス利用や普段の生活での決済等私たちの日々の生活に欠かせないインフラになっています。そのため、スマートフォンのバッテリー残量切れを防ぐことは利便性の高い日常生活を営み、一層進んだデジタル社会を実現していく上で必要不可欠となっております。

こうした社会情勢を踏まえ、当社グループは、2018年4月に国内で競合他社に先駆けてモバイルバッテリーのシェアリングサービスを開始いたしました。同時に、香港でもサービス展開をはじめ、当初からグローバルを意識したサービス運営を行なってまいりました。その後中国本土にも子会社を設立し、広州を中心としたエリアでサービスを展開しております。また、フランチャイズを通じて2019年に台湾とタイ、2023年にシンガポール、2024年にマカオにも展開を開始し、2024年12月時点では日本を含む7エリアで「ChargeSPOT」をお使いいただける状態になりました。現在はイタリアでの展開開始の準備を行っており、2025年中に開始する予定です。また、オーストラリアで「Ezycharge」を運営する企業を子会社にし、展開しております。

「ChargeSPOT」はエリアを超えてレンタルすることができ、日本で借りて香港で返す、香港で借りてタイで返す、といったことが可能です。バッテリー容量は、5,000mAhとなっており、一般的なスマートフォンを約1回充電可能です。容量はケーブルを格納する箇所に記載しております。飛行機内に持ち込むこともでき、フライト中に充電し旅先で返却することもできます。

一部の航空会社では、バッテリーの機内持ち込みに制限を設けている場合がございます。ご利用の際は、事前に各航空会社の規定をご確認いただきますようお願いいたします。(2024年12月末現在)



### [ ChargeSPOTの利用方法 ]

「ChargeSPOT」の具体的なサービス利用方法は以下のとおりです。



### [ 利用料金について ] (2024年12月末現在)

国内における「ChargeSPOT」の利用料金は、最初の1時間未満で330円(税込。以下同様)、3時間未満430円、6時間未満500円、12時間未満570円、24時間未満640円、その後は、24時間につき360円の追加と設定しております。

なお、利用可能時間は120時間を上限としており、レンタル開始後120時間を超えた場合は、それまでの利用料金と違約金2,000円を含む合計4,080円を徴収することとしております。

5月1日から、1時間未満の料金体系を30分未満165円、30分以上1時間未満330円に分割します。



利用料金の決済手段としては、キャリア決済、クレジットカード等をはじめ様々なキャッシュレス決済手段に対応しており、サービス利用前に決済情報を登録していただくことで料金回収に係るリスクを低減しております。

使用できる決済手段の例は以下のとおりです。(一部、使用できるエリアが限定されています。)

- ・各種クレジットカード  
V i s a、MasterCard、J C B、Diners Club Card、American Express
- ・各種キャリア決済  
d払い、ソフトバンクまとめて支払い、a uかんたん決済
- ・各種スマホ決済アプリ  
Apple Pay、Google Pay、PayPay、メルペイ、WeChat Pay、Alipay、Paidy、au PAY、楽天ペイ、Union Pay

### [ モバイルバッテリーについて ]

モバイルバッテリーの最大容量は5,000mAhとなっており、ケーブル端子は、USBType-C<sup>1</sup>、Lightning<sup>2</sup>、Micro USBの3種類が附属しているため、国内で普及するほとんどのスマートフォンやその他多くのモバイル機器に対応し、汎用性の高いサービスとなっております。



|                      |                                    |
|----------------------|------------------------------------|
| バッテリーの容量             | 5000mAh                            |
| バッテリーの出力             | DC5V/2A                            |
| 重量                   | 163g                               |
| ケーブル                 | USB Type-C<br>Lightning<br>マイクのUSB |
| 安全性                  | FSE適合<br>CQC1600139923             |
| 環境基準                 | GB31241<br>GB/T 35590-2017         |
| iPhone   iPad   iPod | MP認定済み                             |
| 加工                   | 抗ウイルス・抗菌加工<br>SIAA適合               |



3タイプのケーブルを内蔵、様々な使いみち

USB Type-C・Lightning・マイクロUSBの3タイプのケーブルを内蔵、ほぼ全てのスマートフォンに対応。



ワイヤレスイヤホン

電子タバコ

ポータブルファン



ポケットWiFi



ポータブルゲーム機

- 1 USB Type-C はUSB Implementers Forum の登録商標です。
- 2 LightningはApple Inc.の商標です。  
その他会社名、製品名は、一般に各社の商標または登録商標です。

〔バッテリースタンドについて〕

「ChargeSPOT」のバッテリースタンドは、設置施設の要望に柔軟に対応できるように、サイズ別に6つの主要モデルを展開しております。

|              | 卓上型             |                 |                 | 自立型             |                  |                  |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
|              | "55"モデル         | "510"モデル        | "510-A"モデル      | "M10"モデル        | "LL20-J"モデル      | "LL40"モデル        |
| バッテリースロット数   | 5個              | 10個             | 10個             | 10個             | 20個              | 40個              |
| サイズ(高×幅×厚)mm | 180 x 195 x 145 | 246 x 350 x 149 | 226 x 350 x 149 | 631 x 346 x 300 | 1490 x 633 x 500 | 1956 x 660 x 610 |
| 重量           | 約2.7kg          | 約5.4kg          | 約5.3kg          | 約20kg           | 約60kg            | 約100kg           |
| 消費電力         | 2~60w           | 10~96w          | 9~96w           | 25~150w         | 60~320w          | 60~622w          |
| 電気料金の目安/月    | 136円/月          | 334円/月          | 316円/月          | 689円/月          | 1588円/月          | 2077円/月          |
| 電源コードの長さ     | 3m              | 3m              | 3m              | 3m              | 3m               | 3m               |

他にも、鉄道駅の券売機に内装したモデルや、自動販売機に付属したモデルなど、新しい形態のスタンドの開発・展開も実施しています。既存の他社の設備に対応したハードウェアを展開することで、新たな場所への設置を実現しております。

|              | 券売機型             | 自動販売機型 (正面)     | 自動販売機型 (横)   | 屋外型  |
|--------------|------------------|-----------------|--|--|
| バッテリースロット数   | 20個              | 10個             | 20個  | 40個  |
| サイズ(高×幅×厚)mm | 410 x 440 x 590  | 226 x 350 x 149 | 848 x 164 x 510  | 2270 x 660 x 1070                          |
| 重量           | 約20kg            | 約5.3kg          | 約23kg  | 約280kg                                     |
| 消費電力         | 58~320w          | 9~23w           | 10~100w  | 58~820w                                    |
| サイネージ画面      | なし               | あり              | なし   | あり   |
| 特徴           | 駅の券売機の除去後スペースを活用 | 自動販売機の正面に付等     | 自動販売機の横に付等<br>屋外設置可能<br>防水設計/排水機構/防風設計/<br>温度調整機能/電源管理/<br>バッテリー高温対策 | 屋外型<br>防水設計/排水機構/防風設計/<br>温度調整機能/バッテリー高温対策 |

[設置メリットについて]

a. 負担が少ない契約

設置先に提供するバッテリースタンドは、設置先との契約に基づき原則として無償貸与しており、設置先の費用負担を低減しております。

運用に際しても、ラウンダーが各設置場所を巡回し、モバイルバッテリーの補充・回収を行っているため、基本的に設置先でのご対応は不要です。

不具合などには24時間365日対応のコールセンターで電話や有人チャットによって対応しており、一部の不具合については遠隔での対応も可能なほか、不具合の状況に応じて当社のアクティベーターが店舗を訪問いたします。

また、レンタル数を定期的に確認し、状況に応じて設置場所の改善や販促物の設置などもご提案しております。

b. 集客効果

設置先の情報はアプリ内に掲載される他、クーポンを配布することも可能なため、集客や認知向上のためにご活用いただくことが可能です。

当社が設置先企業と共同で2022年に行った調査によると、小売店やファストフード店などにおいてバッテリーをレンタルすると同時に店舗で商品を購入するユーザーが約30%いらっしゃいます。

「ChargeSPOT」が店舗と顧客とのタッチポイントになり、新たな購買動線の構築につながっています。

c. サイネージの利活用

「ChargeSPOT」のバッテリースタンドに搭載されているデジタルサイネージは、設置先にもご利用いただけます。静止画だけではなく動画も配信することができるため、モバイルバッテリーのレンタルもできるサイネージ端末としてもご利用いただいております。

d. 災害対策

災害発生時にこそ安心して充電ができる環境を提供することが重要だという考えのもと、当社では台風などによる大規模停電や大型地震が発生した際、48時間以内の利用を無料でご提供しています。

「ChargeSPOT」は設置先を訪れているお客様や従業員の方、近隣の方々のための備えにもなります。

マーケティングソリューション

当社が運営するモバイルバッテリーのシェアリングサービス「ChargeSPOT」のバッテリースタンドには、デジタルサイネージが搭載されております。サイネージは1枠15秒、最大48枠（最大720秒）で1ロールを構成し、繰り返し放映されます。営業時間中、設置店舗が利用できる枠を全体の3分の1提供し、残りを企業向け広告枠と、ファンがアーティストを応援できる「CheerSPOT」の配信枠として活用しています。「ChargeSPOT」のサイネージを活用することで、人流の多い店舗や施設内で効果的な広告放映が可能です。

当社は「ChargeSPOT」のバッテリースタンドを様々な業種の店舗や施設内に設置しています。国内47,330台に加え、香港4,546台、中国本土5,125台、台湾9,471台のバッテリースタンドを有し、グローバルでは約66,000台のサイネージ画面を活用できます。

近年、小売店舗を中心に、リテールメディア<sup>2</sup>が注目を集めています。当社はすでに多くの店舗や施設内に「ChargeSPOT」のサイネージを設置しており、新たなコストをかけずに大規模なリテールメディアネットワークを構築しています。設置先店舗にとっても、新たにデジタルサイネージを購入・設置する必要がないため、手軽に店舗内広告の放映環境を整えられるという利点があります。このことは、「ChargeSPOT」の設置促進にもつながっています。

- 一部のバッテリースタンドはサイネージを未搭載、または広告放映対象外です。
- 店舗を持つ小売企業（店舗事業者）やEC専業の小売企業（EC事業者）が提供する各種オンラインメディア広告、店舗に設置しているデジタルサイネージ広告の総称。当社のサービス領域はデジタルサイネージ広告。

[リテールメディア：企業向け広告枠販売]

当社グループでは各バッテリースタンドのサイネージ画面を広告枠として、広告主や設置先等に提供し、広告収入を得ております。配信内容は、全国規模のPRから近隣地区への告知まで、エリア、業種業態、ブランドやターゲットに合わせた自由なカスタマイズが可能となっており、設置施設ごとに独自のサイネージ配信を行っております。

a. 純広告

「ChargeSPOT」のデジタルサイネージを活用した広告の配信を行い、視認性の高い訴求を実現しています。ユーザーは「ChargeSPOT」をレンタルする際と返却する際に必ずバッテリースタンドに立ち寄るため、特に店舗内での広告配信では、購買行動の最終意思決定に影響を与えるメディアとして活用されています。

b. リワード広告

利用者に対して、バッテリー利用料の割引や、設置場所の商品の割引等の特典と引き換えに広告コンテンツの視聴を促すインセンティブ型広告を提供しております。これにより、広告主にとって高いエンゲージメントを実現するとともに、ユーザーに対してもメリットのある広告配信を可能にしています。

c. ビーコン を活用したソリューション

ChargeSPOT端末に搭載したビーコン技術を活用し、近接マーケティングや店舗送客を目的としたプロモーションを展開しています。ユーザーの位置情報を活用し、リアルタイムでの広告配信やクーポン提供など、購買促進に寄与する施策を展開しております。

ビーコンとはBLE(Bluetooth Low Energy)デバイス的一种で、極めて少ない電力消費でスマートフォン等と連携できることが特徴です。設置されたビーコンに対応アプリが反応することで、場所やシーンに応じた情報の配信などができるようになります。

[リテールメディア：CheerSPOT（個人向け枠販売）]

2024年12月から、「CheerSPOT」を開始しました。本サービスは、ファンが個人でアーティストやIPキャラクター等への応援を発信できるプラットフォームです。応援の気持ちを表した広告を「ChargeSPOT」のデジタルサイネージに放映することが可能です。

従来、ファンが広告を出稿できる場所は駅などの公共空間が中心であり、広告出稿費用も高額になることから、手軽なものではありませんでした。また、広告作成はアーティストや事務所に無許可なものも多くあり、著作権や肖像権の観点で課題がありました。

「CheerSPOT」は1枠420円から出稿が可能で、放映場所も全国各地のバッテリースタンドから選ぶことができます。また、当社はアーティスト等と契約を締結しているため、公式の素材をご提供いたいて運営しています。広告収益の一部はアーティスト等にも還元され、その先の活動に繋がります。

[アプリ画面・バッテリー面を活用した広告]

「ChargeSPOT」のアプリはユーザーがモバイルバッテリーをレンタルする際に必ず開くもので、2024年12月末時点でグローバルで累計1,243万回ダウンロードされています。当社では、アプリの画面上部のバナーを広告枠として提供しています。

また、レンタルされるバッテリーの表面を広告として使用することも可能です。通常と異なるバッテリーデザインを施すことで、持ち運ばれている時はもちろん、スタンドに装填されている時からユーザーの注目を集めることができます。

ベビーケアルーム「mamaro」

2024年11月に、ベビーケアルーム「mamaro」を運営するTrim株式会社を子会社化しました。

「mamaro」の設置ニーズがある場所は「ChargeSPOT」の設置場所と重なるところが多いため、今後は、INFORICHが今までの事業運営の中で培ってきた設置先への導入を進めることで、設置数を増加させてまいります。

ベビーケアルーム内にはモニターが付いており、広告を流すことも可能です。子育て中の人をターゲットとした放映が可能であるため、消費財メーカーや子育て関連サービス事業者等からのニーズを見込んでおります。

「mamaro」は工事不要で設置できる完全個室型のベビーケアルームです。授乳やおむつ替え、離乳食などの際に、女性だけではなく男性にもご活用いただけます。

従来の授乳施設は女性専用であることが多く、また、施設側が後から設置・増設しようとする大規模な工事が必要でした。「mamaro」は約1畳の空間に設置することができ、工事も不要であることから、商業施設や自治体施設などに2024年12月段階で750台以上設置されています。一括購入プランだけでなく、レンタルプランも用意することで、月々の負担を抑えながら、施設利用者のニーズに応えることができます。

(2) 当社グループが提供するサービスの特徴

[ ChargeSPOT ]

豊富な設置による利便性

モバイルバッテリーのシェアリングサービスは、コンセプトとしている「どこでも借りられて、どこでも返せる」を実現する観点から、人が集積しやすい地域の施設や店舗に集中的に設置することが効果的であると考えております。こうした考えに基づき、バッテリースタンドの設置場所は、都市部を中心とした、駅、娯楽施設、コンビニエンスストア、飲食店等に集中して展開しております。

この結果、2024年12月末現在、国内で47,330台の設置を実現しております。返せる安心感を作り上げることによって、ユーザーがサービスを気軽に利用できる状況を作っています。

具体的な設置先の例は以下のとおりです。

| 区分                   | 施設名(略称)  |
|----------------------|--|
| コンビニ                 | セイコーマート、セブン-イレブン、デイリーヤマザキ、ファミリーマート、ポプラ、ミニストップ、ローソン、生活彩家 等  |
| 鉄道駅構内                | JR東海、Osaka Metro、toks、つくばエクスプレス、バスタ新宿、みなとみらい線、ゆいレール、横浜市交通局、京王電鉄、京成電鉄、京浜急行電鉄、近畿日本鉄道、近鉄リテリング、埼玉高速鉄道、西日本鉄道、山陽電車、西武鉄道、千葉都市モノレール、大阪モノレール、都営地下鉄、東急電鉄、東京メトロ、東武鉄道、南海電鉄、福岡市地下鉄、北総鉄道、名古屋市交通局、名古屋鉄道 等                           |
| 空港                   | 札幌丘珠空港、仙台空港、山形空港、庄内空港、成田国際空港、東京国際空港(羽田空港)、八丈島空港、松本空港、富士山静岡空港、中部国際空港、関西国際空港、岡山桃太郎空港、広島空港、岩国錦帯橋空港、阿蘇熊本空港、北九州空港、長崎空港 等  |
| 娯楽施設                 | アンパンマンこどもミュージアム、キッズニア、サンリオピューロランド、スモールワールド、ナガシマリゾート、ハウステンボス、よみうりランド、ラグーナテンボス、レゴランド、旭山動物園、新横浜ラーメン博物館、川崎競馬場、相模湖プレジャーフォレスト、東京サマーランド、東京国立博物館、富士急ハイランド 等  |
| エンターテインメント、パフォーマンス施設 | 109シネマズ、CLUBチッタ、kino Cinema、RED° TOKYO、Zepp、アプレシオ、イマーシブフォート、ラウンドワン、横浜アリーナ 等  |
| 球場                   | エスコンフィールドHOKKAIDO、楽天モバイルパーク宮城、東京ドーム、明治神宮球場、横浜スタジアム、ZOZOマリンスタジアム、ベルーナドーム、バンテリンドーム ナゴヤ、みずほPayPayドーム福岡 等  |
| 商業施設、オフィスビルコンベンション施設 | DAIMARU、MIYASHITA PARK、PARCO、SHIBUYA 109、アトレ、イオンモール、クイーンズスクエア横浜、グラングリーン大阪、グランフロント大阪、マルイ、ルミネ、横浜赤レンガ倉庫、丸の内ビルディング、高島屋、阪急阪神百貨店、阪急阪神不動産、三井アウトレットパーク、三越伊勢丹、渋谷スクランブルスクエア、新丸の内ビルディング、表参道ヒルズ、福岡タワー、福岡大名ガーデンシティ、幕張メッセ、六本木ヒルズ 等 |
| カラオケ                 | JOYSOUND、カラオケBanBan、カラオケコロッケ倶楽部、カラオケの鉄人、カラオケレインボー、カラオケ歌屋、カラオケ館、コートダジュール、ビッグエコー、歌広場 等   |
| 金融機関                 | みずほ銀行、りそな銀行、三井住友銀行、郵便局 等   |
| 携帯電話ショップ             | au、docomo、Softbank、UQモバイル、Ymobile、楽天モバイル 等   |
| 家電量販店                | エディオン、コジマ、ビックカメラ、ベスト電器、ヤマダデンキ、ヨドバシカメラ 等  |
| 薬局                   | アマノドラッグ、ウエルシア薬局、クリエイト エス・ディー、コクミンドラッグ、スギ薬局、ツルハドラッグ、ドラッグイレブン、ドラッグセイムス 等   |
| 小売                   | ROPE' PICNIC、TSUTAYA、WEGO、サンキューマート、ライトオン、丸善ジュンク堂書店、阪急スタイルレーベルズ、寺子屋、不二家、文教堂 等   |
| レストラン、ファストフード店       | ウェンディーズ・ファーストキッチン、ガスト、スシロー、デニーズ、ジョナサン、パーミヤン、フレッシュネスバーガー、ポポラマーマ、モスバーガー、牛カツ京都勝牛、焼肉坂井ホールディングス、銚子丸 等   |
| カフェ                  | ヴィ・ド・フランス、エプロント、カフェ・ド・クリエ、コメダ珈琲、サンマルクカフェ、タリーズコーヒー、ドトールコーヒーショップ、モリバコーヒー、春水堂、上島珈琲 等  |
| ホテル                  | JR東日本ホテルメッツ、アパホテル、スーパーホテル、ドリーミン、ホテルニューオータニ、ホテルメトロポリタン、ホテルリブマックス、東横イン、東急ステイ 等   |
| 自治体管理施設              | 山梨県、渋谷区、豊島区、熱海市、神戸市、福岡市 等  |

一部の設置先の情報であり、全設置先ではありません。

#### 円滑な運用体制

モバイルバッテリーやバッテリースタンドの故障状況はシステム管理されており、何らかの異常が発覚した場合は、直ちに当社グループのスタッフを派遣し、回収・修理・交換を行うことで安定的なサービス提供を実現しております。また、ラウンダーが各設置場所を巡回しモバイルバッテリーの補充または回収を行うことで偏在解消を図っております。

レンタル時に問題が発生した場合にも、アプリ内でユーザー自身で解決できるようにしている他、チャットを活用したカスタマーサポート体制を整備することで迅速な対応を可能にしています。ユーザーからの問い合わせ内容を分析することで、バッテリーやバッテリースタンドの不具合を早期に検知し、必要に応じた対応を実施する体制も整備しています。

#### 海外マーケットへの進出

海外では、香港、中国本土、台湾、タイ、シンガポールでChargeSPOT事業を展開しております。全てのエリアで同一のアプリを使用しており、エリアを超えて使用することが可能です。オーストラリアではEzycharge社を買収後、Ezychargeブランドでシェアリングサービスを運営しております。

展開エリアごとに人流が多くレンタルがしやすいところを中心に、バッテリースタンドを一定程度の密度で設置し、各エリアでよく使われている決済手段を搭載することで展開エリアの全てで高い市場シェアを実現しています。

また、中国本土では中国所在の連結子会社である殷富利（广州）科技有限公司及び現地のフランチャイジー、香港においては香港所在の連結子会社であるINFORICH ASIA HONG KONG LIMITED、台湾ではChargeSpot ChargeSpot Digital Service Co., Ltd.、オーストラリアではEzycharge Australasia Pty Ltd.、タイ、シンガポール及びマカオでは現地のフランチャイジーがそれぞれサービス提供をしております。その他、子会社の事業状況については、「4 関係会社の状況」に記載のとおりであります。

#### 自社開発の製品・サービス基盤

当社グループのモバイルバッテリーのシェアリングサービス「ChargeSPOT」は、自社開発のサービス基盤の元で運用されております。また、「ChargeSPOT」で使用しているバッテリースタンドの一部機能についても自社で開発を行っております。

ChargeSPOT事業で使用するモバイルバッテリー及びバッテリースタンドの研究開発は、中国本土所在の連結子会社である殷富利（广州）科技有限公司で行っており、生産は同社から現地の外部企業へ委託しております。

これらの自社での開発により、タイムリーかつ細やかな地域ごとのニーズへの対応が可能となる上、低コストでの継続的な製品・サービス改善を実現しております。日本市場では、鉄道駅の自動券売機の削減によって生まれたデッドスペースを活用した券売機モデルや、自動販売機に付帯した自動販売機モデルなど、市場のニーズに合った製品の導入を進めております。その他、海外（中国本土、香港、台湾、タイ、シンガポール）では狭小店舗のカウンター内への設置があることから、サイネージを廃したコンパクトな8スロットモデルを展開するなど、各エリアに合ったモデルを開発しております。オーストラリアの「Ezycharge」はタッチ決済に対応したモデルを従来から展開しており、今後は「ChargeSPOT」の展開エリアでもタッチ決済に対応したスタンドを開発/展開してまいります。

また、ソフトウェアについては日本で開発を実施し、顧客情報などは各エリアで管理する体制をとっております。日本をはじめとする各地域における需要変化にも柔軟かつ迅速に対応が可能であることから、市場において当社グループ独自の戦略を実現することが可能となっております。

#### [ マーケティングソリューション ]

##### 豊富なサイネージ面数と多様な設置場所

当社のサイネージ画面は「ChargeSPOT」に付帯しているため、バッテリースタンドの設置網の広がりによってサイネージ画面の数も増加していきます。2024年12月末段階で国内47,330台に加え、香港4,546台、中国本土5,125台、台湾9,471台のバッテリースタンドを有し、グローバルでは約66,000台のサイネージ画面があることから、所有するサイネージ画面の数は国内でも最大規模のものですが、また、バッテリースタンドを国内47都道府県と海外の7エリアのコンビニエンスストア、交通機関、商業施設などの幅広い業種に設置しているため、様々なセグメントの人に広告を訴求することが可能です。

##### 自社調べ

視認性の高さ

「ChargeSPOT」のバッテリースタンドは人流が多い店舗や施設内を中心に設置しているため、サイネージ画面も視認性が高くなります。また、ユーザーはレンタルと返却の際に必ずバッテリースタンドを訪れることから、その場所を実際に訪れている人に対して広告を見せることができる、リアルなタッチポイントがある配信面だと言えます。

配信コントロールの柔軟性

広告配信においては、エリアや設置先の業種、バッテリースタンドのサイズなどで絞ってコントロールすることが可能です。特定地域の1店舗から特定業種の店舗、全国のチェーン店全店などに限定して配信できるため、エリア限定の情報から全国プロモーション、海外の特定エリアでの配信まで、幅広い用途で使うことができます。自社でバッテリースタンドの開発も行っているため、今後も設置ニーズに合った新たなスタンドの開発を行い、配信面の増加にも取り組んでまいります。

「CheerSPOT」の利用に際しても、自宅の近くに放映する、応援しているアーティストのライブ開催場所や出身地に放映するなど、幅広い場所から選んで出稿することが可能です。また、既にタイでの対応も始まり、日本からタイ、タイから日本のサイネージ画面に出稿することもできます。

[ ベビーケアルーム「mamaro」 ]

高い利便性

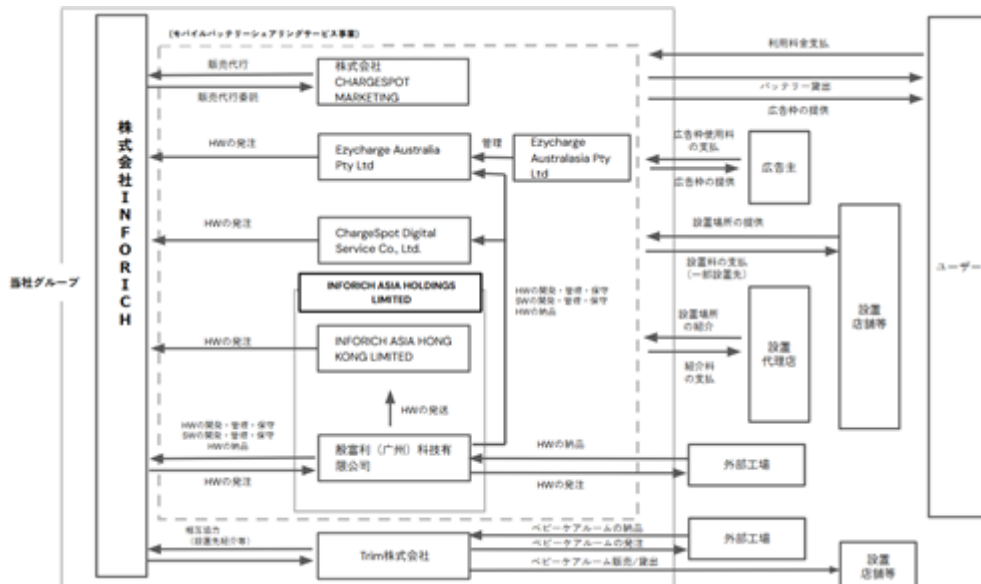
子育て中の人にとって、授乳や離乳食、おむつ替えのための空間が少ないことは外出時の障壁の一つです。施設側に空間として用意されていても、数が少なかったり女性専用空間の中にあたりと利便性が高くないことも多くあります。「mamaro」は完全個室型で男女関係なく利用できるため、多くの方の子育て上の障壁を解消する事が可能です。また、アプリケーション上で利用状況が可視化でき、30分以上の利用があった場合には施設管理者にアラートが発信されるため、待ち時間なく安全に施設を使用することができます。

設置の簡単さ

従来、施設側が新たに授乳室を導入しようとした場合は大規模な工事が必要でしたが、「mamaro」は1畳程度の空間に工事無しで簡単に設置することができます。「mamaro」を設置することで、子育て中の利用者のニーズに応え、満足度の向上と利用者の増加に繋がります。設置に際しては、一括購入だけでなく月額払いでのレンタル設置も可能なため、施設側は負担なく導入することが可能です。

[ 事業系統図 ]

以上に述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりとなります。



HW（以下、ハードウェア）はバッテリースタンド及びモバイルバッテリーを指します。  
SW（以下、ソフトウェア）は当社グループのサービスに係るソフトウェアを指します。  
当連結会計年度においてEzycharge Australasia Pty Ltd、Ezycharge Australia Pty Ltd、ChargeSpot Digital Service Co., Ltd.及びTrim株式会社は株式の新規取得により子会社となったため、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。また、2024年10月25日にINFORICH EUROPE LTDを新たに設立したことから、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。



4【関係会社の状況】

| 名称   | 住所        | 資本金             | 主要な事業の内容   | 議決権の所有割合又は被所有割合(%) | 関係内容  |
|--|-----------|-----------------|--|--------------------|---|
| (連結子会社)<br>INFORICH ASIA HOLDINGS LIMITED<br>(注) 2、5 | 香港        | 15,610千<br>香港ドル | 海外子会社の経営管理   | 100                | ・当社執行役員1名が当該子会社の役員を兼任<br>・資金の貸付   |
| INFORICH ASIA HONG KONG LIMITED<br>(注) 3、4、5、6       | 香港        | 10千<br>香港ドル     | 香港におけるChargeSPOT事業の運営、展開   | 100<br>(100)       | ・ハードウェアの販売先   |
| 殷富利(广州)科技有限公司<br>(注) 2、3、4                           | 中国<br>広東省 | 1,054千<br>人民元   | 中国本土におけるChargeSPOT事業の運営、展開<br>「ChargeSPOT」のソフトウェア及びハードウェアの開発・製造管理  | 100<br>(100)       | ・当社常勤監査役1名及び当社執行役員1名が当該子会社の役員を兼任<br>・ハードウェアの開発、管理及び保守の委託<br>・ハードウェアの購入先<br>・ハードウェアの配送委託<br>・ソフトウェアの開発、管理及び保守の委託 |
| Ezycharge Australia Pty Ltd<br>(注) 2、3               | オーストラリア   | 350千<br>豪ドル     | オーストラリア国内におけるモバイルバッテリーのシェアリングサービス及びロッカー型充電器の運営、イベント設置や音楽フェスでのブース出展 | 51<br>(51)         | ・ハードウェアの販売先<br>・資金の貸付<br>・当社役員1名が当該子会社の役員を兼任  |
| ChargeSpot Digital Service Co., Ltd.<br>(注) 2        | 台湾        | 94,809千<br>台湾ドル | 台湾におけるモバイルバッテリーのシェアリングサービスの運営                                      | 100                | ・ハードウェアの販売先<br>・当社常勤監査役1名及び当社執行役員1名が当該子会社の役員を兼任   |
| Trim株式会社<br>(注) 2                                    | 神奈川県横浜市   | 100,000<br>千円   | 完全個室ベビーケアルーム「mamaro」の製造および販売                                       | 76                 | ・当社役員2名が当該子会社の役員を兼任   |
| その他3社  |           |                 |  |                    |   |

(注) 1. 「主要な事業の内容」欄について、当社グループはChargeSPOT事業の単一セグメントであるため、連結子会社が行う主要なサービスを記載しております。

2. 特定子会社に該当しております。

3. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合であります。

4. 子会社であるINFORICH ASIA HOLDINGS LIMITEDが100%出資しております。

5. 債務超過会社であり、2024年12月末時点で債務超過額は以下のとおりであります。

INFORICH ASIA HOLDINGS LIMITED 106,993千円

INFORICH ASIA HONG KONG LIMITED 984,410千円

6. INFORICH ASIA HONG KONG LIMITEDについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等 (1) 売上高 1,237,956千円

(2) 経常利益 149,344千円

(3) 当期純利益 156,841千円



(4) 純資産額 984,410千円

(5) 総資産額 2,451,567千円

7. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2024年12月31日現在

| セグメントの名称     | 従業員数(人) |      |
|--------------|---------|------|
| ChargeSPOT事業 | 289     | (11) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。
2. 当社グループはChargeSPOT事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。
3. 前連結会計年度末に比べ従業員数が68名増加しておりますが、これは主に業務拡大に伴う新規採用によるものであります。

### (2) 提出会社の状況

2024年12月31日現在

| 従業員数(人)  | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|----------|---------|-----------|------------|
| 122 (11) | 38.0    | 2.4       | 7,433      |

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 当社はChargeSPOT事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。

### (3) 労働組合の状況

当社グループにおいて労働組合は組成されておきませんが、労使関係は円滑に推移しております。

### (4) 管理職に占める女性労働者の割合

提出会社

| 当事業年度                       |                           |                          |         |           |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|---------|-----------|
| 管理職に占める女性労働者の割合(%)<br>(注)1. | 男性労働者の育児休業取得率(%)<br>(注)2. | 労働者の男女の賃金の差異(%)<br>(注)3. |         |           |
|                             |                           | 全労働者                     | 正規雇用労働者 | パート・有期労働者 |
| 18.8                        | 1.3                       | 60.2                     | 65.3    | 146.5     |

- (注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。
2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。
3. 当社では、男女同一の賃金制度を適用しております。人事評価に関しても男女共通の基準で実施し、人事制度上の男女間の差異は設けておりません。現在生じている差異は職務、ミッションランクの違いによるものが中心です。

## 連結子会社

| 当事業年度                                |                                 |                                   |                          |         |           |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------|-----------|
| 名称                                   | 管理職に占める<br>女性労働者の割合(%)<br>(注)1. | 男性労働者の育<br>児休業取得率<br>(%)<br>(注)2. | 労働者の男女の賃金の差異(%)<br>(注)3. |         |           |
|                                      |                                 |                                   | 全労働者                     | 正規雇用労働者 | パート・有期労働者 |
| INFORICH ASIA HOLDINGS LIMITED       | -                               | -                                 | -                        | -       | -         |
| INFORICH ASIA HONG KONG LIMITED      | 33.0                            | -                                 | 85.0                     | 85.0    | -         |
| 殷富利(广州)科技有限公司                        | 35.0                            | -                                 | 51.0                     | 51.0    | -         |
| 株式会社CHARGESPORT MARKETING            | -                               | -                                 | -                        | -       | -         |
| Ezycharge Australia Pty Ltd          | -                               | -                                 | -                        | -       | -         |
| ChargeSpot Digital Service Co., Ltd. | 36.3                            | -                                 | 68.2                     | 68.2    | -         |
| INFORICH EUROPE LTD                  | -                               | -                                 | -                        | -       | -         |
| Trim株式会社                             | 20.0                            | -                                 | 77.4                     | 77.4    | -         |

(注)1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に準じて算出したものであります。

2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に準じて、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

3. 当社グループでは、男女同一の賃金制度を適用しております。人事評価に関しても男女共通の基準で実施し、人事制度上の男女間の差異は設けておりません。現在生じている差異は職務、ミッションランクの違いによるものが中心です。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは「Bridging Beyond Borders -垣根を越えて、世界をつなぐ-」をミッションとしております。各ローカルのヒト、モノ、コトにユニークな可能性を見だし、カルチャーやビジネスの垣根を越えて、グローバルに経営を行っております。

昨今のスマートフォンの爆発的な普及と電子決済などのサービスの普及により、今やスマートフォンは生活に必要な不可欠な存在になっています。使用頻度の増加とデータ通信量の増大に伴い、現代生活における充電ニーズは大きくなり、充電に関する問題は大きなテーマとなっていると考えております。5Gがもたらすイノベーションは、生活をより便利に変えていく一方、スマートフォン端末の消費電力の増加速度が内蔵バッテリーの性能向上速度を上回る状況に拍車がかかっております。この中長期的な社会課題を解決するうえで、また、ESGの観点からも社会全体で利用をシェアする、分かち合うスマートフォン補充充電のインフラ整備が不可欠です。そのために当社グループは、ChargeSPOT事業を主力事業として注力しております。

2024年度からは、「ChargeSPOT」で培った設置場所とユーザーとの関係性を活かした、プラットフォーム事業の展開を進めております。現在は、バッテリースタンドのサイネージ画面を活用したマーケティングソリューションや、シェアリングエコノミーのプラットフォームの運営、ベビーケアルームの運営など、新たな事業にも力を入れています。

#### (2) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、ChargeSPOT事業において、売上高の継続的かつ累積的な増加を実現するため、月間レンタル回数、月間アクティブユーザー数及びバッテリースタンド設置台数を重要指標として経営を行っております。

月間レンタル回数は、対象月に「ChargeSPOT」からモバイルバッテリーがレンタルされた回数を集計したものです。当該指標は、レンタル収益の源泉として経営の進捗を測るものとして利用しております。

月間アクティブユーザー数は、月に一回以上「ChargeSPOT」を利用したユニークユーザー数を集計したものです。当該指標は、月間レンタル回数の基礎となるものとして、サービスの普及度合や消費者の利用動向、キャンペーン等の施策の効果を測るために利用しております。

バッテリースタンド設置台数は、計数時点で設置されているバッテリースタンドの台数を集計したものです。当該指標は、月間アクティブユーザー数の基礎となるものとして、事業拡大の進捗を測るために利用しております。バッテリースタンドの設置数は当社の所有するサイネージ画面の数に繋がるため、メディア事業を発展させる上でも重要な指標だと捉えています。

#### (3) 経営戦略

当社グループは国内外を問わず、ヒト、モノ、コトにユニークな可能性を見だし、カルチャーやビジネスの垣根を越えて橋掛けしていくことを機会と捉え、社会的価値と経済的価値の両立・創造を実現し、日本と世界の発展に寄与してまいります。

新たな垣根の橋掛けとその価値創造をグローバルに模索していく一方、ロケーションベースの各国のリアルなタッチポイントを保有するChargeSPOT事業を第1の主力事業としております。インバウンド/アウトバウンドの増加を契機として、アジアをはじめとした世界中のお客様に日本品質のサービス体験を提供しグローバルでの知名度の向上を目指します。

国内のChargeSPOT事業は、長期にわたって安定した利益を獲得し続けられる状況になっています。当社のChargeSPOT事業の特徴は、バッテリースタンド・バッテリーというリアルなモノと、アプリケーションというデジタルなモノの双方を有していることです。「ChargeSPOT」は日本全国47都道府県とグローバルの7エリアに存在するユーザーとのリアルなタッチポイントです。引き続き国内での設置数とユーザー数を拡大しながら海外での展開にも注力し、グローバルにタッチポイントを増加させていきます。

タッチポイントの増加は、マーケティングソリューションを始めとしたプラットフォーム事業の拡大に繋がります。ChargeSPOT事業とそのネットワークとのシナジーを最大化することを目指し、持続的な成長及び将来利益の最大化に努めてまいります。

当社グループの中心事業であるChargeSPOT事業は国内のみならず、グローバルで価値を発揮できるものです。当社グループの事業や事業領域には次のような特徴があり、これらを総合的に勘案したうえで中長期的な経営戦略を立案しております。

## ChargeSPOT事業の魅力

ChargeSPOT事業の魅力は4つあり、第一に短い投資回収期間、第二に大口顧客に対する低い依存度、第三にバッテリースタンド設置台数及び設置密度とレンタル稼働率の相関関係、第四に有望な市場ポテンシャルであります。

### a. 短い投資回収期間

ChargeSPOT事業で使用するモバイルバッテリーの2024年12月末の投資回収期間<sup>1</sup>は約19日となっており、短期間で投資が回収されるビジネスモデルとなっております。2022年年末時点では約29日、2023年年末時点では約25日の投資回収期間であり、サービスが拡大すると共に短縮化が進んでいると言えます。

また、バッテリースタンドへの投資はリース契約を基本とすることによりキャッシュ・フローに余裕を持たせた事業展開を行っております。

$$1 \text{ 投資回収期間} = \text{モバイルバッテリーの仕入単価} \div (\text{1レンタル当たりの平均収益} \times \text{レンタル稼働率})$$

### b. 大口顧客に対する低い依存度

ChargeSPOT事業の主力であるモバイルバッテリーのシェアリングサービスの収益は、ユーザーからの少額課金の積み上げにより構成されており、特定の大口顧客に依存するリスクが相対的に低いビジネスモデルとなっております。また、47都道府県の様々なエリア、多業種に設置されており、特定のエリア及び業種への依存度も低く構成されています。

### c. バッテリースタンドの適切な設置とレンタル稼働率の相関関係

当社グループの実績によると、バッテリースタンドを視認性が高くユーザー利用が見込める場所で適切に増加させることができれば、モバイルバッテリーのレンタル稼働率が上昇することが確認されております。これは、設置効率に関する実績データが蓄積され、効果的な設置戦略が推進されること、市中でバッテリースタンドを見かける頻度が増すことで広告効果が高まり「どこでも借りられて、どこでも返せる」という利便性や返却に関する安心感が訴求されることが大きく関係していると分析しております。2024年12月末のバッテリースタンド設置台数は国内47,330台で、「どこでも借りられて、どこでも返せる」の実現に近づいております。

### d. 有望な市場ポテンシャル

当社グループでは、現在主力である国内市場におけるターゲットSOM (Serviceable Obtainable Market) を設定し、利用者拡大のためのアプローチを検討しております。

具体的には、それぞれ以下の考え方により、事業拡大を図っております。

当社グループが国内事業のターゲットとして設定するSAMは、スマートフォンのユーザー数9,658万人<sup>1</sup>のうち、外出時間中に1回以上充電を行うであろうユーザーの割合<sup>2</sup>を乗じることで算出される規模に設定しております。

$$SAM = \text{スマートフォンユーザー数} \times \text{外出時間中に1回以上充電を行うであろうユーザーの割合}$$

次に販売ターゲットとなるSOMについては、SAMのうち、「ChargeSPOT」の潜在的利用者(利用に関心があるユーザーの割合<sup>3</sup>)を乗じることで算出される規模に設定しております。

$$SOM = SAM \times \text{モバイルバッテリーのシェアリングサービスの潜在的利用者の割合}$$

当社グループでは、「ChargeSPOT」の設置台数の拡充によりSOMの拡大を図っております。

- 1 日本の総人口(参照情報:総務省統計局「人口推計」-2023年(令和5年)3月報-2022年(令和4年)10月1日現在(確定値))に2022年におけるスマートフォン保有者割合(参照情報:総務省「令和4年通信利用動向調査(個人)」)を乗じて、当社が算出した推計値
- 2 電通株式会社「モバイルバッテリーに関する調査・マイバッテリー所有者編」(2023年4月実施調査-日本)
- 3 電通株式会社「モバイルバッテリーに関する調査・マイバッテリー所有者編」(2023年4月実施調査-日本)およびNHK国民生活時間調査報告書「家にいる時間」「外出時間」調査を基に当社が算出した推計値

<ターゲットとする市場>



#### 海外展開

当社グループは、海外では、台湾、中国本土、香港、タイ、シンガポール及びマカオでChargeSPOT事業を展開しており、中国本土の一部、タイ、シンガポール及びマカオにおいては、フランチャイズ契約に基づき他事業者と協働で展開しております。

2024年10月にはイギリス子会社を設立し、今後の欧州展開の起点としてまいります。

当社の社名である「INFORICH」は、「情報（INFORMATION）」に「豊か（RICH）」であるという2単語からなる造語です。各国の文化、商慣習、技術等に精通し得るグローバルな企業グループとして、情報連携が我々の目指す垣根を越えた橋掛けの実現において生命線であると捉えております。

上記を踏まえた中長期的な経営戦略は、以下のとおりであります。

#### ChargeSPOT事業の拡大・強化

##### a. 規律をもった設置台数の拡大

ChargeSPOT事業におけるバッテリースタンドの設置台数については、海外のみならず国内においてもまだ多くの設置ポテンシャルがあると考えております。人流の多いエリアや駅からの距離などの設置基準を設け、各業種のプライムロケーションへの新規・追加設置、政令指定都市を中心としたエリアドミナント戦略を中心に拡大してまいります。

また、バッテリースタンドにおいては、従来のモデルのみならず他社とのコラボレーションやデッドスペースに合わせた新モデルの開発など、用途に合わせた多種多様な展開を推進し、リアルなタッチポイントをグローバルに獲得してまいります。

##### b. 海外展開と連携強化

当社グループは、海外では、香港、中国本土、台湾、タイ、シンガポール及びマカオでChargeSPOT事業を展開しており、中国本土の一部、タイ、シンガポール及びマカオにおいては、フランチャイズ契約に基づき他事業者と協働で展開しております。

今後も、スマートフォン普及率や電子決済普及率が高く、公共交通機関を有する大都市圏を持つ国をターゲットとし、展開エリアを拡大してまいります。当社グループでは、現地のプラチナロケーションにネットワークを有する企業とフランチャイズ契約を締結することで、リスクを低減しながらもスピード感を持ってフランチャイズ展開を行ってきました。今後も各国でのフランチャイズ展開を推進してまいります。加えて、早期に市場を開拓するべきところに対してはジョイントベンチャー設立、M&Aの実施、現地法人立ち上げなどの直接投資を行うことで、グローバルでの当社グループの競争力を強固にするものと考えております。

また、事業基盤を強固にすべく、連携強化を目的としたさらなる経営体制の強化も行っていく予定です。

##### c. サービスの進化

「ChargeSPOT」ユーザーの利用の習慣化に向けた更なるUX向上施策を実施してまいります。2023年12月期においては、「バッテリー故障診断ナビ」機能をリリースし、ユーザー自身でレンタル中に発生した問題の解決法を調べたり、返金申請を行なったりできるようにするなど、利便性の向上を図ってまいりました。今後もユーザーの皆さまにとってより使いやすいサービスになるよう、改善を続けてまいります。

加えて、新たな技術を有する企業とのコラボレーションや「ChargeSPOT」のプラットフォームとネットワークを活かした他のシェアリングサービスとの連携を進めてまいります。

サイネージビジネスにおいては、市場規模の拡大を追い風としながら販路の拡大及び供給システムの開発を進めてまいります。

#### プラットフォーム事業の展開

当社グループは、「ChargeSPOT」で獲得した設置先及びユーザーとのリアルなタッチポイントを活用し、プラットフォーム事業の展開を進めております。中でも、バッテリースタンドをマーケティングソリューションとして活用する事業の強化に取り組んでおります。企業向けの広告枠販売や個人向けの「CheerSPOT」など、培ってきたタッチポイントをリテールメディアとして活用する取り組みを一層拡大し、中長期的な成長につなげてまいります。

ベビーケアルーム「mamaro」についても、今までの「ChargeSPOT」の運営で培った設置先との関係性を活かして販路を拡大してまいります。

#### (4) 経営環境

当社グループの事業が属する経営環境には次のような特徴があります。

##### 市場分析

ChargeSPOT事業が対象とするモバイルバッテリーのシェアリングサービスの市場規模について、同サービス世界最大のマーケットである中国では、2023年12月末現在約517万台（出所：Fastdata, 「2023 China Shared Power Bank Industry Trend Report」）のバッテリースタンドが稼働しており、年間約2.8億人がモバイルバッテリーのシェアリングサービスを使用しています。中国と日本では、市場、技術及び文化等の相違はあるものの、中国での市場規模の推移は今後の日本におけるモバイルバッテリーのシェアリングサービスの普及を予想する上で、一指標になるものです。

「ChargeSPOT」はモノを所有するのではなく貸し借りすることで使用する、シェアリングエコノミーを前提としたサービスです。昨今の環境意識の高まりなどを受けて、シェアリングエコノミーを積極的に活用するユーザーが一定数存在しています。一般社団法人シェアリングエコノミー協会と株式会社情報通信総合研究所が共同で発表した「シェアリングエコノミー関連調査2024年度調査結果 2025年1月公表」においては、2024年度のシェアリングエコノミーの市場規模は3兆1,050億円 で、2022年度比で18.7%増加しています。今後もシェアリングエコノミー市場は拡大していくものと想定されます。

また、株式会社CARTAHOLDINGSが株式会社デジタルインファクトと共同で実施した「リテールメディア広告市場調査 2025年1月23日公表」によれば、2024年の国内のリテールメディア広告の市場規模は、前年度比125%増の4,692億円に成長しました。そのうち147億円は店舗のデジタルサイネージを活用したものと推計されています。2028年の予測では、リテールメディア広告市場は2024年比約2.3倍の1兆845億円規模、そのうちデジタルサイネージは350億円規模に拡大すると予測されており。

当社の新サービスである「CheerSPOT（チアスポット）」については、「オタク」の活性化も普及につながると考えられます。矢野経済研究所の「オタク」市場に関する調査によると、2023年の「オタク」市場全体の市場規模は約8,176億円に上ると見込まれ、年々成長しています。ファンがアイドルなどへの「応援」のメッセージを広告面などに掲載する応援方法に関する市場も国内約300億円規模だと推定されています。市場規模は資産・サービス提供者と利用者間の取引金額定義

##### 競争優位性

当社グループは、競合他社に先駆けてモバイルバッテリーのシェアリングサービスを日本に導入しており、「ChargeSPOT」の国内マーケットシェアは、バッテリースタンドの設置台数ベースで約8割<sup>1</sup>と業界トップのシェアを有しております。一般的には、設置台数のシェアの多さがユーザーの利便性につながり、ひいては設置先が採択する要因となります。これは、ニューヨーク大学 Stern School of BusinessのScott Galloway教授が提唱する「Unregulated Monopoly」<sup>2</sup>に該当し、競合他社との競争優位性を獲得している状況にあると考えております。

多くのバッテリースタンドを設置していることは、レンタル稼働予測の精度の向上にも繋がっております。当社グループでは、周辺人流や駅からの距離、営業時間、業種などの様々な情報を組み合わせた、設置プロトコルを設定しております。レンタル数は常時モニタリングできるようになっており、一定期間が経っても設置前の予測数値から乖離がある場合には設置先に社員が訪問し、店内での設置場所の移動や販促物の掲示などを行っています。データをもとにした設置とデータを参考にした細かな設置後ケアができていることは、当社の競争優位性であるとともに、今後もデータ量が増えていくことでより精緻な分析が可能になっていくものと考えております。

また、当社グループは、自社で製品開発を行うことで市場のニーズをタイムリーに製品へ反映できる体制を構築しております。今までも、新型コロナウイルス感染症の流行が始まったことを機にバッテリーにS I A A（抗菌製品技術協議会）基準に適合した抗ウイルス・抗菌処理を行うなど、その時々課題に応じた対応を行ってまいりました。また、カスタマーサポートセンターにいただいた情報は社内の開発チームに連携し、アプリケーションやハードウェアの改善を行っています。

- 1 2024年12月末時点の当社グループの設置台数と競合他社が公表している台数を基に当社で算出
- 2 高い市場占有率が参入障壁として機能している状態

マーケティングソリューションにおいても、「ChargeSPOT」に付帯したサイネージ画面を活用していることから、国内では全都道府県、グローバルではフランチャイズ展開エリアを含めて6エリアでの広告放映が可能です。設置場所も多業種で、且つすべて人流が多い好立地であることが競争優位性につながっています。ユーザーは「ChargeSPOT」をレンタルする際と返却する際に必ずバッテリースタンドに立ち寄るため、リアルなタッチポイントがある点もメディアとしての価値の向上につながっています。サイネージ画面を活用して地域の魅力を発信することで、街の中の回遊性を生み出す地域活性化にも利用されています。ユーザーはアプリケーション上で設置場所を確認することから、アプリケーション上のパナーや各設置先の紹介も多くの人々が目にする広告として活用できます。

「CheerSPOT」でも、放映可能面が他の応援広告商材よりも多いことが、今後のサービスの成長に繋がりが得る優位性であると考えております。自宅の付近やライブ会場の近くなどの様々な場所に出稿できるため、そのエリア一帯をファンの「応援」で飾るなど、ファンダム内でのコミュニケーションにも繋がります。

#### (5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

「ChargeSPOT」は国内初のモバイルバッテリーのシェアリングサービスであり、当社グループはそのマーケットリーダーとして市場開拓を進めてまいりました。スマートフォンをはじめとする小型電子機器は、ビジネス利用や普段の生活での決済等、私たちの日々の生活に欠かせないインフラになっています。バッテリーの充電切れを防止し、利便性の高い日常生活をサポートするために事業を展開しております。また、一層進んだデジタル社会を実現するため、当社グループはChargeSPOT事業に限らず、「ChargeSPOT」のバッテリースタンドのサイネージを活用した広告枠の販売や、設置場所の属性に共通点が多いベビーケアルームの「mamaro」など、新たなサービスラインナップを追加し、ChargeSPOT事業を土台とした新たな展開を加速しております。

一方で、疫病の流行や災害発生、悪天候の継続などによる人流の減少、国際情勢の変化などによる景気の悪化など、当社グループの業績に影響を及ぼしうるリスクは引き続き注視し続ける必要があると認識し、不測の事態にも対応できるよう、経営基盤と財政基盤の強化に取り組んでおります。

これからも、「Bridging Beyond Borders -垣根を越えて、世界をつなぐ-」というミッションステートメントの通り、海外発のビジネスモデルを日本に、そして、日本の技術力を海外に展開していくことで、様々な国や文化の垣根を越え、より多くの方々に当社グループのサービスをご利用いただけるよう邁進してまいります。

#### さらなる設置の拡大

当社の事業の中心であるChargeSPOT事業の成長には、設置台数の増加が重要です。当社は今までに全国各地のプライムロケーションへの設置を進めてきたことで、昨今ではバッテリースタンド自体が当社の広告塔となっており、国内では毎月20万人ほどの新規ユーザーを獲得しております。

これまでも、エリア別・業種業態別のバッテリー稼働率を継続的に分析し、設置を行ってきました。国内では乗降客数が多い駅の周辺を中心とした設置を進めた結果、首都圏での設置が大幅に増加しております。今後は関西を中心とした首都圏以外の乗降客数が多い駅周辺の設置密度を高めると共に、観光地エリアへの設置も推進し、インバウンド客を含めた観光客のモバイルバッテリー利用ニーズを満たしてまいります。

加えて、屋外型の自動販売機モデルの展開を開始したことで、今までは設置ができなかった公園や屋外のテーマパーク、人流の多い通りなどへの設置が可能になりました。ユーザーにとっても、店内に入ってレンタルするよりも、レンタルすることへの障壁が低くなると考えられます。自動販売機モデルの設置を加速させることで、バッテリースタンドの増加を図るとともに、レンタル数の増加につなげていきます。

また、海外での展開エリアに対しても、国内で設定している設置プロトコルを共有することで、グローバル全体での効率的な設置を推進してまいります。バッテリースタンドの増加は、サイネージ面の増加でもあります。法人向けの広告枠販売と「CheerSPOT」の利用者獲得を行う上でも重要な要素であると認識しております。

ベビーケアルーム「mamaro」についても、当社がChargeSPOTの運営によって培ってきた設置先との関係性をもとに新たな場所への設置を拡大してまいります。



#### 認知の向上・ユーザー数の拡大

認知の向上とそれに伴うユーザー数の拡大も事業の成長ドライバーの1つです。

設置台数の増加に伴い「ChargeSPOT」のユーザー数は順調に成長を続けていますが、当社では潜在的なユーザー数ははるかに大きく、ユーザー数の持続的な拡大には一層の認知率の向上も重要であると認識しております。バッテリースタンド自体の設置のみならず、デジタルマーケティングなどを通じた露出の増加や、キャンペーンの実施などが必要であると認識しております。キャンペーンについては設置先やペイメントサービスと連携したものや、新生活や行楽シーズンに合わせた自社キャンペーンなどを積極的に行ってまいります。

また、ファンが個人でアーティストへの応援を発信できる新たなプラットフォーム「CheerSPOT」においても、アーティスト数の増加に取り組むだけでなく、サービス自体の認知の向上に取り組んでまいります。

#### 利便性の向上

ChargeSPOT事業におけるサービス自体の利便性を高めることも、ユーザー数の拡大のために重要であると認識しております。今後も、アプリのUI・UXの改善やFAQの拡充など、ユーザーにとってより使いやすいサービスを目指して活動を続けてまいります。料金設定においても、ユーザーの声を可能な限り反映してまいります。多くの方にとって使いやすい最低料金の設定を目指すとともに、ヘビーユーザーにとって有益な「ChargeSPOT Pass」といったプランを設定するなど、「いつでも借りられて、どこでも返せる」を心理的にも実現していきます。

また、当社の国内バッテリースタンド設置台数は4.7万台を超え、ユニークなネットワークとしての価値を有しています。このネットワークを活かした当社サービスの提供価値を広める試みとして、バッテリースタンドのサインージを活用した法人向けの広告販売や新サービスの「CheerSPOT」の展開を行っております。ほかにも、シェアリングエコノミーのプラットフォームとして、他のシェアリングエコノミーサービスを同一アプリ内で利用できる「ShareSPOT」の拡充やベビーケアルームの「mamaro」の展開を進めております。今後も、ユーザーからニーズの高い機能やサービスラインナップの拡充に取り組んでまいります。

#### 海外展開

当社グループでは、モバイルバッテリーのシェアリングサービスを日本のみならず世界で展開しております。中国本土と香港、台湾ではグループ子会社によるサービス展開を、タイ、シンガポール、マカオではフランチャイズで、オーストラリアでは子会社を通じてEzychargeブランドでサービスを展開しております。当社のシェアリングサービスにおける効率的な運営とその事業ノウハウを求めるニーズは多く、有望な市場も複数存在するため、今後も新規エリアでの展開を、適切なタイミングと進出方法で進めてまいります。現在は、2024年10月に設立したイギリス子会社を中心に、イタリアでの展開の準備を行っております。また、すでに展開を行っている香港、台湾やオーストラリアにおいての設置台数の増加の余地は大きく、積極的な設置を進めております。

#### 経営基盤の強化

企業価値を高め、株主の皆様をはじめとするステークホルダーに信頼され、支持される企業となるために、また、グローバル展開を進めるためには、コーポレート・ガバナンスへの積極的な取り組みが不可欠であると考えております。

そのため、内部統制システムの強化、マネジメントの強化、人材育成、損益管理の徹底など、持続的な成長を支える経営基盤を引き続き強化してまいります。また、子会社との連携を強化し、グローバルカンパニーとして相応しい経営体制の実現を目指してまいります。

#### 財政基盤の強化

当社グループは、2023年度第2四半期に黒字化を達成し、以後継続的に利益が増加しております。2024年度には複数件のM&Aを実施したことからのれん償却費が発生し、また、M&Aの投資額によってフリーキャッシュフローは一時的に低下していますが、今後もサービスが継続して成長することで手元資金は増加していく見込みです。

中長期的な成長のためには国内外の設置拡大や新エリアでの展開の開始、広告事業の拡大のための投資が必要不可欠であると認識しております。今後も、適切な成長のための投資を実施するとともに、財政基盤の強化を目指して活動をしてまいります。

## 2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

### (1) サステナビリティに関する考え方

当社グループはシェアリングエコノミーサービスである「ChargeSPOT」を運営する中で、環境に配慮した経営を実施してまいりました。2022年には当社が優先的に取り組むべき重要課題として6つのマテリアリティを策定し、サステナビリティの取り組みをグループ全体として推進しています。

#### ガバナンス及びリスク管理

当社は、四半期ごとに開催されるコンプライアンス・リスク管理委員会において、気候変動による災害の発生や人材確保などの人的資本に関わる項目など、長期的な目線でリスクの洗い出しと対応策の検討を行っております。

また、人的資本については役員を中心とした検討会を実施し、当社グループの目指すべきところを位置付けています。

当社は、健全かつ適切な経営及び業務執行を図るには、コンプライアンス及びリスク管理の徹底が必要不可欠と考えております。

当社は、コンプライアンス・リスク管理委員会を設置し、企業活動の遵法性、公平性、健全性を確保するため、また社会規範、企業倫理に反する行為を防止、是正、また全役職員に倫理意識を浸透させ、健全な企業風土を醸成する活動の推進をしております。

コンプライアンス・リスク管理委員会は、取締役兼執行役員CFOを委員長とし、委員は、代表取締役社長兼執行役員CEO、その他委員長が指名する者により構成されており、原則として四半期に1回開催しております。また、監査役は、自らの判断により本委員会に出席し意見を述べるすることができます。

#### 戦略

当社が優先的に取り組むべき課題として、自社社員、設置先企業、株主などのステークホルダーの皆様のご意見を伺った上で、ESGに関わるガイドラインなどを参考にしながらマテリアリティ（本業を通じて解決すべき最も重要な課題）を特定しました。

|   |  |   |
|---|--|---|
| <p><b>01</b>   シェアリング文化の普及</p> <p><b>Plan</b> (取り組み方針)<br/>ChargeSPOTとShareSPOTを通じて、「便利さ」と「サステナブル」が両立し得ることを広め、サステナブルな行動に対して人々が感じるハードルを取り除いていく。シェアリング文化を普及させることで、過生産から脱却したサステナブルな社会を実現する。</p> <p><b>Strategies</b> (戦略)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ChargeSPOTをより使いやすく・インクルーシブなサービスにしていく</li> <li>ShareSPOTで利用できるサービスを増やし、シェアリングエコノミーを身近なものにする</li> <li>ChargeSPOTのサイネージを通じて、サステナビリティに関する情報を発信する</li> </ul> | <p><b>02</b>   社内のダイバーシティ&amp;インクルージョンの推進</p> <p><b>Plan</b> (取り組み方針)<br/>多様性の中に価値があるという信念のもと、グローバルに展開する企業に相応しいDiversity&amp;Inclusionを実現する。</p> <p><b>Strategies</b> (戦略)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>多様なバックグラウンドの社員を受け入れ、それぞれの強みを活かせる環境を整える</li> <li>互いに異なる文化、価値観、専門性といった垣根を超えて、協働・共創できる組織を作る</li> <li>性別を問わず活躍し、重要な意思決定に関わることができる環境を整える</li> </ul> | <p><b>03</b>   災害時の電源確保への協力</p> <p><b>Plan</b> (取り組み方針)<br/>自治体や企業と協力して、地震や台風などの自然災害発生時においてもスマホ充電が可能な環境を整え、人々が連絡手段を失うことを回避する。</p> <p><b>Strategies</b> (戦略)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>被災エリアを対象に無料でバッテリーを解放する</li> <li>災害時の避難場所及び避難所での充電インフラを提供する</li> <li>停電時でも利用できるスタンドの研究開発を行う</li> </ul>  |
| <p><b>04</b>   レジリエントなサプライチェーンの実現</p> <p><b>Plan</b> (取り組み方針)<br/>環境と人権に配慮するとともに、国際情勢の変化に対応できるレジリエントなサプライチェーンの実現を目指す。</p> <p><b>Strategies</b> (戦略)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>サプライチェーン全体で人権侵害を把握し改善する</li> <li>児童労働やあらゆる形での強制労働に反対し、防止する</li> <li>サプライチェーンの事業継続計画 (BCP) を策定する</li> <li>廃棄物の適切な処理とリサイクルを実施する</li> </ul>   | <p><b>05</b>   CO2排出量の削減</p> <p><b>Plan</b> (取り組み方針)<br/>ChargeSPOTを含む自社のCO2排出量を把握し、削減に取り組む。またユーザーや設置店舗のCO2排出量削減に協力する。</p> <p><b>Strategies</b> (戦略)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>自社のCO2排出量 (Scope1~3) を算出し、削減に向けて取り組む</li> <li>シェアリング普及によるCO2削減効果を可視化する</li> <li>バッテリースタンドの使用電力のオフセットを実施する</li> <li>グリーン電力やカーボン・オフセットの普及に協力する</li> </ul>              | <p><b>06</b>   リスク管理と経営基盤の強化</p> <p><b>Plan</b> (取り組み方針)<br/>上場会社にふさわしいリスク管理を実施するとともに、経営基盤を強化して、中長期的に企業価値を向上させる。</p> <p><b>Strategies</b> (戦略)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>顧客・取引先情報の管理を徹底する</li> <li>従業員のコンプライアンス意識向上のために教育を行う</li> <li>コンプライアンス・リスク管理委員会を設置し、健全な企業風土を醸成する活動の推進をする</li> <li>社外取締役を含む取締役会で経営の基本方針などの重要事項の決定を行う</li> </ul> |

(2) 気候変動

当社グループは、気候変動への対応を重要な経営課題の1つとしてとらえており、「シェアリング文化の普及」に取り組むことで、「便利さ」と「サステナブル」が両立することを広め、サステナブルな行動に対して人々が感じるハードルを「Bridge」することを目指しています。

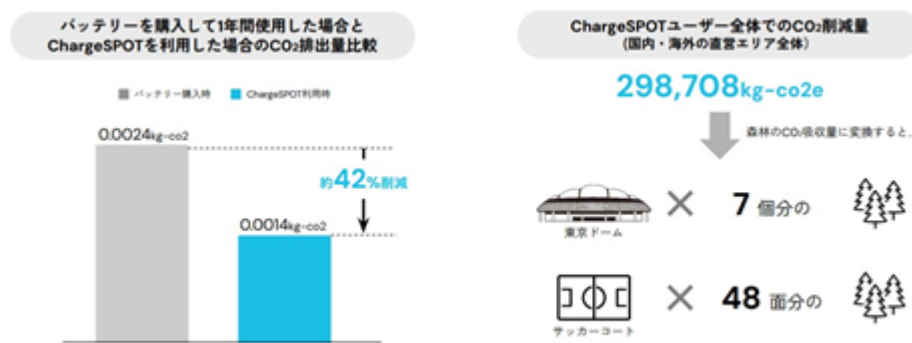
ガバナンス及びリスク管理

気候変動に関するガバナンス及びリスク管理は、サステナビリティに関する考え方に組み込まれています。詳細については、(1)サステナビリティに関する考え方の、ガバナンス、リスク管理をご参照ください。

戦略

a. 「ChargeSPOT」によるCO2削減効果

当社グループの主要事業である「ChargeSPOT」は、ひとりひとりがモバイルバッテリーを購入して使用する際に比べて42%のCO2排出量を削減することが可能です。



森林1haの年間吸収量を8,800 kg-CO2と想定して算出（出典：林野庁）  
日本・中国・香港・台湾の直営エリアの2024年12月時点実績を元に算定  
アスエネ株式会社による算定

b. 適切なモバイルバッテリー及びバッテリースタンドの処理

モバイルバッテリーに使用しているリチウムイオン電池は、一般ゴミで処理をすることができません。一般ゴミとして不法に処理された際のゴミ収集車の火災や、ゴミ処理場の火災も問題になっています。そのため当社グループでは、自社で出た廃棄バッテリーの適切な処理を進めるとともに、モバイルバッテリーの購買・所有から「ChargeSPOT」の利用に行動を変容させたユーザーに対する啓蒙活動も実施しております。

バッテリースタンドについても、100%のリサイクルを実施し、電子ゴミを出さないための対策を行っております。

c. CO2排出量の算出とオフセットの実施

当社グループでは、2022年度から日本法人でのCO2排出量のScope3までの算出を実施しています。2023年度からは子会社でのCO2排出量も算定対象とし、2024年度は新たに子会社化した台湾とオーストラリアの分を算定範囲に追加しました。

当社のCO2排出量の5割が設置したバッテリースタンドが使用する電力によるScope3の排出であることから、毎年の1月1日段階の設置スタンドの年間の使用電力のうち1割分のグリーン電力証書を購買することでオフセットしています。大型のバッテリースタンドにはグリーンパワーマークを表示することで、グリーン電力の普及活動にも協力しています。

今後も、バッテリースタンドの使用電力を低減するための機器の改良や、オフセットの実施、グリーン電力やカーボン・オフセットの普及活動を継続してまいります。

| カテゴリー       | 2023年度<br>排出量 ( tCO2e ) | 2024年度<br>排出量 ( tCO2e ) | 割合      |
|-------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| Scope1      | 0                       | 0                       | 0.00%   |
| Scope2      | 22.6                    | 53.2                    | 0.79%   |
| Scope3      | 5,260                   | 6,713                   | 99.21%  |
| 1,購入        | 308                     | 1,232                   | 18.4%   |
| 2,資本財       | 1,553                   | 1,490                   | 22.2%   |
| 4,輸送(上流)    | 192                     | 151                     | 2.26%   |
| 5,事業廃棄物     | 32.4                    | 4.8                     | 0.07%   |
| 6,従業員の出張    | 14.8                    | 165                     | 2.46%   |
| 7,従業員の通勤    | 104                     | 103                     | 1.53%   |
| 8,リース資産(上流) | 3,056                   | 3,567                   | 53.1%   |
| 合計          | 5,283                   | 6,766                   | 100.00% |

上記の排出量は、日本法人、中国、香港、オーストラリア、台湾のグループ会社の排出量を含む。オーストラリア・台湾については連結前の数値を含む、年間数値を組み入れ。

2024年度よりCO2排出量の算定方法の変更を行いました。当該算定方法の変更は、過年度分も遡及適用し、2023年度は変更後のCO2排出量となっております。

環境省、経産省「サプライチェーンを通じた組織の温室効果ガス排出量の算定に関するガイドライン」に基づき算出。上記に記載のないカテゴリーは、排出源が存在しない、もしくはScope1、2に含めて算定を実施。

Scope2排出量に関しては、マーケット基準にて算定。

Scope3排出量に関しては、サプライチェーンを通じた組織の温室効果ガス排出等の算定のための排出原単位データベースVer.3.2を用いて算定。

Scope3の排出量は、グリーン電力証書によるオフセット後の数値。

#### 指標と目標

当社グループでは、今後もCO2排出量の算定を実施し、状況に応じた排出削減策を講じてまいります。また、Scope3についても適宜オフセットを実施することで、気候変動への対応を実施してまいります。

#### (3) 人的資本

当社グループは、2018年4月に香港でモバイルバッテリーのシェアリングサービスを展開するCha Cha Station (Global) Holdings Limited (現 INFORICH ASIA HOLDINGS LIMITED) と業務提携が成立したことから、モバイルバッテリーのシェアリングサービスのChargeSPOT事業を開始いたしました。当初より日本と香港でサービスを運営しており、グローバルを視野に経営を行っております。今後も「ChargeSPOT」の海外展開を加速させ、また、新たなビジネスを見つけ・展開していく上では、多様な人材による視点と多彩な能力が必要です。

当社グループの会社経営の中核には「多様なものが混在する中にこそ、多くの可能性がある」という信念があります。2023年8月にはミッション・ステートメントを「Bridging Beyond Borders -垣根を越えて、世界をつなぐ-」にリニューアルし、より一層「垣根」を超える組織とサービスの開発に力を入れてまいりました。今後も、多様な人材が多様な才能を活かせる環境を整え、社員同士を「Bridge」することで、当社の持続的成長につなげていきます。

#### ガバナンス及びリスク管理

人的資本に関するガバナンス及びリスク管理は、サステナビリティに関する考え方に組み込まれています。詳細については、(1)サステナビリティに関する考え方の、ガバナンス及びリスク管理をご参照ください。

また、当社グループでは社外に法令違反行為や社内ルールに違反する行為に関する相談を受け付ける内部通報窓口を設けております。健康やメンタルヘルスについてや育児などのプライベートな相談もできる外部相談窓口とも契約することで、社員の問題解決支援を行っております。

## 戦略

## a.多様な人材の確保

当社グループの2024年12月末時点での常勤の非日本国籍社員は連結で58%、女性社員比率は連結で36%であり、当社グループの社員全体での多様性は高いと言えます。日本法人の女性管理職比率についても、2023年度実績では5%と低く、2024年度中に10%まで改善することを目標としていましたが、2024年度末時点で18.8%と改善しました。

|  |       |
|--|-------|
| 女性管理職比率（連結）                              | 29.0% |
| 日本（株式会社INFORICH）                         | 18.8% |
| （Trim株式会社）                               | 20.0% |
| 広州（殷富利（广州）科技有限公司）                        | 35.0% |
| 香港（INFORICH ASIA HONG KONG LIMITED）      | 33.3% |
| オーストラリア（EZYCHARGE AUSTRALIA PTY LTD）     | 12.5% |
| 台湾（ChargeSpot Digital Service Co., Ltd.） | 36.3% |

日本法人の管理職（執行役員～担当部長）の男女割合は、執行役員、統括部長で差が大きい一方、担当部長では女性割合が30%を超えています。

|                  | 男性割合   | 女性割合  |
|------------------|--------|-------|
| 執行役員             | 85.7%  | 14.3% |
| 統括部長             | 100.0% | 0.0%  |
| 担当部長             | 68.4%  | 31.6% |
| Leader           | 80.6%  | 19.4% |
| Senior Associate | 42.9%  | 57.1% |
| Associate        | 47.4%  | 52.6% |

当社では人事評価を半期に一回実施しておりますが、その際は男女共通の基準で実施しており、2024年度も男女ともに基準を満たした人物を昇進させています。また、入社時のミッションランクについても、男女問わずスキルに合ったランクを適用しており、女性がマネージャー職として入社するケースも増加しています。

|        | 2024年3月 | 2024年9月 | 合計    |
|--------|---------|---------|-------|
| 男性昇進者数 | 2名      | 6名      | 8名    |
| 女性昇進者数 | 4名      | 1名      | 5名    |
| 合計     | 6名      | 7名      | 13名   |
| 男性割合   | 33.3%   | 85.7%   | 61.5% |
| 女性割合   | 66.7%   | 14.3%   | 38.5% |

一方で、日本法人においては、男女の賃金の差異がグループ全体で最も大きく、女性の賃金が男性の賃金に対して、全労働者で60.2%、正規雇用労働者で65.3%になっています。当社では、男女同一の賃金制度を適用しており、人事評価・人事制度上の男女間の差異は設けておりません。現在生じている差異は職務、ミッションランクの違いによるものが中心です。

しかし、同一のミッションランク内でも女性の賃金のほうが低い状況にあります。このことは、当社では中途採用の社員が大半であるため、前職の給与を参考にした給与設定をしている結果だと考えられます。今後は、各社員が担当している役割を基準に、保有能力と発揮能力を加味した給与レンジを設定していく形式（制度）に変更し、前職の給与による影響を縮小してまいります。給与レンジ設定の改定により、性別による賃金の差異も改善する見込みです。

b.多様なバックグラウンド/才能を活かす環境の整備

当社グループでは、多様なバックグラウンドや才能を有する社員が活躍できるように、心理的に安全な職場環境の整備を進めています。

2023年11月に当社日本法人で実施した組織・カルチャーサーベイでは、多くの社員が「多様性の尊重と理解」「心理的安全性の担保」「個別環境の理解と尊重」についてポジティブな意見を持っていることが分かりました。2024年6月時点の調査でも引き続き高い水準を保っていますが、他社平均と比べて低いスコアの項目も出ています。引き続き、自社内でのスコアの向上を目指してまいります。

|            | 2024年6月時点結果 |           | 2023年11月時点結果 |           |
|------------|-------------|-----------|--------------|-----------|
|            | 全体          | 他社(全体)    | 男性           | 女性        |
| 多様性の尊重と理解  | 4.0 / 5.0   | 3.8 / 5.0 | 4.0 / 5.0    | 3.8 / 5.0 |
| 心理的安全性の担保  | 3.8 / 5.0   | 4.1 / 5.0 | 3.6 / 5.0    | 3.7 / 5.0 |
| 個別環境の理解と尊重 | 4.2 / 5.0   | 4.3 / 5.0 | 3.9 / 5.0    | 4.2 / 5.0 |

多様性の面では、多国籍のメンバーが様々な部署で働いていることが特徴です。当社グループは海外にも子会社を有するため、グループ全体での非日本国籍社員は58%と高くなっています。日本法人内でも、25%の社員が非日本国籍です。出身地も多様で、中国、台湾、香港、イギリス、韓国、アメリカなど、複数のエリアから社員が集まっています。

出身地は人数が多い順に記載

また、所属する部署も多岐にわたっており、16ある部署の中で半数以上の10部署が多国籍メンバーで運営されています。

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| 非日本国籍社員比率(連結)                      | 58.0% |
| 日本(株式会社INFORICH)                   | 25.0% |
| (所属部署)                             |       |
| Internal Audit(内部監査)               |       |
| Marketing                          |       |
| Business Intelligence(データ分析)       |       |
| Overseas                           |       |
| Product                            |       |
| Engineering                        |       |
| Operational Excellence(子会社管理/知財管理) |       |
| Corporate Planning                 |       |
| Legal                              |       |
| HR&GA                              |       |

c. グローバルでの連携強化

当社グループは日本国内だけではなく、中国、香港、台湾、オーストラリアにも子会社を有しています。当社グループの中長期的な企業価値の向上のためには、グループ全体での一体感を醸成し、情報共有を円滑にすることが重要だと認識しています。

現在はグループ内の各社のValueの統一を行っているほか、今後は人事評価の方法やミッションランクの統一を進める予定です。また、四半期に一回、海外子会社を含んでの全社会議を行うほか、各部署がグローバルでの連携会議を持つなどの情報共有を進めています。年に一回、フランチャイズ運営企業を含めた全拠点のCEOが集まっての対面会議も実施しております。

d. 職場環境整備

当社は現在の原宿オフィスに2018年に入居し、それ以降約6年間、同地で経営を行ってまいりました。その間、社員数は国内19人から約130人と大幅に増加し、フロア内で増床はしてきたものの、オフィスの収容可能人数を大きく上回っています。コロナ禍を経て、現在でもリモートワークとオフィス出社のハイブリット型勤務体制をとっておりますが、入社時の会議室やオンライン会議への参加スペースの確保が難しいなど、オフィスの利便性が課題となっております。また、災害時にも対応できるオフィスとすることが必要です。

今後も社員数の増加が見込まれることと、座席や会議室の確保による生産性の向上を実現すること、また事業継続力の強化を目指す必要があることから、この度移転を決定いたしました。4月21日を予定している移転後は、席数は93席から197席に大幅に増加します。

現在のオフィスでも、違う部署のメンバーを含む3人以上での飲食に対してはコミュニケーションランチ・コミュニケーションディナーとして補助金を出すなど、入社時のコミュニケーションを促進するための施策を行ってまいりました。今後も社員の積極的な出社を推奨するとともに、全社員が参加する会議を自社オフィスで開催するなど、社員同士のコミュニケーションを活性化し、エンゲージメントを加速させてまいります。

社員がより働きやすく・活躍できる環境にするために、当社（日本法人）では、スキルの向上とコミュニケーション活性化の機会の提供と、ライフステージが変わっても働けるようにするためのプログラム提供を検討しております。

[スキル向上プログラム]

|                    |   |
|--------------------|---|
| コミュニケーションスキルトレーニング | 日本法人に在籍する外国籍社員に対して、日本語トレーニングを実施しています。   |
| コンプライアンストレーニング     | 日本法人では、法令遵守/情報保護/ハラスメントなどについてのe-Learning・オンライン研修を実施しています。<br>海外子会社でも法令遵守/情報保護の研修会を実施し、社員の意識向上に取り組んでおります |
| Learning Circle    | 毎月、担当部長以上のメンバーが集まり、マネジメントの経験とナレッジをシェアする場を設けています。新たな気付きやヒントを得て今後のマネジメントに活かしていくことが目的です。                   |

[コミュニケーション促進プログラム]

|                              |  |
|------------------------------|--|
| Global CONNECT<br>(全社ミーティング) | 全社員が集まってのオフラインミーティングを定期的に行い、会社の現状やプランを理解する機会にしています。四半期に1回は海外子会社の社員もオンラインで参加し、全社を「CONNECT」しております。 |
| チームビルディング                    | 四半期に一回、全社員でのイベントなどを通じたチームビルディングを実施しております。  |
| コミュニケーションランチ/ディナー            | 他部署のメンバーを含む3名以上でランチやディナーに行った場合、飲食代金の補助を行っています。   |

[ライフサポートプログラム]

|                  |  |
|------------------|--|
| ハイブリッドワーク        | コロナ禍から開始したハイブリッドワークは社員の柔軟な働き方を支援するため、今後も継続していきます。  |
| フルフレックスタイム制      | 既存のコアタイムをなくしたフルフレックスタイム制を導入し、社員の働き方をより柔軟にしています。  |
| Work with family | 年30日間、出身地・国でリモートワークができます。  |
| 有給の病気休暇          | 通常の年次有給休暇とは別に有給の傷病休暇を設け、年次有給休暇をリフレッシュや疲労回復などの目的に利用することで、メリハリのある勤務を実現します。正社員自身と正社員の2親等以内の親族の病気・怪我に対して使用することが可能です。 |

指標及び目標

ミッション・ステートメントである「Bridging Beyond Borders -垣根を越えて、世界をつなぐ-」を体現した組織にするため、当社グループでは女性管理職比率と、組織・カルチャーサーベイのうち「多様性の尊重と理解」「心理的安全性の担保」「個別環境の理解と尊重」のスコアを重要指標として取り組んでまいります。

女性管理職比率については、日本法人において現在18.8%であるところを2025年度中に20%、2030年度までに30%にすることを目指します。

|            | 2024年6月時点結果 |           | 2025年6月目標 |
|------------|-------------|-----------|-----------|
|            | 全体          | 他社(全体)    | 全体        |
| 多様性の尊重と理解  | 4.0 / 5.0   | 3.8 / 5.0 | 4.2 / 5.0 |
| 心理的安全性の担保  | 3.8 / 5.0   | 4.1 / 5.0 | 4.0 / 5.0 |
| 個別環境の理解と尊重 | 4.2 / 5.0   | 4.3 / 5.0 | 4.3 / 5.0 |



### 3【事業等のリスク】

本書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクには、以下のようなものがあります。

当社グループは、これらのリスクの発生可能性を認識した上で、顕在化の回避及び顕在化した場合の迅速な対応に努める方針であります。

具体的には、当該リスクを把握し、管理する体制・枠組みとして当社内にコンプライアンス・リスク管理委員会を設置して対応しております。詳しくは「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (1) コーポレート・ガバナンスの概要 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由 イ 企業統治の体制の概要 f. コンプライアンス・リスク管理委員会」をご参照ください。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであり、将来において発生する可能性がある全てのリスクを網羅するものではありません。

#### <経営環境に関するリスク>

##### (1) 当社グループ事業が対象とする市場について（顕在化の可能性：低、顕在化の時期：長期、影響度：重）

当社グループの展開するChargeSPOT事業が属するモバイルバッテリーのシェアリングサービスの市場は年々拡大しておりますが、環境整備や新たな法的規制の導入、その他何らかの要因によってモバイルバッテリーのシェアリングサービスの市場の発展が阻害される場合には、当社グループの事業活動が制限される可能性があります。当社グループは、アプリケーションと連携した広告展開や他社との差別化を推進することで当該リスクの低減を図っておりますが、当該リスクの顕在化によって、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループのマーケティングソリューションの中心であるデジタルサイネージを活用した広告の市場では、広告配信手法や販売メニューが多様化し、競争が激化する傾向にあります。また、デジタルサイネージ市場の他に革新的な広告方法や広告配信技術が出現した場合、デジタルサイネージへの需要が縮小する可能性があります。当社グループは、広告効果の継続的なモニタリングを行い、新機能や新たな技術の研究開発を推進することで当該リスクの低減を図っておりますが、当該リスクの顕在化によって、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (2) 競合環境が激化するリスク（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：長期、影響度：中）

当社グループの展開するモバイルバッテリーのシェアリングサービスは規制業種ではなく、また、モバイルバッテリーやバッテリースタンドの製造はOEMが可能のため、同サービスへの参画企業の増加による競合激化リスクが存在します。

サイネージサービスにおいては、例えば銀行業におけるATMでのデジタルサイネージ等、既にさまざまな業種でデジタルディスプレイによるサイネージサービスが展開されております。これら競合となり得るサービスはこれからも増加することが想定されます。

当社グループが展開する国内ChargeSPOT事業のモバイルバッテリーのシェアリングサービスのマーケットシェアは、バッテリースタンド設置台数ベースで約8割を占めており、収益基盤は安定していると考えております。また、サービス開始時から、カスタマーサポート体制の充実、バッテリーの偏在を解消するためのシステムの精緻化、バッテリースタンドおよびバッテリーの改善など、ユーザーの利便性及び設置先さまの安心感を高めるための取り組みを進めてまいりました。バッテリースタンドの設置台数の多さとサービスレベルの高さは、当社サービスにとっての競合優位性であると言えます。

海外ChargeSPOT事業では、香港・台湾、Ezychargeでは第一位のシェアを獲得しています。今後も、日本国内で既に設置している企業の海外店舗への設置を進めるなどの協力体制を強化するとともに、現地子会社を通じて積極的な設置を続けてまいります。中国本土は当社グループの研究開発拠点としてプロトタイプ実験などを継続して行うことで、グループ全体の製品品質の向上につなげていきます。

当社グループは、今後もバッテリースタンド設置台数及びユーザー数拡大、サービスレベルのさらなる向上に向けて種々の施策を講じていく計画ですが、競合環境の激化によりこれらの計画が想定どおり進行しない場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

2024年12月末時点の当社グループの設置台数と競合他社が公表している台数を基に当社で算出

##### (3) 技術革新について（顕在化の可能性：低、顕在化の時期：長期、影響度：重）

近年、スマートフォンやモバイルバッテリーに関連する新しい製品やテクノロジーが次々と開発されております。ChargeSPOT事業を牽引するニーズはスマートフォンの電池性能に大きく影響されるため、将来発売されるスマートフォンの内蔵バッテリーの電池性能の向上は、当社グループの事業活動及び業績に大きな影響を与えます。当社グループが、これらの変化へ適切に対応できない場合、当社グループの業界における競争力が低下する可能性があります。当社グループにおいては、関連するテクノロジーの最先端である中国広東省広州市に研究開発拠点を設け、最新の技術革新への対応を図ることにより当該リスクの低減を図っておりますが、当該リスクの

発生によって、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

スマートフォンに内蔵されるリチウムイオンバッテリーは、購入後2年が経過した時点を目安に電池充電容量が80%まで低下する性質を持っています 1。一方で、スマートフォンの買い替え周期は機種の高額化などによって長期化しており、2022年時点ではおよそ4年7ヶ月になっています 2。

バッテリーの内蔵電池容量は1994年以来、年平均で約11%増加していますが、同時にディスプレイの高精細化、アプリケーションの高容量化などによってスマートフォンの消費電力量も年間平均17.9%増加しています。その結果、電池容量と消費電力の差分は28年累計で5倍の乖離が発生しています。

リチウムイオン電池の性能は負極材料の改良等による改善の可能性があるものの、現在の電池性能を大きく上回り、上記のとおり今後一層の増加が予想される消費電力を完全に賄うことができる程のイノベーションが発生する可能性は必ずしも高くないと考えております。また、リチウムイオン系の電池以外の電池技術に関しても、技術及び価格の両側面においてスマートフォンで利用可能となるまでに相当程度の長期間を要するものと考えております。

当社グループは、バッテリー技術の動向を継続的にモニタリングしており、重要な技術革新には遅滞なく打開策を策定してまいります。しかしながら、当社グループの想定していない電池分野における急速な技術革新により、重度なスマートフォン利用にもかかわらず長時間追加充電を必要としないバッテリー等、消費電力の増加を賄うことができる高性能なバッテリーを内蔵したスマートフォンが広く普及する事態となった場合には、当社グループの事業活動、財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

- 1 「移動端末用リチウムイオン電池の容量劣化特性」(NTT DoCoMo テクニカル・ジャーナル)による
- 2 内閣府「2022年度版・消費動向調査」

(4) 通信インフラ環境やネットワーク環境について(顕在化の可能性:中、顕在化の時期:短期、影響度:軽)

当社グループが展開するChargeSPOT事業は、通信インフラ環境やサーバー等のネットワーク環境に依存しております。当社グループは、安定的なサービス提供のため、通信業者の分散化、サーバーの負荷分散及び監視強化、障害が発生した際に早急に復旧するための体制整備等を進めております。しかしながら、自然災害や事故、サイバー攻撃、サービス利用者急増に伴う負荷、その他何らかの事由によって当該環境に障害が発生し、サービスを停止せざるを得ない状況となった場合は、機会損失、顧客への損害の発生、サービスに対する信頼性の低下等により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 海外に事業を展開していること(政治や規制など)(顕在化の可能性:中、顕在化の時期:短期、影響度:中)

当社グループは、日本国内のほか、アジアを中心に海外でも事業を展開しております。また、ChargeSPOT事業で使用するモバイルバッテリー及びバッテリースタンドの研究開発拠点及び生産委託先企業は中国にあります。当社グループは、中国以外に所在する生産委託先の開拓を進める等、同国への依存度の低下を推進しておりますが、同国の政治・経済・社会情勢の変化に伴い、事業環境の悪化や従業員の流出等が発生した場合、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、政治的・経済的要因等により、予期できない投資規制、移転価格税制を含む税制や法的規制の変更等が当社グループが事業を展開している国等で行われた場合、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 自然災害等について(顕在化の可能性:-、顕在化の時期:-、影響度:中)

地震、台風、津波等の自然災害、火災、停電(以下「自然災害等」という)が発生した場合、当社グループの事業運営に深刻な影響を及ぼす可能性があります。特に、昨今の気候変動によって気象災害が頻発していることは、当社グループの所有するバッテリースタンドへの影響やレンタル数の低減に繋がる可能性のある重大なリスクだと認識しております。

また、当社グループの主要な事業拠点である日本の首都圏において大規模な自然災害等が発生した場合には、サービスの提供等がやむを得ず一時的に停止する可能性もあり、当社グループの信頼性やブランドイメージを毀損する可能性があります。

当社グループにおいては、自然災害等が発生した場合に備え、事業継続計画の策定等、有事の際の対応策の整備を進めております。また、自然災害等の発生によって首都圏での災害後対応が難しい場合には他エリアの営業拠点到災害対策本部を設置することを想定しております。しかしながら、自然災害等の発生による影響を完全に回避できる保証はなく、物的、人的損害が甚大である場合には事業の継続自体が困難又は不可能となる可能性があります。

このように、自然災害等が発生した場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 感染症について(顕在化の可能性:-、顕在化の時期:-、影響度:中)

当社グループが提供するサービスは、ヒトの移動に深く連動しております。感染症拡大に伴い政府による緊急事態宣言等が発令された場合、外出自粛や飲食店・サービス業の運営自粛により人流が抑制され、当社グループの事業に影響を及ぼす可能性があります。当社グループにおいては、コンビニエンスストア等の外出制限時にも往訪頻度が高い場所へバッテリースタンドの設置を進めることで当該リスクの低減を図っておりますが、当該リスクの顕在化によって、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、生産拠点である中国国内で感染症が拡大した場合は、生産委託先の工場の閉鎖、工場作業員の感染による生産性の低下などのリスクがあります。当社グループでは年間の発注計画を早期に取りまとめ、オーダー時期を早める事で納期遅延のリスク低減を図っております。また、工場の閉鎖が長期化した場合には、生産委託先工場の中国外の拠点に生産ラインを変更できるように体制を整えておりますが、当該リスクの顕在化によって、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 風評被害について（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：-、影響度：中）

当社グループの事業運営に関し、悪意を持った第三者が、意図的に噂や憶測、悪評を流すなどした場合は、当社グループに対する誤解、誤認、誇大解釈等が生じる可能性があります。また、当社の「ChargeSPOT」を設置している店舗や施設、その運営企業や、サイネージに広告を出稿している企業、「CheerSPOT」に参画しているアーティストやその事務所などに法令違反やコンプライアンス上の重大な問題が発生した場合、「ChargeSPOT」や当社のブランド力に悪影響が生じる可能性があります。

これらの場合、顧客マインドにマイナスの影響を与え、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、倫理規程の周知やコンプライアンス研修の実施により、役職員のコンプライアンス意識の醸成を図ることで健全な企業経営を推進してまいります。また、他社との契約等の際のチェックを重視するとともに、契約後も必要に応じて取引の緊急停止などの措置を講じる方針です。また、悪意のある風評等には毅然とした姿勢で対応する方針です。

< 経営戦略に関するリスク >

(9) 継続的な投資と損失計上について（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：短期、影響度：中）

当社グループの展開するChargeSPOT事業は、投資が先行し、事業規模の拡大につれて収益性が高まるという特性があります。

当社グループは、スピード重視の経営と積極的な投資を実施し事業規模が拡大した結果、2023年度12月期の連結業績が黒字化いたしました。しかし、中長期的な成長のためには今後も引き続き設置数増加や新たなタイプの機種種の開発などへの投資を継続する必要があります。

国内では既存モデルのバッテリースタンドの設置を増やすとともに、自動販売機モデルの設置も加速させることで、屋外を含めた新たな場所の獲得を進めてまいります。海外でも、既存直営エリアでの設置数の増加を進めるとともに、イギリス子会社を拠点とした欧州への展開を加速させてまいります。既に開示している通り、2025年中にイタリアでの直営展開を開始する予定です。

投資については財政状況を見ながら決定し、今後も黒字が継続するものと考えておりますが、当該投資によっても当社グループが想定している成果が得られない場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) フランチャイズについて（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：短期、影響度：軽）

当社グループの海外展開においては、効率的な事業運営のため、当社グループの中国の一部、タイ、シンガポール及びマカオにおけるChargeSPOT事業を、フランチャイズ契約により展開しております。フランチャイジーの選定においては、現地での事業運営に寄与する営業力や経営資金を有することを重視しており、現地でのビジネス立ち上げのスピードを早めております。しかしながら、何らかの理由で事業の立ち上げや運営に支障が生じた場合や、フランチャイズ先においてブランドイメージ等に悪影響を及ぼすような事態が発生した場合は、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 新規事業、業務提携や企業買収等について（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：短期、影響度：中）

当社グループは事業を運営していく中で継続的な成長性や収益性等を維持するため、他社との業務提携または企業買収（以下、「企業買収等」という）を行ってきました。今後も中長期的な成長を目的とした企業買収等を実施する可能性があります。

その際、当該企業買収等が想定した成果を得ることができず、のれんの減損や、事業再編等に伴う事業売却損、事業清算損その他これに伴う費用等が発生した場合や企業買収後の内部統制が有効に機能せず、当該企業での不祥事等が発生した場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

当社グループにおいては、企業買収等を実施する前に外部専門家による綿密なデューデリジェンスや事業価値評価を実施することで当該リスクの低減を図っておりますが、当該リスクの顕在化によって、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 新規事業について（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：短期、影響度：中）

当社グループは、ChargeSPOT事業で築いた設置先とユーザーとのネットワークを基盤に、新たな収益機会を発掘するプラットフォーム事業の展開を進めています。2024年には、ファンが個人でアーティストやIPコンテンツ等への応援を発信できる「CheerSPOT」を新規事業として開始しており、今後も新たなサービスを開始する可能性があります。新規事業の開始に際しては市場環境や必要な許認可等の取得などの事前の精査を行ってまいりますが、その際、当該事業が想定した成果を得ることができなかった場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

< 企業体制に関するリスク >

(13) 内部管理体制について（顕在化の可能性：低、顕在化の時期：中期、影響度：中）

当社グループは、企業価値を最大化すべく、コーポレート・ガバナンスの充実を経営の重要課題と位置づけ、多様な施策を実施しております。また、業務の有効性及び効率性、報告の信頼性、事業活動に関わる法令等の遵守並びに資産の保全の4つの目的が達成されているとの合理的な保証を得るため、これらに係る内部統制が有効に機能する体制を整備、運用しております。しかしながら、事業の急速な拡大等により、十分な内部管理体制の整備、運用が追いつかない場合には、適切な業務運営が困難となり、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(14) 有能な人材の確保・育成について（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：長期、影響度：中）

当社グループの事業においては、各業務分野において専門性を有する人材が必要であり、今後とも業務拡大に応じて継続した人材の確保が必要であると考えております。「GROW GLOBAL」を目指す上で重要な、グローバルでの知見を有する人材のほか、子会社の増加に対応するため、高度なガバナンス能力を有する人材の確保を重要事項と定め、採用に取り組んでおります。

当社グループにおいては、優秀な人材を採用するための手法を取り入れつつ採用広報を積極的に実施することで安定的な人材の確保に努めております。しかし、今後、各業務分野及び地域における人材獲得競争の激化や市場ニーズの変化等により、優秀な人材の獲得が困難となる場合又は在職する人材の社外流出が生じた場合には、当社グループの事業展開、財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(15) 特定の人物に対する依存について（顕在化の可能性：低、顕在化の時期：長期、影響度：重）

当社グループの創業者は、当社の代表取締役社長兼執行役員CEOの秋山広宣であります。同氏は、日本語の他、英語、中国語を使いこなすことができ、また、中国におけるネットワークを有していることから、当社グループの海外展開において重要な役割を担っております。さらに、当社設立以来、経営方針や経営戦略の決定等の事業運営において、重要な役割を果たしております。当社グループとしては、特定の役職員に依存しない組織的な経営体制の構築に努めておりますが、専門的な知識、技術及び経験を有する同氏に、何らかの理由によって不測の事態が生じた場合、又は、同氏が早期に退任するような事態が発生した場合には、当社グループの事業展開及び業績等に影響を与える可能性があります。

なお、当連結会計年度の関連当事者取引の詳細につきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（関連当事者情報）」に記載のとおりであります。

< 事業運営に関するリスク >

(16) モバイルバッテリー及びバッテリースタンドの不具合について（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：短期、影響度：中）

当社グループがChargeSPOT事業で使用するモバイルバッテリー及びバッテリースタンドは、市場投入後に不備が発生し、想定していた収益を生まない可能性や当該製品の回収費用等が発生する可能性があります。

当社グループでは、製造委託先の分散化を進めており、品質に問題が発生した場合の損失軽減を図っております。また、製品の検品体制を強化しており、開発段階のみならず量産段階においてもパーツごとの耐久テストを継続的に行っております。さらに、安定した品質を保つべく常時デザイン改良を行っており、新しいデザイン

を市場に投入する際は、小規模のテスト設置を行った上で段階的に設置拡大することでリスクの最小化を図っております。

品質管理部門においては、隔週で日本と中国間の情報共有の場を設け、製品品質に問題が無いことを確認しております。また、想定されるリスクについては、四半期に一度のコンプライアンス・リスク管理委員会で定常的な検討を行い、万が一品質に問題が発生した場合やその可能性を認識した場合は、直ちに臨時のコンプライアンス・リスク管理委員会を召集し迅速に対応することとしております。

昨今では、インターネット等で日本の安全基準を満たしていない海外製のモバイルバッテリーの流通が増えているほか、モバイルバッテリーを自動車内に放置するなどの危険な使い方が起きていることによって、バッテリーから発火する事故が発生しています。当社グループで使用しているモバイルバッテリーは、「電気用品安全法」（PSE法）に定められた「電気用品」に該当し、当該基準に適合しているものです。引き続き安全性の高いバッテリーを使用するとともに、ユーザーに対してはモバイルバッテリー全般を危険な形で使用しないように啓蒙活動を実施してまいります。

当社グループでは、上記のような対策を講じリスクの低減を図っておりますが、当該リスクの顕在化によって当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(17) バッテリースタンドの設置先について（顕在化の可能性：低、顕在化の時期：中期、影響度：重）

当社グループがChargeSPOT事業で使用するバッテリースタンドの設置先は、ユーザーにとって利便性が高い場所にあるという理由からコンビニエンスストア内の占める割合が相対的に高い状態となっております。かねてより、複数のコンビニエンスストアチェーンに導入していただいているほか、他業種への設置も進め、リスクの低減化を図っております。

しかしながら、何らかの理由で大手コンビニエンスストア等との設置契約が継続的に更新されない場合は、バッテリースタンドの設置台数が大幅に減少し、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(18) ラウンダー委託会社について（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：-、影響度：重）

当社日本法人では、バッテリーの偏在を解消するためのラウンダー作業を外注しております。半数ほどの作業を「スポットワーカー」のマッチングプラットフォームを経由して依頼しておりますが、プラットフォームの運営企業に予期せぬ事態が発生した場合、偏在解消作業が滞る可能性があります。

当社では、軽貨物配送サービスを展開する企業にも委託を行う、エリア内でのラウンダー担当アルバイトを採用するなどして分散を図っております。ラウンダー業務委託先を複数にすることも検討し、サービス停止時の移管先も確保しておりますが、当該事象が発生した場合、サービスの品質低下によって財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(19) 主要な原材料について（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：中期、影響度：中）

当社グループが委託生産しているモバイルバッテリー及びバッテリースタンドにはディスプレイや汎用モジュールなどの多くの部材が使用されております。当社グループは、仕入先の多角化を進めるとともに、一定数の在庫を確保しております。需給バランスの崩れ等により購入価格に影響がでた場合や計画通りに購入できない場合にも即時に影響が出ないように対策を行っておりますが、長期的に購買ができない場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(20) 製造物責任について（顕在化の可能性：低、顕在化の時期：短期、影響度：中）

当社グループがChargeSPOT事業で使用しているモバイルバッテリー及びバッテリースタンドは、中国本土の外部工場へ生産委託を行っておりますが、製品開発は当社グループが行っており製造物責任を負っております。そのため、モバイルバッテリー及びバッテリースタンドの欠陥により第三者に発生した事故等により、当社グループの社会的信用の低下や多額の賠償義務が生じる場合があります。

当社グループは、当該外部工場に厳格な品質管理体制の構築を求めると及び賠償責任保険の付保により当該リスクの低減を図っております。また、大型のバッテリースタンドについては倒れにくい設計にしているほか、必要に応じて設置時の固定を実施し転倒による事故を防いでいます。しかしながら、当該リスクの顕在化によって当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(21) 情報セキュリティについて（顕在化の可能性：低、顕在化の時期：-、影響度：軽）

当社グループは、ユーザーの個人情報、その他業務上必要な情報を保有しております。このような機密性の高い情報を適切に管理するため、当社はプライバシーマーク（JISQ15001）を取得し、個人情報保護規程等の社内規程に基づいた情報管理に関する社内ルールの周知徹底を図っております。さらに、セキュリティ対策には万全の措置を講じ、定期的にこれらの規程を見直し、改善しています。

また、情報漏洩等が発生した場合の社内対応フローを整え、従業員向けの定期的なセキュリティトレーニングを実施すると共に、社内外の専門家に相談できる体制も確立しています。加えて、サイバー攻撃を予防、検知

し、対応する体制を構築し、情報セキュリティ関連の法律や規制を厳格に遵守しています。

しかし、万が一これらの情報がサイバー攻撃など多岐にわたる脅威によって漏洩した場合は、当社グループの信用やブランド価値が毀損し、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

<規制等に関するリスク>

(22) 法的規制について（顕在化の可能性：低、顕在化の時期：短期、影響度：重）

当社日本法人が行うモバイルバッテリーのシェアリングサービス事業は、現時点においては許認可等を要する規制業種には該当しませんが、事業運営に当たり、消費者契約法、景品表示法、電気用品安全法など多くの法律、法令や自治体の定める条例等による法規制を受けております。

当社グループでは、法的規制の遵守を徹底しており、現時点において各種法令違反となる事由は発生しておりませんが、将来において新たな法的規制の導入や大規模な改正、規制の強化等が生じた場合には、当社日本法人の事業活動が大幅に制約されることとなり、業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(23) 許認可について（顕在化の可能性：低、顕在化の時期：中期、影響度：軽）

当社日本法人が行うモバイルバッテリーのシェアリングサービス事業は、現時点においては許認可等を要する規制業種には該当しませんが、将来において新たな法的規制の導入や大規模な改正、規制の強化等が生じた場合には、当社日本法人の事業活動が大幅に制約されることとなり、当社の業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(24) 知的財産権について（顕在化の可能性：低、顕在化の時期：短期、影響度：中）

当社グループが提供するサービスについて、現時点で第三者の知的財産権を侵害するものはないと認識しております。今後も、国内外で弁理士・弁護士などの専門家に相談しながら知的財産権侵害を回避するための必要な措置を講じていく方針です。また、当社グループの保有する知的財産権が侵害されることがないように、知的財産権の管理業務の一部を外部の専門家へ委託すると共に、関連部署が共同して知的財産権の保全に努めております。

しかしながら、万が一、当社グループが第三者の知的財産権を侵害した場合、または第三者により当社グループの知的財産権が侵害された場合は、当該第三者から損害賠償請求を受ける、または第三者からの権利侵害により不利益を被る等により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

<会計税務に関するリスク>

(25) 固定資産の減損について（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：中期、影響度：中）

当社グループは、「固定資産の減損に係る会計基準」を適用しており、回収可能性が見込めなくなった固定資産については減損処理を実施する方針であります。

当社グループは、ChargeSPOT事業で使用しているモバイルバッテリー、バッテリースタンドを固定資産に計上しておりますが、当該資産から得られるキャッシュ・フローの状況等が悪化し、それらの回収可能性が著しく低下した場合には減損処理が必要となり、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、各拠点ごとに「ChargeSPOT」の稼働状況に関する実績データを集積及び解析し、稼働が見込める場所に集中投資するなど設置戦略に反映することで当該リスクの軽減を図っております。

(26) のれん及び顧客関連資産の減損について（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：中期、影響度：中）

当社グループは、M&Aの実施に伴い発生したのれん及び顧客関連資産を連結貸借対照表に計上しております。

当該のれんは、今後の事業活動により期待される将来の超過収益力に基づき算定しており、顧客関連資産は、既存顧客との継続的な取引関係により生み出すことが期待される期待収益の現在価値として算出しております。

今後、事業環境の変化等により収益性が低下した場合に、当該のれん及び顧客関連資産について減損損失を計上し、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(27) 税務上の繰越欠損金及び繰延税金資産について（顕在化の可能性：低、顕在化の時期：長期、影響度：軽）

当連結会計年度末において、当社グループには税務上の繰越欠損金が存在しております。そのため、現在は通常の税率に基づく法人税等が課せられておりません。今後、繰越欠損金の使用、又は期限切れによる繰越欠損金の解消により、課税所得の控除が受けられなくなった場合には、通常の税率に基づく法人税等の負担が発生し、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社グループは、将来の課税所得に関する予測等に基づき回収可能性を検討し、繰延税金資産を計上しています。しかしながら、将来の課税所得が予測と異なり回収可能性の見直しが必要となった場合、また、税率変更を含む税制の改正等があった場合には、繰延税金資産の取崩しが必要となり、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(28) 為替の変動について（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：短期、影響度：軽）

当社グループは、日本国内のほか、アジアを中心に海外でも事業を展開しております。各地域における売上、費用、資産、負債を含む現地通貨建てでの取引による項目は、円換算し連結財務諸表を作成しております。円換算時の為替レートにより、これらの項目はもとの現地通貨における価値が変わらなかったとしても、円換算後の価値が影響を受ける可能性があります。また、外国通貨建て取引については、予測を超えた為替変動が当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

本書の提出日現在、当社グループでは、為替予約等は行っておりませんが、当該リスクの変化を継続的に評価するとともに、今後は、為替予約等のリスクヘッジ取引の利用を検討してまいります。

< 株主に関するリスク >

(29) 配当政策について（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：中期、影響度：中）

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、現状では、持続的成長と事業拡大に向けた積極的な投資に充当していくことが株主に対する最大の利益還元につながると考え、創業以来配当は実施しておりません。

将来的には、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、株主に対して利益還元策を実施していく方針ではありますが、現時点において配当実施の可能性及びその時期等については未定であります。

なお、内部留保資金については、更なる事業拡大のための設備投資、海外展開エリアの開拓のための投資、人材採用及び研究開発等に活用していく予定であります。

(30) 新株予約権の行使による株式価値の希薄化について（顕在化の可能性：高、顕在化の時期：短期、影響度：軽）

当社グループは、役職員及び社外協力者に対するインセンティブを目的としたストック・オプション制度を採用しております。連結会計年度末日における新株予約権による潜在株式数は811,145株であり、これは発行済株式総数及び潜在株式数の合計10,314,020株の7.9%に相当いたします。これらの新株予約権が行使された場合には、当社の1株当たりの株式価値が希薄化し、当社の株価に影響を及ぼす可能性があります。

< その他のリスク >

(31) 事業歴が浅いことについて（顕在化の可能性：中、顕在化の時期：-、影響度：中）

当社は、2015年9月に設立され、2018年4月にChargeSPOT事業をローンチした比較的事業歴の浅い会社です。ChargeSPOT事業におけるモバイルバッテリーのシェアリングサービスは、国内初の事業であり当社グループはそのマーケットリーダーでもありますが、未だ成長過程にあると認識しており、今後も積極的な成長投資等により一定期間業績が安定しない可能性があります。

また、当社グループはIR・広報活動等を通じて積極的に経営状況を開示していく方針ではありますが、過年度の経営成績は期間業績比較を行うための有効な材料とならず、今後の業績等を判断する情報としては不十分である可能性があります。

## 4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

### (1) 経営成績等の状況の概要

当社グループ（当社及び連結子会社）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。

なお、当社グループはChargeSPOT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省略しております。

#### 財政状態の状況

##### （流動資産）

当連結会計年度末における流動資産の残高は10,526,374千円（前連結会計年度末比4,595,025千円増）となりました。これは主に、現金及び預金が4,334,640千円増加したこと等によるものであります。

##### （固定資産）

当連結会計年度末における固定資産の残高は8,382,029千円（前連結会計年度末比5,559,915千円増）となりました。これは主に、バッテリースタンドの新規設置及びモバイルバッテリーの取得等に伴うリース資産が264,385千円、工具、器具及び備品が321,428千円、建設仮勘定が143,081千円増加し、また、新規連結子会社の取得により工具、器具及び備品が853,232千円、のれんが2,924,711千円増加したこと等によるものであります。

##### （流動負債）

当連結会計年度末における流動負債の残高は10,663,013千円（前連結会計年度末比5,764,930千円増）となりました。これは主に、契約負債が1,190,993千円、短期借入金が3,214,787千円増加したこと等によるものであります。

##### （固定負債）

当連結会計年度末における固定負債の残高は2,854,815千円（前連結会計年度末比2,080,965千円増）となりました。これは主に、長期借入金が1,545,321千円、リース債務が309,433千円増加したこと等によるものであります。

##### （純資産）

当連結会計年度末における純資産の残高は5,390,574千円（前連結会計年度末比2,309,044千円増）となりました。これは主に、欠損補填を目的とする減資による資本金334,382千円減少、資本剰余金3,366,700千円減少、利益剰余金3,701,082千円増加、また、親会社株主に帰属する当期純利益の計上により利益剰余金が2,061,074千円、為替換算調整勘定が51,318千円増加したこと等によるものであります。

#### 経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国の経済情勢は緩やかに持ち直しの動きを見せていますが、実質賃金の増加幅はごく僅かにとどまり、消費の持ち直しは限定的なものにとどまっています。世界経済では、米国の保護主義化によって中国をはじめとした各国経済の先行きが不安視されています。各国の政治の不安定化が今後の情勢を左右する可能性もあり、注視が必要です。

ChargeSPOT事業が対象とするモバイルバッテリーのシェアリングサービスの市場規模について、同サービス世界最大のマーケットである中国では、2023年12月末現在約517万台（出所：Fastdata、「2023 China Shared Power Bank Industry Trend Report」）のバッテリースタンドが稼動しており、年間約2.8億人がモバイルバッテリーのシェアリングサービスを使用しています。中国と日本では、市場、技術及び文化等の相違はあるものの、中国での市場規模の推移は今後の日本におけるモバイルバッテリーのシェアリングサービスの普及を予想する上で、一指標になるものです。

「ChargeSPOT」はモノを所有するのではなく貸し借りすることで使用する、シェアリングエコノミーを前提としたサービスです。昨今の環境意識の高まりなどを受けて、シェアリングエコノミーを積極的に活用するユーザーが一定数存在しています。一般社団法人シェアリングエコノミー協会と株式会社情報通信総合研究所が共同で発表した「シェアリングエコノミー関連調査2024年度調査結果 2025年1月公表」においては、2024年度のシェアリングエコノミーの市場規模は3兆1,050億円（1）で、2022年度比で18.7%増加しています。今後もシェアリングエコノミー市場は拡大していくものと想定されます。

2023年4月に行った株式会社電通の調査に基づく当社の推計では、帰宅するまでにスマートフォンの充電が切れる人は約3,950万人、さらにそのうちの1,600万人は1日の外出時間中に最低2回以上の充電を必要としています。スマートフォンに使用されているリチウムイオン電池は、約600回の充電（概ね2年程度の使用）によって充電容量が80%に低下する特性を持っています（2）。しかし、スマートフォンの高価格化が進んだ現在、スマートフォンの買い替えサイクルは4年7ヶ月に長期化しています（2022年度版の内閣府・消費者動向調査による）。この頃には、充電容量は新品時の30%程度にまで低下してしまいます（2）。生活をする上でスマートフォンが欠かせないものになっている現在、数年以上使用したスマートフォンを使っている人が外出



中に充電したいと感じることは自然なことと言えます。昨今、バッテリーについての研究が世界各国で盛んに実施されていますが、スマートフォンの電池のみを念頭に置いた場合、現在使用されているリチウムイオン電池以上のものは少なくとも2030年までには開発され得ないと想定されます( 2 )。EV自動車やドローンなどのために開発される技術のスマートフォンへの転用は、小型化と安全性という観点で大きなハードルがあり、バッテリー技術の向上がスマートフォン性能の向上に直結するとは限りません。また、旧来よりリチウムイオン電池自体の性能の向上も行われており、内蔵電池の容量は年平均で11.6%増加しています( 2 )。しかし、ディスプレイの高精細化やアプリケーションの高容量化、5G対応などによって、スマートフォンの平均消費電力量は17.9%と、内蔵電池容量以上に増加しています( 2 )。以上のことから、外出中の充電のニーズは非常に高く、今後も高まっていくものと想定されます。

- 1 市場規模は資産・サービス提供者と利用者間の取引金額と定義
- 2 当社調べ

また、株式会社CARTAHOLDINGSが株式会社デジタルインファクトと共同で実施した「リテールメディア広告市場調査 2025年1月23日公表」によれば、2024年の国内のリテールメディア広告の市場規模は、前年度比125%増の4,692億円に成長しました。そのうち147億円は店舗のデジタルサイネージを活用したものと推計されています。2028年の予測では、リテールメディア広告市場は2024年比約2.3倍の1兆845億円規模、そのうちデジタルサイネージは350億円規模に拡大すると予測されており、

当社の新サービスである「CheerSPOT(チアスポット)」については、「オタク」の活性化も普及につながると考えられます。矢野経済研究所の「オタク」市場に関する調査によると、2023年の「オタク」市場全体の市場規模は約8,176億円に上ると見込まれ、年々成長しています。ファンがアイドルなどへの「応援」のメッセージを広告面などに掲載する応援方法に関する市場も国内約300億円規模だと推定されています。

このような状況の中、当社グループは、ChargeSPOT事業の拡大に取り組むべく、積極的な投資を進めるとともに、新たなビジネス機会の創出に取り組んでまいりました。

バッテリースタンドの設置台数は2024年12月末時点で当社グループ全体では66,472台、国内では47,330台となり、「どこでも借りられて、どこでも返せる」の実現に向けて増加させております。月間アクティブユーザー数(四半期平均)は当社グループ全体では1,537千人、国内では1,020千人になりました。月間レンタル数(四半期平均)も当社グループ全体では283万回、国内では190万回になりました。フランチャイズ展開を行っているタイ、シンガポール、マカオを含めると、設置台数は71,073台になり、サービスの裾野がグローバルに広がっています。

当社は、「ChargeSPOT」の設置を通じて、幅広い業種の店舗や施設との関係性を築いてきました。「VISION2030(中期経営計画)」では、この関係性と多数のユーザーを土台にし、新たな収益機会を獲得することをプラットフォーム事業と定義し、重点領域に設定しています。

11月には、完全個室型ベビーケアルーム「mamaro」を提供するTrim株式会社を子会社化しました。「mamaro」は性別問わずに利用できる1畳程度のコンパクトな設計の完全個室型のベビーケアルームです。授乳やおむつ替え、離乳食の際などに利用することができ、商業施設や公共施設、駅やレジャー施設を中心に設置が進んでいます。ベビーケアルームの中にはモニターがあり、広告を配信することも可能です。「ChargeSPOT」のサイネージに加え、「mamaro」内のモニターの活用も進めていきます。今後は、当社が今までに築いてきた設置先への展開を進めることで「mamaro」設置数の増加を目指すほか、「ChargeSPOT」を運営しているエリアをはじめとした、グローバルへの展開も検討してまいります。また、当社が築いてきた海外の協力工場との関係性をもとに製造におけるコスト削減を行うことで、売上伸長とコストカットの両面でのシナジーも見込んでおります。

かねてより進めていた「ChargeSPOT」のバッテリースタンドに付属するサイネージの活用にも引き続き取り組んでまいりました。当社が展開している「ChargeSPOT」のサイネージは日本全国の人流が多い場所に設置されていることから、台数の増加にともなって広告面としての価値も向上していくものと考えています。

12月には新たなサービスとして、「CheerSPOT」を開始しました。「CheerSPOT」は、「ChargeSPOT」のデジタルサイネージにおいて、ファンが個人でアーティストへの応援を発信できる新たなプラットフォームです。このプラットフォームの開始によって、個人が「ChargeSPOT」デジタルサイネージの広告枠を購入し、自分の好きなアーティストやタレントを「Cheer(応援)」することができるようになりました。ユーザー数の拡大を目指すべく、今後も参加アーティストの増加に取り組んでまいります。また、「ChargeSPOT」をフランチャイズ展開しているタイでのサービス提供も開始するなど、エリアの拡大も行っています。

これらの結果、売上高は大きく増加し、10,701,124千円(前連結会計年度比39.3%増)となりました。EBITDA(注)2,963,557千円(前連結会計年度比110.3%増)、営業利益は1,662,265千円(前連結会計年度比175.3%増)、経常利益は1,751,485千円(前連結会計年度比176.4%増)、親会社株主に帰属する当期純利益は2,061,074千円(前連結会計年度比260.4%増)となりました。

当社グループといたしましては、今後もサービス品質のさらなる向上を念頭に置きながら、サービスの認知度向上及び利用拡大へ取り組んでまいります。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、9,061,496千円と前連結会計年度末に比べ4,634,495千円の増加となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況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)

営業活動により獲得した資金は、3,938,784千円(前連結会計年度は2,430,079千円の獲得)となりました。これは主に増加要因として、税金等調整前当期純利益1,586,507千円(前連結会計年度は税金等調整前当期純利益473,519千円)、減価償却費1,210,663千円(前連結会計年度は805,522千円)、減損損失153,579千円(前連結会計年度は148,074千円)等があったこと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)

投資活動により使用した資金は、4,673,415千円(前連結会計年度は959,130千円の使用)となりました。これは主に、モバイルバッテリー、バッテリースタンド等の取得による有形固定資産の取得による支出1,634,914千円(前連結会計年度は1,148,714千円)、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出3,186,656千円等があったことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動により獲得した資金は、5,135,216千円(前連結会計年度は885,077千円の獲得)となりました。これは主に、短期借入金の純増額3,214,787千円(前連結会計年度は975,500千円)、長期借入れによる収入1,811,120千円(前連結会計年度は30,000千円)、セール・アンド・リースバックによる収入1,500,723千円(前連結会計年度は1,140,645千円)、新株予約権の行使による株式の発行による収入160,714千円(前連結会計年度は109,017千円)等があった一方で、長期借入金の返済による支出196,567千円(前連結会計年度は41,100千円)、リース債務の返済による支出1,321,896千円(前連結会計年度は1,359,414千円)等があったこと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

当社グループが提供するサービスの性格上、生産実績の記載になじまないため、記載を省略しております。

b. 受注実績

当社グループが提供するサービスの性格上、受注実績の記載になじまないため、記載を省略しております。

c. 販売実績

販売実績は、次のとおりであります。

| セグメントの名称     | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) |          | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |          |
|--------------|---|----------|---|----------|
|              | 金額(千円)                                    | 前年同期比(%) | 金額(千円)                                    | 前年同期比(%) |
| ChargeSPOT事業 | 7,681,681                                 | 175.0    | 10,701,124                                | 139.3    |

(注) 最近2連結会計年度の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については、総販売実績に対する割合が10%以上の相手先がない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グループ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、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたって、経営者による会計方針の選択・適用とともに、資産及び負債または損益の状況に影響を与える見積りを用いております。これらの見積りについては、過去の実績や現状等を勘案し合理的に判断しておりますが、見積りには不確実性が伴うため、実際の結果はこれらと異なることがあります。

当社グループの連結財務諸表を作成するにあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

#### 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

##### a. 経営成績

###### (売上高)

当連結会計年度の売上高は、前連結会計年度に比べ3,019,443千円増加し、10,701,124千円(前連結会計年度比39.3%増)となりました。これは主に、国内の料金改定とM&Aによる新規連結子会社の貢献によるものであります。

###### (売上原価、売上総利益)

当連結会計年度の売上原価は、前連結会計年度に比べて439,563千円増加し、2,371,841千円(同22.7%増)となりました。これは主に、バッテリースタンドの増設に伴う減価償却費の増加及びレンタル数の増加に伴う支払手数料の増加によるものであります。

その結果、売上総利益は前連結会計年度に比べて2,579,879千円増加し、8,329,283千円(同44.9%増)となりました。

###### (販売費及び一般管理費、営業利益)

当連結会計年度の販売費及び一般管理費は、前連結会計年度に比べて1,521,519千円増加し、6,667,017千円(同29.6%増)となりました。これは主にバッテリースタンドの増設に伴う地代家賃に含まれる設置料の増加、レンタル収益の増加に伴うロイヤリティの増加及び人員増加に伴う人件費の増加、M&Aに伴う業務委託費やのれん償却額の計上によるものであります。

その結果、営業利益は1,662,265千円(前連結会計年度は603,905千円の営業利益)となりました。

###### (営業外収益、営業外費用、経常利益)

当連結会計年度の営業外収益は、前連結会計年度に比べて83,897千円増加し、226,036千円(同59.0%増)となりました。これは主に、受取利息及び受取配当金の増加によるものであります。

当連結会計年度の営業外費用は、前連結会計年度に比べて24,490千円増加し、136,816千円(同21.8%増)となりました。これは主に、支払利息130,458千円計上したことによります。

その結果、経常利益は1,751,485千円(前連結会計年度は633,718千円の経常利益)となりました。

###### (特別利益、特別損失、税金等調整前当期純利益)

当連結会計年度の特別利益は、債務免除益14,785千円を計上しております。当連結会計年度の特別損失は、前連結会計年度に比べて19,563千円増加し、179,762千円となりました。これは主に、ChargeSPOT事業で利用するモバイルバッテリーの一部について、除却予定となり将来の使用が見込まれていないことから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失153,579千円を計上したことによります。

その結果、税金等調整前当期純利益1,586,507千円(前連結会計年度は473,519千円の税金等調整前当期純利益)となりました。

###### (法人税等、親会社株主に帰属する当期純利益)

当連結会計年度の法人税等合計は、483,576千円(前連結会計年度の法人税等合計は96,603千円)となりました。これは主に、今後の業績見通し等を踏まえ、繰延税金資産の回収可能性を検討した結果、繰延税金資産が増加したことから、法人税等調整額498,753千円(前連結会計年度の法人税等調整額は114,583千円)を計上したことによります。

その結果、親会社株主に帰属する当期純利益は2,061,074千円(前連結会計年度は571,888千円の親会社株主に帰属する当期純利益)となりました。

b. 財政状態

主な増減内容については、「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態の状況」に記載のとおりであります。

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

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容については、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

当社グループは、認知度の向上及び利用者数の拡大をすべく、積極的に設備投資及び広告宣伝活動を実施してまいりましたが、今後は設備投資を重視して実施する方針であります。当社グループの資金需要の一定割合は設備投資であり、必要な資金は自己資金、金融機関からの借入及び増資等で資金調達していくことを基本方針としております。なお、これらの資金調達方法の優先順位等に特段方針はなく、資金需要の額や用途に合わせて柔軟に検討を行う予定です。

経営成績に重要な影響を与える要因

経営成績に重要な影響を与える要因については、「3 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

経営者の問題意識と今後の方針

経営者の問題意識と今後の方針については、「1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載のとおりであります。

経営方針、経営戦略等又は経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、売上高の継続的かつ累積的な増加を実現するため、月間レンタル数（各四半期平均）、月間アクティブユーザー（各四半期平均）及び累計設置台数を重要指標として運営を行っております。

各指標の推移は以下のとおりであります。

（グローバル）

|                  | 第6期<br>連結会計年度<br>(自 2020年<br>1月1日<br>至 2020年<br>12月31日) | 第7期<br>連結会計年度<br>(自 2021年<br>1月1日<br>至 2021年<br>12月31日) | 第8期<br>連結会計年度<br>(自 2022年<br>1月1日<br>至 2022年<br>12月31日) | 第9期<br>連結会計年度<br>(自 2023年<br>1月1日<br>至 2023年<br>12月31日) | 第10期<br>連結会計年度<br>(自 2024年<br>1月1日<br>至 2024年<br>12月31日) |
|------------------|---|---|---|---|--|
| 月間レンタル数 (万回)     | 51  | 91  | 142   | 208   | 287  |
| 月間アクティブユーザー (千人) | 37  | 49  | 75  | 113   | 154  |
| 累計設置台数 (万台)      | 3.2   | 3.7   | 4.6   | 5.1   | 6.9  |

（国内）

|                  | 第6期<br>連結会計年度<br>(自 2020年<br>1月1日<br>至 2020年<br>12月31日) | 第7期<br>連結会計年度<br>(自 2021年<br>1月1日<br>至 2021年<br>12月31日) | 第8期<br>連結会計年度<br>(自 2022年<br>1月1日<br>至 2022年<br>12月31日) | 第9期<br>連結会計年度<br>(自 2023年<br>1月1日<br>至 2023年<br>12月31日) | 第10期<br>連結会計年度<br>(自 2024年<br>1月1日<br>至 2024年<br>12月31日) |
|------------------|---|---|---|---|--|
| 月間レンタル数 (万回)     | 12  | 53  | 104   | 156   | 191  |
| 月間アクティブユーザー (万人) | 7   | 27  | 55  | 81  | 102  |
| 累計設置台数 (万台)      | 2.5   | 3.0   | 3.8   | 4.2   | 4.7  |

### 月間レンタル数 (各四半期平均・直営エリア)

単位：万（回）、四捨五入



### 月間アクティブユーザー (各四半期平均・オーストラリア除く直営エリア)

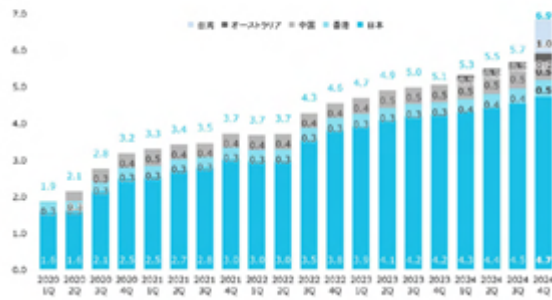
(各四半期平均・オーストラリア除く直営エリア)

単位：万（人）、四捨五入



### 累計設置台数 (各四半期末・直営エリア)

単位：万（台）、四捨五入



月間アクティブユーザー：1ヶ月に1回以上利用のあるユーザー（FY2020 1Q, 2Qは中国分のデータを含まない）  
月間アクティブユーザー・ダウンロード数には別ブランドのオーストラリア「Ezycharge」は含まない

## 5【経営上の重要な契約等】

当社は、2024年3月21日開催の取締役会において、Ezycharge Australasia Pty Ltdの株式を取得し、同社及びその子会社を当社の子会社とすることを決議いたしました。2024年4月2日付で株式譲受契約を締結し、2024年4月30日に当該株式を取得いたしました。

また、2024年9月19日開催の取締役会において、ChargeSpot Digital Service Co., Ltd.の全株式を取得し、同社を子会社とすることを決議いたしました。2024年9月19日付で株式譲受契約を締結し、2024年9月30日に当該株式を取得いたしました。

さらに、2024年10月31日開催の取締役会において、Trim株式会社の発行済株式の73.06%を取得し、それに基づき同社を子会社とすることを決議いたしました。2024年10月31日付で株式譲受契約を締結し、2024年11月8日に当該株式を取得いたしました。機動的な経営判断を可能にする運営体制を構築することを目的として、2024年12月2日に、非支配株主からの追加取得（取得後の株式保有比率75.63%）いたしました。

詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（企業結合等関係）」に記載のとおりであります。

## 6【研究開発活動】

当社グループの研究開発活動は、主に連結子会社である殷富利（广州）科技有限公司が担っております。

殷富利（广州）科技有限公司では、バッテリーシェアリングサービスに関連する最先端のテクノロジーが集結する中国広東省広州市に研究開発拠点を設け、バッテリースタンド及びモバイルバッテリーに係る機能強化や追加機能、デザイン等の研究開発を行っております。

当連結会計年度は、モバイルバッテリー及びバッテリースタンドの機能強化による付加価値向上、サイネージによる広告配信を中心としたマーケティングソリューションによる新たな価値創造を目指して取り組んでおり、研究開発費の総額は103,745千円となりました。

なお、当社グループはChargeSPOT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省略しております。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資の総額は1,701,164千円であり、主にChargeSPOT事業で使用するモバイルバッテリー及びバッテリースタンドの取得によるものであります。

当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

なお、当社グループはChargeSPOT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省略しております。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

また、当社グループは、ChargeSPOT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省略しております。

##### (1) 提出会社

2024年12月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)  | 設備の内容                            | 帳簿価額(千円) |               |           |         |           | 従業員数<br>(人) |
|----------------|----------------------------------|----------|---------------|-----------|---------|-----------|-------------|
|                |                                  | 建物       | 工具、器具<br>及び備品 | リース資産     | 建設仮勘定   | 合計        |             |
| 本社<br>(東京都渋谷区) | 本社設備、モバイル<br>バッテリー、バッテ<br>リースタンド | 6,424    | 437,709       | 2,089,279 | 706,858 | 3,240,272 | 122<br>(11) |

(注) 1. 帳簿価額は、内部取引に伴う未実現利益消去前の金額を記載しております。

2. 従業員数の( )は、臨時雇用者数を外書しております。

3. 上記の他、主要な賃借している設備として、以下のものがあります。

| 事業所名<br>(所在地)  | 設備の内容  | 年間賃借料<br>(千円) |
|----------------|--------|---------------|
| 本社<br>(東京都渋谷区) | 本社オフィス | 27,549        |

##### (2) 国内子会社

2024年12月31日現在

| 会社名      | 事業所名<br>(所在地)   | 設備の内容    | 帳簿価額(千円)      |       |        |        | 従業員数<br>(人) |
|----------|-----------------|----------|---------------|-------|--------|--------|-------------|
|          |                 |          | 工具、器具<br>及び備品 | リース資産 | その他    | 合計     |             |
| Trim株式会社 | 本社<br>(神奈川県横浜市) | ベビーケアルーム | 2,272         | 1,358 | 25,635 | 29,266 | 7           |

##### (3) 在外子会社

2024年12月31日現在

| 会社名                                    | 事業所名<br>(所在地)       | 設備の内容                       | 帳簿価額(千円)      |         |         |         | 従業員数<br>(人) |
|--|---------------------|-----------------------------|---------------|---------|---------|---------|-------------|
|  |                     |                             | 工具、器具<br>及び備品 | 建設仮勘定   | その他     | 合計      |             |
| 殷富利(广州)科技有<br>限公司                      | 本社<br>(中国広東省)       | モバイルバッテ<br>リー、バッテリー<br>スタンド | 66,164        | 196,859 | 10,094  | 273,118 | 78          |
| INFORICH ASIA HONG<br>KONG LIMITED     | 本社<br>(中国香港)        | モバイルバッテ<br>リー、バッテリー<br>スタンド | 127,697       | -       | 184,022 | 311,719 | 40          |
| Ezycharge Australia<br>Pty Ltd         | 本社<br>(オーストラリ<br>ア) | モバイルバッテ<br>リー、バッテリー<br>スタンド | 146,908       | -       | 11,176  | 158,084 | 8           |
| ChargeSpot Digital<br>Service Co.,Ltd. | 本社<br>(台湾)          | モバイルバッテ<br>リー、バッテリー<br>スタンド | 248,995       | 1,767   | 8,493   | 259,256 | 34          |

(注) 帳簿価額は、内部取引に伴う未実現利益消去前の金額を記載しております。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

| 会社名<br>事業所名 | 所在地        | 設備の内容                   | 投資予定金額     |              | 資金調達方法                            | 着手及び完了予定<br>年月                |                              | 完成後の増<br>加能力 |
|-------------|------------|-------------------------|------------|--------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------|
|             |            |                         | 総額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) |                                   | 着手                            | 完了                           |              |
| 当社<br>本社    | 東京都渋谷<br>区 | バッテリースタ<br>ンド           | 689,888    | 59,376       | セールアンド<br>リースバック取<br>引および自己資<br>金 | 2024年<br>12月～<br>2025年<br>10月 | 2025年<br>1月～<br>2025年<br>12月 | (注)2         |
| 当社<br>本社    | 東京都渋谷<br>区 | モバイルバッテ<br>リー           | 537,521    | 44,581       | セールアンド<br>リースバック取<br>引および自己資<br>金 | 2024年<br>12月～<br>2025年<br>10月 | 2025年<br>1月～<br>2025年<br>12月 | (注)2         |
| 当社<br>本社    | 東京都渋谷<br>区 | 本社移転(内装<br>工事、備品購<br>入) | 109,022    | -            | 自己資金                              | 2025年<br>2月                   | 2025年<br>4月                  | -            |

(注)1. 当社グループの事業は、ChargeSPOT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省略しております。

2. 完成後の増加能力については、計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。

3. 当社は、2025年1月20日開催の取締役会での本社移転の決議に基づき、2025年4月に本社移転を予定しております。この移転に際し、移転先事務所における設備の新設を見込んでおります。

#### (2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。



第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 35,810,400  |
| 計    | 35,810,400  |

【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数<br>(株)<br>(2024年12月31日) | 提出日現在発行数(株)<br>(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 | 9,502,875                          | 9,617,400                   | 東京証券取引所<br>グロース市場          | 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。単元株式数は100株であります。 |
| 計    | 9,502,875                          | 9,617,400                   | -                          | -  |

(注)「提出日現在発行数」欄には、2025年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

a. 第4回新株予約権

|  |   |
|--|---|
| 決議年月日                                  | 2019年3月15日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名)                        | 当社従業員 8(注)6.  |
| 新株予約権の数(個)                             | 1,080[940]  |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)              | 普通株式 27,000[23,500](注)1.5.                            |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 991(注)1.5.  |
| 新株予約権の行使期間                             | 2021年3月16日~2029年3月16日                                 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 991<br>資本組入額 495.5(注)1.5.                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)1.   |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。<br>(注)2. |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)3.   |

当事業年度の末日(2024年12月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2025年2月28日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注)1. 本新株予約権の内容

- (1) 本新株予約権1個あたりの目的である株式の数(以下「付与株式数」という。)は、当社普通株式25株とする。なお、付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。但し、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない本新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、本新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとする。

- (2) 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額又は算定方法

本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株あたりの払込金額(以下「行使価額」という。)に、付与株式数を乗じた金額とする。なお、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割(又は併合)の比率}}$$

また、本新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合(本新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株あたり払込金額}}{\text{新規発行前の1株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式に係る発行済株式総数から当社普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式に係る自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

- (3) 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から、上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

- (4) 本新株予約権の行使の条件及び制限

新株予約権者は、本新株予約権の権利行使時においても、当社又は当社関係会社の取締役、監査役又は従業員であることを要する。但し、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。

当社普通株式が金融商品取引所に上場されていること。但し、当社の取締役会が認めた場合はこの限りではない。

新株予約権者は、本新株予約権の行使に係る行使価額の年間（1月1日から12月31日まで）の合計額が1,200万円を超えないよう本新株予約権を行使しなければならない。

新株予約権者は、割当てられた本新株予約権の個数のうち、その全部又は一部につき本新株予約権を行使することができる。但し、新株予約権者は、本新株予約権のうち(a)から(d)に掲げる割合（以下「権利行使割合」という。）の個数を限度として、行使することができる。

- |                       |            |
|-----------------------|------------|
| (a) 権利行使期間の開始日から1年間   | 行使可能割合25%  |
| (b) (a)の期間が経過した日から1年間 | 行使可能割合50%  |
| (c) (b)の期間が経過した日から1年間 | 行使可能割合75%  |
| (d) (c)の期間が経過した日以降    | 行使可能割合100% |

新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。

本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなる場合は、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。

各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

## 2. 本新株予約権の取得に関する事項

(1) 当社が消滅会社となる合併契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割契約若しくは分割計画、又は当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画について株主総会の承認（株主総会の承認を要しない場合には取締役会決議）がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、本新株予約権の全部を無償で取得することができる。

(2) 新株予約権者が権利行使をする前に、上記（注）1. (4)に定める規定により本新株予約権の行使ができなくなった場合は、当社は本新株予約権を無償で取得することができる。

## 3. 組織再編行為の際の本新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。但し、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する本新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件を勘案のうえ、上記（注）1. (1)に準じて決定する。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記（注）1. (2)で定められる行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、本項(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

上表に定める行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から上表に定める行使期間の末日までとする。

(6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

上記（注）1. (3)に準じて決定する。

(7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。

(8) その他新株予約権の行使の条件

上記（注）1. (4)に準じて決定する。

(9) 新株予約権の取得事由及び条件

上記（注）2に準じて決定する。

(10) その他の条件については、再編対象会社の条件に準じて決定する。

## 4. 新株予約権に係る新株予約権証券に関する事項

当社は、本新株予約権に係る新株予約権証券を発行しないものとする。

5. 2022年9月1日開催の取締役会決議により、2022年9月30日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を、2023年3月8日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

6. 当連結会計年度末現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社従業員5名となっております。

b. 第5回新株予約権

|  |   |
|--|---|
| 決議年月日                                  | 2019年3月15日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名)                        | 当社取締役 1<br>当社従業員 1<br>社外協力者 1(注)9.                    |
| 新株予約権の数(個)                             | 8,300[5,500]  |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)              | 普通株式 207,500[137,500](注)2.8.                          |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 991(注)3.8.  |
| 新株予約権の行使期間                             | 2019年3月16日~2029年3月15日                                 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 995.4<br>資本組入額 497.7(注)6.8.                      |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)4.   |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。<br>(注)5. |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)7.   |

当事業年度の末日(2024年12月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2025年2月28日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注)1. 本新株予約権は、新株予約権1個につき110円で有償発行しております。

2. 本新株予約権1個あたりの目的である株式の種類及び数は、会社の普通株式25株とする。ただし、本新株予約権1個あたりの目的である株式数は、以下の定めにより調整されることがあり、この場合の付与株式数は、当該調整後の本新株予約権1個あたりの目的である株式数に本新株予約権の個数を乗じた数に調整されるものとする。

(1) 会社が普通株式について株式の分割又は併合を行う場合には、未行使の本新株予約権についてその1個あたりの目的である株式数を次の算式に従い調整するものとし、調整により生じる1株の100分の1未満の端数は切り捨て、金銭による調整は行わない。なお、「分割の比率」とは、株式分割後の発行済普通株式総数を株式分割前の発行済普通株式総数で除した数を意味するものとする。また、「併合の比率」とは、株式併合後の発行済普通株式総数を株式併合前の発行済普通株式総数で除した数を、意味するものとする。調整後の株式数は、株式分割の場合は会社法第183条第2項第1号に基づく株式分割の割当基準日の翌日以降、株式併合の場合は株式併合の効力発生日の翌日以降に、それぞれ適用されるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

(2) 会社が株主割当の方法により募集株式の発行又は処分、株式無償割当て又は合併、株式交換、会社分割を行う場合その他必要と認められる場合、会社は、会社が適当と認める本新株予約権1個あたりの目的となる株式数の調整を行う。

3. 本新株予約権1個あたりの行使に際して出資される財産の価額は、行使価額に本新株予約権1個あたりの目的となる株式数を乗じた金額とする。ただし、行使価額は、以下に定めるところに従い調整されることがある。

(1) 会社が普通株式について株式の分割又は併合を行う場合には、未行使の本新株予約権について、行使価額を次の算式に従い調整するものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。調整後の行使価額の適用時期は、上記(注)2.(1)の調整後の株式数の適用時期に準じるものとする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割(又は併合)の比率}}$$

(2) 会社が、( )時価を下回る1株あたりの払込金額での普通株式の発行又は処分(株式無償割当てを含む。以下に定義する潜在株式等の取得原因の発生によるもの、並びに合併、株式交換、及び会社分割に伴うものを除く。)、又は( )時価を下回る1株あたりの取得価額をもって普通株式を取得し得る潜在株式等(取得請求権付株式、取得条項付株式、新株予約権、新株予約権付社債、その他その保有者若しくは会社の請求に基づき又は一定の事由の発生を条件として普通株式を取得し得る地位を伴う証券又は権利を意味する。以下同様とする。)の発行又は処分(無償割当てによる場合を含む。)を行うときは、未行使の本新株予約権について行使価額を次の算式に従い調整するものとし、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。なお、各用語の意義は、以下に定めるところによるものとする。

「取得原因」とは、潜在株式等に基づき会社が普通株式を交付する原因となる保有者若しくは会社の請求又は一定の事由を意味し、「取得価額」とは、普通株式1株を取得するために当該潜在株式等の取得及び取得原因の発生を通じて負担すべき金額を意味するものとし、以下同様とする。

「時価」とは、調整後の行使価額を適用する日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の金融商品取引所における会社の普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(終値のない日数を除く。)とする。平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を切り捨てる。但し、会社の普通株式が金融商品取引所に上場される前及び上場後45取引日(上場日を含む。)が経過するまでの期間においては、調整前の行使価額をもって時価とみなす。なお、上記調整による調整後の行

使価額は、募集又は割当てのための基準日がある場合はその日の翌日、それ以外の場合は普通株式又は潜在株式等の発行又は処分の効力発生日（会社法第209条第1項第2号が適用される場合は、同号に定める期間の末日）の翌日以降に適用されるものとする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株あたり払込金額}}{\text{新規発行前の1株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式については下記の定めに従うものとする。

- ア 「既発行株式数」とは、調整後の行使価額が適用される日の前日における会社の発行済普通株式総数及び発行済の潜在株式等の目的たる普通株式数を合計した数から、同日における会社の保有する自己株式（普通株式のみ）の数を控除した数を意味するものとする（但し、当該調整事由によって会社の発行済普通株式数若しくは発行済の潜在株式等の目的たる普通株式数又は自己株式（普通株式のみ）の数が変動する場合は、当該変動前の数を基準とする。）。
- イ 会社が自己株式を処分することにより調整が行われる場合においては、「新規発行株式数」は「処分する自己株式の数」と読み替えるものとする。
- ウ 会社が潜在株式等を発行又は処分することにより調整が行われる場合における「新規発行株式数」とは、発行又は処分される潜在株式等の目的たる普通株式の数を、「1株あたり払込金額」とは、目的となる普通株式1株あたりの取得価額を、それぞれ意味するものとする。
- (3) 本項(2)の( )に定める潜在株式等の取得原因が発生する可能性のある期間が終了した場合には、会社は適当と認める行使価額の調整を行う。但し、その潜在株式等の全部について取得原因が発生した場合を除く。
- (4) 会社が合併、株式交換又は会社分割を行う場合その他必要と認められる場合には、会社は適当と認める行使価額の調整を行う。
- (5) 会社が株主割当て又は株式無償割当て以外の方法で普通株式又は潜在株式等を発行又は処分する場合において、会社が調整を行わない旨を決定した場合には、(注)2.(2)に基づく調整は行われぬものとする。
4. 新株予約権の行使条件は以下のとおりです。
- (1) 本新株予約権の行使は、行使しようとする本新株予約権又は本新株予約権を保有する者（以下「権利者」という。）について(注)5.(1)及び(2)に定める取得事由が発生していないことを条件とし、取得事由が生じた本新株予約権の行使は認められないものとする。但し、本号(6)該当する場合又は会社が特に行使を認めた場合はこの限りでない。
- (2) 権利者は、2020年12月期の事業年度において、売上高が1億4,000万円以上の場合に本新株予約権を行使することができる。上記の売上高の判定は、会社が連結計算書類を作成している場合においては会社の監査済みかつ株主総会で承認又は報告された連結損益計算書における売上高を参照し、会社が連結計算書類を作成していない場合においては、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作成されかつ取締役会（取締役会非設置会社においては取締役の過半数）に承認された連結損益計算書における売上高、又は会社の監査済み（監査役非設置会社においては、不要）かつ株主総会で承認若しくは報告された損益計算書における売上高のいずれか高い金額を参照する。
- (3) 権利者は、会社の株式のいずれかの金融商品取引所への上場がなされるまでの期間は、本新株予約権を行使することはできないものとする。
- (4) 本新株予約権の行使は1新株予約権単位で行うものとし、各本新株予約権の一部の行使は認められないものとする。
- (5) 権利者が1個又は複数の本新株予約権を行使した場合に、当該行使により当該権利者に対して交付される株式数は整数でなければならず、1株未満の部分についてはこれを切り捨て、株式は割り当てられないものとする。かかる端数の切り捨てについて金銭による調整は行わない。
- (6) 上記(2)、(3)及び(注)5.(1)に関わらず、会社の発行済株式総数の過半数の株式について、同時又は実質的に同時に特定の第三者（会社の株主を含む。）に移転する旨の書面による合意が、当該株式の各保有者と当該第三者との間で成立し、会社の取締役会（取締役会が設置されていない場合は株主総会とする。）によって当該株式譲渡に関して譲渡承認の決議がされた場合、権利者は、交付を受けた本新株予約権の全てにつき、行使することができる。
- (7) 本新株予約権の行使は、権利者が生存していることを条件とし、権利者が死亡した場合、本新株予約権は相続されず、本新株予約権は行使できなくなるものとする。
5. 会社が新株予約権を取得することができる事由及び取得の条件は以下のとおりです。
- 会社は、以下の各号に基づき本新株予約権を取得することができる。会社は、以下の各号に定める取得の事由が生じた本新株予約権を取得する場合、取締役会の決議（会社が取締役会設置会社でない場合においては、株主総会の決議）により別途定める日においてこれを取得するものとする。また、会社は、以下の各号に定める取得の事由が生じた本新株予約権の全部又は一部を取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議（会社が取締役会設置会社でない場合においては、株主総会の決議）により取得する本新株予約権を決定するものとする。
- (1) 会社が消滅会社となる吸収合併若しくは新設合併、会社が分割会社となる吸収分割若しくは新設分割、又は会社が完全子会社となる株式交換若しくは株式移転について、法令上又は会社の定款上必要な会社の株主総会の承認決議（株主総会決議に替えて総株主の同意が必要である場合には総株主の同意の取得、そのいずれも不要である場合には、取締役会の決議（会社が取締役会設置会社でない場合においては、会社法第348条に定める業務の決定の方法に基づく決定））が行われたときは、会社は本新株予約権を無償で取得することができる。

(2) 次のいずれかに該当する事由が発生した場合、会社は未行使の本新株予約権を無償で取得することができる。

権利者が禁錮以上の刑に処せられた場合

権利者が会社又は子会社と競合する業務を営む法人を直接若しくは間接に設立し、又はその役員若しくは使用人に就任するなど、名目を問わず会社又は子会社と競業した場合。但し、会社の書面による事前の承認を得た場合を除く。

権利者が法令違反その他不正行為により会社又は子会社の信用を損ねた場合

権利者が差押、仮差押、仮処分、強制執行若しくは競売の申立を受け、又は公租公課の滞納処分を受けた場合

権利者が支払停止若しくは支払不能となり、又は振り出し若しくは引き受けた手形若しくは小切手が不渡りとなった場合

権利者につき破産手続開始、民事再生手続開始、会社更生手続開始、特別清算手続開始その他これらに類する手続開始の申立があった場合

権利者につき解散の決議が行われた場合

権利者が反社会的勢力等（暴力団、暴力団員、右翼団体、反社会的勢力、その他これに準ずる者を意味する。以下同じ。）であること、又は資金提供等を通じて反社会的勢力等と何らかの交流若しくは関与を行っていることが判明した場合

2020年12月期の事業年度の売上高が1億4,000万円未満の場合。なお、売上高の判定は、（注）

4．(2)に規定する方法とする。

会社が2029年3月15日までに金融商品取引所に上場しなかった場合

6．増加する資本金及び資本準備金に関する事項

(1) 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

(2) 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記(1)記載の資本金等増加限度額から、上記(1)に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

7．組織再編行為の際の本新株予約権の取扱いについては以下のとおりです。

会社が組織再編行為を行う場合は、組織再編行為の効力発生日の直前において残存する権利者に対して、手続に応じて、それぞれ合併における存続会社若しくは新設会社、会社分割における承継会社若しくは新設会社、又は株式交換若しくは株式移転における完全親会社（いずれの場合も株式会社に限る。以下総称して「再編対象会社」という。）の新株予約権を、下記の方針に従って交付することとする。但し、下記の方針に従って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、組織再編行為に係る契約又は計画において定めた場合に限るものとする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

権利者が保有する本新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案の上、（注）2．に準じて決定する。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額又はその算定方法

組織再編行為の条件等を勘案の上、（注）3．に定める行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、本項(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

権利行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、権利行使期間の末日までとする。

(6) 権利行使の条件、取得事由、その他の新株予約権の内容

本新株予約権の内容に準じて、組織再編行為に係る契約又は計画において定めるものとする。

(7) 取締役会による譲渡承認について

新株予約権の譲渡について、再編対象会社の取締役会の承認を要するものとする。

(8) 組織再編行為の際の取扱い

本項に準じて決定する。

8．2022年9月1日開催の取締役会決議により、2022年9月30日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を、2023年3月8日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

9．当連結会計年度末現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社取締役1名、当社執行役員1名、社外協力者1名となっております。

## c. 第6回新株予約権

|  |   |
|--|---|
| 決議年月日                                  | 2019年3月15日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名)                        | 社外協力者 28(注)9.   |
| 新株予約権の数(個)                             | 4,350 [ 3,290 ]                                       |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)              | 普通株式 108,750 [ 82,250 ] (注)2.8.                       |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 991(注)3.8.  |
| 新株予約権の行使期間                             | 2019年3月16日～2029年3月15日                                 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 995.4<br>資本組入額 497.7(注)8.                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)4.   |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。<br>(注)5. |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)7.   |

当事業年度の末日(2024年12月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2025年2月28日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注)1. 本新株予約権は、新株予約権1個につき110円で有償発行しております。

2. 本新株予約権1個あたりの目的である株式の種類及び数は、会社の普通株式25株とする。但し、本新株予約権1個あたりの目的である株式数は、以下の定めにより調整されることがあり、この場合の付与株式数は、当該調整後の本新株予約権1個あたりの目的である株式数に本新株予約権の個数を乗じた数に調整されるものとする。

(1) 会社が普通株式について株式の分割又は併合を行う場合には、未行使の本新株予約権についてその1個あたりの目的である株式数を次の算式に従い調整するものとし、調整により生じる1株の100分の1未満の端数は切り捨て、金銭による調整は行わない。なお、「分割の比率」とは、株式分割後の発行済普通株式総数を株式分割前の発行済普通株式総数で除した数を意味するものとする。また、「併合の比率」とは、株式併合後の発行済普通株式総数を株式併合前の発行済普通株式総数で除した数を、意味するものとする。調整後の株式数は、株式分割の場合は会社法第183条第2項第1号に基づく株式分割の割当基準日の翌日以降、株式併合の場合は株式併合の効力発生日の翌日以降に、それぞれ適用されるものとする。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

(2) 会社が株主割当の方法により募集株式の発行又は処分、株式無償割当て又は合併、株式交換、会社分割を行う場合その他必要と認められる場合、会社は、会社が適当と認める本新株予約権1個あたりの目的となる株式数の調整を行う。

3. 本新株予約権1個あたりの行使に際して出資される財産の価額は、行使価額に本新株予約権1個あたりの目的となる株式数を乗じた金額とする。但し、行使価額は、以下に定めるところに従い調整されることがある。

(1) 会社が普通株式について株式の分割又は併合を行う場合には、未行使の本新株予約権について、行使価額を次の算式に従い調整するものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。調整後の行使価額の適用時期は、(注)2.(1)の調整後の株式数の適用時期に準じるものとする。

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

(2) 会社が、( )時価を下回る1株あたりの払込金額での普通株式の発行又は処分(株式無償割当てを含む。以下に定義する潜在株式等の取得原因の発生によるもの、並びに合併、株式交換、及び会社分割に伴うものを除く。)、又は( )時価を下回る1株あたりの取得価額をもって普通株式を取得し得る潜在株式等(取得請求権付株式、取得条項付株式、新株予約権、新株予約権付社債、その他その保有者若しくは会社の請求に基づき又は一定の事由の発生を条件として普通株式を取得し得る地位を伴う証券又は権利を意味する。以下同様とする。)の発行又は処分(無償割当てによる場合を含む。)を行うときは、未行使の本新株予約権について行使価額を次の算式に従い調整するものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。なお、各用語の意義は、以下に定めるところによるものとする。

「取得原因」とは、潜在株式等に基づき会社が普通株式を交付する原因となる保有者若しくは会社の請求又は一定の事由を意味し、「取得価額」とは、普通株式1株を取得するために当該潜在株式等の取得及び取得原因の発生を通じて負担すべき金額を意味するものとし、以下同様とする。

「時価」とは、調整後の行使価額を適用する日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の金融商品取引所における会社の普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(終値のない日数を除く。)とする。平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を切り捨てる。但し、会社の普通株式が金融商品取引所に上場される前及び上場後45取引日(上場日を含む。)が経過するまでの期間においては、調整前の行使価額をもって時価とみなす。なお、上記調整による調整後の行使価額は、募集又は割当てのための基準日がある場合はその日の翌日、それ以外の場合は普通株式

又は潜在株式等の発行又は処分の効力発生日（会社法第209条第1項第2号が適用される場合は、同号に定める期間の末日）の翌日以降に適用されるものとする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株あたり払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式については下記の定めに従うものとする。

- ア 「既発行株式数」とは、調整後の行使価額が適用される日の前日における会社の発行済普通株式総数及び発行済の潜在株式等の目的たる普通株式数を合計した数から、同日における会社の保有する自己株式（普通株式のみ）の数を控除した数を意味するものとする（但し、当該調整事由によって会社の発行済普通株式数若しくは発行済の潜在株式等の目的たる普通株式数又は自己株式（普通株式のみ）の数が変動する場合は、当該変動前の数を基準とする。）。
- イ 会社が自己株式を処分することにより調整が行われる場合においては、「新規発行株式数」は「処分する自己株式の数」と読み替えるものとする。
- ウ 会社が潜在株式等を発行又は処分することにより調整が行われる場合における「新規発行株式数」とは、発行又は処分される潜在株式等の目的たる普通株式の数を、「1株あたり払込金額」とは、目的となる普通株式1株あたりの取得価額を、それぞれ意味するものとする。
- (3) 本項(2)( )に定める潜在株式等の取得原因が発生する可能性のある期間が終了した場合には、会社は適当と認める行使価額の調整を行う。但し、その潜在株式等の全部について取得原因が発生した場合を除く。
- (4) 会社が合併、株式交換又は会社分割を行う場合その他必要と認められる場合には、会社は適当と認める行使価額の調整を行う。
- (5) 会社が株主割当て又は株式無償割当て以外の方法で普通株式又は潜在株式等を発行又は処分する場合において、会社が調整を行わない旨を決定した場合には、(注)2.(2)に基づく調整は行われぬものとする。
4. 新株予約権の行使の条件は以下のとおりです。
- (1) 本新株予約権の行使は、行使しようとする本新株予約権又は本新株予約権を保有する者（以下「権利者」という。）について(注)5.(1)及び(2)に定める取得事由が発生していないことを条件とし、取得事由が生じた本新株予約権の行使は認められないものとする。但し、本項(6)該当する場合又は会社が特に行使を認めた場合はこの限りでない。
- (2) 権利者は、2020年12月期の事業年度において、売上高が1億4,000万円以上の場合に本新株予約権を行使することができる。上記の売上高の判定は、会社が連結計算書類を作成している場合においては会社の監査済みかつ株主総会で承認又は報告された連結損益計算書における売上高を参照し、会社が連結計算書類を作成していない場合においては、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作成されかつ取締役会（取締役会非設置会社においては取締役の過半数）に承認された連結損益計算書における売上高、又は会社の監査済み（監査役非設置会社においては、不要）かつ株主総会で承認若しくは報告された損益計算書における売上高のいずれかが高い金額を参照する。
- (3) 権利者は、会社の株式のいずれかの金融商品取引所への上場がなされるまでの期間は、本新株予約権を行使することはできないものとする。
- (4) 本新株予約権の行使は1新株予約権単位で行うものとし、各本新株予約権の一部の行使は認められないものとする。
- (5) 権利者が1個又は複数の本新株予約権を行使した場合に、当該行使により当該権利者に対して交付される株式数は整数でなければならず、1株未満の部分についてはこれを切り捨て、株式は割り当てられないものとする。かかる端数の切り捨てについて金銭による調整は行わない。
- (6) 上記(2)、(3)及び(注)5.(1)に関わらず、会社の発行済株式総数の過半数の株式について、同時又は実質的に同時に特定の第三者（会社の株主を含む。）に移転する旨の書面による合意が、当該株式の各保有者と当該第三者との間で成立し、会社の取締役会（取締役会が設置されていない場合は株主総会とする。）によって当該株式譲渡に関して譲渡承認の決議がされた場合、権利者は、交付を受けた本新株予約権の全てにつき、行使することができる。
- (7) 本新株予約権の行使は、権利者が生存していることを条件とし、権利者が死亡した場合、本新株予約権は相続されず、本新株予約権は行使できなくなるものとする。
5. 会社が新株予約権を取得することができる事由及び取得の条件は以下のとおりです。
- 会社は、以下の各号に基づき本新株予約権を取得することができる。会社は、以下の各号に定める取得の事由が生じた本新株予約権を取得する場合、取締役会の決議（会社が取締役会設置会社でない場合においては、株主総会の決議）により別途定める日においてこれを取得するものとする。また、会社は、以下の各号に定める取得の事由が生じた本新株予約権の全部又は一部を取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議（会社が取締役会設置会社でない場合においては、株主総会の決議）により取得する本新株予約権を決定するものとする。
- (1) 会社が消滅会社となる吸収合併若しくは新設合併、会社が分割会社となる吸収分割若しくは新設分割、又は会社が完全子会社となる株式交換若しくは株式移転について、法令上又は会社の定款上必要な会社の株主総会の承認決議（株主総会決議に替えて総株主の同意が必要である場合には総株主の同意の取得、そのいずれも不要である場合には、取締役会の決議（会社が取締役会設置会社でない場合においては、会社法第348条に定める業務の決定の方法に基づく決定））が行われたときは、会社は本新株予約権を無償で取得することができる。
- (2) 次のいずれかに該当する事由が発生した場合、会社は未行使の本新株予約権を無償で取得することができる。



権利者が禁錮以上の刑に処せられた場合

権利者が会社又は子会社と競合する業務を営む法人を直接若しくは間接に設立し、又はその役員若しくは使用人に就任するなど、名目を問わず会社又は子会社と競業した場合。但し、会社の書面による事前の承認を得た場合を除く。

権利者が法令違反その他不正行為により会社又は子会社の信用を損ねた場合

権利者が差押、仮差押、仮処分、強制執行若しくは競売の申立を受け、又は公租公課の滞納処分を受けた場合

権利者が支払停止若しくは支払不能となり、又は振り出し若しくは引き受けた手形若しくは小切手が不渡りとなった場合

権利者につき破産手続開始、民事再生手続開始、会社更生手続開始、特別清算手続開始その他これらに類する手続開始の申立があった場合

権利者につき解散の決議が行われた場合

権利者が反社会的勢力等（暴力団、暴力団員、右翼団体、反社会的勢力、その他これに準ずる者を意味する。以下同じ。）であること、又は資金提供等を通じて反社会的勢力等と何らかの交流若しくは関与を行っていることが判明した場合

2020年12月期の事業年度の売上高が1億4,000万円未満の場合。なお、売上高の判定は、（注）

4．(2)に規定する方法とする。

会社が2029年3月15日までに金融商品取引所に上場しなかった場合

6．増加する資本金及び資本準備金に関する事項

(1) 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

(2) 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記(1)記載の資本金等増加限度額から、上記(1)に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

7．組織再編行為の際の本新株予約権の取扱いについては以下のとおりです。

会社が組織再編行為を行う場合は、組織再編行為の効力発生日の直前において残存する権利者に対して、手続に応じて、それぞれ合併における存続会社若しくは新設会社、会社分割における承継会社若しくは新設会社、又は株式交換若しくは株式移転における完全親会社（いずれの場合も株式会社に限る。以下総称して「再編対象会社」という。）の新株予約権を、下記の方針に従って交付することとする。但し、下記の方針に従って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、組織再編行為に係る契約又は計画において定めた場合に限るものとする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

権利者が保有する本新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案の上、（注）2．に準じて決定する。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額又はその算定方法

組織再編行為の条件等を勘案の上、（注）3．に定める行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、本項(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

権利行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、権利行使期間の末日までとする。

(6) 権利行使の条件、取得事由、その他の新株予約権の内容

本新株予約権の内容に準じて、組織再編行為に係る契約又は計画において定めるものとする。

(7) 取締役会による譲渡承認について

新株予約権の譲渡について、再編対象会社の取締役会の承認を要するものとする。

(8) 組織再編行為の際の取扱い

本項に準じて決定する。

8．2022年9月1日開催の取締役会決議により、2022年9月30日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を、2023年3月8日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

9．付与対象者の権利行使等により、当連結会計年度末現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社執行役員1名、社外協力者20名となっております。

d. 第8回新株予約権

|  |   |
|--|---|
| 決議年月日                                  | 2021年10月29日   |
| 付与対象者の区分及び人数(名)                        | 当社従業員 61(注)6.   |
| 新株予約権の数(個)                             | 7,970 [ 7,389 ]                                       |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)              | 普通株式 199,250 [ 184,725 ] (注)1.5.                      |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 2,064(注)1.5.  |
| 新株予約権の行使期間                             | 2023年10月30日～2031年10月29日                               |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 2,064<br>資本組入額 1,032(注)1.5.                      |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)1.   |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。<br>(注)2. |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)3.   |

当事業年度の末日(2024年12月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2025年2月28日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注)1. 本新株予約権の内容

- (1) 本新株予約権1個あたりの目的である株式の数(以下「付与株式数」という。)は、当社普通株式25株とする。なお、付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。但し、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない本新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

また、本新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとする。

- (2) 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額又は算定方法

本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株あたりの払込金額(以下「行使価額」という。)に、付与株式数を乗じた金額とする。なお、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割(又は併合)の比率}}$$

また、本新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合(本新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株あたり払込金額}}{\text{新規発行前の1株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式に係る発行済株式総数から当社普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式に係る自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

- (3) 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から、上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

- (4) 本新株予約権の行使の条件及び制限

新株予約権者は、本新株予約権の権利行使時においても、当社又は当社関係会社の取締役、監査役又は従業員であることを要する。但し、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。

当社普通株式が金融商品取引所に上場されていること。但し、当社の取締役会が認めた場合はこの限りではない。

新株予約権者は、本新株予約権の行使に係る行使価額の年間（1月1日から12月31日まで）の合計額が1,200万円を超えないよう本新株予約権を行使しなければならない。

新株予約権者は、割当てられた本新株予約権の個数のうち、その全部又は一部につき本新株予約権を行使することができる。但し、新株予約権者は、本新株予約権のうち(a)から(d)に掲げる割合（以下「権利行使割合」という。）の個数を限度として、行使することができる。

- |  |            |
|--|------------|
| (a) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場された日の開始日から1年間 | 行使可能割合25%  |
| (b) (a)の期間が経過した日から1年間                                    | 行使可能割合50%  |
| (c) (b)の期間が経過した日から1年間                                    | 行使可能割合75%  |
| (d) (c)の期間が経過した日以降                                       | 行使可能割合100% |

新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。

本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなる場合は、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。

各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

## 2. 本新株予約権の取得に関する事項

(1) 当社が消滅会社となる合併契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割契約若しくは分割計画、又は当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画について株主総会の承認（株主総会の承認を要しない場合には取締役会決議）がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、本新株予約権の全部を無償で取得することができる。

(2) 新株予約権者が権利行使をする前に、上記（注）1. (4)に定める規定により本新株予約権の行使ができなくなった場合は、当社は本新株予約権を無償で取得することができる。

## 3. 組織再編行為の際の本新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。但し、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する本新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件を勘案のうえ、上記（注）1. (1)に準じて決定する。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記（注）1. (2)で定められる行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

上表に定める行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から上表に定める行使期間の末日までとする。

(6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

上記（注）1. (3)に準じて決定する。

(7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。

(8) その他新株予約権の行使の条件

上記（注）1. (4)に準じて決定する。

(9) 新株予約権の取得事由及び条件

上記（注）2に準じて決定する。

(10) その他の条件については、再編対象会社の条件に準じて決定する。

## 4. 新株予約権に係る新株予約権証券に関する事項

当社は、本新株予約権に係る新株予約権証券を発行しないものとする。

5. 2022年9月1日開催の取締役会決議により、2022年9月30日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を、2023年3月8日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

6. 付与対象者の退職による権利喪失及び付与対象者の権利行使等により、当連結会計年度末現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社執行役員1名、当社従業員48名となっております。

e. 第12回新株予約権

|  |   |
|--|---|
| 決議年月日                                  | 2022年10月13日   |
| 付与対象者の区分及び人数(名)                        | 当社取締役 1<br>当社執行役員 3<br>当社子会社の従業員 18                   |
| 新株予約権の数(個)                             | 58,000  |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)              | 普通株式 290,000(注)2.                                     |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 1,400(注)2.  |
| 新株予約権の行使期間                             | 2024年4月1日~2034年10月30日                                 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 1,425<br>資本組入額 712.5(注)2.                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)2.   |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。<br>(注)3. |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)4.   |

当事業年度の末日(2024年12月31日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2025年2月28日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注)1. 本新株予約権は、新株予約権1個につき25円で有償発行しております。

2. 本新株予約権の内容

- (1) 本新株予約権1個あたりの目的である株式の数(以下「付与株式数」という。)は、当社普通株式5株とする。なお、付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。但し、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない本新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

また、本新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとする。

- (2) 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額又は算定方法

本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株あたりの払込金額(以下「行使価額」という。)に、付与株式数を乗じた金額とする。

行使価額は、金1,400円とする。ただし、当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場される場合に設定される当社普通株式の公募価格(以下、「公募価格」という。)が、7,000円を上回った場合は、行使価額を当該公募価格とする。

なお、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割(又は併合)の比率}}$$

また、本新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合(本新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株あたり払込金額}}{\text{新規発行前の1株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式に係る発行済株式総数から当社普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式に係る自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

(3) 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から、上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

(4) 本新株予約権の行使の条件

新株予約権者は、2023年12月期から2027年12月期までのいずれかの期において、当社の連結損益計算書（連結損益計算書を作成していない場合には損益計算書）に記載された売上高が、10,500百万円を超過した場合にのみ、これ以降本新株予約権を行使することができる。なお、上記における売上高の判定に際しては、適用される会計基準の変更や当社の業績に多大な影響を及ぼす企業買収等の事象が発生し当社の連結損益計算書（連結損益計算書を作成していない場合には損益計算書）に記載された実績数値で判定を行うことが適切ではないと取締役会が判断した場合には、当社は合理的な範囲内で当該企業買収等の影響を排除し、判定に使用する実績数値の調整を行うことができるものとする。

本新株予約権者は、本新株予約権の権利行使時において、当社または当社の子会社もしくは関連会社の取締役、監査役、従業員もしくは顧問、業務委託契約先等の社外協力者であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。

本新株予約権者は、会社の株式のいずれかの金融商品取引所への上場がなされるまでの期間は、本新株予約権を行使することはできないものとする。

新株予約権者は、割当てられた本新株予約権個数のうち、その全部又は一部につき本新株予約権を行使することができる。但し、新株予約権者は、本新株予約権のうち(a)から(d)に掲げる割合（以下、「権利行使割合」という）の個数を限度として、行使することができる。

- |  |             |
|--|-------------|
| (a) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場された日の開始日から1年間 | 行使可能割合 25%  |
| (b) (a)の期間が経過した日から1年間                                    | 行使可能割合 50%  |
| (c) (b)の期間が経過した日から1年間                                    | 行使可能割合 75%  |
| (d) (c)の期間が経過した日以降                                       | 行使可能割合 100% |

上記に定める条件を充たしている場合において、上記及びに関わらず、会社の発行済株式総数の過半数の株式について、同時又は実質的に同時に特定の第三者（会社の株主を含む。）に移転する旨の書面による合意が、当該株式の各保有者と当該第三者との間で成立し、会社の取締役会（取締役会が設置されていない場合は株主総会とする。）によって当該株式譲渡に関して譲渡承認の決議がされた場合、本新株予約権者は、交付を受けた本新株予約権の全てにつき、行使することができる。

本新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。

本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。

各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

3. 本新株予約権の取得に関する事項

- (1) 当社が消滅会社となる合併契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割契約若しくは分割計画、又は当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画について株主総会の承認（株主総会の承認を要しない場合には取締役会決議）がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、本新株予約権の全部を無償で取得することができる。

- (2) 新株予約権者が権利行使をする前に、上記（注）2.（4）に定める規定により本新株予約権の行使ができなくなった場合は、当社は本新株予約権を無償で取得することができる。

4. 組織再編行為の際の本新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。但し、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する本新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。

- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式とする。
  - (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件を勘案のうえ、上記(注)2.(1)に準じて決定する。
  - (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記(注)2.(2)で定められる行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、上記(注)4.(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。
  - (5) 新株予約権を行使することができる期間  
上表に定める行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から上表に定める行使期間の末日までとする。
  - (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
上記(注)2.(3)に準じて決定する。
  - (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
  - (8) その他新株予約権の行使の条件  
上記(注)2.(4)に準じて決定する。
  - (9) 新株予約権の取得事由及び条件  
(注)3.に準じて決定する。
  - (10) その他の条件については、再編対象会社の条件に準じて決定する。
5. 新株予約権に係る新株予約権証券に関する事項  
当社は、本新株予約権に係る新株予約権証券を発行しないものとする。
6. 2023年3月8日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

f. 第13回新株予約権

|  |   |
|--|---|
| 決議年月日                                  | 2022年10月13日   |
| 付与対象者の区分及び人数(名)                        | 社外協力者 9   |
| 新株予約権の数(個)                             | 7,565   |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)              | 普通株式 37,825(注)2.                                      |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 1,400(注)2.  |
| 新株予約権の行使期間                             | 2024年4月1日~2034年10月30日                                 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 1,425<br>資本組入額 712.5(注)2.                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)2.   |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。<br>(注)3. |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)4.   |

当事業年度の末日(2024年12月31日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2025年2月28日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注)1. 本新株予約権は、新株予約権1個につき25円で有償発行しております。

2. 本新株予約権の内容

(1) 本新株予約権1個あたりの目的である株式の数(以下「付与株式数」という。)は、当社普通株式5株とする。なお、付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。但し、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない本新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

また、本新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとする。

(2) 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額又は算定方法

本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株あたりの払込金額(以下「行使価額」という。)に、付与株式数を乗じた金額とする。

行使価額は、金1,400円とする。ただし、当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場される場合に設定される当社普通株式の公募価格(以下、「公募価格」という。)が、7,000円を上回った場合は、行使価額を当該公募価格とする。

なお、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割(又は併合)の比率}}$$

また、本新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合(本新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株あたり払込金額}}{\text{新規発行前の1株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式に係る発行済株式総数から当社普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式に係る自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

(3) 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から、上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

(4) 本新株予約権の行使の条件

新株予約権者は、2023年12月期から2027年12月期までのいずれかの期において、当社の連結損益計算書（連結損益計算書を作成していない場合には損益計算書）に記載された売上高が、10,500百万円を超過した場合にのみ、これ以降新株予約権を行使することができる。なお、上記における売上高の判定に際しては、適用される会計基準の変更や当社の業績に多大な影響を及ぼす企業買収等の事象が発生し当社の連結損益計算書（連結損益計算書を作成していない場合には損益計算書）に記載された実績数値で判定を行うことが適切ではないと取締役会が判断した場合には、当社は合理的な範囲内で当該企業買収等の影響を排除し、判定に使用する実績数値の調整を行うことができるものとする。

本新株予約権者は、本新株予約権の権利行使時において、当社または当社の子会社もしくは関連会社の取締役、監査役、従業員もしくは顧問、業務委託契約先等の社外協力者であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。

本新株予約権者は、会社の株式のいずれかの金融商品取引所への上場がなされるまでの期間は、本新株予約権を行使することはできないものとする。

上記に定める条件を充たしている場合において、上記に関わらず、会社の発行済株式総数の過半数の株式について、同時又は実質的に同時に特定の第三者（会社の株主を含む。）に移転する旨の書面による合意が、当該株式の各保有者と当該第三者との間で成立し、会社の取締役会（取締役会が設置されていない場合は株主総会とする。）によって当該株式譲渡に関して譲渡承認の決議がされた場合、本新株予約権者は、交付を受けた本新株予約権の全てにつき、行使することができる。

本新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。

本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなる場合は、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。

各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

### 3. 本新株予約権の取得に関する事項

- (1) 当社が消滅会社となる合併契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割契約若しくは分割計画、又は当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画について株主総会の承認（株主総会の承認を要しない場合には取締役会決議）がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、本新株予約権の全部を無償で取得することができる。
- (2) 新株予約権者が権利行使をする前に、上記（注）2.（4）に定める規定により本新株予約権の行使ができなくなった場合は、当社は本新株予約権を無償で取得することができる。

### 4. 組織再編行為の際の本新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。但し、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数  
新株予約権者が保有する本新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。
  - (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式とする。
  - (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件を勘案のうえ、上記（注）2.（1）に準じて決定する。
  - (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記（注）2.（2）で定められる行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、上記（3）に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。
  - (5) 新株予約権を行使することができる期間  
上表に定める行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から上表に定める行使期間の末日までとする。
  - (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
上記（注）2.（3）に準じて決定する。
  - (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
  - (8) その他新株予約権の行使の条件  
上記（注）2.（4）に準じて決定する。
  - (9) 新株予約権の取得事由及び条件  
（注）3. に準じて決定する。
  - (10) その他の条件については、再編対象会社の条件に準じて決定する。
- ### 5. 新株予約権に係る新株予約権証券に関する事項
- 当社は、本新株予約権に係る新株予約権証券を発行しないものとする。
- ### 6. 2023年3月8日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。



g. 第14回新株予約権

当社は時価発行新株予約権信託を活用したインセンティブプランを導入しております。

|  |   |
|--|---|
| 決議年月日                                  | 2022年10月13日   |
| 付与対象者の区分及び人数(名)                        | 「時価発行新株予約権信託設定契約」の受託者(注)1                             |
| 新株予約権の数(個)                             | 61,670  |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)              | 普通株式 308,350(注)2.                                     |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 1,400(注)2.  |
| 新株予約権の行使期間                             | 2024年4月1日~2034年10月30日                                 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 1,425<br>資本組入額 712.5(注)2.                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)2.   |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。<br>(注)3. |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)4.   |

当事業年度の末日(2024年12月31日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2025年2月28日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注)1. 本新株予約権は、新株予約権1個につき25円で有償発行しております。

2. 本新株予約権の内容

(1) 本新株予約権1個あたりの目的である株式の数(以下「付与株式数」という。)は、当社普通株式5株とする。なお、付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。但し、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない本新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割} \cdot \text{併合の比率}$$

また、本新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとする。

(2) 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額又は算定方法

本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株あたりの払込金額(以下「行使価額」という。)に、付与株式数を乗じた金額とする。

行使価額は、金1,400円とする。ただし、当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場される場合に設定される当社普通株式の公募価格(以下、「公募価格」という。)が、7,000円を上回った場合は、行使価額を当該公募価格とする。

なお、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割(又は併合)の比率}}$$

また、本新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合(本新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株あたり払込金額}}{\text{新規発行前の1株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式に係る発行済株式総数から当社普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式に係る自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

(3) 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から、上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

(4) 本新株予約権の行使の条件

新株予約権者は、2023年12月期から2027年12月期までのいずれかの期において、当社の連結損益計算書（連結損益計算書を作成していない場合には損益計算書）に記載された売上高が、10,500百万円を超過した場合にのみ、これ以降本新株予約権を行使することができる。なお、上記における売上高の判定に際しては、適用される会計基準の変更や当社の業績に多大な影響を及ぼす企業買収等の事象が発生し当社の連結損益計算書（連結損益計算書を作成していない場合には損益計算書）に記載された実績数値で判定を行うことが適切ではないと取締役会が判断した場合には、当社は合理的な範囲内で当該企業買収等の影響を排除し、判定に使用する実績数値の調整を行うことができるものとする。

本新株予約権者は、本新株予約権の権利行使時において、当社または当社の子会社もしくは関連会社の取締役、監査役、従業員もしくは顧問、業務委託契約先等の社外協力者であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。

本新株予約権者は、会社の株式のいずれかの金融商品取引所への上場がなされるまでの期間は、本新株予約権を行使することはできないものとする。

新株予約権者は、割当てられた本新株予約権個数のうち、その全部又は一部につき本新株予約権を行使することができる。但し、新株予約権者は、本新株予約権のうち(a)から(d)に掲げる割合（以下、「権利行使割合」という）の個数を限度として、行使することができる。

- |  |        |      |
|--|--------|------|
| (a) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場された日の開始日から1年間 | 行使可能割合 | 25%  |
| (b) (a)の期間が経過した日から1年間                                    | 行使可能割合 | 50%  |
| (c) (b)の期間が経過した日から1年間                                    | 行使可能割合 | 75%  |
| (d) (c)の期間が経過した日以降                                       | 行使可能割合 | 100% |

上記に定める条件を充たしている場合において、上記及びに関わらず、会社の発行済株式総数の過半数の株式について、同時又は実質的に同時に特定の第三者（会社の株主を含む。）に移転する旨の書面による合意が、当該株式の各保有者と当該第三者との間で成立し、会社の取締役会（取締役会が設置されていない場合は株主総会とする。）によって当該株式譲渡に関して譲渡承認の決議がされた場合、本新株予約権者は、交付を受けた本新株予約権の全てにつき、行使することができる。

本新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。

本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。

各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

3. 本新株予約権の取得に関する事項

- (1) 当社が消滅会社となる合併契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割契約若しくは分割計画、又は当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画について株主総会の承認（株主総会の承認を要しない場合には取締役会決議）がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、本新株予約権の全部を無償で取得することができる。
- (2) 新株予約権者が権利行使をする前に、上記（注）2. (4)に定める規定により本新株予約権の行使ができなくなった場合は、当社は本新株予約権を無償で取得することができる。

4. 組織再編行為の際の本新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。但し、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する本新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。

- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件を勘案のうえ、上記（注）2. (1)に準じて決定する。

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記（注）2. (2)で定められる行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

- (5) 新株予約権を行使することができる期間

上表に定める行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から上表に定める行使期間の末日までとする。

- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
上記(注)2.(3)に準じて決定する。
  - (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
  - (8) その他新株予約権の行使の条件  
上記(注)2.(4)に準じて決定する。
  - (9) 新株予約権の取得事由及び条件  
(注)3.に準じて決定する。
  - (10) その他の条件については、再編対象会社の条件に準じて決定する。
5. 新株予約権に係る新株予約権証券に関する事項  
当社は、本新株予約権に係る新株予約権証券を発行しないものとする。
6. 2023年3月8日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
7. 当社の代表取締役である秋山広宣は、当社の企業価値の増大を図るため当社及び当社子会社並びに関連会社の取締役、監査役、従業員もしくは社外協力者(以下「役職員等」という。)向けのインセンティブ・プランを導入することを目的として、2022年10月13日開催の取締役会決議に基づき、2022年10月24日付でコタエル信託株式会社を受託者として「時価発行新株予約権信託」(以下「本信託」という。)を設定しております。

本信託は、当社の現在及び将来の役職員等に対して、その功績に応じて、第14回新株予約権を配分するものであります。既存の新株予約権を用いたインセンティブ・プランと異なり、現在の役職員等に対して、将来の功績評価をもとにインセンティブ配分の多寡を決定することを可能とするとともに、将来採用された役職員等に対しても、関与時期によって過度に差が生じることなく同様の基準に従ってインセンティブを配分することを可能とするものであります。第14回新株予約権の配分を受けた者は、当該新株予約権の発行要領及び取り扱いに関する契約の内容に従って、当該新株予約権を行使することができます。

本信託の概要は以下のとおりであります。

|                     |  |
|---------------------|--|
| 名称                  | 時価発行新株予約権信託  |
| 委託者                 | 秋山 広宣  |
| 受託者                 | コタエル信託株式会社   |
| 受益者                 | 受益候補者のうち受益者指定日に受益者として確定したものの者  |
| 信託契約日               | 2022年10月24日  |
| 信託の新株予約権数(個)        | 61,670   |
| 信託期間満了日(受託者指定日)     | 2023年4月25日   |
| 信託の目的               | 第14回新株予約権61,670個<br>(2022年10月末現在当社普通株式61,670株相当)   |
| 割当対象者の範囲            | 受益者指定権者が受益者指定日に以下 の受益候補者の中から受益者として指定した者<br>当社または当社の子会社もしくは関連会社の取締役・監査役<br>当社または当社の子会社もしくは関連会社の従業員<br>顧問、業務委託契約先等の社外協力者   |
| 新株予約権の交付開始時期        | 2024年3月  |
| 達成すべき業績・成果等の交付条件の詳細 | 当社または当社の子会社もしくは関連会社の常勤取締役、および従業員においては、その役職ごとの人事考課に基づく過去の貢献度合いなどを総合的に勘案し、新株予約権の将来の交付のための参考数値としてのポイントを決定する。<br>年間MVP賞等、特別表彰を受けた者に対しては、 とは別にポイントを決定する。<br>社外協力者については、特に当社に貢献のあった者に対し、別途定めるガイドラインに基づき、その具体的な貢献度合いを審議の上「評価委員会」にてポイントを検討する。<br>後日、仮に付与されたポイントの多寡を参考に「評価委員会」にて、新株予約権の配分個数を決定する。 |
| 交付先及び交付数の決定方法       | 当社の取締役及び監査役数名によって構成され、社外取締役及び社外監査役が過半数を占める「評価委員会」を開催し、別途定めるガイドラインに基づき、「交付個数」および「受益者指定」に関する審議を行い、決定する。  |
| 交付ルールを定めた社内ルールの名称   | 交付ガイドライン   |

【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<br>増減数(株) | 発行済株式総数<br>残高(株)  | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額(千円) | 資本準備金残<br>高(千円) |
|--------------------|-------------------|---|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2020年1月21日<br>(注)1 | C種優先株式<br>2,044   | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>30,469 | 49,978         | 219,867       | 49,978           | 2,329,838       |
| 2020年2月28日<br>(注)2 | C種優先株式<br>5,110   | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>35,579 | 124,947        | 344,814       | 124,947          | 2,454,785       |
| 2020年3月9日<br>(注)3  | C種優先株式<br>5,316   | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>40,895 | 129,984        | 474,798       | 129,984          | 2,584,770       |
| 2020年3月19日<br>(注)4 | C種優先株式<br>816     | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>41,711 | 19,952         | 494,750       | 19,952           | 2,604,722       |
| 2020年4月2日<br>(注)5  | C種優先株式<br>306     | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>42,017 | 7,482          | 502,233       | 7,482            | 2,612,204       |
| 2020年4月30日<br>(注)6 | C種優先株式<br>3,005   | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>45,022 | 73,476         | 575,709       | 73,476           | 2,685,681       |

| 年月日                 | 発行済株式総数<br>増減数(株) | 発行済株式総数<br>残高(株)  | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額(千円) | 資本準備金残<br>高(千円) |
|---------------------|-------------------|---|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2020年7月15日<br>(注)7  | D種優先株式<br>20,929  | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>45,022<br>D種優先株式<br>20,929 | 599,908        | 1,175,618     | 599,908          | 3,285,590       |
| 2020年12月28日<br>(注)8 | -                 | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>45,022<br>D種優先株式<br>20,929 | 1,171,481      | 4,137         | -                | 3,285,590       |
| 2020年12月30日<br>(注)9 | D種優先株式<br>8,924   | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>45,022<br>D種優先株式<br>29,853 | 255,797        | 259,935       | 255,797          | 3,541,387       |
| 2021年4月15日<br>(注)10 | D種優先株式<br>10,616  | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>45,022<br>D種優先株式<br>40,469 | 304,297        | 564,232       | 304,297          | 3,845,684       |
| 2021年5月31日<br>(注)11 | D種優先株式<br>10,223  | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>45,022<br>D種優先株式<br>50,692 | 293,032        | 857,264       | 293,032          | 4,138,716       |

| 年月日                  | 発行済株式総数<br>増減数(株) | 発行済株式総数<br>残高(株)  | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額(千円) | 資本準備金残<br>高(千円) |
|----------------------|-------------------|---|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2021年6月30日<br>(注)12  | -                 | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>45,022<br>D種優先株式<br>50,692 | -              | 857,264       | 1,765,860        | 2,372,856       |
| 2021年8月4日<br>(注)13   | D種優先株式<br>18,016  | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>45,022<br>D種優先株式<br>68,708 | 516,410        | 1,373,674     | 516,410          | 2,889,267       |
| 2021年10月31日<br>(注)14 | C種優先株式<br>7,905   | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>52,927<br>D種優先株式<br>68,708 | 193,289        | 1,566,963     | 193,289          | 3,082,556       |
| 2021年11月8日<br>(注)15  | D種優先株式<br>29,628  | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>52,927<br>D種優先株式<br>98,336 | 849,256        | 2,416,220     | 849,256          | 3,931,813       |
| 2021年12月25日<br>(注)16 | -                 | 普通株式<br>162,536<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>52,927<br>D種優先株式<br>98,336 | 2,316,220      | 100,000       | -                | 3,931,813       |

| 年月日                                 | 発行済株式総数<br>増減数(株)   | 発行済株式総数<br>残高(株)  | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額(千円) | 資本準備金残<br>高(千円) |
|-------------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2022年9月17日<br>(注)17                 | 普通株式<br>195,568<br>A種優先株式<br>21,300<br>B種優先株式<br>23,005<br>C種優先株式<br>52,927<br>D種優先株式<br>98,336 | 普通株式<br>358,104   | -              | 100,000       | -                | 3,931,813       |
| 2022年9月30日<br>(注)18                 | 普通株式<br>1,432,416   | 普通株式<br>1,790,520 | -              | 100,000       | -                | 3,931,813       |
| 2022年12月19日<br>(注)19                | 普通株式<br>56,100  | 普通株式<br>1,846,620 | 118,707        | 218,707       | 118,707          | 4,050,521       |
| 2023年1月18日<br>(注)20                 | 普通株式<br>8,400   | 普通株式<br>1,855,020 | 17,774         | 236,482       | 17,774           | 4,068,295       |
| 2023年4月1日<br>(注)21                  | 普通株式<br>7,420,080   | 普通株式<br>9,275,100 | -              | 236,482       | -                | 4,068,295       |
| 2023年1月1日～<br>2023年12月31日<br>(注)22  | 普通株式<br>104,675   | 普通株式<br>9,379,775 | 54,728         | 291,210       | 54,728           | 4,123,023       |
| 2024年1月1日～<br>2024年3月27日<br>(注)22   | 普通株式<br>77,825  | 普通株式<br>9,457,600 | 53,171         | 344,382       | 53,171           | 4,176,195       |
| 2024年3月28日<br>(注)23                 | -   | 普通株式<br>9,457,600 | 334,382        | 10,000        | 4,166,195        | 10,000          |
| 2024年3月29日～<br>2024年12月31日<br>(注)22 | 普通株式<br>45,275  | 普通株式<br>9,502,875 | 27,376         | 37,376        | 27,376           | 37,376          |

(注)1. 有償第三者割当

発行価格 48,903円  
資本組入額 24,451.5円  
割当先 日本システムテック株式会社

2. 有償第三者割当

発行価格 48,903円  
資本組入額 24,451.5円  
割当先 株式会社電通グループ、株式会社MCJ、  
オークファンインキュベーションファンド1号投資事業有限責任組合

3. 有償第三者割当

発行価格 48,903円  
資本組入額 24,451.5円  
割当先 GM Capital Management

4. 有償第三者割当

発行価格 48,903円  
資本組入額 24,451.5円  
割当先 佐々木洋和、株式会社ガルシアアンドカンパニー

5. 有償第三者割当

発行価格 48,903円  
資本組入額 24,451.5円  
割当先 Cheng Chi Ming Brian

6. 有償第三者割当

発行価格 48,903円  
資本組入額 24,451.5円  
割当先 一般社団法人日本国際経済開発機構、  
TRIFORCE PARTNERSHIP FUND 1 投資事業有限責任組合

7. 有償第三者割当

発行価格 57,328円  
資本組入額 28,664円



- 割当先 T E P C O ライフサービス株式会社、ナントCVC2号投資事業有限責任組合、  
一般社団法人日本国際経済開発機構、株式会社総合電商、半田紡績株式会社、  
株式会社カネモ、藤本要、河野雄介、インプレッション株式会社、  
株式会社ピー・アンド・イー・ディレクションズ、  
株式会社ピー・アンド・イー・アセットマネジメント  
(現 株式会社NSアセットマネジメント)、株式会社さくらキャピタル、  
株式会社IDEA
8. 資本金の減少は、財務体質の健全化を目的とした減資(減資割合99.6%)によるものであります。
9. 有償第三者割当  
発行価格 57,328円  
資本組入額 28,664円  
割当先 T.O合同会社、HiCAP3号投資事業有限責任組合、  
HFA2号投資事業有限責任組合、FUSIAN CAPITAL 株式会社
10. 有償第三者割当  
発行価格 57,328円  
資本組入額 28,664円  
割当先 FIVE STAR VC 1合同会社、Johannes Kaps、関崎大、Steven William Hughes、  
加藤将仁
11. 有償第三者割当  
発行価格 57,328円  
資本組入額 28,664円  
割当先 FUSIAN CAPITAL 株式会社、HFA3号投資事業有限責任組合、  
FIVE STAR VC 1合同会社、谷井一郎、株式会社TGOホールディングス、  
Iwami Eugene Satoshi、Lok Matthew、O'Shea Stephen、伊藤徳彦、山口友宏、山口昌彦、  
山本英美子、斎藤雄介、村上由一
12. 資本準備金の減少は、欠損填補(減資割合42.7%)によるものであります。
13. 有償第三者割当  
発行価格 57,328円  
資本組入額 28,664円  
割当先 NEXTB L U E 1号投資事業有限責任組合、  
ネクストユニコーン第2号投資事業有限責任組合、長澤和輝、ファインビューテ株式会社、  
河野美禰子、国本帆高、Z e k k e i 株式会社、Marco Man-Fung Li、  
株式会社サイブリッジ
14. 有償第三者割当  
発行価格 48,903円  
資本組入額 24,451.5円  
割当先 MRA Investments Pte, LTD
15. 有償第三者割当  
発行価格 57,328円  
資本組入額 28,664円  
割当先 ネクストユニコーン第2号投資事業有限責任組合、鹿島研、株式会社アゴラ・ホスピタリ  
ティー・グループ、株式会社ケースファンド、K Asset Management株式会社、SBSホール  
ディングス株式会社、MRA Investments Pte, LTD、南青山FAS株式会社、CSリレーシ  
ョンズ株式会社、ネクストユニコーン第3号投資事業有限責任組合
16. 資本金の減少は、財務体質の健全化を目的とした減資(減資割合95.9%)によるものであります。
17. 2022年9月1日開催の取締役会においてA種優先株式、B種優先株式、C種優先株式及びD種優先株式のす  
べてにつき、定款に定める取得条項に基づき取得し、2022年9月17日付で自己株式として取得し、対価とし  
て当該A種優先株主、B種優先株主、C種優先株主及びD種優先株主にA種優先株式、B種優先株式、C種  
優先株式及びD種優先株式1株につき普通株式1株を交付しております。また、当社が取得したA種優先株  
式、B種優先株式、C種優先株式及びD種優先株式は、2022年9月17日付で会社法第178条に基づきすべて  
消却しております。
18. 2022年9月1日開催の取締役会決議により、2022年9月30日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割  
を行っております。
19. 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)  
発行価格 4,600円  
引受価額 4,232円  
資本組入額 2,116円
20. 決算日後、2023年1月18日を払込期日とする有償第三者割当増資(オーバーアロットメントによる売出しに  
関連した第三者割当増資)による新株式8,400株(割当価格4,232円、資本組入額2,116円)発行により、資  
本金及び資本準備金はそれぞれ17,774千円増加しております。
21. 株式分割(1:5)によるものであります。
22. 新株予約権の行使による増加であります。

23. 2024年3月28日開催の定時株主総会の決議に基づき、2024年3月28日付で減資の効力が発生し、資本金を減少させ、資本準備金及びその他資本剰余金に振り替えた後、同日付でその他資本剰余金を減少し繰越利益剰余金に振り替え、欠損填補を行っております。この結果、資本金の額334,382千円が減少（減資割合97.1%）し、資本準備金の額4,166,195千円が減少しております。
24. 2025年1月1日から2025年2月28日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が114,525株、資本金及び資本準備金がそれぞれ64,752千円増加しています。

（５）【所有者別状況】

2024年12月31日現在

| 区分          | 株式の状況（1単元の株式数100株） |        |          |        |        |      |        | 単元未満株式の状況（株） |        |
|-------------|--------------------|--------|----------|--------|--------|------|--------|--------------|--------|
|             | 政府及び地方公共団体         | 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）      | -                  | 8      | 21       | 54     | 61     | 24   | 2,945  | 3,113        | -      |
| 所有株式数（単元）   | -                  | 27,785 | 5,306    | 4,951  | 21,016 | 739  | 35,120 | 94,917       | 11,175 |
| 所有株式数の割合（%） | -                  | 29.26  | 5.60     | 5.22   | 22.14  | 0.78 | 37.00  | 100          | -      |

（注）自己株式108株は、「個人その他」に1単元、「単元未満株式の状況」に8株含まれております。

## (6)【大株主の状況】

2024年12月31日現在

| 氏名又は名称  | 住所  | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の<br>総数に対する所有<br>株式数の割合<br>(%) |
|---|---|--------------|---|
| 秋山 広宣   | 東京都港区   | 1,783,900    | 18.77   |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口)  | 東京都中央区晴海1丁目8-12   | 1,295,060    | 13.63   |
| 日本スタートラスト信託銀行株式会社(信託口)                                      | 東京都港区赤坂1丁目8番1号 赤坂インターシティAIR   | 983,800      | 10.35   |
| THE BANK OF NEW YORK 133652(常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部部長 日置 貴史)  | BOULEVARD ANSPACH 1, 1000 BRUSSELS, BELGIUM<br>(東京都港区港南2丁目15-1 品川インターシティA棟)                   | 430,410      | 4.53  |
| MRA INVESTMENTS PTE LTD(常任代理人 東海東京証券株式会社 決済業務部長 中村 薫)       | 1 MARINA BOULEVARD #28-00, SINGAPORE 018989<br>(東京都中央区新川1丁目17-21)                             | 300,000      | 3.16  |
| 楽天証券株式会社  | 東京都港区南青山2丁目6番21号  | 271,800      | 2.86  |
| 日本証券金融株式会社  | 東京都中央区日本橋茅場町1丁目2-10号  | 270,000      | 2.84  |
| JPMORGANCHASE BANK 380621(常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部部長 日置 貴史)    | 25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM<br>(東京都港区港南2丁目15-1 品川インターシティA棟) | 162,700      | 1.71  |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託B口)   | 東京都中央区晴海1丁目8番12号  | 150,900      | 1.59  |
| GOVERNMENT OF NORWAY(常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店 カストディ業務部長 石川 潤) | BANKPLASSEN 2, 0107 OSLO 1 OSLO 0107 NO<br>(東京都新宿区新宿6丁目27番30号)                                | 135,100      | 1.42  |
| 計   | -   | 5,783,670    | 60.86   |

(注) 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しておりません。

( 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         | -              | -        | -   |
| 議決権制限株式(自己株式等) | -              | -        | -   |
| 議決権制限株式(その他)   | -              | -        | -   |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式 100       | -        | -   |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 9,491,600 | 94,916   | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。 |
| 単元未満株式         | 普通株式 11,175    | -        | -   |
| 発行済株式総数        | 9,502,875      | -        | -   |
| 総株主の議決権        | -              | 94,916   | -   |

(注) 「単元未満株式数」欄には、当社保有の自己株式8株が含まれております。

【自己株式等】

2024年12月31日現在

| 所有者の氏名又は名称           | 所有者の住所             | 自己名義所有株式数(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|----------------------|--------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社 I N F O R I C H | 東京都渋谷区神宮前六丁目31番15号 | 100          | -            | 100         | 0.001                  |
| 計                    | -                  | 100          | -            | 100         | 0.001                  |

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分              | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 49     | 247,940  |
| 当期間における取得自己株式   | -      | -        |

(注) 当期間における自己株式取得には、2025年3月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株主の買取りによる株式数は含めておりません。

### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                               | 当事業年度  |            | 当期間    |            |
|----------------------------------|--------|------------|--------|------------|
|                                  | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式              | -      | -          | -      | -          |
| 消却の処分を行った取得自己株式                  | -      | -          | -      | -          |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | -      | -          | -      | -          |
| その他(-)                           | -      | -          | -      | -          |
| 保有自己株式数                          | 108    | -          | 108    | -          |

(注) 当期間における取得自己株式の処理状況及び保有状況には、2025年3月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株主の買取り請求及び買増請求による売渡による株式数は含めておりません。

### 3【配当政策】

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、現状では、持続的成長と事業拡大に向けた積極的な投資に充当していくことが株主に対する最大の利益還元につながるかと考え創業以来配当は実施しておりません。

将来的には、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、株主に対して利益還元策を実施していく方針ではありますが、現時点において配当実施の可能性及びその時期等については未定であります。なお、内部留保資金については、更なる事業拡大のための設備投資、人材採用及び研究開発等に活用していく予定であります。

剰余金の配当を行う場合は、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であります。

なお、株主への機動的な利益還元を可能にするため、取締役会の決議により毎年6月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、長期的な競争力の維持向上を図るため、コーポレート・ガバナンスの強化と充実が経営の重要課題と認識しております。当社グループは株主、顧客、従業員、取引先、地域社会など様々な利害関係者に対して責任ある企業経営を実現することを目的とし、コーポレート・ガバナンスの充実を図るとともに、適切な情報開示による透明性・健全性の向上と、市場の変化、経営環境の変化に対応できる組織体制の構築に努めてまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### イ 企業統治の体制の概要

当社は、監査役会設置会社としてコーポレート・ガバナンス体制を構築しております。この体制により経営の最高意思決定機関である取締役会に業務執行の権限・責任を集中させ、業務執行又は取締役から独立した監査役及び監査役会に、取締役会に対する監査機能を担わせることで、適切な経営の意思決定と業務執行を実現するとともに組織的に十分牽制の効くコーポレート・ガバナンス体制の確立を目指しております。当社の経営上の意思決定、執行及び監督に関わる機関は以下のとおりであります。

##### a. 取締役及び取締役会

当社は取締役会設置会社であり、取締役会は取締役7名（うち社外取締役4名）で構成され、経営の基本方針や法定その他経営上の重要事項の決定及び取締役の業務執行の監督を行っております。取締役会は原則として代表取締役社長が議長となり、毎月1回の定時取締役会のほか、必要に応じ機動的に臨時取締役会を開催しております。

取締役会の構成員は以下のとおりであります。

代表取締役社長兼執行役員CEO 秋山 広宣

取締役兼執行役員CFO 橋本 祐樹

取締役兼執行役員COO 高橋 朋伯

社外取締役 角田 耕一

社外取締役 鈴木 シュヴァイスグート 絵里子

社外取締役 星 健一

社外取締役 天野 友道

##### b. 監査役及び監査役会

当社は監査役会設置会社であり、監査役会は監査役3名（常勤監査役1名、非常勤監査役2名。いずれも社外監査役）で構成され、各監査役の監査報告や監査役間の協議等を行っております。監査役会は原則として常勤監査役が議長となり、毎月1回の定例監査役会のほか、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。監査役はそれぞれ監査役、弁護士及び公認会計士として豊富な経験と専門的知識を有しております。

監査役監査の状況については、「(3)[監査の状況] 監査役監査の状況」に記載しております。

監査役会の構成員は以下のとおりであります。

常勤社外監査役 小倉 和宣

非常勤社外監査役 阿南 剛

非常勤社外監査役 波多野 佐知子

##### c. 経営会議

経営会議は、代表取締役社長、常勤の取締役及び執行役員で構成され、原則として代表取締役社長が議長となり週1回開催し、経営計画、経営管理、経営の改善策、コーポレート・ガバナンス体制その他経営に関する重要事項について審議しております。また、監査役は、自らの判断により経営会議に出席し意見を述べるすることができます。

経営会議の構成員は以下のとおりであります。  
 代表取締役社長兼執行役員CEO 秋山 広宣  
 取締役兼執行役員CFO 橋本 祐樹  
 取締役兼執行役員COO 高橋 朋伯  
 執行役員副社長 児玉 知浩  
 執行役員CTO 李 同輝  
 執行役員グループ会社管理担当 日下部 麻美  
 執行役員Global担当兼営業担当 梶 桃郎  
 執行役員MEDIA担当 播野 純平  
 執行役員ChargeSPOT Business担当 滝川 佳延  
 執行役員グローバルファイナンス/IR担当 渡邊 雄介  
 執行役員 譚 英奎  
 執行役員 魏 國峰  
 執行役員 広瀬 卓哉  
 執行役員 青木 拓也

d. 内部監査

当社では、業務執行から独立した部署としてInternal Audit Department(2024年12月末現在2名)を設置しており、このうち1名は国内外での経営・管理職経験があり、公認内部監査人(CIA)、公認不正検査士(CFE)の資格を有しております。もう1名は認定情報システムセキュリティプロフェッショナル(CISSP)、公認情報システム監査人(CISA)の資格を有する人材で、それぞれの領域の専門人材を配置しています。

内部監査の状況については、「(3)[監査の状況] 内部監査の状況」に記載しております。

e. 会計監査人

当社は、EY新日本有限責任監査法人与監査契約を締結し、独立の立場から会計監査が実施されております。

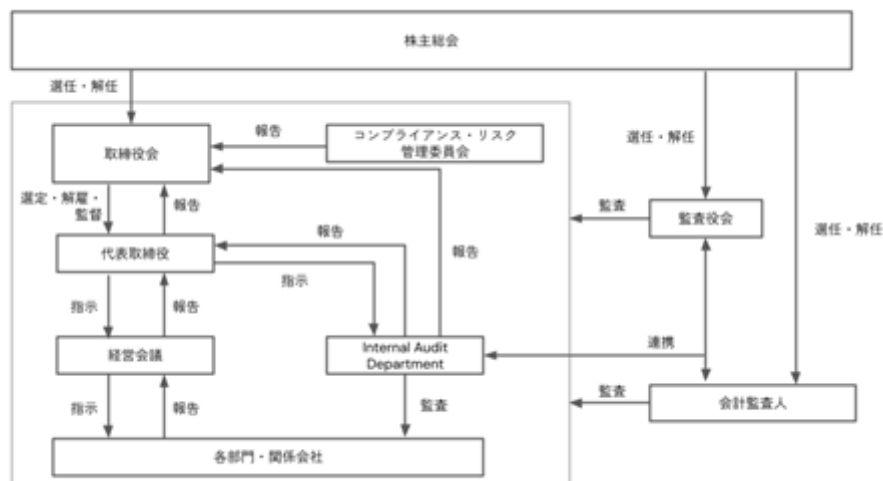
f. コンプライアンス・リスク管理委員会

当社は、健全かつ適切な経営及び業務執行を図るには、コンプライアンス及びリスク管理の徹底が必要不可欠と考えております。

当社は、コンプライアンス・リスク管理委員会を設置し、企業活動の遵法性、公平性、健全性を確保するため、また社会規範、企業倫理に反する行為を防止、是正、また全役職員に倫理意識を浸透させ、健全な企業風土を醸成する活動の推進をしております。

コンプライアンス・リスク管理委員会は、取締役兼執行役員CFOを委員長とし、委員は、代表取締役社長兼執行役員CEO、その他委員長が指名する者により構成されており、原則として四半期に1回開催しております。また、監査役は、自らの判断により本委員会に出席し意見を述べる事ができます。

当社のコーポレート・ガバナンスの状況を図示すると、以下のとおりとなります。





ロ 当該体制を採用する理由

当社は、上記のとおり、株主総会、取締役会、監査役会及び会計監査人を設置し、日常的に業務監査等を行う役割としてInternal Audit Departmentを配置しており、これらの各機関が相互に連携することによって、継続的に企業価値を向上させ、ガバナンス体制が有効に機能すると考え、現在の体制を採用しております。

企業統治に関するその他の事項

イ 内部統制システムの整備の状況

当社は、経営の適正性の確保、透明性の向上及びコンプライアンス遵守の経営を徹底するため、コーポレート・ガバナンス体制の強化に努めております。また、取締役会において「内部統制システムの基本方針」を定める決議をしているほか、四半期ごとの状況報告を行うなど、当該基本方針に基づいた運営を行っております。

「内部統制システムの基本方針」に定める内容は以下のとおりであります。

- a 取締役及び役職員の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- (1) 法令、定款及び社会規範等の遵守を目的として「コンプライアンス・リスク管理規程」を定めるとともに、業務上必要な法令等については定期的開催されるコンプライアンス・リスク管理委員会を通して取締役及び使用人へ必要な啓蒙、教育活動を推進する。
  - (2) 「内部通報制度運用規程」を制定するとともに、当該制度により不正行為等の防止及び早期発見を図る。
  - (3) 監査役は「監査役監査基準」に基づき、独立した立場で取締役の職務執行状況について監査し、適法性に関する疑義を発見した場合は、その事実を指摘し改善するよう取締役及び取締役会に勧告するとともに、必要に応じてその行為の差止めを請求する。
  - (4) Internal Audit Departmentは、「内部監査規程」に基づき、業務運営及び財産管理の実態を調査し、使用人の職務の執行が法令、定款並びに当社規程に適合していることを確認の上、代表取締役に報告する。
  - (5) 反社会的勢力に対しては、「反社会的勢力排除に関する規程」及び各種マニュアルを制定し、いかなる場合においても金銭その他の経済的利益を提供しないことを社内に周知徹底する。
  - (6) コンプライアンス・リスク管理委員会は、「コンプライアンス・リスク管理規程」に基づき、当社グループにおける不正行為の原因究明、再発防止策の策定および情報開示に関する審議を行い、その結果を踏まえて再発防止策の展開等の活動を推進する。
- b 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
- (1) 取締役は、「文書管理規程」に従い、取締役の職務の執行に係る情報を文書または電磁的媒体に記録し、保存する。取締役及び監査役は、必要に応じてこれらを閲覧できる。
  - (2) またデータ化された機密情報については、当社「機密情報管理規程」、「情報セキュリティ規程」、「プライバシーポリシー」、「個人情報保護規程」及び各種マニュアルに従い適切なアクセス制限やパスワード管理、並びにバックアップ体制を敷くことで機密性の確保と逸失の防止に努める。
- c 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- (1) 当社はコーポレートリスクの適切な把握並びに啓蒙を目的として「コンプライアンス・リスク管理規程」を制定し、当該規程に基づいてCorporate Divisionの担当役員を委員長とするコンプライアンス・リスク管理委員会を組織する。
  - (2) コンプライアンス・リスク管理委員会は定期的開催し、当社業務推進上のリスクの把握並びにリスクへの対策を協議し、その結果を必要に応じて社内通知する。
  - (3) コンプライアンス・リスク管理委員会は、リスクが顕在化した場合には、他の部門や外部の専門家と連携しその原因を究明し、適切な再発防止策を取締役に提言する。
- d 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
- (1) 当社は毎月1回の定時取締役会を開催し、法定事項の決議、経営に関する重要事項の決定及び業務執行の監督等を機動的に行うことで効率的な職務執行に努める。加えて、必要に応じて臨時取締役会を開催する。
  - (2) 当社は取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保する体制として、経営会議を毎週開催し、業務執行に関する意思決定を機動的に行う。

- (3) 当社は「職務権限規程」及び「業務分掌規程」に基づき権限の委譲を行うことで、迅速かつ効率的な意思決定を確保する。
- e 当社及びその子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- (1) 関係会社の管理は、当社「関係会社管理規程」に従ってCorporate divisionが統括管理し、各関係部門が連携して行う。同規程に基づき、一定の事項については、当社の取締役会決議または経営会議の決議を求める。その他の事項については、取締役会及び関係部門への報告を義務付ける。
- (2) 当社のコンプライアンス・リスク管理委員会ではグループ全体及び個社におけるリスク管理とコンプライアンスについて役員及び役員に準じる者で審議・検討する。
- (3) 当社と子会社は、企業集団として当社グループ共通の価値基準を共有し、一体性を有します。当社のInternal Audit Departmentは、当社が定める「内部監査規程」に基づき、当社のみならずグループ会社も監査対象として内部監査を実施する。
- f 監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- (1) 監査役職務を補助すべき使用人を置く事を求めた場合における当該使用人に関する事項  
監査役会が職務を補助する使用人を置くことを求めた場合は、当該使用人を置く。  
配置にあたっての使用人の人数、人選等については、監査役の意見を考慮して検討する。  
当該使用人の異動及び人事考課は、監査役と協議の上、監査役の意見を尊重して行う。
- (2) 前項の使用人の取締役からの独立性に関する事項  
監査役職務を補助する使用人は、監査役の指揮・命令に従うものとする。  
監査役職務を補助する使用人は、監査役会事務局を担当するため、業務執行部門の指揮・命令に服さない使用人を配置する。
- (3) 監査役職務を補助すべき使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項  
当社は、監査役職務を補助すべき使用人に関し、監査役の指揮命令に従う旨を当社グループの役員及び使用人に周知徹底する。
- (4) 当社及び子会社の取締役並びに使用人が監査役に報告するための体制その他の当社の監査役への報告に関する体制  
当社及び子会社の取締役並びに使用人から監査役への報告に関する手続きを定め、その職務の執行状況について、適時適切に報告する。  
当社及び子会社の取締役並びに使用人は、監査役が事業の報告を求めた場合、または監査役が当社グループの業務及び財産の状況を調査する場合は、迅速かつ的確に対応する。  
当社及び子会社の取締役は、会社に著しい損害を及ぼした事実または及ぼす恐れのある事実を発見した場合は、直ちに監査役に報告する。
- (5) 監査役へ報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制  
監査役への報告を行った者に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を周知徹底する。
- (6) 監査役職務の執行について生ずる費用の前払いまたは償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項  
監査役職務の執行について生ずる費用又は債務の処理は、適時適切に行う。
- (7) その他監査役監査が実効的に行われることを確保するための体制  
監査役と代表取締役との会合、監査役とInternal Audit Departmentとの会合、並びに監査役、Internal Audit Department及び会計監査人による三者の会合を定期的開催する。  
監査役から監査役職務に関する要望があった場合は、適時適切に対応する。
- ロ 役員等賠償責任保険契約の内容の概要  
当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は当社の取締役、監査役、執行役員、重要な使用人であり、被保険者は保険料を負担しておりません。会社の役員としての業務につき行った行為に起因して保険期間中に損害賠償請求がなされたことにより被る損害を、当該保険契約によって填補することとしております。ただし、私的な利益又は便宜の供与を違法に得たことに起因するもの、犯罪行為に起因するものその他保険金を支払わない場合として保険会社の保険約款が規定するものに該当する場合には補填の対象としないこととしております。

## 八 取締役の員数

当社の取締役は、3名以上とする旨を定款に定めております。

## 二 取締役の選任決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、出席した当該株主の議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

## ホ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、出席した当該株主の議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

## ヘ 責任限定契約の内容の概要

当社は、角田耕一、鈴木シュヴァイスグート絵里子、星健一、天野友道、小倉和宣、阿南剛及び波多野佐知子の各氏との間で、会社法第427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、同法第425条第1項に定める額としております。

## ト 取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役が期待される役割を十分に発揮できるよう、会社法第426条第1項の規定により、会社法第423条第1項の取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の責任を、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旨を定款に定めております。

## チ 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とすることを目的とするものであります。

## リ 中間配当

当社は、取締役会の決議によって、毎年6月30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に対し、会社法第454条第5項に定める剰余金の配当（中間配当）をすることができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

## ヌ 取締役会の活動状況

### a 取締役会の活動状況

当事業年度において当社は毎月1回の定時取締役会のほか、必要に応じ臨時取締役会を開催しており、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。

| 氏名               | 開催回数 | 出席回数 |
|------------------|------|------|
| 秋山 広宣            | 15回  | 15回  |
| 橋本 祐樹            | 15回  | 15回  |
| 高橋 朋伯            | 15回  | 15回  |
| 角田 耕一            | 15回  | 15回  |
| 鈴木 シュヴァイスグート 絵里子 | 15回  | 15回  |
| 星 健一             | 11回  | 11回  |
| 小倉 和宣            | 15回  | 15回  |
| 阿南 剛             | 15回  | 15回  |
| 波多野 佐知子          | 15回  | 15回  |

(注) 取締役星健一氏は、2024年3月28日開催の第9回定時株主総会において新たに選任されたため、取締役会の開催回数が他の社外取締役と異なります。

取締役会における具体的な検討内容として、法定決議事項のほか、年度及び中期経営計画、重要な契約の締結、重要な社内規程の改廃、サステナビリティ課題への取り組み等、重要な経営方針及び重要な業務執行に関する事項について、検討を行っております。

b 任意の指名・報酬委員会の活動状況

当社は、任意の諮問委員会として指名・報酬委員会を設置しております。同委員会の構成メンバーは4名であり、客観性及び透明性を確保するため過半数の社外取締役3名と社内取締役1名で構成されております。当事業年度においては、8回開催いたしました。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 8名 女性 2名 ( 役員のうち女性の比率20.0% )

| 役職名                     | 氏名                   | 生年月日         | 略歴   | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-------------------------|----------------------|--------------|--|------|--------------|
| 代表取締役社長<br>兼執行役員<br>CEO | 秋山 広宣                | 1980年11月10日生 | 2005年1月 株式会社ユンタク アーティスト契約<br>2007年5月 ユニバーサルミュージック アーティスト契約<br>2011年4月 株式会社IGNIS 入社<br>2016年6月 当社 取締役就任<br>2017年9月 当社 代表取締役就任(現任)<br>2019年3月 INFORICH ASIA HOLDINGS LIMITED<br>Director就任(現任)<br>2022年1月 在日香港企業家協会 理事就任(現任)<br>2023年6月 一般社団法人シェアリングエコノミー協会<br>幹事就任(現任)<br>2024年4月 Ezycharge Australasia Pty Ltd Director<br>就任(現任)<br>2024年4月 Ezycharge Australia Pty Ltd Director就<br>任(現任)  | (注4) | 1,783,900    |
| 取締役<br>兼執行役員<br>CFO     | 橋本 祐樹                | 1989年8月17日生  | 2012年2月 有限責任監査法人トーマツ 入所<br>2017年4月 株式会社インベスターズクラウド<br>(現 株式会社Robot Home)入社<br>2018年8月 株式会社メルカリ 入社<br>2019年12月 当社 入社 管理本部長就任<br>2020年3月 当社 取締役就任(現任)<br>2024年12月 Trim株式会社 取締役就任(現任)   | (注4) | -            |
| 取締役<br>兼執行役員<br>COO     | 高橋 朋伯                | 1986年10月14日生 | 2010年4月 株式会社ラグザイア 入社<br>2012年10月 株式会社VELOCITY 入社<br>2017年3月 当社 取締役就任<br>2023年3月 当社 取締役就任(現任)<br>2024年12月 Trim株式会社 取締役就任(現任)  | (注4) | -            |
| 取締役                     | 角田 耕一                | 1985年11月29日生 | 2011年2月 クレディ・スイス証券株式会社 入社<br>2014年1月 株式会社マナボ<br>(現 SATT AIラボ株式会社)入社<br>2017年8月 株式会社ヤブリ 入社<br>2018年4月 株式会社ヤブリ 取締役就任<br>2022年6月 C Channel株式会社 取締役就任(現任)<br>2022年9月 当社 取締役就任(現任)<br>2023年3月 株式会社ヤブリ 専門役員CFO就任<br>2023年10月 ポジウィル株式会社 取締役就任   | (注4) | -            |
| 取締役                     | 鈴木 シュヴァイス<br>グート 絵里子 | 1986年3月20日生  | 2008年6月 モルガン・スタンレー証券株式会社<br>(現 モルガン・スタンレーMUF証券株式<br>会社)入社<br>2010年4月 UBS証券株式会社 入社<br>2013年10月 コーチ・ジャパン合同会社<br>(現 タベストリー・ジャパン合同会社)入社<br>2015年6月 Skycatch, inc.<br>カントリーマネージャー就任<br>2016年5月 Mistletoe株式会社<br>投資部ディレクター就任<br>2018年5月 Fresco Capital ゼネラルパートナー就任<br>2018年7月 株式会社Kind Capital<br>代表取締役就任(現任)<br>2021年4月 株式会社MPower<br>マネージングディレクター就任<br>2022年9月 当社 取締役就任(現任)<br>2023年6月 キムラユニティー株式会社<br>取締役就任(現任)<br>2023年9月 株式会社ウフル 取締役就任(現任)<br>2024年6月 株式会社HRBrain 監査役就任(現任) | (注4) | -            |

| 役職名   | 氏名    | 生年月日        | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-------|-------|-------------|---|------|--------------|
| 取締役   | 星 健一  | 1967年1月17日生 | 1989年4月 JUKI株式会社 入社<br>2002年3月 JUKI株式会社フランス法人<br>取締役社長就任<br>2003年8月 JUKI株式会社ルーマニア法人<br>取締役社長就任<br>2005年2月 株式会社ミスミ 入社<br>2005年9月 株式会社ミスミ タイ法人<br>代表取締役社長就任<br>2008年6月 アマゾンジャパン合同会社 入社<br>2010年4月 アマゾンジャパン合同会社<br>ディレクター・経営会議メンバー就任<br>2019年11月 kenhoshi & Company 代表(現任)<br>2020年6月 オイシックス・ラ・大地株式会社<br>執行役員COO就任<br>2020年6月 株式会社PopSicle 取締役就任<br>2021年3月 株式会社メドレー 取締役就任<br>2021年6月 AI inside株式会社 取締役就任(現任)<br>2021年9月 Social Good Foundation株式会社<br>(現SocialGood株式会社) 顧問就任<br>2022年3月 静岡県庁アドバイザーボードメンバー(現任)<br>2022年5月 株式会社GROOVE 取締役就任(現任)<br>2023年1月 東海大学国際学部 非常勤講師<br>2023年3月 SocialGood株式会社 取締役就任(現任)<br>2024年3月 当社 取締役就任(現任) | (注4) | -            |
| 取締役   | 天野 友道 | 1989年8月15日生 | 2017年7月 コロンビア・ビジネス・スクール 助教授就任<br>2018年7月 ハーバード・ビジネス・スクール 客員助教授就任<br>2019年7月 ハーバード・ビジネス・スクール 助教授就任(現任)<br>2025年3月 当社 取締役就任(現任)   | (注4) | -            |
| 常勤監査役 | 小倉 和宣 | 1957年3月5日生  | 1979年4月 富士ゼロックス株式会社 入社<br>2007年6月 富士ゼロックスシステムサービス株式会社<br>取締役就任<br>2010年6月 同社 代表取締役就任<br>2016年6月 富士ゼロックス株式会社 監査役就任<br>2019年1月 株式会社リアライブ 監査役就任<br>2020年7月 当社 監査役就任(現任)<br>2021年11月 INFORICH (GUANGZHOU) TECHNOLOGY<br>COMPANY LIMITED (現 殷富利(广州)科技<br>有限公司) 監事就任(現任)<br>2024年9月 ChargeSpot Digital Service Co., Ltd. 監<br>察人(現任)  | (注5) | -            |
| 監査役   | 阿南 剛  | 1977年3月20日生 | 2001年10月 弁護士登録<br>森綜合法律事務所<br>(現 森・濱田松本法律事務所)入所<br>2007年4月 末吉綜合法律事務所<br>(現 潮見坂綜合法律事務所)開所<br>パートナー就任(現任)<br>2020年7月 株式会社大塚家具 取締役就任<br>2021年5月 当社 監査役就任(現任)<br>2022年6月 株式会社エージーピー 取締役就任(現任)   | (注5) | -            |

| 役職名 | 氏名      | 生年月日        | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-----|---------|-------------|---|------|--------------|
| 監査役 | 波多野 佐知子 | 1983年4月14日生 | 2006年12月 あずさ監査法人<br>(現 有限責任 あずさ監査法人) 入所<br>2010年10月 公認会計士登録<br>2011年6月 ライフネット生命保険株式会社 入社<br>2018年2月 株式会社じげん 入社<br>2021年5月 当社監査役就任(現任)<br>2021年6月 株式会社アップルワールド 取締役就任(現任)<br>株式会社じげん 取締役就任(現任)<br>2022年10月 株式会社タイズ 取締役就任(現任)<br>2022年11月 株式会社オーサムエージェント 取締役就任(現任)<br>2024年7月 株式会社アップベース 取締役就任(現任)<br>2024年9月 保険マンモス株式会社 取締役就任(現任) | (注5) | -            |
| 計   |         |             |   |      | 1,783,900    |

- (注) 1. 取締役角田耕一、鈴木シュヴァイスグート絵里子、星健一及び天野友道の各氏は、社外取締役であります。  
2. 監査役小倉和宣、阿南剛及び波多野佐知子の各氏は、社外監査役であります。  
3. 取締役角田耕一氏の戸籍上の氏名は富本耕一です。  
4. 2025年3月28日開催の定時株主総会終結の時から、2025年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
5. 2022年9月28日開催の臨時株主総会終結の時から、2025年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
6. 当社は執行役員制度を導入しており、本書提出日現在の執行役員は以下の14名で構成されております。
- 執行役員CEO 秋山 広宣  
執行役員CFO 橋本 祐樹  
執行役員COO 高橋 朋伯  
執行役員副社長 児玉 知浩  
執行役員CTO 李 同輝  
執行役員グループ会社管理担当 日下部 麻美  
執行役員Global担当兼営業担当 梶 桃郎  
執行役員MEDIA担当 播野 純平  
執行役員ChargeSPOT Business担当 滝川 佳延  
執行役員グローバルファイナンス/IR担当 渡邊 雄介  
執行役員 譚 英奎  
執行役員 魏 國峰  
執行役員 広瀬 卓哉  
執行役員 青木 拓也

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は4名、社外監査役は3名であります。当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基本方針は定めておりませんが、選任にあたっては株式会社東京証券取引所が定める独立役員に関する判断基準を参考としております。

社外取締役の角田耕一氏は、外資金融会社に加え上場企業での取締役としての豊富な経験と知見を有していることから、経営全般の助言・提言を期待するとともに、全てのステークホルダーを意識した経営の監督及びグループ全体の財務体質とガバナンスの強化を適切に行っていただけるものと期待しております。なお、同氏及び兼務先と当社との間に、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の重要な関係はありません。

社外取締役の鈴木シュヴァイスグート絵里子氏は、外資系金融機関に加え外国籍ベンチャー企業での日本代表としての豊富な経験と知見を有しており、また、女性活躍推進に携わってきた経験を活かしてSDGs経営についての助言・提言を期待することができるのと同時に、全てのステークホルダーを意識した経営の監督及びグループ全体の財務体質とガバナンスの強化を適切に行っていただけるものと期待しております。なお、同氏及び兼務先と当社との間に、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役の星健一氏は、IT業界における豊富な経験と知見を有するほか、会社経営全般に関する相当程度の実績を有することから、経営全般の助言・提言を期待するとともに、全てのステークホルダーを意識した経営の監督及びグループ全体の財務体質とガバナンスの強化を適切に行っていただけるものと期待しております。なお、同氏及び兼務先と当社との間に、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役の天野友道氏は、会社経営について豊富な知識を有することから、当社の経営についての助言・提言を期待することができるとともに、全てのステークホルダーを意識した経営の監督及びグループ全体の財務体質とガバナンスの強化を適切に行っていただけるものと期待しております。なお、同氏及び兼務先と当社との間に、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役の小倉和宣氏は、大手企業における監査役としての経験と人事労務に関する豊富な経験と幅広い知見を有しております。この幅広い知識と経験を監査業務に活かしていただけるものと判断し、社外監査役として選任しております。なお、同氏と当社との間に、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありませんが、兼務先である殷富利（广州）科技有限公司は当社の子会社であるINFORICH ASIA HOLDINGS LIMITEDの子会社であります。

社外監査役の阿南剛氏は、弁護士としての資格を保有しており、会社法務全般の分野に関する豊富な知識と経験を有しております。この幅広い知識と経験を監査業務に活かしていただけるものと判断し、社外監査役として選任しております。なお、同氏及び兼務先と当社との間に、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役の波多野佐知子氏は、公認会計士としての企業会計及び税務に関する専門的知見を有しております。この幅広い知識と経験を監査業務に活かしていただけるものと判断し、社外監査役に選任しております。なお、同氏及び兼務先と当社との間に、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は、取締役会に出席することにより経営者の業務執行を監督しております。

社外監査役は、策定した監査方針及び監査計画に基づき、取締役の意思決定に関する善管注意義務、忠実義務等の履行状況を含む職務執行状況の監査、内部統制システムの整備・運営状況の監査等を実施しております。また、会計監査人及びInternal Audit Departmentより定期的に報告を受け、意見交換等を行うことで緊密な相互連携を図り、監査の実効性・有効性の強化に努めております。



(3)【監査の状況】

監査役監査の状況

イ 監査役監査の組織、人員及び手続

当社は、監査役制度を採用し、監査役会を設置しております。

当社の監査役会は、常勤監査役小倉和宣、非常勤監査役阿南剛及び波多野佐知子の計3名で構成されており、3名はいずれも社外監査役であります。また、波多野佐知子は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

各監査役は、監査役会の開催のほか、監査役会で定めた監査の基本方針・監査計画に従い、取締役会への出席、重要な決裁書類等の閲覧及び会計監査人、Internal Audit Departmentの報告や関係者の聴取などにより、コーポレート・ガバナンスの運営状況を監視し、取締役の職務の執行を含む日常活動の業務監査及び会計監査を行っております。

ロ 監査役及び監査役会の活動状況

監査役会では、策定した監査計画に基づき実施した各監査役の監査業務の報告の他、リスク認識についてのディスカッション、Internal Audit Departmentや会計監査人との情報共有、サステナビリティに関する取り組みの状況等の把握、各取締役との意見交換等も実施しております。また、常勤監査役は、重要な会議への出席や重要書類の閲覧、役職員へのヒアリングといった日常の監査業務を実施し、非常勤監査役と情報を共有しております。

当社の監査役会は原則として月1回開催され、必要に応じて随時開催することとしております。

当事業年度における各監査役の監査役会及び取締役会への出席状況は以下のとおりであります。

| 役職名      | 氏名      | 出席状況         |              |
|----------|---------|--------------|--------------|
|          |         | 監査役会         | 取締役会         |
| 常勤社外監査役  | 小倉 和宣   | 14/14回(100%) | 15/15回(100%) |
| 非常勤社外監査役 | 阿南 剛    | 14/14回(100%) | 15/15回(100%) |
| 非常勤社外監査役 | 波多野 佐知子 | 14/14回(100%) | 15/15回(100%) |

内部監査の状況

イ 内部監査の組織、運営・活動概要

Internal Audit Departmentは、経営目標の達成に資するため、事業リスクをリスクベースで評価した上、内部統制の有効性及び業務実態の適正性について、年間内部監査計画に基づき、内部監査を実施しております。

2024年度は、重点監査項目として、主に情報セキュリティ、筐体・バッテリーの入出荷手続き、海外現地法人ガバナンスを中心に、3件(対象:当社、INFORICH ASIA HONG KONG LIMITED、殷富利(广州)科技有限公司)の内部監査を実施しました。

Internal Audit Departmentは、指摘事項の改善提案を含む内部監査報告書を監査対象部署等へ報告すると共に、取締役会及び代表取締役へ報告し、その写しを取締役兼執行役員CFO及び監査役会を代表して常勤監査役へ送付しております。

その後、代表取締役から監査対象部門等に対して改善指示及び改善計画の策定指示が行われ、Internal Audit Departmentがその改善状況のフォローアップをすることで、企業価値の保全及び向上に努め、結果的に、経営目標の効果的な達成に貢献しております。

取締役会に対しては、Internal Audit Departmentが監査計画を提示するとともに、四半期ごとに内部監査の結果報告を含む内部監査の状況を報告することで、ガバナンス機能の強化に貢献しております。

また、金融商品取引法に基づく財務報告に係る内部統制の評価および報告をInternal Audit Departmentで実施しております。

なお、Internal Audit Departmentは、内部監査の状況等については、随時、常勤監査役を含む監査役会及び会計監査人と連携しております。

ロ 内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携

監査役、Internal Audit Department及び会計監査人は、三様監査会合を定期的に行い、課題や改善事項等情報の共有化を図っており、効率的かつ効果的な監査を実施するため相互の情報連携を図っております。

監査役と会計監査人は、定期的に会合の場を設け、会計監査や業務監査の状況を共有し、双方向からの積極的な連携により監査の品質向上と効率化に努めております。

監査役とInternal Audit Departmentは、定期的に会合の場を設け、内部監査の年度活動方針や月次報告等を共有するほか、合同監査の実施等を通じて効果的な監査の実施に努めております。

Internal Audit Departmentと会計監査人は、定期的に会合の場を設け、主として財務報告に係る内部統制の評価状況について協議しております。

会計監査の状況

イ 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

ロ 継続監査期間

5年

ハ 業務を執行した公認会計士

業務執行社員 藤原 選

業務執行社員 河村 剛

ニ 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 8名

その他 10名

ホ 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定に際しては、会計監査人としての専門性、独立性、品質管理体制、監査の実施体制、当社ビジネスへの理解度等を総合的に評価しております。

これらを総合的に検討した結果、EY新日本有限責任監査法人は、豊富な実績と経験を有しており、また、当社グループの会計監査を適正に実施するための十分な体制を備えているものと判断し、選定しております。

なお、監査役会は、会計監査人による適正な監査の遂行に支障がある場合等、その他必要があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定し、取締役会が監査役会の決定に基づき当該議案を株主総会に提出いたします。

ヘ 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、会計監査人について評価を行い、当社の会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人につきましては、専門性、独立性、品質管理体制及び監査業務実施状況等に問題はなく、当社の会計監査人として適切であると評価しております。

監査報酬の内容等

イ 監査公認会計士等に対する報酬の内容

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 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  | 36,860           | -               | 49,440           | -               |
| 連結子会社 | -                | -               | -                | -               |
| 計     | 36,860           | -               | 49,440           | -               |

ロ 監査公認会計士等と同一のネットワーク(Ernst&Young)に対する報酬(イを除く)

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 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  | -                | -               | -                | -               |
| 連結子会社 | 16,515           | 3,032           | 25,197           | 2,479           |
| 計     | 16,515           | 3,032           | 25,197           | 2,479           |

当社及び連結子会社における非監査業務の内容は、税務に関するコンサルティング業務等であります。

八 その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

二 監査報酬の決定方針

当社の事業規模や特性に照らして監査計画、監査内容、監査時間等を勘案し、双方協議のうえ監査役会の同意を得て決定しております。

ホ 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査役会は、会計監査人の監査計画における監査時間・配員計画等の内容、会計監査の職務執行状況及び報酬額の見積りの妥当性を確認、検討した結果、会計監査人の報酬等について同意を行っております。

(4)【役員の報酬等】

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に係る事項

1 基本方針

- ・当社の取締役報酬制度は、中長期的な業績及び企業価値の向上に向けて、健全なインセンティブとして機能する報酬体系であるとともに、優秀な人材の確保・維持のために相応しい水準・構成とすることを基本方針とします。
- ・当社の固定報酬の報酬額は、2024年3月28日開催の第9回定時株主総会において承認された年額300,000千円以内（うち社外取締役分は年額30,000千円）の範囲内において、任意の指名・報酬委員会の審議を経た上で決定します。
- ・また、当社の株式報酬の報酬額は、2025年3月28日開催の第10回定時株主総会において承認された、事後交付による業績連動型株式報酬制度（以下「PSU」という。）については各評価期間につき200,000千円以内、事後交付による譲渡制限付株式報酬制度（以下「RSU」という。）については各対象期間につき350,000千円以内（うち社外取締役分は50,000千円以内）の範囲内において、任意の指名・報酬委員会（後記3で定義）の審議を経た上で、取締役会がこれを決定します。

2 取締役報酬制度の内容

- ・上記1の基本方針に基づく当社取締役（社内取締役及び社外取締役の総称をいいます。）への報酬制度の概要は下記表のとおりです。下記表中の「 」は、それぞれの報酬等の支給対象者を示します。

| 報酬等の種類 |    |                | 支給対象          |       |
|--------|----|----------------|---------------|-------|
|        |    |                | 社内取締役<br>(注1) | 社外取締役 |
| 固定     | 金銭 | 固定報酬           |               |       |
| 変動     | 株式 | 業績連動型株式報酬      |               |       |
|        |    | 事後交付型譲渡制限付株式報酬 |               |       |

(注)1 社内取締役とは、当社取締役のうち、社外取締役以外の取締役をいいます。

- ・取締役の個人別の報酬における報酬の種類別の割合については、上記1の基本方針に基づき、各取締役の役位・職責、業績及び目標達成度等を総合的に勘案し、同業他社及び他業種同規模他社における方針等を参考としつつ、任意の指名・報酬委員会の審議を経た上で、取締役会の決議によりこれを決定します。

3 取締役の報酬等の内容の決定体制

- ・当社は、取締役（社内取締役及び社外取締役の総称をいう。）の報酬等に関する手続きの公正性・透明性・客観性を強化し、コーポレート・ガバナンスの充実を図ることを目的として、委員長を社外取締役が務め、委員の過半数を社外取締役で構成される任意の指名・報酬委員会（以下「任意の指名・報酬委員会」といいます。）を設置しております。
- ・取締役の個人別の報酬等の内容に決定に関しては、任意の指名・報酬委員会の審議を経た上で、当社取締役会がこれを決定します。

4 固定報酬の個人別の報酬等の額及び支給の時期又は条件の決定に関する方針

- ・社内取締役の個人別の固定報酬額は、各社内取締役の業務内容及び責任範囲を勘案し、同業他社の役員報酬水準等も踏まえて決定します。
- ・社外取締役の個人別の報酬額は、社外取締役の当社への貢献度、社会的地位及び在籍年数等を勘案して決定します。
- ・取締役の固定報酬の支給は、その在任期間中、毎月定額を金銭で支給します。

5 業績連動型株式報酬の内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針

- ・当社は、PSUに基づき、当社の取締役（社外取締役を除きます。以下本項において「PSU対象取締役」といいます。）に対して、当社の中長期の業績目標の達成度等に応じて算定される数の普通株式（以下「当社株式」という。）を付与するとともに、当社株式の交付に伴い生じる納税資金に充当することを目的とした金銭（以下、単に「金銭」という。）を支給します。なお、PSUに基づく株式報酬及び金銭の支給の総額は、株主総会において承認を得た金銭報酬限度額とは別枠とします。
- ・取締役の業績目標の達成度を評価する期間（以下「評価期間」という。）は、取締役会において、1年を下回らない範囲で設定するものとします。
- ・各評価期間ごとの株式報酬及び金銭の支給の総額は、各評価期間につき200,000千円以内（社外取締役はPSUの対象外とするため0円）とし、各評価期間に付与する当社普通株式の総数は13,000株以内（社外取締役はPSUの対象外とするため0株）とします。

- ・当社普通株式の付与及び金銭の支給は、評価期間終了後、3か月以内に開催される指名・報酬委員会の審議を経た上で、当該付与のための当社株式の発行又は自己株式の処分を決定する取締役会の決議に基づいて行います。
- ・PSU対象取締役に対して交付する当社株式の数（以下「交付株式数」という。）は、PSU対象取締役に対して付与する株式ユニット数に、取締役会が評価期間ごとにあらかじめ定める評価指標の達成度等を勘案して0%から100%の範囲内で当社の取締役会において予め設定する達成指標を乗じることにより算定基準株式数を算定し、これに0.6を乗じた数とします（ただし、計算の結果、1株未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てるものとします。）。
- ・PSU対象取締役に対して支給する金銭の額（以下「最終支給金銭」という。）は、上記算定基準株式数に0.4を乗じた数に、当社株式の割当てを決議する取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所における当社株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を基礎としてPSU対象取締役に特に有利な金額にならない範囲で取締役会が定める金額を乗じた額と同額とします。

[ 交付株式数の算定方法 ]  
交付株式数  
= 算定基準株式数 ( ) × 評価指標 ( ) の達成度に応じた支給率 ( )  
× 0.6

[ 最終支給金銭の算定方法 ]  
最終支給金銭  
= 算定基準株式数 ( ) × 評価指標 ( ) の達成度に応じた支給率 ( )  
× 0.4 × 割当取締役会決議日前日の終値

算定基準株式数

算定基準株式数は、PSU対象取締役の役位別報酬基準額 ( 1 ) を付与時株価 ( 2 ) で除して算出いたします。

[ 算定基準株式数の算定方法 ]  
算定基準株式数  
= 対象取締役の役位別報酬基準額 ( 1 ) / 付与時株価 ( 2 )  
× 評価指標の達成度に応じた支給率

- 1 対象取締役の役位別報酬基準額は、任意の指名・報酬委員会の審議を経た上で、取締役会がこれを決定します。
- 2 付与時株価は、株式ユニットを付与する取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所の当社株式の終値（同日に取引が成立していない場合にあっては、それに先立つ直近取引日の終値）とする。

評価指標

評価期間ごとに定める評価指標は、指名・報酬委員会の審議を経た上で、取締役会がこれを定めます。2024年3月28日開催の第9回定時株主総会において承認可決されたPSUに基づく初回の評価期間における評価指標は当社の時価総額とし、その具体的な金額を1,000億円と設定します。

初回の評価期間における評価指標の達成度の判定時期は、2024事業年度に係る連結計算書類及び計算書類並びにこれらの附属明細書が当社取締役会において確定する月（以下「判定月」といいます。）の末日とします。

初回の評価期間における評価指標の達成度の判定方法は、判定月の最終5営業日における東京証券取引所の当社株式の終値の平均株価に、2024年12月31日現在の当社の発行済株式の総数を乗じて時価総額を算定し、達成度を判定いたします。

2025年3月28日開催の第10回定時株主総会において承認可決されたPSUに基づく初回の評価期間における評価指標は当社の時価総額とし、その具体的な金額を1,200億円と設定します。

上記評価期間における評価指標の達成度の判定時期は、2026事業年度に係る連結計算書類及び計算書類並びにこれらの附属明細書が当社取締役会において確定する月（以下「判定月」といいます。）の末日とします。

上記評価期間における評価指標の達成度の判定方法は、判定月1ヶ月間における東京証券取引所の当社株式の終値の平均株価に、2026年12月31日現在の当社の発行済株式の総数を乗じて時価総額を算定し、達成度を判定いたします。

## 支給率

支給率は、評価期間ごとに定める評価指標の種類及び内容等を踏まえ、指名・報酬委員会の審議を経た上で、取締役会がこれを定めます。

初回の評価期間における支給率は、上記の達成度の判定方法に基づいて算出した時価総額の達成度に応じた支給率とし、その具体的な内容は下表のとおりとします。

| 時価総額の達成率       | 達成度   | 支給率  |
|----------------|-------|------|
| 70%未満の場合       | 70%未満 | 0%   |
| 70%以上80%未満の場合  | 70%   | 20%  |
| 80%以上90%未満の場合  | 80%   | 50%  |
| 90%以上100%未満の場合 | 90%   | 75%  |
| 100%以上の場合      | 100%  | 100% |

当社は、対象取締役が以下の から までに定める要件をすべて満たした場合又は取締役会がPSUの趣旨を達成するために必要と認められた場合に限り、各評価期間終了後、対象取締役に対して、交付株式数の付与及び最終支給金銭の支給を行います。

対象取締役が、評価期間中、継続して当社の取締役の地位にあったこと

取締役会で定める一定の非違行為がなかったこと

上記 及び のほか、当社の取締役会がPSUの趣旨を達成するために必要と認める要件を充足すること

当社は、評価期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画その他の組織再編等に関する事項が当社の株主総会（ただし、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要さない場合においては、当社の取締役会）で承認された場合（ただし、当該組織再編等の効力発生日が第20条に基づく最終割当株式数の発行又は処分の日より前に到来することが予定されているときに限る。）、取締役会の決議により、当社の普通株式に代えて、評価期間の開始日から当該組織再編等の承認の日までの期間等を踏まえて合理的に調整した割当株式数に、当該組織再編等の承認の日の前営業日における当社の普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を乗じた額と同額（ただし、計算の結果、1円未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てるものとします。）の金銭を、対象取締役に対して支給します。

## 6 株式報酬（非金銭報酬）の内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針

- 当社は、RSUを導入し、RSUに基づき、当社の取締役（社外取締役を含む）に対して、当社の短期の業績目標の達成度等に応じて算定される数の普通株式（以下「当社株式」という。）を付与するとともに、当社株式の交付に伴い生じる納税資金に充当することを目的とした金銭（以下、単に「金銭」という。）を支給します。なお、RSUに基づく株式報酬及び金銭の支給の総額は、株主総会において承認を得た金銭報酬の報酬限度額及びPSUの株式報酬総額とは別枠とします。
- 当社のRSUは、社内取締役を対象とする業績連動型RSU、社外取締役を対象とする非業績連動型RSUに大別されます。
- 業績連動型RSUは、社内取締役を対象として、当社の取締役会において、あらかじめ設定する各事業年度の期間（以下「評価期間」といいます。）に係る業績目標の達成度等に応じて算定される数の株式ユニットを付与し、対象期間（業績連動型RSUにあつては、各評価期間終了後に最初に開催される定時株主総会の日から当該日が属する事業年度に係る定時株主総会の日までの期間をいい、具体的な期間は当社の取締役会においてあらかじめ設定するものとします。）の勤務期間に応じて、対象期間終了後に当該株式ユニット数に応じた当社株式を、金銭の払込み又は現物出資財産の給付を要せずに当社株式の発行又は処分を行う方法（以下「無償交付」といいます。）により付与する株式報酬を支給する制度です。
- 非業績連動型RSUは、社外取締役に対して、対象期間（非業績連動型RSUにあつては、社外取締役が選任された定時株主総会の日から当該日が属する事業年度に係る定時株主総会の日までの期間をいい、具体的な期間は当社の取締役会においてあらかじめ設定するものとします。）の勤務期間に応じて、対象期間終了後に、当社の取締役会において、あらかじめ設定する数の株式ユニットに応じた当社株式を、無償交付により付与する株式報酬を支給する制度です。
- なお、RSUに基づく株式報酬の支給にあつては、業績連動型RSU又は非業績連動型RSUの交付に伴い生じる納税資金に充当することを目的とした金銭を併せて支給します。
- 業績連動型RSUの評価期間は、毎年1月1日から同年12月31日までの各事業年度とし、当該業績連動型RSUの対象期間は、各評価期間終了後に最初に開催される定時株主総会の日から当該日が属する事業年度に係る定時株主総会の日までの期間とし、その具体的な期間は取締役会において設定するものとします。なお、初回の評価期間は2024年1月1日から2024年12月31日までの期間とします。
- 非業績連動型RSUの対象期間は、社外取締役が選任された定時株主総会の日から当該日が属する事業年度に係る定時株主総会の日までの期間とし、その具体的な期間は取締役会において設定するものとします。

- ・各対象期間ごとの株式報酬及び金銭の支給の総額は、350,000千円以内、うち社外取締役分は50,000千円以内とし、各対象期間に付与する当社株式の総数は23,000株以内、うち社外取締役分は3,000株以内とします。
- ・当社株式の付与及び金銭の支給は、評価期間終了後、3か月以内に開催される指名・報酬委員会の審議を経た上で、当該付与のための当社株式の発行又は自己株式の処分を決定する取締役会の決議に基づいて行います。
- ・RSU対象取締役に対して交付する当社株式の数（以下「交付株式数」といいます。）は、対象期間ごとにあらかじめ定める対象取締役ごとの基準となる株式の数（以下「算定基礎株式数」という。）に0.6を乗じた数とします。
- ・対象取締役に対して支給する金銭の額（以下「最終支給金銭」という。）は、対象期間ごとにあらかじめ定める対象取締役ごとの算定基礎株式数に0.4を乗じた額並びに割当取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所における当社株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を基礎として対象取締役に特に有利な金額にならない範囲で取締役会が定める金額を乗じた額と同額とします。

[ 交付株式数の算定方法 ]  

$$\text{交付株式数} = \text{算定基礎株式数} ( ) \times 0.6$$

[ 最終支給金銭の算定方法 ]  

$$\text{最終支給金銭} = \text{算定基礎株式数} ( ) \times 0.4 \times \text{割当取締役会決議日前日の終値}$$

算定基礎株式数

[ 算定基礎株式数の算定方法 ]  
 業績連動型RSU  

$$\text{算定基礎株式数} = \frac{\text{業績連動型RSU対象取締役の役位別基準額} ( 1 ) \times \text{RSU達成指数} ( )}{\text{付与時株価} ( 2 )}$$
  
 非業績連動型RSU  

$$\text{算定基礎株式数} = \frac{\text{非業績連動型RSU対象取締役の役位別基準額} ( 1 )}{\text{付与時株価} ( 2 )}$$

1 対象取締役の役位別報酬基準額は、任意の指名・報酬委員会の審議を経た上で、取締役会がこれを決定します。

2 付与時株価は、株式ユニットを付与する取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所の当社株式の終値（同日に取引が成立していない場合にあっては、それに先立つ直近取引日の終値）とします。

RSU達成指数

- ・業績連動型RSU対象者のRSU達成指数は下表に定める各業績指標の達成率 に応じて算定する

[ 算定方法 ]

$$\begin{aligned} \text{達成指数} = & (\text{業績指標} \text{ 達成率} \times 2 - 1) \times \text{業績指標} \text{ 評価ウェイト} \\ & + (\text{業績指標} \text{ 達成率} \times 2 - 1) \times \text{業績指標} \text{ 評価ウェイト} \\ & + (\text{業績指標} \text{ 達成率} \times 2 - 1) \times \text{業績指標} \text{ 評価ウェイト} \end{aligned}$$

| 業績指標            | 評価ウェイト | 不支給基準    |
|-----------------|--------|----------|
| 連結売上高           | 40%    | 90% (未満) |
| 連結EBITDA        | 40%    | 80% (未満) |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 20%    | 80% (未満) |

達成率は年度決算実績値を公表済通期業績予想で除して算定する。

なお、達成率が各業績指標の不支給基準を下回る場合には、達成率は0.5とし、達成率が125%を上回る場合には達成率を1.25とする。

- ・当社は、対象取締役が以下の から までに定める要件をすべて満たした場合又は取締役会がRSUの趣旨を達成するために必要と認めた場合に限り、対象期間終了後、対象取締役に対して、上記算定方法により算定した当社株式を割り当て、金銭を支給いたします。

対象取締役が、評価期間中、継続して当社の取締役の地位にあったこと  
 取締役会で定める一定の非違行為がなかったこと

上記 及び のほか、当社の取締役会がRSUの趣旨を達成するために必要と認める要件を充足すること

- ・ 当社は、評価期間中または対象期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画その他の組織再編等に関する事項が当社の株主総会（ただし、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要さない場合においては、当社の取締役会）で承認された場合（ただし、当該組織再編等の効力発生日が第20条に基づく最終割当株式数の発行又は処分の日より前に到来することが予定されているときに限る。）、取締役会の決議により、当社の普通株式に代えて、評価期間の開始日から当該組織再編等の承認の日までの期間等を踏まえて合理的に調整した割当株式数に、当該組織再編等の承認の日の前営業日における当社の普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を乗じた額と同額（ただし、計算の結果、1円未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てるものとします。）の金銭を、対象取締役に対して支給します。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分              | 報酬等の総額<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) |        |       |                  | 対象となる役員<br>の員数<br>(名)<br>(注) |
|-------------------|----------------|----------------|--------|-------|------------------|------------------------------|
|                   |                | 固定報酬           | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | 左記のうち、<br>非金銭報酬等 |                              |
| 取締役<br>(社外取締役を除く) | 80,450         | 56,450         | 24,000 | -     | -                | 3                            |
| 監査役<br>(社外監査役を除く) | -              | -              | -      | -     | -                | -                            |
| 社外役員              | 34,091         | 34,091         | -      | -     | -                | 7                            |

- (注) 1. 上表には、2024年3月28日開催の第9回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役1名を含みます。
2. 取締役の金銭報酬の額は、2024年3月28日開催の定時株主総会において年額300,000千円以内（うち社外取締役分は30,000千円以内）と決議しております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、6名（うち社外取締役は3名）です。
3. 取締役の株式報酬の額は、2024年3月28日開催の定時株主総会において年額60,000千円以内（うち社外取締役分は10,000千円以内）と決議しております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、6名（うち社外取締役は3名）です。
4. 監査役の金銭報酬の額は、2024年3月28日開催の定時株主総会において年額30,000千円以内と決議しております。当該株主総会終結時点の監査役の員数は、3名です。
5. 上記業績連動報酬等の額には、支給予定の役員賞与24,000千円を含めております。
6. 業績連動型賞与は、指標として連結EBITDAの目標値に対する達成度合い等を定め、当事業年度の業績に基づき算出された額を毎年一定の時期に支給することとしております。  
業績連動型賞与額の算定方法は、役員毎に定められた基準額につき、当事業年度の業績に基づき基準額の125～0%の範囲内にて算定しております。  
業績連動型賞与額の算定方法につき、指標として連結業績を用いる理由は、当社取締役は当社連結子会社を含むグループ全体の業績を向上させる役割を担っており、連結業績により評価することが適当と考えるからであります。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

該当事項はありません。



( 5 ) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株式の価値の変動又は配当の受領によって利益を得ることを目的とする投資株式を純投資目的の投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式  
該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式  
該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2024年1月1日から2024年12月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（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、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての確に対応できる体制を整備するため、必要に応じて監査法人との協議を実施し、その他セミナー等への参加を通して積極的な情報収集活動を行っております。

1 【連結財務諸表等】  
(1) 【連結財務諸表】  
【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|             | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>資産の部</b> |                          |                          |
| 流動資産        |                          |                          |
| 現金及び預金      | 1 4,831,291              | 1 9,165,931              |
| 売掛金         | 180,317                  | 199,893                  |
| 棚卸資産        | 3 25,509                 | 3 72,995                 |
| 未収入金        | 706,910                  | 797,879                  |
| その他         | 225,023                  | 336,691                  |
| 貸倒引当金       | 37,702                   | 47,016                   |
| 流動資産合計      | 5,931,349                | 10,526,374               |
| 固定資産        |                          |                          |
| 有形固定資産      |                          |                          |
| 建物          | 37,874                   | 37,874                   |
| 工具、器具及び備品   | 1,249,136                | 2,423,797                |
| リース資産       | 2,032,131                | 2,296,516                |
| 建設仮勘定       | 459,297                  | 602,378                  |
| その他         | 229,840                  | 484,214                  |
| 減価償却累計額     | 1,369,494                | 2,304,788                |
| 有形固定資産合計    | 2,638,785                | 3,539,992                |
| 無形固定資産      |                          |                          |
| のれん         | -                        | 2,924,711                |
| 顧客関連資産      | -                        | 1,039,286                |
| その他         | 12,429                   | 113,902                  |
| 無形固定資産合計    | 12,429                   | 4,077,900                |
| 投資その他の資産    |                          |                          |
| 繰延税金資産      | 129,755                  | 614,915                  |
| 破産更生債権等     | 36,037                   | 36,592                   |
| その他         | 40,178                   | 147,857                  |
| 貸倒引当金       | 35,072                   | 35,229                   |
| 投資その他の資産合計  | 170,899                  | 764,135                  |
| 固定資産合計      | 2,822,113                | 8,382,029                |
| 資産合計        | 8,753,463                | 18,908,403               |

(単位：千円)

|                    | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>負債の部</b>        |                          |                          |
| <b>流動負債</b>        |                          |                          |
| 短期借入金              | 2 1,680,000              | 2 4,894,787              |
| 1年内返済予定の長期借入金      | 15,600                   | 395,019                  |
| リース債務              | 1 991,393                | 1 1,090,606              |
| 未払金                | 484,484                  | 1,224,742                |
| 未払法人税等             | 63,072                   | 16,354                   |
| 契約負債               | 1,283,842                | 2,474,835                |
| 賞与引当金              | 56,989                   | 66,601                   |
| 役員賞与引当金            | -                        | 24,000                   |
| 有給休暇引当金            | 7,551                    | 15,529                   |
| その他                | 315,150                  | 460,536                  |
| 流動負債合計             | 4,898,083                | 10,663,013               |
| <b>固定負債</b>        |                          |                          |
| 長期借入金              | 36,400                   | 1,581,721                |
| リース債務              | 1 736,227                | 1 1,045,660              |
| 繰延税金負債             | 1,223                    | 227,434                  |
| 固定負債合計             | 773,850                  | 2,854,815                |
| 負債合計               | 5,671,933                | 13,517,829               |
| <b>純資産の部</b>       |                          |                          |
| <b>株主資本</b>        |                          |                          |
| 資本金                | 291,210                  | 37,376                   |
| 資本剰余金              | 6,078,472                | 2,761,118                |
| 利益剰余金              | 2,936,109                | 2,826,047                |
| 自己株式               | 182                      | 430                      |
| 株主資本合計             | 3,433,390                | 5,624,112                |
| <b>その他の包括利益累計額</b> |                          |                          |
| 為替換算調整勘定           | 356,815                  | 305,496                  |
| その他の包括利益累計額合計      | 356,815                  | 305,496                  |
| 新株予約権              | 4,954                    | 4,572                    |
| 非支配株主持分            | -                        | 67,386                   |
| 純資産合計              | 3,081,529                | 5,390,574                |
| 負債純資産合計            | 8,753,463                | 18,908,403               |

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

|   | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|---|---|---|
| 売上高                                     | 7,681,681                                 | 10,701,124                                |
| 売上原価                                    | 1,932,277                                 | 2,371,841                                 |
| 売上総利益                                   | 5,749,403                                 | 8,329,283                                 |
| 販売費及び一般管理費                              | 1, 2 5,145,498                            | 1, 2 6,667,017                            |
| 営業利益                                    | 603,905                                   | 1,662,265                                 |
| 営業外収益                                   |   |   |
| 受取利息                                    | 25,090                                    | 67,133                                    |
| 受取配当金                                   | -   | 21,491                                    |
| 為替差益                                    | 104,027                                   | 106,866                                   |
| その他                                     | 13,021                                    | 30,544                                    |
| 営業外収益合計                                 | 142,139                                   | 226,036                                   |
| 営業外費用                                   |   |   |
| 支払利息                                    | 107,232                                   | 130,458                                   |
| その他                                     | 5,093                                     | 6,357                                     |
| 営業外費用合計                                 | 112,325                                   | 136,816                                   |
| 経常利益                                    | 633,718                                   | 1,751,485                                 |
| 特別利益                                    |   |   |
| 債務免除益                                   | -   | 14,785                                    |
| 特別利益合計                                  | -   | 14,785                                    |
| 特別損失                                    |   |   |
| 固定資産除却損                                 | 3 5,413                                   | 3 22,949                                  |
| 減損損失                                    | 4 148,074                                 | 4 153,579                                 |
| リース債務解約損                                | 6,362                                     | 3,234                                     |
| 関係会社株式売却損                               | 349                                       | -   |
| 特別損失合計                                  | 160,199                                   | 179,762                                   |
| 税金等調整前当期純利益                             | 473,519                                   | 1,586,507                                 |
| 法人税、住民税及び事業税                            | 17,980                                    | 15,176                                    |
| 法人税等調整額                                 | 114,583                                   | 498,753                                   |
| 法人税等合計                                  | 96,603                                    | 483,576                                   |
| 当期純利益                                   | 570,122                                   | 2,070,084                                 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に<br>帰属する当期純損失( ) | 1,765                                     | 9,009                                     |
| 親会社株主に帰属する当期純利益                         | 571,888                                   | 2,061,074                                 |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|--------------|---|---|
| 当期純利益        | 570,122                                   | 2,070,084                                 |
| その他の包括利益     |   |   |
| 為替換算調整勘定     | 66,006                                    | 50,862                                    |
| その他の包括利益合計   | 66,006                                    | 50,862                                    |
| 包括利益         | 504,116                                   | 2,120,947                                 |
| (内訳)         |   |   |
| 親会社株主に係る包括利益 | 505,882                                   | 2,112,393                                 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 1,765                                     | 8,554                                     |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

（単位：千円）

|                      | 株主資本    |           |           |      |           |
|----------------------|---------|-----------|-----------|------|-----------|
|                      | 資本金     | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式 | 株主資本合計    |
| 当期首残高                | 218,707 | 6,007,488 | 3,507,998 | -    | 2,718,197 |
| 当期変動額                |         |           |           |      |           |
| 新株の発行                | 17,774  | 17,774    |           |      | 35,548    |
| 新株の発行（新株予約権の行使）      | 54,728  | 54,728    |           |      | 109,456   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      |         |           | 571,888   |      | 571,888   |
| 連結子会社株式の追加取得による持分の増減 |         | 1,518     |           |      | 1,518     |
| 自己株式の取得              |         |           |           | 182  | 182       |
| 減資                   |         |           |           |      | -         |
| 欠損填補                 |         |           |           |      | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額）  |         |           |           |      |           |
| 当期変動額合計              | 72,502  | 70,983    | 571,888   | 182  | 715,192   |
| 当期末残高                | 291,210 | 6,078,472 | 2,936,109 | 182  | 3,433,390 |

|                      | その他の包括利益累計額 |               | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計     |
|----------------------|-------------|---------------|-------|---------|-----------|
|                      | 為替換算調整勘定    | その他の包括利益累計額合計 |       |         |           |
| 当期首残高                | 290,808     | 290,808       | 5,393 | 5,029   | 2,437,811 |
| 当期変動額                |             |               |       |         |           |
| 新株の発行                |             |               |       |         | 35,548    |
| 新株の発行（新株予約権の行使）      |             |               |       |         | 109,456   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      |             |               |       |         | 571,888   |
| 連結子会社株式の追加取得による持分の増減 |             |               |       |         | 1,518     |
| 自己株式の取得              |             |               |       |         | 182       |
| 減資                   |             |               |       |         | -         |
| 欠損填補                 |             |               |       |         | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額）  | 66,006      | 66,006        | 438   | 5,029   | 71,474    |
| 当期変動額合計              | 66,006      | 66,006        | 438   | 5,029   | 643,718   |
| 当期末残高                | 356,815     | 356,815       | 4,954 | -       | 3,081,529 |

当連結会計年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

（単位：千円）

|                      | 株主資本    |           |           |      |           |
|----------------------|---------|-----------|-----------|------|-----------|
|                      | 資本金     | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式 | 株主資本合計    |
| 当期首残高                | 291,210 | 6,078,472 | 2,936,109 | 182  | 3,433,390 |
| 当期変動額                |         |           |           |      |           |
| 新株の発行                |         |           |           |      | -         |
| 新株の発行（新株予約権の行使）      | 80,548  | 80,548    |           |      | 161,097   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      |         |           | 2,061,074 |      | 2,061,074 |
| 連結子会社株式の追加取得による持分の増減 |         | 31,201    |           |      | 31,201    |
| 自己株式の取得              |         |           |           | 247  | 247       |
| 減資                   | 334,382 | 334,382   |           |      | -         |
| 欠損填補                 |         | 3,701,082 | 3,701,082 |      | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額）  |         |           |           |      |           |
| 当期変動額合計              | 253,833 | 3,317,353 | 5,762,156 | 247  | 2,190,721 |
| 当期末残高                | 37,376  | 2,761,118 | 2,826,047 | 430  | 5,624,112 |

|                      | その他の包括利益累計額 |               | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計     |
|----------------------|-------------|---------------|-------|---------|-----------|
|                      | 為替換算調整勘定    | その他の包括利益累計額合計 |       |         |           |
| 当期首残高                | 356,815     | 356,815       | 4,954 | -       | 3,081,529 |
| 当期変動額                |             |               |       |         |           |
| 新株の発行                |             |               |       |         | -         |
| 新株の発行（新株予約権の行使）      |             |               |       |         | 161,097   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      |             |               |       |         | 2,061,074 |
| 連結子会社株式の追加取得による持分の増減 |             |               |       |         | 31,201    |
| 自己株式の取得              |             |               |       |         | 247       |
| 減資                   |             |               |       |         | -         |
| 欠損填補                 |             |               |       |         | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額）  | 51,318      | 51,318        | 382   | 67,386  | 118,323   |
| 当期変動額合計              | 51,318      | 51,318        | 382   | 67,386  | 2,309,044 |
| 当期末残高                | 305,496     | 305,496       | 4,572 | 67,386  | 5,390,574 |



## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                            | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|----------------------------|---|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>    |   |   |
| 税金等調整前当期純利益                | 473,519                                   | 1,586,507                                 |
| 減価償却費                      | 805,522                                   | 1,210,663                                 |
| のれん償却額                     | -   | 90,628                                    |
| 減損損失                       | 148,074                                   | 153,579                                   |
| 債務免除益                      | -   | 14,785                                    |
| 固定資産除却損                    | 5,413                                     | 22,949                                    |
| リース債務解約損                   | 6,362                                     | 3,234                                     |
| 関係会社株式売却損益(は益)             | 349                                       | -   |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)             | 113,126                                   | 2,009                                     |
| 賞与引当金の増減額(は減少)             | 16,255                                    | 8,617                                     |
| 役員賞与引当金の増減額(は減少)           | -   | 24,000                                    |
| 受取利息及び受取配当金                | 25,090                                    | 88,625                                    |
| 支払利息                       | 107,232                                   | 130,458                                   |
| 為替差損益(は益)                  | 109,067                                   | 164,715                                   |
| 売上債権の増減額(は増加)              | 99,638                                    | 120,520                                   |
| 棚卸資産の増減額(は増加)              | 19,255                                    | 5,061                                     |
| 未収入金の増減額(は増加)              | 220,006                                   | 41,887                                    |
| その他の流動資産の増減額(は増加)          | 374,949                                   | 87,385                                    |
| 破産更生債権等の増減額(は増加)           | 122,579                                   | 554                                       |
| 契約負債の増減額(は減少)              | 735,197                                   | 951,579                                   |
| 未払金の増減額(は減少)               | 59,094                                    | 23,770                                    |
| その他の流動負債の増減額(は減少)          | 218,509                                   | 58,496                                    |
| その他                        | 9,363                                     | 17,996                                    |
| 小計                         | 2,534,750                                 | 4,008,213                                 |
| 利息及び配当金の受取額                | 25,090                                    | 88,625                                    |
| 利息の支払額                     | 107,446                                   | 132,095                                   |
| 助成金の受取額                    | 8,708                                     | -   |
| 法人税等の支払額                   | 31,023                                    | 25,959                                    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー           | 2,430,079                                 | 3,938,784                                 |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>    |   |   |
| 有形固定資産の取得による支出             | 1,148,714                                 | 1,634,914                                 |
| 定期預金の預入による支出               | 106,203                                   | 40,977                                    |
| 定期預金の払戻による収入               | 301,682                                   | 341,528                                   |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出   | -   | 3,186,656                                 |
| その他                        | 5,895                                     | 152,396                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           | 959,130                                   | 4,673,415                                 |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>    |   |   |
| 短期借入金の純増減額(は減少)            | 975,500                                   | 3,214,787                                 |
| 長期借入れによる収入                 | 30,000                                    | 1,811,120                                 |
| 長期借入金の返済による支出              | 41,100                                    | 196,567                                   |
| セール・アンド・リースバックによる収入        | 1,140,645                                 | 1,500,723                                 |
| リース債務の返済による支出              | 1,359,414                                 | 1,321,896                                 |
| 株式の発行による収入                 | 35,393                                    | -   |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入      | 109,017                                   | 160,714                                   |
| 連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出 | 4,781                                     | 33,418                                    |
| その他                        | 182                                       | 247                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー           | 885,077                                   | 5,135,216                                 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額           | 56,700                                    | 233,909                                   |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少)         | 2,412,726                                 | 4,634,495                                 |
| 現金及び現金同等物の期首残高             | 2,014,275                                 | 4,427,001                                 |
| 現金及び現金同等物の期末残高             | 1,442,001                                 | 1,906,496                                 |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 9社

主要な連結子会社の名称

INFORICH ASIA HOLDINGS LIMITED  
INFORICH ASIA HONG KONG LIMITED  
殷富利(广州)科技有限公司  
株式会社CHARGE SPOT MARKETING  
Ezycharge Australasia Pty Ltd  
Ezycharge Australia Pty Ltd  
ChargeSpot Digital Service Co., Ltd.  
INFORICH EUROPE LTD  
Trim株式会社

当連結会計年度においてEzycharge Australasia Pty Ltd、Ezycharge Australia Pty Ltd、ChargeSpot Digital Service Co., Ltd.及びTrim株式会社は株式の新規取得により子会社となったため、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。また、2024年10月25日にINFORICH EUROPE LTDを新たに設立したことから、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

なお、Trim株式会社は2024年12月31日をみなし取得日としており、当該連結会計年度は貸借対照表のみを連結しているため、被取得企業の業績は反映しておりません。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

なお、当連結会計年度においてEzycharge Australasia Pty Ltd、Ezycharge Australia Pty Ltdは、決算日を6月30日から12月31日に変更しております。同社のみなし取得日を2024年4月1日としているため、2024年4月1日から2024年12月31日までの9か月間を連結しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 棚卸資産

当社及び在外子会社

主として先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

国内連結子会社

主として移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産(リース資産を除く)

主に定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

|           |      |
|-----------|------|
| 建物        | 15年  |
| 工具、器具及び備品 | 2～5年 |

ロ 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。また、商標権及び顧客関連資産については、効果の及ぶ期間(商標権5年、顧客関連資産5～7年)に基づいております。

## 八 リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

### (3) 重要な引当金の計上基準

#### イ 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

#### ロ 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

#### ハ 役員賞与引当金

取締役に対して業績連動報酬の支出に備えるため、支給見込額のうち、当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

#### ニ 有給休暇引当金

一部の海外子会社において、将来の休暇につき、従業員が給与を受け取れる権利を行使する可能性が高いと認められる見積り額を計上しております。

### (4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは、ChargeSPOT事業として、主にモバイルバッテリーのシェアリングサービスを展開しております。当該サービスは、スマートフォンなどの小型電子機器のユーザーに対して持ち運び可能なバッテリーのレンタルサービスを提供する履行義務を負っております。当該履行義務は、レンタル期間にわたり充足されるものと判断し、レンタル期間にわたり収益を認識しております。

また、フランチャイジー向けにバッテリースタンド及びモバイルバッテリーを販売しており、顧客との販売契約に基づいて販売し検収を受けた時点において履行義務が充足されることから、支配が移転した時点において収益を認識しています。船積み、顧客受領等の検収条件は、顧客との契約によって決定されません。

### (5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

### (6) のれんの償却方法及び償却期間

定額法を採用しております。償却期間は7～8年としております。

### (7) 連結キャッシュ・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、価値の変動について僅少なりリスクを負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

前連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

|        | 前連結会計年度  | 当連結会計年度   |
|--------|----------|-----------|
| 繰延税金資産 | 13,912千円 | 129,755千円 |

注 当連結会計年度129,755千円のうち、116,298千円は当社が計上したものです。詳細は「第5 経理の状況 2 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項(税効果関係)をご参照ください。

(2) 識別した項目にかかる重要な会計上の見積りの内容に関する情報

算出方法

当社グループは、繰延税金資産について、将来の収益力に基づく課税所得の発生時期及びその金額に基づき回収可能性を判断したうえで計上しております。課税所得は、取締役会において承認された事業計画を基礎として見積っております。

主要な仮定

事業計画に基づく課税所得の見積りにおける主要な仮定は、「ChargeSPOT」の月間アクティブユーザー数等を基礎として算定した売上予測及びバッテリースタンド設置台数や月間アクティブユーザー数等を基礎として算定した費用予測であります。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定である「ChargeSPOT」の月間アクティブユーザー数、バッテリースタンド設置台数は見積りの不確実性が高く、将来の経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度の法人税等調整額の金額に影響を及ぼす可能性があります。

当連結会計年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

|        | 前連結会計年度   | 当連結会計年度   |
|--------|-----------|-----------|
| 繰延税金資産 | 129,755千円 | 614,915千円 |

注 当連結会計年度614,915千円のうち、604,455千円は当社が計上したものです。詳細は「第5 経理の状況 2 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項(税効果関係)をご参照ください。

(2) 識別した項目にかかる重要な会計上の見積りの内容に関する情報

算出方法

当社グループは、繰延税金資産について、将来の収益力に基づく課税所得の発生時期及びその金額に基づき回収可能性を判断したうえで計上しております。課税所得は、取締役会において承認された事業計画を基礎として見積っております。

主要な仮定

事業計画に基づく課税所得の見積りにおける主要な仮定は、「ChargeSPOT」の月間アクティブユーザー数等を基礎として算定した売上予測及びバッテリースタンドの設置台数や月間アクティブユーザー数等を基礎として算定した費用予測であります。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定である「ChargeSPOT」の月間アクティブユーザー数、バッテリースタンドの設置台数は見積りの不確実性が高く、将来の経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度の法人税等調整額の金額に影響を及ぼす可能性があります。

## 2. Ezycharge Australasia Pty Ltdに関するのれん及び顧客関連資産の評価

### (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

|          |           |
|----------|-----------|
| のれん      | 189,465千円 |
| 顧客関連資産   | 167,450   |
| その他(商標権) | 33,490    |

### (2) 識別した項目にかかる重要な会計上の見積りの内容に関する情報

#### 算出方法

連結子会社であるEzycharge Australasia Pty Ltdを取得した際に計上したのれんは、今後の事業活動により期待される将来の超過収益力として、取得原価と被取得企業の識別可能資産および負債の企業結合日時点の時価との差額で算定しており、顧客関連資産は、既存顧客との継続的な取引関係により生み出すことが期待される期待収益の現在価値として算出しております。これらは、その効果が及ぶ期間にわたり償却を行い、減損の兆候があると認められる場合には、割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定することとしております。その結果、減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額は減損損失として認識されることとなります。

当連結会計年度末において、取得時の事業計画との乖離が生じたことから減損の兆候があると判断し、減損損失の認識の要否を検討しております。検討の結果、当連結会計年度に策定した見直し後の事業計画に基づいた同社の事業から得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を上回っているため、減損損失の認識は不要と判断しております。

#### 主要な仮定

のれん及び顧客関連資産の評価の基礎となる見直し後の事業計画における主要な仮定は、売上予測や費用予測の基礎となるバッテリースタンド設置台数であります。

#### 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定である売上予測や費用予測の基礎となるバッテリースタンド設置台数は見積りの不確実性が高く、将来の経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度において減損損失が発生する可能性があります。

## 3. ChargeSpot Digital Service Co., Ltd.の株式の取得に伴うのれん及び顧客関連資産の測定

### (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

|        |             |
|--------|-------------|
| のれん    | 1,849,775千円 |
| 顧客関連資産 | 871,836     |

### (2) 識別した項目にかかる重要な会計上の見積りの内容に関する情報

#### 算出方法

連結子会社であるChargeSpot Digital Service Co., Ltd.を取得した際に計上したのれんは、今後の事業活動により期待される将来の超過収益力として、取得原価と被取得企業の識別可能資産および負債の企業結合日時点の時価との差額で算定しており、顧客関連資産は、既存顧客との継続的な取引関係により生み出すことが期待される期待収益の現在価値として算出しております。なお、取得原価の配分にあたっては、専門家を利用しております。

#### 主要な仮定

のれん及び顧客関連資産の測定の基礎となる顧客関係に係る将来キャッシュ・フローの見積りにおける主要な仮定は、既存顧客減少率及び割引率であります。

#### 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定である既存顧客減少率及び割引率は経営者の判断若しくは高度な専門知識に基づくため、将来の経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度において損益に影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

- ・「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「包括利益の表示に関する会計基準」(企業会計基準第25号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

2018年2月に企業会計基準第28号「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等(以下「企業会計基準第28号等」)が公表され、日本公認会計士協会における税効果会計に関する実務指針の企業会計基準委員会への移管が完了されましたが、その審議の過程で、次の2つの論点について、企業会計基準第28号等の公表後に改めて検討を行うこととされていたものが、審議され、公表されたものであります。

- ・税金費用の計上区分(その他の包括利益に対する課税)
- ・グループ法人税制が適用される場合の子会社株式等(子会社株式又は関連会社株式)の売却に係る税効果

(2) 適用予定日

2025年12月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

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

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2028年12月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました流動資産の「貯蔵品」は、当連結会計年度より新規子会社の連結により「原材料」、「商品」及び「製品」の金額的重要性が増したため、当連結会計年度より「棚卸資産」として表示しております。

この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、流動資産の「貯蔵品」に表示していた25,509千円は、「棚卸資産」として組み替えております。

前連結会計年度において、固定負債の「その他」に含めておりました「繰延税金負債」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。

この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、固定負債の「その他」に表示していた1,223千円は、「繰延税金負債」として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|              | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 現金及び預金(定期預金) | 404,290千円                | 62,762千円                 |
| 計            | 404,290                  | 62,762                   |

担保付債務は、次のとおりであります。

|       | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| リース債務 | 409,209千円                | 33,015千円                 |
| 計     | 409,209                  | 33,015                   |

2 当座貸越契約

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行7行(前連結会計年度は3行)と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 当座貸越極度額 | 1,600,000千円              | 4,000,000千円              |
| 借入実行残高  | 1,300,000                | 2,660,000                |
| 差引額     | 300,000                  | 1,340,000                |

3 棚卸資産の内訳は、次のとおりであります。

|     | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|-----|--------------------------|--------------------------|
| 原材料 | - 千円                     | 26,744千円                 |
| 商品  | -                        | 7,795                    |
| 製品  | -                        | 10,853                   |
| 貯蔵品 | 25,509                   | 27,601                   |

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|            | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|------------|---|---|
| 給料及び手当     | 1,044,185千円                               | 1,334,600千円                               |
| 賞与引当金繰入額   | 53,368                                    | 14,483                                    |
| 役員賞与引当金繰入額 | -   | 24,000                                    |
| 地代家賃       | 1,207,050                                 | 1,259,171                                 |
| 業務委託費      | 707,224                                   | 885,041                                   |
| ロイヤリティ     | 733,507                                   | 1,144,681                                 |
| 貸倒引当金繰入額   | 20,669                                    | 3,907                                     |

2 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

|  | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|--|---|---|
|  | 80,629千円                                  | 103,745千円                                 |



3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-----------|---|---|
| 工具、器具及び備品 | 5,231千円                                   | 22,093千円                                  |
| リース資産     | 181                                       | 856                                       |
| 計         | 5,413                                     | 22,949                                    |

4 減損損失

前連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

(1) 減損損失を認識した資産グルーピングの概要

| 場所       | 用途     | 種類                        |
|----------|--------|---------------------------|
| 東京都渋谷区 他 | 処分予定資産 | 工具、器具及び備品、リース資産、<br>建設仮勘定 |

(2) 減損損失を認識するに至った経緯

処分予定資産については、当社において、除却予定となり将来の使用が見込まれていないことから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

(3) 減損損失の金額及び主な固定資産種類ごとの当該金額の内訳

| 種類        | 金額        |
|-----------|-----------|
| 工具、器具及び備品 | 56,014千円  |
| リース資産     | 87,553千円  |
| 建設仮勘定     | 4,506千円   |
| 計         | 148,074千円 |

(4) 資産のグルーピングの方法

当社グループは、事業用資産について、管理会計上の単位を資産グループの基礎とし、当社及び連結子会社を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングを行っております。また、処分予定資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

(5) 回収可能価額の算定方法

処分予定資産については、将来キャッシュ・フローが見込めないため回収可能価額はゼロとして評価しております。

当連結会計年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

(1) 減損損失を認識した資産グルーピングの概要

| 場所       | 用途     | 種類                        |
|----------|--------|---------------------------|
| 東京都渋谷区 他 | 処分予定資産 | 工具、器具及び備品、リース資産、<br>建設仮勘定 |

(2) 減損損失を認識するに至った経緯

処分予定資産については、当社において、除却予定となり将来の使用が見込まれていないことから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

(3) 減損損失の金額及び主な固定資産種類ごとの当該金額の内訳

| 種類        | 金額        |
|-----------|-----------|
| 工具、器具及び備品 | 53,499千円  |
| リース資産     | 47,321千円  |
| 建設仮勘定     | 52,758千円  |
| 計         | 153,579千円 |

(4) 資産のグルーピングの方法

当社グループは、事業用資産について、管理会計上の単位を資産グループの基礎とし、当社及び連結子会社を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングを行っております。また、処分予定資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

(5) 回収可能価額の算定方法

処分予定資産については、将来キャッシュ・フローが見込めないため回収可能価額はゼロとして評価しております。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

|            | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|------------|---|---|
| 為替換算調整勘定：  |   |   |
| 当期発生額      | 66,262千円                                  | 50,862千円                                  |
| 組替調整額      | 255                                       | -   |
| その他の包括利益合計 | 66,006                                    | 50,862                                    |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|            | 当連結会計年度<br>期首株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式      |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注)1、2 | 1,846,620           | 7,533,155           | -                   | 9,379,775          |
| 合計         | 1,846,620           | 7,533,155           | -                   | 9,379,775          |
| 自己株式       |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注)3   | -                   | 59                  | -                   | 59                 |
| 合計         | -                   | 59                  | -                   | 59                 |

(注)1. 2023年3月8日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。

2. 普通株式の発行済株式の増加数の内訳は、次のとおりであります。
- |                      |            |
|----------------------|------------|
| 株式分割による増加            | 7,420,080株 |
| ストック・オプションの権利行使による増加 | 104,675株   |
| 公募による新株発行による増加       | 8,400株     |
3. 普通株式の自己株式の増加数の内訳は、次のとおりであります。
- |                 |     |
|-----------------|-----|
| 単元未満株式の買取りによる増加 | 59株 |
|-----------------|-----|

2. 新株予約権に関する事項

| 区分   | 新株予約権の内訳                          | 新株予約権の目的となる株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |           |           |          | 当連結会計年度末残高(千円) |
|------|-----------------------------------|------------------|--------------------|-----------|-----------|----------|----------------|
|      |                                   |                  | 当連結会計年度期首          | 当連結会計年度増加 | 当連結会計年度減少 | 当連結会計年度末 |                |
| 提出会社 | ストック・オプション又は自社株式オプションとしての第5回新株予約権 | -                | -                  | -         | -         | -        | 1,221          |
| 提出会社 | 自社株式オプションとしての第6回新株予約権             | -                | -                  | -         | -         | -        | 540            |
| 提出会社 | ストック・オプションとしての第12回新株予約権           | -                | -                  | -         | -         | -        | 1,462          |
| 提出会社 | 自社株式オプションとしての第13回新株予約権            | -                | -                  | -         | -         | -        | 189            |
| 提出会社 | 自社株式オプションとしての第14回新株予約権            | -                | -                  | -         | -         | -        | 1,541          |
| 合計   |                                   |                  | -                  | -         | -         | -        | 4,954          |

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|          | 当連結会計年度期首株式数(株) | 当連結会計年度増加株式数(株) | 当連結会計年度減少株式数(株) | 当連結会計年度末株式数(株) |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 発行済株式    |                 |                 |                 |                |
| 普通株式(注)1 | 9,379,775       | 123,100         | -               | 9,502,875      |
| 合計       | 9,379,775       | 123,100         | -               | 9,502,875      |
| 自己株式     |                 |                 |                 |                |
| 普通株式(注)2 | 59              | 49              | -               | 108            |
| 合計       | 59              | 49              | -               | 108            |

(注)1. 普通株式の発行済株式の増加数の内訳は、次のとおりであります。

ストック・オプションの権利行使による増加 123,100株

2. 普通株式の自己株式の増加数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加 49株

2. 新株予約権に関する事項

| 区分   | 新株予約権の内訳                                      | 新株予約権の<br>目的となる株<br>式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|------|---|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|      |   |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社 | ストック・オプション<br>又は自社株式オプショ<br>ンとしての第5回新株<br>予約権 | -                        | -                  | -             | -             | -            | 913                    |
| 提出会社 | 自社株式オプションと<br>しての第6回新株予約<br>権                 | -                        | -                  | -             | -             | -            | 478                    |
| 提出会社 | ストック・オプション<br>としての第12回新株予<br>約権               | -                        | -                  | -             | -             | -            | 1,450                  |
| 提出会社 | 自社株式オプションと<br>しての第13回新株予約<br>権                | -                        | -                  | -             | -             | -            | 189                    |
| 提出会社 | 自社株式オプションと<br>しての第14回新株予約<br>権                | -                        | -                  | -             | -             | -            | 1,541                  |
| 合計   |   |                          | -                  | -             | -             | -            | 4,572                  |

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定         | 4,831,291千円                               | 9,165,931千円                               |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | 404,290                                   | 104,435                                   |
| 現金及び現金同等物        | 4,427,001                                 | 9,061,496                                 |

2. 重要な非資金取引の内容

新たに計上したリース取引に係る資産及び債務の額は次のとおりです。

|       | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-------|---|---|
| リース資産 | 1,128,592千円                               | 1,492,548千円                               |
| 使用权資産 | 181,584                                   | 46,115                                    |
| リース債務 | 1,423,035                                 | 1,687,918                                 |

3 当連結会計年度に株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

株式の取得により新たに3社を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

|             |           |
|-------------|-----------|
| 流動資産        | 558,272千円 |
| 固定資産        | 581,442   |
| のれん         | 2,908,538 |
| 顧客関連資産      | 1,050,951 |
| 流動負債        | 331,230   |
| 固定負債        | 500,874   |
| 非支配株主持分     | 61,048    |
| その他         | 4,519     |
| 株式の取得価額     | 4,210,571 |
| 現金及び現金同等物   | 388,445   |
| 未払金         | 635,469   |
| 差引：取得のための支出 | 3,186,656 |

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主として、モバイルバッテリー及びバッテリースタンドであります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

|     | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|-----|--------------------------|--------------------------|
| 1年内 | -                        | 4,620                    |
| 1年超 | -                        | 385                      |
| 合計  | -                        | 5,005                    |

(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

当社グループは、資金運用に関しては、短期的な預金等に限定し、また、資金調達については第三者割当増資及び銀行等金融機関からの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

営業債権である売掛金及び未収入金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、海外で事業を行うにあたり生じる外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。

営業債務である未払金及び未払法人税等は、すべて1年以内の支払期日であります。一部の外貨建ての営業債務については、為替の変動リスクに晒されております。

借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、グループの債権リスク管理基準に基づき、取引先ごとの残高及び期日の管理を行うとともに、業態悪化による回収懸念の早期把握や軽減に努める体制を図っております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社グループは、借入金に係る支払い金利の変動リスクを抑制するために、金融機関より金融商品に関する情報を収集し、定期的に借入先及び契約内容の見直しを実施しております。また、為替リスクは、通貨別・月別に把握することで管理しております。

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

当社グループは、各部署からの報告に基づき適時に資金繰計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、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。

前連結会計年度（2023年12月31日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|---------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 破産更生債権等   | 36,037             |           |        |
| 貸倒引当金(*2)     | 35,072             |           |        |
|               | 964                | 964       | -      |
| 資産計           | 964                | 964       | -      |
| (1) 長期借入金(*3) | 52,000             | 51,915    | 84     |
| (2) リース債務(*4) | 1,727,620          | 1,707,246 | 20,374 |
| 負債計           | 1,779,620          | 1,759,161 | 20,459 |

(\*1)「現金及び預金」、「売掛金」、「未収入金」、「短期借入金」、「未払金」及び「未払法人税等」は、現金及び短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、記載を省略しております。

(\*2)破産更生債権等に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(\*3)1年内返済予定の長期借入金は長期借入金に含めております。

(\*4)リース債務(流動)はリース債務に含めております。

当連結会計年度（2024年12月31日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|---------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 破産更生債権等   | 36,592             |           |        |
| 貸倒引当金(*2)     | 35,229             |           |        |
|               | 1,362              | 1,362     | -      |
| 資産計           | 1,362              | 1,362     | -      |
| (1) 長期借入金(*3) | 1,976,741          | 1,975,080 | 1,660  |
| (2) リース債務(*4) | 2,136,266          | 2,168,903 | 32,637 |
| 負債計           | 4,113,007          | 4,143,984 | 30,976 |

(\*1)「現金及び預金」、「売掛金」、「未収入金」、「短期借入金」、「未払金」及び「未払法人税等」は、現金及び短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、記載を省略しております。

(\*2)破産更生債権等に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(\*3)1年内返済予定の長期借入金は長期借入金に含めております。

(\*4)リース債務(流動)はリース債務に含めております。



(注) 1. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(2023年12月31日)

|      | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 預金   | 4,831,251    | -                   | -                    | -            |
| 売掛金  | 180,317      | -                   | -                    | -            |
| 未収入金 | 706,910      | -                   | -                    | -            |
| 合計   | 5,718,479    | -                   | -                    | -            |

(\*1)破産更生債権等については、償還予定額が見込めないため、記載しておりません。

当連結会計年度(2024年12月31日)

|      | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 預金   | 9,165,841    | -                   | -                    | -            |
| 売掛金  | 199,893      | -                   | -                    | -            |
| 未収入金 | 797,879      | -                   | -                    | -            |
| 合計   | 10,163,613   | -                   | -                    | -            |

(\*1)破産更生債権等については、償還予定額が見込めないため、記載しておりません。

(注) 2. 短期借入金、長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(2023年12月31日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 1,680,000    | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 長期借入金 | 15,600       | 6,400               | 30,000              | -                   | -                   | -           |
| リース債務 | 991,393      | 523,707             | 211,079             | 1,440               | -                   | -           |
| 合計    | 2,686,993    | 530,107             | 241,079             | 1,440               | -                   | -           |

当連結会計年度(2024年12月31日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 4,894,787    | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 長期借入金 | 395,019      | 390,598             | 421,064             | 221,328             | 211,842             | 336,888     |
| リース債務 | 1,090,606    | 729,321             | 316,338             | -                   | -                   | -           |
| 合計    | 6,380,413    | 1,119,920           | 737,403             | 221,328             | 211,842             | 336,888     |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2023年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（2024年12月31日）

該当事項はありません。

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前連結会計年度（2023年12月31日）

| 区分      | 時価（千円） |           |      |           |
|---------|--------|-----------|------|-----------|
|         | レベル1   | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 破産更生債権等 | -      | -         | 964  | 964       |
| 資産計     | -      | -         | 964  | 964       |
| 長期借入金   | -      | 51,915    | -    | 51,915    |
| リース債務   | -      | 1,707,246 | -    | 1,707,246 |
| 負債計     | -      | 1,759,161 | -    | 1,759,161 |

当連結会計年度（2024年12月31日）

| 区分      | 時価（千円） |           |       |           |
|---------|--------|-----------|-------|-----------|
|         | レベル1   | レベル2      | レベル3  | 合計        |
| 破産更生債権等 | -      | -         | 1,362 | 1,362     |
| 資産計     | -      | -         | 1,362 | 1,362     |
| 長期借入金   | -      | 1,975,080 | -     | 1,975,080 |
| リース債務   | -      | 2,168,903 | -     | 2,168,903 |
| 負債計     | -      | 4,143,984 | -     | 4,143,984 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

破産更生債権等

破産更生債権等については、回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しており、時価は連結決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額をもって時価としており、レベル3の時価に分類しております。

長期借入金

長期借入金の時価については、元金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

リース債務

リース債務の時価については、元金の合計額を同様の新規契約を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. その他有価証券

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

4. 売却したその他有価証券

該当事項はありません。

5. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプション及び自社株式オプションに係る費用計上額及び科目名  
該当事項はありません。

2. スtock・オプション及び自社株式オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプション及び自社株式オプションの内容

|                                    | 第4回新株予約権  | 第5回新株予約権  |   |
|------------------------------------|---|---|---|
|                                    | ストック・オプション  | ストック・オプション  | 自社株式オプション   |
| 付与対象者の区分及び人数                       | 当社従業員 8名  | 当社取締役 1名<br>当社従業員 1名                                | 社外協力者 1名  |
| 株式の種類別のストック・オプション及び自社株式オプションの数(注)1 | 普通株式 30,000株  | 普通株式 207,500株                                       | 普通株式 120,000株                                       |
| 付与日                                | 2019年3月15日  | 2019年3月15日  | 2019年3月15日  |
| 権利確定条件                             | 「第4 提出会社の状況<br>1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 | 「第4 提出会社の状況<br>1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 | 「第4 提出会社の状況<br>1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 |
| 対象勤務期間                             | 対象勤務期間の定めはありません。                                    | 対象勤務期間の定めはありません。                                    | 対象勤務期間の定めはありません。                                    |
| 権利行使期間                             | 自 2021年3月16日<br>至 2029年3月16日                        | 自 2019年3月16日<br>至 2029年3月15日                        | 自 2019年3月16日<br>至 2029年3月15日                        |

|                                    | 第6回新株予約権  | 第8回新株予約権  | 第12回新株予約権   |
|------------------------------------|---|---|---|
|                                    | 自社株式オプション   | ストック・オプション  | ストック・オプション  |
| 付与対象者の区分及び人数                       | 社外協力者 28名   | 当社従業員 61名   | 当社取締役 1名<br>当社執行役員 3名<br>当社子会社の従業員18名               |
| 株式の種類別のストック・オプション及び自社株式オプションの数(注)1 | 普通株式 172,500株                                       | 普通株式 298,025株                                       | 普通株式 292,500株                                       |
| 付与日                                | 2019年3月15日  | 2021年11月2日  | 2022年10月31日   |
| 権利確定条件                             | 「第4 提出会社の状況<br>1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 | 「第4 提出会社の状況<br>1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 | 「第4 提出会社の状況<br>1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 |
| 対象勤務期間                             | 対象勤務期間の定めはありません。                                    | 対象勤務期間の定めはありません。                                    | 対象勤務期間の定めはありません。                                    |
| 権利行使期間                             | 自 2019年3月16日<br>至 2029年3月15日                        | 自 2023年11月2日<br>至 2031年11月2日                        | 自 2024年4月1日<br>至 2034年10月30日                        |

|                                    | 第13回新株予約権  | 第14回新株予約権  |
|------------------------------------|--|--|
|                                    | 自社株式オプション  | 自社株式オプション  |
| 付与対象者の区分及び人数                       | 社外協力者 9名   | 受託者 コタエル信託株式会社(注)2                               |
| 株式の種類別のストック・オプション及び自社株式オプションの数(注)1 | 普通株式 37,825株                                     | 普通株式 308,350株                                    |
| 付与日                                | 2022年10月31日                                      | 2022年10月31日                                      |
| 権利確定条件                             | 「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 | 「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 |
| 対象勤務期間                             | 対象勤務期間の定めはありません。                                 | 対象勤務期間の定めはありません。                                 |
| 権利行使期間                             | 自 2024年4月1日<br>至 2034年10月30日                     | 自 2024年4月1日<br>至 2034年10月30日                     |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。なお、2022年9月30日付の株式分割(普通株式1株につき5株の割合)及び2023年4月1日付の株式分割(普通株式1株につき5株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

2. 本新株予約権は、コタエル信託株式会社を受託者とする信託に割り当てられ、当社グループの役員及び従業員等のうち受益者として指定されたものに交付されます。

(2) スtock・オプション及び自社株式オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2024年12月期)において存在したStock・オプション及び自社株式オプションを対象とし、Stock・オプション及び自社株式オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

Stock・オプション及び自社株式オプションの数

|           | 第4回新株予約権    | 第5回新株予約権    |           |
|-----------|-------------|-------------|-----------|
|           | Stock・オプション | Stock・オプション | 自社株式オプション |
| 権利確定前 (株) |             |             |           |
| 前連結会計年度末  | -           | -           | -         |
| 付与        | -           | -           | -         |
| 失効        | -           | -           | -         |
| 権利確定      | -           | -           | -         |
| 未確定残      | -           | -           | -         |
| 権利確定後 (株) |             |             |           |
| 前連結会計年度末  | 30,000      | 157,500     | 120,000   |
| 権利確定      | -           | -           | -         |
| 権利行使      | 3,000       | 70,000      | -         |
| 失効        | -           | -           | -         |
| 未行使残      | 27,000      | 87,500      | 120,000   |

|           | 第 6 回新株予約権 | 第 8 回新株予約権 | 第12回新株予約権  |
|-----------|------------|------------|------------|
|           | 自社株式オプション  | ストック・オプション | ストック・オプション |
| 権利確定前 (株) |            |            |            |
| 前連結会計年度末  | -          | -          | 292,500    |
| 付与        | -          | -          | -          |
| 失効        | -          | -          | 2,500      |
| 権利確定      | -          | -          | -          |
| 未確定残      | -          | -          | 290,000    |
| 権利確定後 (株) |            |            |            |
| 前連結会計年度末  | 122,750    | 244,100    | -          |
| 権利確定      | -          | -          | -          |
| 権利行使      | 14,000     | 36,100     | -          |
| 失効        | -          | 8,750      | -          |
| 未行使残      | 108,750    | 199,250    | -          |

|           | 第13回新株予約権 | 第14回新株予約権 |
|-----------|-----------|-----------|
|           | 自社株式オプション | 自社株式オプション |
| 権利確定前 (株) |           |           |
| 前連結会計年度末  | 37,825    | 308,350   |
| 付与        | -         | -         |
| 失効        | -         | -         |
| 権利確定      | -         | -         |
| 未確定残      | 37,825    | 308,350   |
| 権利確定後 (株) |           |           |
| 前連結会計年度末  | -         | -         |
| 権利確定      | -         | -         |
| 権利行使      | -         | -         |
| 失効        | -         | -         |
| 未行使残      | -         | -         |

(注) 2022年9月30日付の株式分割(普通株式1株につき5株の割合)及び2023年4月1日付の株式分割(普通株式1株につき5株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

単価情報

|                        | 第4回<br>ストック・オプション | 第5回<br>ストック・オプション | 第5回<br>自社株式オプション |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 権利行使価格 (円)             | 991               | 991               | 991              |
| 行使時平均株価 (円)            | 4,032             | 4,091             | -                |
| 付与日における公正な<br>評価単価 (円) | -                 | -                 | -                |

|                        | 第6回<br>自社株式オプション | 第8回<br>ストック・オプション | 第12回<br>ストック・オプション |
|------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 権利行使価格 (円)             | 991              | 2,064             | 1,400              |
| 行使時平均株価 (円)            | 4,591            | 4,158             | -                  |
| 付与日における公正な<br>評価単価 (円) | -                | -                 | -                  |

|                        | 第13回<br>自社株式オプション | 第14回<br>自社株式オプション |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 権利行使価格 (円)             | 1,400             | 1,400             |
| 行使時平均株価 (円)            | -                 | -                 |
| 付与日における公正な<br>評価単価 (円) | -                 | -                 |

(注) 2022年9月30日付の株式分割(普通株式1株につき5株の割合)及び2023年4月1日付の株式分割(普通株式1株につき5株の割合)による分割後の価格に換算して記載しております。

3. スtock・オプション及び自社株式オプションの公正な評価単価の見積方法

Stock・オプション付与日時点において、当社株式は未公開株式であるため、Stock・オプション及び自社株式オプションの単位当たりの本源的価値を見積る方法により算定しております。また、単位当たりの本源的価値を算定する基礎となる当社株式の評価方法は、DCF法によっております。

4. Stock・オプション及び自社株式オプションの権利確定数の見積方法

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

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

- (1) 当連結会計年度末における本源的価値の合計額 3,273,017千円  
(2) 当連結会計年度において権利行使された本源的価値の合計額 352,090千円

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                        | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産                 |                          |                          |
| 税務上の繰越欠損金(注)2          | 2,069,437千円              | 1,959,584千円              |
| 減損損失                   | 40,736                   | 20,008                   |
| その他                    | 71,865                   | 72,585                   |
| 繰延税金資産小計               | 2,182,039                | 2,052,177                |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2 | 2,037,957                | 1,382,954                |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額  | 10,725                   | 44,630                   |
| 評価性引当額小計(注)1           | 2,048,682                | 1,427,585                |
| 繰延税金資産合計               | 133,356                  | 624,592                  |
| 繰延税金負債                 |                          |                          |
| 企業結合により識別された無形資産       | -                        | 224,602                  |
| その他                    | 4,824                    | 12,508                   |
| 繰延税金負債合計               | 4,824                    | 237,111                  |
| 繰延税金資産(負債)の純額          | 128,532                  | 387,481                  |

(注)1. 評価性引当額に重要な変動が生じた主な理由は、当社において、課税所得の発生により繰越欠損金が減少したためであります。

(注)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

前連結会計年度(2023年12月31日)

|                  | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越<br>欠損金(1) | -            | -                   | 27,466              | -                   | 68,105              | 1,973,865   | 2,069,437  |
| 評価性引当額           | -            | -                   | -                   | -                   | 64,092              | 1,973,865   | 2,037,957  |
| 繰延税金資産           | -            | -                   | 27,466              | -                   | 4,013               | -           | (2) 31,480 |

(1) 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) 税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産を回収可能と判断した主な理由は、税務上の繰越欠損金の控除見込年度において、控除見込額相当の一時差異等加減算調整前課税所得が生じる可能性が高いと見込まれることによるものであります。

当連結会計年度(2024年12月31日)

|                  | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円)  |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 税務上の繰越<br>欠損金(1) | -            | -                   | -                   | -                   | 142,079             | 1,817,504   | 1,959,584   |
| 評価性引当額           | -            | -                   | -                   | -                   | -                   | 1,382,954   | 1,382,954   |
| 繰延税金資産           | -            | -                   | -                   | -                   | 142,079             | 434,550     | (2) 576,629 |

(1) 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) 税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産を回収可能と判断した主な理由は、税務上の繰越欠損金の控除見込年度において、控除見込額相当の一時差異等加減算調整前課税所得が生じる可能性が高いと見込まれることによるものであります。



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

|                   | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| 法定実効税率<br>(調整)    | 30.6%                    | 33.6%                    |
| 永久に損金に算入されない項目    | 0.4                      | 2.5                      |
| 永久に益金に算入されない項目    | 4.0                      | 2.7                      |
| 住民税均等割            | 2.6                      | 0.8                      |
| 評価性引当額の増減         | 36.4                     | 46.9                     |
| のれん償却額            | -                        | 1.9                      |
| 連結子会社の適用税率差異      | 15.7                     | 7.9                      |
| 税率変更による影響額        | 1.3                      | 14.3                     |
| その他               | 0.7                      | 2.6                      |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 20.4                     | 30.5                     |

(表示方法の変更)

前連結会計年度において、「その他」に含めておりました「税率変更による影響額」は、重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の注記の組替えを行っております。この結果、前連結会計年度の「その他」に表示していた2.0%は、「税率変更による影響額」1.3%、「その他」0.7%として組み替えております。

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3月28日に資本金を10,000千円に減資したことにより、法人事業税において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30.6%から33.6%となりました。なお、この税率変更により、当連結会計年度の繰延税金資産の金額は262,978千円増加し法人税等調整額が同額減少しております。

(企業結合等関係)

(株式取得による企業結合)

当社は、2024年3月21日開催の取締役会において、Ezycharge Australasia Pty Ltdの株式を取得し、同社及びその子会社を当社の子会社とすることを決議いたしました。2024年4月2日付で株式譲受契約を締結し、2024年4月30日に当該株式を取得いたしました。

#### 1. 企業結合の概要

##### (1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称：Ezycharge Australasia Pty Ltd

事業の内容：オーストラリア国内においてモバイルバッテリーのシェアリングサービスおよびロッカー型充電器の運営、イベント設置や音楽フェスでのブース出展

##### (2) 企業結合を行った主な理由

当社は「Bridging Beyond Borders -垣根を越えて、世界をつなぐ-」というミッションのもと、海外発のビジネスモデルを日本に、そして、日本の技術力を海外に展開することを目指しております。現在はモバイルバッテリーのシェアリングサービス「ChargeSPOT」を日本/香港/中国（一部フランチャイズ）で自社運営し、台湾/タイ/シンガポール/マカオではフランチャイズ展開しています。

2023年8月に発表した「VISION2030」では連結EBITDA150億円をターゲットとし、そのうちの30億円を「ChargeSPOT」の海外展開によるものと設定しております。

かねてよりフランチャイズ展開を主とした海外展開は継続的に実施してまいりましたが、今後の欧米圏を含むグローバルでの展開の加速を視野に入れ、この度オーストラリアのモバイルバッテリーシェアリング事業者であるEzychargeの株式取得を決議し、取得いたしました。

##### (3) 企業結合日

2024年4月30日（株式取得日）

2024年4月1日（みなし取得日）

##### (4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

##### (5) 結合後企業の名称

変更ありません。

##### (6) 取得した議決権比率

51%

##### (7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものです。

#### 2. 当連結会計年度に係る連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間

2024年4月1日から2024年12月31日

#### 3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

|       |    |           |
|-------|----|-----------|
| 取得の対価 | 現金 | 449,438千円 |
| 取得原価  |    | 449,438千円 |

#### 4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザーに対する報酬・手数料等 6,112千円

#### 5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

##### (1) 発生したのれん

213,191千円

- (2) 発生原因  
今後の事業展開により期待される超過収益力から発生したものであります。

- (3) 償却方法及び償却期間  
7年間にわたる均等償却

6. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

|      |          |
|------|----------|
| 流動資産 | 38,566千円 |
| 固定資産 | 447,776  |
| 資産合計 | 486,343  |
| 流動負債 | 75,309   |
| 固定負債 | 122,411  |
| 負債合計 | 197,720  |

7. のれん以外の無形固定資産に配分された金額及びその内容並びに償却期間

- (1) 無形固定資産に配分された金額及び種類別の内訳

|          |           |
|----------|-----------|
| 顧客関連資産   | 197,919千円 |
| その他(商標権) | 39,583    |

- (2) 償却方法及び償却期間  
5年間にわたる均等償却

8. 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法  
当該影響の概算額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(株式取得による企業結合)

当社は、2024年9月19日開催の取締役会において、ChargeSpot Digital Service Co., Ltd.の全株式を取得し、同社を子会社とすることを決議いたしました。2024年9月19日付で株式譲受契約を締結し、2024年9月30日に当該株式を取得いたしました。

1. 企業結合の概要

- (1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称：ChargeSpot Digital Service Co., Ltd.  
事業の内容：台湾におけるモバイルバッテリーのシェアリングサービスの運営

- (2) 企業結合を行った主な理由

当社は「Bridging Beyond Borders -垣根を越えて、世界をつなぐ-」というミッションのもと、海外発のビジネスモデルを日本に、そして、日本の技術力を海外に展開することを目指しております。2018年のサービス開始以来、モバイルバッテリーのシェアリングサービス「ChargeSPOT」を日本/香港/中国(中国は一部フランチャイズ)で自社運営し、台湾/タイ/シンガポール/マカオでフランチャイズ展開を行うなど、展開エリアを増やしてまいりました。

台湾では2019年からChargeSpot Digital Service Co., Ltd.を通じて「ChargeSPOT」のフランチャイズ展開がはじまり、2024年6月末段階で約8,700台まで台数が増加しました。月間アクティブユーザーは20万を超え、台湾の中でも知名度を獲得しています。

今回、台湾でフランチャイズ展開を担ってきたChargeSpot Digital Service Co., Ltd.を子会社化し、相互の連携を深めることで、台湾のみならずグローバルでの市場の拡大に向けて、協力体制を築いてまいります。台湾でのサービスローンチを実現してきた「ChargeSPOT」への造詣が深いグローバル人材とともに、今後も当社グループの海外展開の拡大に取り組んでまいります。また、今回のエグジット実例が、今後新たに「ChargeSPOT」を展開するフランチャイズのインセンティブ創出になることも期待しています。

- (3) 企業結合日

2024年9月30日(株式取得日)

- (4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

- (5) 結合後企業の名称  
変更ありません。
- (6) 取得した議決権比率  
100%
- (7) 取得企業を決定するに至った主な根拠  
当社が現金を対価として株式を取得したことによるものです。
2. 当連結会計年度に係る連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間  
2024年10月1日から2024年12月31日
3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳
- |       |            |             |
|-------|------------|-------------|
| 取得の対価 | 現金（未払金を含む） | 2,810,898千円 |
| 取得原価  |            | 2,810,898千円 |
4. 主要な取得関連費用の内容及び金額  
アドバイザーに対する報酬・手数料等 6,687千円
5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間
- (1) 発生したのれん  
1,809,876千円
- (2) 発生原因  
今後の事業展開により期待される超過収益力から発生したものであります。
- (3) 償却方法及び償却期間  
7年間にわたる均等償却
6. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳
- |      |           |
|------|-----------|
| 流動資産 | 223,403千円 |
| 固定資産 | 1,153,104 |
| 資産合計 | 1,376,507 |
| 流動負債 | 179,945   |
| 固定負債 | 215,268   |
| 負債合計 | 395,213   |
7. のれん以外の無形固定資産に配分された金額及びその内容並びに償却期間
- (1) 無形固定資産に配分された金額及び種類別の内訳
- |        |           |
|--------|-----------|
| 顧客関連資産 | 853,031千円 |
|--------|-----------|
- (2) 償却方法及び償却期間  
7年間にわたる均等償却
8. 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法  
当該影響の概算額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(株式取得による企業結合)

当社は、2024年10月31日開催の取締役会において、Trim株式会社の発行済株式の73.06%を取得し、それに基づき同社を子会社とすることを決議いたしました。2024年10月31日付で株式譲受契約を締結し、2024年11月8日に当該株式を取得いたしました。

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称：Trim株式会社

事業の内容：ベビーケアルーム「mamaro」の設計・製造・販売・運用

(2) 企業結合を行う主な理由

「ChargeSPOT」とTrim株式会社が提供する「mamaro」は設置ニーズのある場所、使用ユーザーの年齢層が近いサービスです。当社が今までに築いてきた設置先への展開を進めることで、設置数の増加を目指していきます。ChargeSPOTを運営しているエリアをはじめとした、グローバルへの展開も検討してまいります。また、当社が築いてきた海外の協力工場との関係性をもとに製造におけるコストの削減を行うことで、売上伸長とコストカットの両面でのシナジーを見込んでおります。

「mamaro」は小さな子どもがいる際の外出への障壁や、既存の授乳室は女性専用であることが多いという性別の垣根を越え、子育ての環境をより良くすることに寄与するサービスであり、当社が掲げる「Bridging Beyond Borders-垣根を越えて、世界をつなぐ-」というミッションと合致したものであると考えております。「VISION2030」の実現に向け、Trim株式会社と共にクロスボーダーに取り組んでまいります。

(3) 企業結合日

2024年11月8日(株式取得日)

2024年12月31日(みなし取得日)

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更ありません。

(6) 取得した議決権比率

73.06%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものです。

2. 当連結会計年度に係る連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間

2024年12月31日をみなし取得日としており、当連結会計年度は被取得企業の貸借対照表のみを連結しているため、被取得企業の業績は含まれておりません。

3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

|       |            |           |
|-------|------------|-----------|
| 取得の対価 | 現金(未払金を含む) | 950,234千円 |
| 取得原価  |            | 950,234千円 |

4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

現時点では確定しておりません。

5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれんの金額

885,470千円

なお、のれんの金額は、当連結会計年度末において取得原価の配分が完了していないため、暫定的に算定された金額であります。

- (2) 発生原因  
今後の事業展開により期待される超過収益力から発生したものであります。

- (3) 償却方法及び償却期間  
8年間にわたる均等償却

6. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

|      |           |
|------|-----------|
| 流動資産 | 296,302千円 |
| 固定資産 | 31,512    |
| 資産合計 | 327,815   |
| 流動負債 | 75,975    |
| 固定負債 | 163,195   |
| 負債合計 | 239,170   |

7. 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法  
当該影響の概算額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

- (共通支配下の取引等)  
(子会社株式の追加取得)

1. 取引の概要

- (1) 結合当事企業の名称およびその事業の内容

結合当事企業の名称 : Trim株式会社  
事業の内容 : ベビーケアルーム「mamaro」の設計・製造・販売・運用

- (2) 企業結合日

2024年12月2日(株式取得日)  
2024年12月31日(みなし取得日)

- (3) 企業結合の法的形式

非支配株主からの株式取得

- (4) 結合後企業の名称

変更ありません。

- (5) その他取引の概要に関する事項

追加取得した持分の議決権比率は2.57%であり、議決権比率の合計は75.63%となりました。  
当該追加取得は、機動的な経営判断を可能にする運営体制を構築することを目的としております。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

3. 子会社株式を追加取得した場合に掲げる事項

|                        |    |          |
|------------------------|----|----------|
| 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳 |    |          |
| 取得の対価                  | 現金 | 33,418千円 |
| 取得原価                   |    | 33,418千円 |

4. 非支配株主との取引に係る当社の持分変動に関する事項

- (1) 資本剰余金の主な変動要因

子会社株式の追加取得

- (2) 非支配株主との取引によって減少した資本剰余金の金額

31,201千円

(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

前連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

(単位:千円)

|                     | ChargeSPOT事業 |
|---------------------|--------------|
| サービス別               |              |
| モバイルバッテリーシェアリングサービス | 7,173,999    |
| その他                 | 507,681      |
| 顧客との契約から生じる収益       | 7,681,681    |
| その他の収益              | -            |
| 外部顧客への売上高           | 7,681,681    |
| 地域別                 |              |
| 日本                  | 6,166,881    |
| 中国(香港含む)            | 1,316,117    |
| その他                 | 198,682      |
| 顧客との契約から生じる収益       | 7,681,681    |
| その他の収益              | -            |
| 外部顧客への売上高           | 7,681,681    |

当連結会計年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

(単位:千円)

|                     | ChargeSPOT事業 |
|---------------------|--------------|
| サービス別               |              |
| モバイルバッテリーシェアリングサービス | 10,118,775   |
| その他                 | 582,349      |
| 顧客との契約から生じる収益       | 10,701,124   |
| その他の収益              | -            |
| 外部顧客への売上高           | 10,701,124   |
| 地域別                 |              |
| 日本                  | 8,396,564    |
| 中国(香港含む)            | 1,565,249    |
| その他                 | 739,311      |
| 顧客との契約から生じる収益       | 10,701,124   |
| その他の収益              | -            |
| 外部顧客への売上高           | 10,701,124   |

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

「(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 4. 会計方針に関する事項 (4) 重要な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連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

|                     | 前連結会計年度   | 当連結会計年度   |
|---------------------|-----------|-----------|
| 顧客との契約から生じた債権(期首残高) | 76,687    | 180,317   |
| 顧客との契約から生じた債権(期末残高) | 180,317   | 199,893   |
| 契約負債(期首残高)          | 511,542   | 1,283,842 |
| 契約負債(期末残高)          | 1,283,842 | 2,474,835 |

契約負債は、主にモバイルバッテリーのシェアリングサービスにかかる利用料の前受分に関するものであり、収益の認識に伴い取り崩されます。

前連結会計年度に認識された収益の額のうち期首の契約負債残高に含まれていた額は、70,072千円であります。

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首の契約負債残高に含まれていた額は、46,934千円であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

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

また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。



(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループはChargeSPOT事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2023年1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連結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

(単位：千円)

| 日本        | 中国(香港含む)  | その他     | 合計        |
|-----------|-----------|---------|-----------|
| 6,166,881 | 1,316,117 | 198,682 | 7,681,681 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

| 日本        | 中国(香港含む) | その他 | 合計        |
|-----------|----------|-----|-----------|
| 2,248,398 | 390,386  | -   | 2,638,785 |

3. 主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める特定の顧客への売上高がないため、記載は省略しております。

当連結会計年度（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連結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

(単位：千円)

| 日本        | 中国（香港含む）  | その他     | 合計         |
|-----------|-----------|---------|------------|
| 8,396,564 | 1,565,249 | 739,311 | 10,701,124 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

| 日本        | 中国（香港含む） | その他     | 合計        |
|-----------|----------|---------|-----------|
| 2,558,478 | 566,336  | 415,177 | 3,539,992 |

3．主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める特定の顧客への売上高がないため、記載は省略しております。

【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】

当社グループはChargeSPOT事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

当社グループはChargeSPOT事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

- (1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引  
(ア) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等  
該当事項はありません。

- (イ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等  
前連結会計年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

| 種類 | 会社等の名称<br>又は氏名 | 所在地 | 資本金又は<br>出資金 | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の<br>所有（被所有）<br>割合（％） | 関連当事者<br>との関係         | 取引の内容                         | 取引金額<br>（千円） | 科目 | 期末残高<br>（千円） |
|----|----------------|-----|--------------|---------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------|----|--------------|
| 役員 | 児玉 知浩          | -   | -            | 当社執行<br>役員副社長 | （被所有）<br>直接 0.5           | ストック・<br>オプション<br>の行使 | ストック・<br>オプション<br>の行使<br>（注）1 | 49,550       | -  | -            |

（注）1．提出会社の取締役会の決議に基づき付与されたストック・オプションの当連結会計年度における権利行使を記載しております。なお、取引金額は、当連結会計年度におけるストック・オプションの権利行使による付与株式数に払込金額を乗じた金額を記載しております。

当連結会計年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

| 種類            | 会社等の名称<br>又は氏名 | 所在地 | 資本金又は<br>出資金 | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の<br>所有（被所有）<br>割合（％） | 関連当事者<br>との関係         | 取引の内容                         | 取引金額<br>（千円） | 科目 | 期末残高<br>（千円） |
|---------------|----------------|-----|--------------|---------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------|----|--------------|
| 役員及びその<br>近親者 | 児玉 知浩          | -   | -            | 当社執行<br>役員副社長 | （被所有）<br>直接 1.15          | ストック・<br>オプション<br>の行使 | ストック・<br>オプション<br>の行使<br>（注）1 | 69,370       | -  | -            |

（注）1．提出会社の取締役会の決議に基づき付与されたストック・オプションの当連結会計年度における権利行使を記載しております。なお、取引金額は、当連結会計年度におけるストック・オプションの権利行使による付与株式数に払込金額を乗じた金額を記載しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

該当事項はありません。

(イ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(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 )

|                   | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-------------------|---|---|
| 1株当たり純資産額         | 328.00円                                   | 559.69円                                   |
| 1株当たり当期純利益        | 61.50円                                    | 217.83円                                   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 59.13円                                    | 200.63円                                   |

(注) 1. 当社は、2023年4月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり純資産額」、「1株当たり当期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」を算定しております。

2. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日)       | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|---|---|---|
| 1株当たり当期純利益  |   |   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円)                                     | 571,888   | 2,061,074                                 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)  | -   | -   |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する<br>当期純利益(千円)                          | 571,888   | 2,061,074                                 |
| 普通株式の期中平均株式数(株)   | 9,299,512                                       | 9,462,060                                 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益                                       |   |   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額<br>(千円)                              | -   | -   |
| 普通株式増加数(株)  | 371,679   | 811,145                                   |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益の算定に含めなかった<br>潜在株式の概要 | 新株予約権3種類(新株予約権の<br>数127,735個、普通株式638,675<br>株)。 | -   |

(重要な後発事象)

(資本金及び資本準備金の額の減少)

当社は、2025年2月27日開催の取締役会において、資本金及び資本準備金の額の減少について、2025年3月28日開催予定の第10回定時株主総会に付議することを決議し、同株主総会において承認可決されました。

1. 減資の目的

今後想定される環境変化等に耐えうる資本政策等の柔軟性・機動性の向上を目的として、会社法第447条第1項及び同法第448条第1項の規定に基づき、資本金及び資本準備金の額を減少し、これらをその他資本剰余金に振り替える手続きを実施したいと存じます。

当社の発行済株式の総数を変更することなく資本金及び資本準備金の額を減少するものであるため、株主の皆さまが所有する株式数や業績に影響を与えるものではございません。また、今回の資本金及び資本準備金の額の減少において当社の純資産額に変更はございませんので、1株当たり純資産額に変更が生じるものでもございません。

2. 資本金の額の減少の内容

(1) 減少する資本金の額

2024年12月31日現在の資本金の額37,376,640円のうち27,376,640円を減少し、10,000,000円といたします。なお、当社が発行している新株予約権が資本金の減少の効力が生ずる日までの期間に行使された場合には、当該新株予約権の行使に伴う新株発行により増加する資本金と同額分を合わせて減少することにより、最終的な資本金の額を10,000,000円といたします。

(2) 資本金の額の減少の方法

減少する資本金の額の全額をその他資本剰余金へ振り替えます。

(3) 資本金の額の減少が効力を生ずる日

2025年9月30日(予定)

3. 資本準備金の額の減少の内容

(1) 減少する資本準備金の額

2024年12月31日現在の資本準備金の額37,376,640円のうち27,376,640円を減少し、10,000,000円といたします。なお、当社が発行している新株予約権が資本準備金の減少の効力が生ずる日までの期間に行使された場合には、当該新株予約権の行使に伴う新株発行により増加する資本準備金と同額分を合わせて減少することにより、最終的な資本準備金の額を10,000,000円といたします。

(2) 資本準備金の額の減少の方法

減少する資本準備金の額の全額をその他資本剰余金に振り替えます。

(3) 資本準備金の額の減少が効力を生ずる日

2025年9月30日(予定)

4. 資本金の額の減少の日程

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| (1) 取締役会決議日         | 2025年2月27日     |
| (2) 株主総会決議日         | 2025年3月28日     |
| (3) 債権者異議申述<br>最終期日 | 2025年9月20日(予定) |
| (4) 減資の効力発生日        | 2025年9月30日(予定) |

5. 今後の見通し

本件は、貸借対照表の純資産の部における勘定科目の振替処理であり、当社の純資産額に変更を生じるものではありません。

(取締役に対する業績連動型株式報酬制度一部改定及び継続)

当社は、2025年2月27日開催の取締役会において、取締役に対する業績連動型株式報酬制度一部改定及び継続を決議し、本制度に関する議案を2025年3月28日開催の第10回定時株主総会(以下「本株主総会」といいます。)に付議し、決議されました。

## 1. 提案の理由およびこれを相当とする理由

### (1) 従前の決議状況

当社は、2024年3月28日開催の第9回定時株主総会において、当社の社内取締役(当社の取締役のうち社外取締役以外の取締役をいいます。以下同じ。)及び社外取締役(以下、社内取締役及び社外取締役を総称して「取締役」といいます。)を対象として、同株主総会で承認された取締役に対する報酬限度額(年額300,000千円(うち社外取締役分は年額30,000千円以内)。以下「金銭報酬限度額」といいます。)とは別枠で、当社の中長期的な企業価値向上に向けた取組みを強化し、株主の皆様との一層の価値共有を進めるため、業績連動型株式報酬制度(以下「PSU制度」といいます。)の導入をご承認いただき、今日に至っております。

今般、当社は、新たに事後交付型譲渡制限付株式報酬制度(以下「RSU制度」といいます。)を導入することに伴い、PSU制度及びRSU制度により構成される当社の株式報酬制度を見直すとともに、PSU制度の一部を改定したうえで継続いたします。

### (2) 改定の内容および理由

当社は、2024年3月28日開催の第9回定時株主総会において、取締役の金銭報酬限度額とは別枠で、対象となる取締役に対して支給する報酬の総額は、当社の取締役会において1年を下回らない範囲で設定する各評価期間につき60,000千円(うち社外取締役10,000千円)以内、PSU制度に基づき発行又は処分される当社普通株式の総数は、当社の取締役会において設定する各評価期間につき10,000株(うち社外取締役2,000株)以内と設定することにつきご承認いただきました。

今般、当社の今後のグローバル展開を見据えた取締役報酬制度の見直しを実施し、社内取締役の株価へのコミットメント、企業価値向上へ向けたインセンティブとしての位置づけ及び株主の皆様とのより一層の価値共有を強化することを目的に、取締役に対する金銭報酬限度額及びRSU報酬とは別枠で、PSU制度に基づいて対象となる取締役に対して支給する当社の普通株式及び金銭の総額を、当社の取締役会において1年を下回らない範囲で設定する各評価期間につき200,000千円(社外取締役はPSU制度の対象外とするため0円)以内とし、PSU制度に基づき発行又は処分される当社の普通株式の総数は、各評価期間につき13,000株(社外取締役はPSU制度の対象外とするため0株)以内とするように改定いたします。ただし、後記のとおり、本制度に基づくPSU制度改定後の初回の評価期間は2025年1月1日から2026年12月31日までの2事業年度と設定するため、上記の上限金額及び上限株数は、この2事業年度分を一括して支給するものとなりますので、実質的には1事業年度あたりに支給する当社の普通株式及び金銭の総額は100,000千円以内、PSU制度に基づき発行又は処分される当社の普通株式の総数は6,500株以内に相当します。

なお、本制度に基づくPSU制度改定後の初回の評価期間は、社内取締役の報酬等と当社業績及び株主価値との連動性をより明確にし、2024年度を開始年度とする中期経営計画を実現するインセンティブとしての機能を高めることを目的として、2025年1月1日から2026年12月31日までとし、業績評価指標は時価総額とすることを予定しておりますが、初回の評価期間終了後も、承認を受けた範囲内で、PSU制度の実施を継続することができるものといいたします。

### (3) 提案を相当とする理由

本制度における株式報酬の内容、報酬額の上限、発行又は処分をされる当社の普通株式の総数その他の本件に基づく対象取締役への当社の普通株式の付与の条件は、上記の目的、当社の業況、PSU制度及びRSU制度に基づく当社の取締役に対する株式報酬制度間のバランス、当社の取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定に関する方針、本制度に基づき各評価期間に対象取締役に付与する当社普通株式数の上限13,000株(社外取締役はPSU制度の対象外とするため0株)は、2024年12月31日現在の当社発行済株式総数(自己株式を除く。)に占める割合として0.14%であり、その希薄化率は軽微であるといえること、社外取締役が委員長を務め、委員の過半数を社外取締役に構成する任意の指名・報酬委員会(委員総数4名。以下、単に「任意の指名・報酬委員会」といいます。)において相当である旨の意見を得ていることその他諸般の事情に鑑み、相当であるものと判断しております。

なお、本制度の対象取締役は3名となります。

## 2. 改定後のPSU制度の内容

### (1) 改定後のPSU制度の概要

改定後のPSU制度は、当社の取締役会において、対象取締役に対して付与する株式ユニット数、評価期間及び業績評価指標をあらかじめ設定し、当該評価指標の達成度等を勘案して0%から100%の範囲内で当社の取締役会においてあらかじめ設定する達成指数に応じて算定される数の当社の普通株式並びに株式の交付に伴い生じる納税資金に充当することを目的とした金銭を支給する業績連動型の株式報酬制度（パフォーマンス・シェア・ユニット）です。

当社は、原則として、評価期間終了後、当社普通株式を割り当てるために、任意の指名・報酬委員会における審議を経て、取締役会の決定に基づき、対象取締役の報酬等として金銭の払込み又は現物出資財産の給付を要せずに当社普通株式の発行又は処分を行う方法（以下「無償交付」といいます。）により、対象取締役に対して、当社普通株式を発行又は処分します。また、当社普通株式の交付に伴い生じる納税資金に充当することを目的とした金銭（以下単に「金銭」といいます。）を支給いたします。

本制度に基づく対象取締役への当社普通株式の付与及び金銭の支給は、評価期間終了後に評価指標の達成度等に応じて行うため、本制度の導入時点では、各対象取締役に対してこれらを付与又は支給するか否か、並びに付与する当社普通株式の数及び支給する金銭の額のいずれも確定しておりません。

### (2) 対象取締役が交付を受ける当社普通株式の数の算定方法

各対象取締役に対して交付する当社普通株式の数（以下「交付株式数」といいます。）は、対象取締役に対して付与する株式ユニット数に、取締役会が評価期間ごとにあらかじめ定める評価指標の達成度等を勘案して0%から100%の範囲内で当社の取締役会においてあらかじめ設定する達成指数を乗じることににより算定基準株式数を算定し、これに0.6を乗じた数とします（ただし、計算の結果、1株未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てるものといたします。）。

また、支給する金銭の額は、上記算定基準株式数に0.4を乗じた数に、当社普通株式の割当てを決議する取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所における当社普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を基礎として対象取締役に特に有利な金額にならない範囲で取締役会が定める金額を乗じた額と同額とします（ただし、計算の結果、1円未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てるものといたします。）。ただし、計算の結果交付する当社普通株式及び支給する金銭の報酬額の総額が、各評価期間における報酬額の上限を超過することとなる場合には、その上限に収まるよう合理的な範囲で調整するものといたします。

### (3) 対象取締役に対する支給条件

当社は、対象取締役が以下の要件をすべて満たした場合又は取締役会がPSU制度の趣旨を達成するために必要と認めた場合に限り、各評価期間終了後、対象取締役に対して、上記に基づき計算される数の当社の普通株式を割り当て、金銭を支給いたします。

対象取締役が、評価期間中、継続して、当社の取締役の地位にあったこと

取締役会で定める一定の非違行為がなかったこと

その他当社の取締役会が本制度の趣旨を達成するために必要と認める要件を充足すること

なお、当社は、評価期間中に新たに就任した対象取締役（以下「新任対象取締役」といいます。）が存在する場合、当該新任対象取締役の評価期間中における在任期間等を踏まえて、割り当てる当社の普通株式の数を合理的な範囲で調整いたします。また、評価期間中及び評価期間経過後当社の普通株式を割り当て、金銭を支給するまでの間に対象取締役が死亡又は正当な事由により退任する場合には、取締役会の決議により、当社の普通株式に代えて、在任期間等を踏まえて合理的に調整した算定基準株式数に、当該対象取締役が死亡又は正当な事由により退任した日の東京証券取引所における当社の普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を乗じた額と同額の金銭を、当該対象取締役又はその承継者となる相続人に対して支給するものとします。

### (4) 組織再編等における取扱い

当社は、評価期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画その他の組織再編等に関する事項が当社の株主総会（ただし、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要さない場合においては、当社の取締役会）で承認された場合（ただし、当該組織再編等の効力発生日が本制度に基づく当社の普通株式の発行又は処分の日より前に到来することが予定されているときに限ります。）、取締役会の決議により、当社の普通株式に代えて、評価期間の開始日から当該組織再編等の承認の日までの期間等を踏まえて合理的に調整した交付株式数に、当該組織再編等の承認の日の前営業日における当社の普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を乗じた額と同額（ただし、計算の結果、1円未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てるものといたします。）の金銭を、対象取締役に対して支給いたします。



(5) その他PSU制度の内容

PSU制度に関するその他の内容については、取締役会において定めます。

(取締役に対する事後交付型譲渡制限付株式報酬制度導入)

当社は、2025年2月27日開催の取締役会において、取締役に対する事後交付型譲渡制限付株式報酬制度導入を決議し、本制度に関する議案を2025年3月28日開催の第10回定時株主総会(以下「本株主総会」といいます。)に付議し、決議されました。

1. 提案の理由及びこれを相当とする理由

(1) 従前の決議状況

当社は、2024年3月28日開催の第9回定時株主総会において、新しい取締役報酬制度として、責任と役割に応じた固定報酬、短期インセンティブとしての業績連動型賞与、及び中長期インセンティブとしての業績連動型株式報酬制度(以下「PSU制度」といいます。)の3種類の報酬構成による制度とすべく、取締役に対する金銭報酬の限度額を固定報酬支給額に業績連動型賞与の支給額を加えた年額報酬を定めるものに改め、報酬総額を年額300,000千円以内(うち社外取締役分は年額30,000千円以内。以下「金銭報酬限度額」といいます。)に改定することについてご承認いただくとともに、PSU制度として、金銭報酬限度額とは別枠で、当社の取締役会において1年を下回らない範囲で設定する各評価期間につき60,000千円(うち社外取締役10,000千円)以内、PSU制度に基づき発行又は処分される当社普通株式の総数は、当社の取締役会において設定する各評価期間につき10,000株(うち社外取締役2,000株)以内と設定することにつきご承認いただきました。

なお、PSU制度については改定をお諮りしております。

(2) 提案の内容及び理由

今般、今後のグローバル展開を見据えて報酬体系の見直しを実施し、取締役の報酬と会社業績及び当社の株式価値との連動性をより明確化することなどにより取締役に当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えると同時に、取締役と株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として、取締役に對する金銭報酬限度額及び第4号議案において改定をお諮りするPSU制度とは別枠で、新たに事後交付型譲渡制限付株式報酬制度(以下「RSU制度」といいます。)を導入することといたしたいと存じます。

RSU制度に基づき、社内取締役(当社の取締役のうち社外取締役以外の取締役をいいます。以下同じ。)及び社外取締役(以下、社内取締役及び社外取締役を総称して「対象取締役」といいます。)に対して支給する報酬は当社の普通株式及び当社普通株式の交付に伴い生じる納税資金に充当することを目的とした金銭(以下単に「金銭」といいます。)とし、その総額は、当社の取締役会において1年を下回らない範囲で設定する各対象期間につき350,000千円(うち社外取締役50,000千円)以内とし、RSU制度に基づき発行又は処分される当社の普通株式の総数は、各対象期間につき23,000株(うち社外取締役3,000株)以内とします。

また、RSU制度の対象とする社内取締役については、取締役の報酬と業績及び当社の株式価値との連動性をより明確化する観点から、業績に連動するRSU制度(以下「業績連動型RSU」といいます。)とし、社外取締役については、客観的な立場から経営の監督及び助言の役割を適正に果たすことを確保する観点から、業績に連動しないRSU制度(以下「非業績連動型RSU」といいます。)とします。

さらに、業績連動型RSUを適用する社内取締役については、短期インセンティブとしての業績連動型賞与の支給対象外とします。

なお、本制度は、当社の社外取締役に対して適用する株式報酬制度は業績に連動しないRSU制度のみとなります。

(3) 提案を相当とする理由

本制度における株式報酬の内容、報酬額の上限、発行又は処分をされる当社の普通株式の総数その他の本件に基づく対象取締役への当社の普通株式の付与の条件は、上記の目的、当社の業績、今後のグローバル展開を見据えて優秀な人材を機動的に確保することが可能な取締役報酬制度を構築する必要性、当社の金銭報酬制度と株式報酬制度の間のバランス、PSU制度及びRSU制度に基づく当社の取締役に對する株式報酬制度間のバランス、当社の取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定に関する方針、本件に基づき各対象期間に対象取締役に付与する当社普通株式数の上限23,000株(うち社外取締役3,000株以内)は、2024年12月31日現在の当社発行済株式総数(自己株式を除く。)に占める割合として0.24%であり、その希薄化率は軽微であるといえること、社外取締役が委員長を務め、委員の過半数を社外取締役で構成する任意の指名・報酬委員会(委員総数4名。以下、単に「任意の指名・報酬委員会」といいます。)において相当である旨の意見を得ていることその他諸般の事情に鑑み、相当であるものと判断しております。

なお、本制度の対象取締役は7名（うち社外取締役4名）となります。

## 2. RSU制度の内容

### (1) 本制度の概要

本件に係るRSU制度は、社内取締役に対して、当社の取締役会において、あらかじめ設定する各事業年度の期間（以下「評価期間」といいます。）に係る業績目標の達成度等に応じて算定される数の株式ユニットを付与し、対象期間（業績連動型RSUにあつては、各評価期間終了後に最初に開催される定時株主総会の日から当該日が属する事業年度に係る定時株主総会の日までの期間をいい、具体的な期間は当社の取締役会において予め設定するものとします。）の勤務期間に応じて、対象期間終了後に当該株式ユニット数に応じた当社株式を、金銭の払込み又は現物出資財産の給付を要せずに当社普通株式の発行又は処分を行う方法（以下「無償交付」といいます。）により付与する株式報酬を支給するものとし、社外取締役に対して、対象期間（非業績連動型RSUにあつては、社外取締役が選任された定時株主総会の日から当該日が属する事業年度に係る定時株主総会の日までの期間をいい、具体的な期間は当社の取締役会において予め設定するものとします。）の勤務期間に応じて、対象期間終了後に、当社の取締役会において、あらかじめ設定する数の株式ユニットに応じた当社株式を、無償交付により付与する株式報酬を支給するとともに、業績連動型RSU又は非業績連動型RSUの交付に伴い生じる納税資金に充当することを目的とした金銭を支給するものです。

### (2) 交付する株式数及び金銭の算定方法

#### 交付する株式数

各対象取締役に対して交付する当社普通株式の数（以下「交付株式数」といいます。）は、株式報酬の内容に応じて、次の算定方法により算定された算定基礎株式数に0.6を乗じた数とします（ただし、計算の結果、1株未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てるものといたします。）。

#### 業績連動型RSU

##### [算定方法]

算定基礎株式数 = 業績連動型RSU基準額 × RSU達成指数（ 1 ）  
÷ 付与时株価（ 2 ）

#### 非業績連動型RSU

##### [算定方法]

算定基礎株式数 = 非業績連動型RSU基準額 ÷ 付与时株価（ 2 ）

1 RSU達成指数は、業績評価指標ごとの達成度と達成度に応じた支給率及び計算方法を指し、任意の指名・報酬委員会における審議を経て、0%から150%の範囲内で、取締役会にて決定いたします。ただし、2024年1月1日から2024年12月31日までを評価期間とするRSU達成指数は、当該評価期間が経過済みであることその他の事情を加味し、RSU達成指数は100%と設定することを予定しております。

2 付与时株価は、株式報酬にかかる各株式ユニットを付与する取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所の当社株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）とします。

各対象取締役に対して支給する金銭の額は、前項に基づき算定された算定基礎株式数に0.4を乗じた数に当社の普通株式の割当てを決議する取締役会決議（以下「割当決議取締役会」といいます。）の日の前営業日における東京証券取引所における当社株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を基礎として、取締役に特に有利な金額にならない範囲で取締役会が定める金額を乗じた額と同額とします（ただし、計算の結果、1株未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てるものといたします。）。

##### [算定方法]

最終支給金銭 = 算定基礎株式数 × 0.4 × 割当取締役会決議日前日の終値

### (3) 対象取締役に対する支給条件

当社は、対象取締役が以下の要件をすべて満たした場合又は取締役会が本制度の趣旨を達成するために必要と認めた場合に限り、対象期間終了後、対象取締役に対して、上記に基づき計算される数の当社の普通株式を割り当て、金銭を支給いたします。

評価期間の全部又は一部において、当社の取締役の地位にあったこと

対象期間中、継続して、当社の取締役の地位にあったこと

取締役会で定める一定の非違行為がなかったこと

その他当社の取締役会が本制度の趣旨を達成するために必要と認める要件を充足すること

なお、当社は、評価期間中に新たに就任した取締役が存在する場合、当該新任取締役の評価期間中における在任期間等を踏まえて、割り当てる当社の普通株式の数を合理的な範囲で調整いたします。また、評

価期間中及び評価期間経過後当社の普通株式を割り当て、金銭を支給するまでの間に取締役が死亡又は正当な事由により退任する場合には、取締役会の決議により、当社の普通株式に代えて、在任期間等を踏まえて合理的に調整した交付株式数に、当該取締役が死亡又は正当な事由により退任した日の東京証券取引所における当社の普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を乗じた額と同額（ただし、計算の結果、1円未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てるものいたします。）の金銭を、当該取締役又はその承継者となる相続人に対して支給するものいたします。

(4) 組織再編等における取扱い

当社は、評価期間又は対象期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画その他の組織再編等に関する事項が当社の株主総会（ただし、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要さない場合においては、当社の取締役会）で承認された場合（ただし、当該組織再編等の効力発生日が本制度に基づく当社の普通株式の発行又は処分の日より前に到来することが予定されているときに限ります。）、取締役会の決議により、当社の普通株式に代えて、評価期間又は対象期間の開始日から当該組織再編等の承認の日までの期間等を踏まえて合理的に調整した交付株式数に、当該組織再編等の承認の日の前営業日における当社の普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を乗じた額と同額（ただし、計算の結果、1円未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てるものいたします。）の金銭を、取締役に対して支給いたします。

(5) その他RSU制度の内容

RSU制度に関するその他の内容については、取締役会において定めます。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限       |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|------------|
| 短期借入金                   | 1,680,000     | 4,894,787     | 0.77        | -          |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 15,600        | 395,019       | 1.19        | -          |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 991,393       | 1,090,606     | 4.26        | -          |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 36,400        | 1,581,721     | 1.14        | 2026~2031年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 736,227       | 1,045,660     | 3.67        | 2026~2027年 |
| 合計                      | 3,459,620     | 9,007,795     | -           | -          |

- (注) 1. 平均利率については、期末借入残高に対する加重平均利率を記載しております。  
2. リース債務の平均利率については、期末リース債務残高に対する加重平均利率を記載しております。  
3. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 390,598         | 421,064         | 221,328         | 211,842         |
| リース債務 | 729,321         | 316,338         | -               | -               |

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

( 2 ) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| ( 累計期間 )                                     | 第 1 四半期   | 中間連結会計期間  | 第 3 四半期   | 当連結会計年度    |
|--|-----------|-----------|-----------|------------|
| 売上高 ( 千円 )                                   | 2,087,906 | 4,584,949 | 7,473,884 | 10,701,124 |
| 税金等調整前中間 ( 当期 )<br>( 四半期 ) 純利益 ( 千円 )        | 108,690   | 444,471   | 906,551   | 1,586,507  |
| 親会社株主に帰属する中間<br>( 当期 ) ( 四半期 ) 純利益<br>( 千円 ) | 99,939    | 424,229   | 893,817   | 2,061,074  |
| 1 株当たり中間 ( 当期 ) ( 四<br>半期 ) 純利益 ( 円 )        | 10.59     | 44.89     | 94.52     | 217.83     |

| ( 会計期間 )              | 第 1 四半期 | 第 2 四半期 | 第 3 四半期 | 第 4 四半期 |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|
| 1 株当たり四半期純利益<br>( 円 ) | 10.59   | 34.27   | 49.60   | 123.13  |

- ( 注 ) 1 . 第 1 四半期については、旧金融商品取引法第24条の4の7第1項の規定による四半期報告書を提出しておりま  
す。
- 2 . 第 3 四半期に係る四半期報告書は提出していませんが、第 3 四半期に係る各数値については金融商品取引所  
の定める規則により作成した四半期情報を記載しております。  
なお、当社は第 3 四半期決算短信についてEY新日本有限責任監査法人による任意の期中レビューを受けてお  
り、上記の第 3 四半期累計期間に係る数値は当該期中レビューを受けた金額を記載しております。
- 3 . 当連結会計年度において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、中間連結会計期間の関連す  
る各項目については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の重要な見直しが反映された後の  
数値を記載しております。

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

|             | 前事業年度<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>資産の部</b> |                        |                        |
| 流動資産        |                        |                        |
| 現金及び預金      | 1 3,090,471            | 1 6,044,161            |
| 売掛金         | 3 34,763               | 3 20,340               |
| 未収入金        | 3 565,268              | 3 657,307              |
| その他         | 102,398                | 229,409                |
| 貸倒引当金       | 37,702                 | 41,453                 |
| 流動資産合計      | 3,755,200              | 6,909,766              |
| 固定資産        |                        |                        |
| 有形固定資産      |                        |                        |
| 建物          | 37,874                 | 37,874                 |
| 工具、器具及び備品   | 1,151,480              | 1,429,845              |
| リース資産       | 2,459,577              | 2,898,160              |
| 建設仮勘定       | 572,118                | 706,858                |
| 減価償却累計額     | 1,424,422              | 1,832,467              |
| 有形固定資産合計    | 2,796,627              | 3,240,272              |
| 無形固定資産      |                        |                        |
| その他         | -                      | 65,893                 |
| 無形固定資産合計    | -                      | 65,893                 |
| 投資その他の資産    |                        |                        |
| 関係会社株式      | 9,322                  | 4,266,132              |
| 関係会社長期貸付金   | 3 1,504,453            | 3 931,388              |
| 破産更生債権等     | 3 88,913               | 3 89,468               |
| 繰延税金資産      | 116,298                | 604,455                |
| その他         | 40,178                 | 133,834                |
| 貸倒引当金       | 1,230,599              | 839,357                |
| 投資その他の資産合計  | 528,567                | 5,185,921              |
| 固定資産合計      | 3,325,195              | 8,492,086              |
| 資産合計        | 7,080,395              | 15,401,853             |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                        |                        |
| 流動負債          |                        |                        |
| 短期借入金         | 2 1,680,000            | 2 4,894,787            |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 15,600                 | 339,648                |
| リース債務         | 1 871,116              | 1 987,275              |
| 未払金           | 3 510,014              | 3 1,228,495            |
| 未払法人税等        | 62,892                 | 14,591                 |
| 賞与引当金         | 46,400                 | 52,681                 |
| 役員賞与引当金       | -                      | 24,000                 |
| その他           | 3 229,475              | 3 299,353              |
| 流動負債合計        | 3,415,499              | 7,840,831              |
| 固定負債          |                        |                        |
| 長期借入金         | 36,400                 | 1,381,185              |
| リース債務         | 1 594,352              | 1 936,789              |
| 固定負債合計        | 630,752                | 2,317,974              |
| 負債合計          | 4,046,251              | 10,158,806             |
| <b>純資産の部</b>  |                        |                        |
| 株主資本          |                        |                        |
| 資本金           | 291,210                | 37,376                 |
| 資本剰余金         |                        |                        |
| 資本準備金         | 4,123,023              | 37,376                 |
| その他資本剰余金      | 2,316,220              | 3,115,716              |
| 資本剰余金合計       | 6,439,244              | 3,153,093              |
| 利益剰余金         |                        |                        |
| その他利益剰余金      |                        |                        |
| 繰越利益剰余金       | 3,701,082              | 2,048,435              |
| 利益剰余金合計       | 3,701,082              | 2,048,435              |
| 自己株式          | 182                    | 430                    |
| 株主資本合計        | 3,029,190              | 5,238,474              |
| 新株予約権         | 4,954                  | 4,572                  |
| 純資産合計         | 3,034,144              | 5,243,046              |
| 負債純資産合計       | 7,080,395              | 15,401,853             |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|--------------|---|---|
| 売上高          | 1 6,177,159                             | 1 8,533,569                             |
| 売上原価         | 1 1,446,533                             | 1 1,817,502                             |
| 売上総利益        | 4,730,626                               | 6,716,067                               |
| 販売費及び一般管理費   | 1, 2 4,396,577                          | 1, 2 5,283,795                          |
| 営業利益         | 334,048                                 | 1,432,271                               |
| 営業外収益        |   |   |
| 受取利息         | 1 7,416                                 | 1 49,977                                |
| 受取配当金        | -                                       | 21,491                                  |
| 受取出向料        | 1 7,620                                 | 1 2,220                                 |
| 貸倒引当金戻入額     | 1 341,197                               | 1 391,399                               |
| その他          | 1,354                                   | 11,286                                  |
| 営業外収益合計      | 357,588                                 | 476,375                                 |
| 営業外費用        |   |   |
| 支払利息         | 97,029                                  | 115,680                                 |
| 為替差損         | 12,051                                  | 17,499                                  |
| その他          | 1,925                                   | 631                                     |
| 営業外費用合計      | 111,006                                 | 133,811                                 |
| 経常利益         | 580,630                                 | 1,774,834                               |
| 特別損失         |   |   |
| 固定資産除却損      | 3 5,422                                 | 3 21,004                                |
| 減損損失         | 185,338                                 | 178,159                                 |
| リース債務解約損     | 6,362                                   | 3,234                                   |
| 関係会社株式評価損    | 11,709                                  | -                                       |
| 特別損失合計       | 208,831                                 | 202,398                                 |
| 税引前当期純利益     | 371,798                                 | 1,572,436                               |
| 法人税、住民税及び事業税 | 12,105                                  | 12,157                                  |
| 法人税等調整額      | 116,298                                 | 488,156                                 |
| 法人税等合計       | 104,192                                 | 475,998                                 |
| 当期純利益        | 475,990                                 | 2,048,435                               |



【売上原価明細書】

|        |          | 前事業年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|--------|----------|---|---|
| 区分     | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                  | 金額(千円)                                  |
| 経費     |          | 1,446,533                               | 1,817,502                               |
| 当期売上原価 |          | 1,446,533                               | 1,817,502                               |

(注) 原価計算の方法は、個別原価計算であります。

主な内訳は次のとおりであります。

| 項目        | 前事業年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-----------|---|---|
| 消耗品費(千円)  | 164,974                                 | 203,936                                 |
| 減価償却費(千円) | 827,334                                 | 1,085,116                               |
| 支払手数料(千円) | 379,543                                 | 415,871                                 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

|                     | 株主資本    |           |           |           |                     |           |      |           |
|---------------------|---------|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----------|------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金     |           |           | 利益剰余金               |           | 自己株式 | 株主資本合計    |
|                     |         | 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<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |      |           |
| 当期首残高               | 218,707 | 4,050,521 | 2,316,220 | 6,366,742 | 4,177,072           | 4,177,072 | -    | 2,408,376 |
| 当期変動額               |         |           |           |           |                     |           |      |           |
| 新株の発行               | 17,774  | 17,774    |           | 17,774    |                     |           |      | 35,548    |
| 新株の発行（新株予約権の行使）     | 54,728  | 54,728    |           | 54,728    |                     |           |      | 109,456   |
| 当期純利益               |         |           |           |           | 475,990             | 475,990   |      | 475,990   |
| 自己株式の取得             |         |           |           |           |                     |           | 182  | 182       |
| 減資                  |         |           |           |           |                     |           |      | -         |
| 欠損填補                |         |           |           |           |                     |           |      | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |           |           |           |                     |           |      |           |
| 当期変動額合計             | 72,502  | 72,502    | -         | 72,502    | 475,990             | 475,990   | 182  | 620,813   |
| 当期末残高               | 291,210 | 4,123,023 | 2,316,220 | 6,439,244 | 3,701,082           | 3,701,082 | 182  | 3,029,190 |

（単位：千円）

|                     | 新株予約権 | 純資産合計     |
|---------------------|-------|-----------|
| 当期首残高               | 5,393 | 2,413,770 |
| 当期変動額               |       |           |
| 新株の発行               |       | 35,548    |
| 新株の発行（新株予約権の行使）     |       | 109,456   |
| 当期純利益               |       | 475,990   |
| 自己株式の取得             |       | 182       |
| 減資                  |       | -         |
| 欠損填補                |       | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 438   | 438       |
| 当期変動額合計             | 438   | 620,374   |
| 当期末残高               | 4,954 | 3,034,144 |

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

|                     | 株主資本    |           |           |           |                     |           |      |           |
|---------------------|---------|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----------|------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金     |           |           | 利益剰余金               |           | 自己株式 | 株主資本合計    |
|                     |         | 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<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |      |           |
| 当期首残高               | 291,210 | 4,123,023 | 2,316,220 | 6,439,244 | 3,701,082           | 3,701,082 | 182  | 3,029,190 |
| 当期変動額               |         |           |           |           |                     |           |      |           |
| 新株の発行               |         |           |           |           |                     |           |      | -         |
| 新株の発行（新株予約権の行使）     | 80,548  | 80,548    |           | 80,548    |                     |           |      | 161,097   |
| 当期純利益               |         |           |           |           | 2,048,435           | 2,048,435 |      | 2,048,435 |
| 自己株式の取得             |         |           |           |           |                     |           | 247  | 247       |
| 減資                  | 334,382 | 4,166,195 | 4,500,577 | 334,382   |                     |           |      | -         |
| 欠損填補                |         |           | 3,701,082 | 3,701,082 | 3,701,082           | 3,701,082 |      | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |           |           |           |                     |           |      |           |
| 当期変動額合計             | 253,833 | 4,085,647 | 799,495   | 3,286,151 | 5,749,517           | 5,749,517 | 247  | 2,209,284 |
| 当期末残高               | 37,376  | 37,376    | 3,115,716 | 3,153,093 | 2,048,435           | 2,048,435 | 430  | 5,238,474 |

（単位：千円）

|                     | 新株予約権 | 純資産合計     |
|---------------------|-------|-----------|
| 当期首残高               | 4,954 | 3,034,144 |
| 当期変動額               |       |           |
| 新株の発行               |       | -         |
| 新株の発行（新株予約権の行使）     |       | 161,097   |
| 当期純利益               |       | 2,048,435 |
| 自己株式の取得             |       | 247       |
| 減資                  |       | -         |
| 欠損填補                |       | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 382   | 382       |
| 当期変動額合計             | 382   | 2,208,902 |
| 当期末残高               | 4,572 | 5,243,046 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

関係会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

主に定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 15年

工具、器具及び備品 3～5年

(2) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

当社の取締役に対して業績連動報酬の支出に備えるため、支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、ChargeSPOT事業として、主にモバイルバッテリーのシェアリングサービスを展開しております。当該サービスは、スマートフォンなどの小型電子機器のユーザーに対して持ち運び可能なバッテリーのレンタルサービスを提供する履行義務を負っております。当該履行義務は、レンタル期間にわたり充足されるものと判断し、レンタル期間にわたり収益を認識しております。

また、フランチャイジー向けにバッテリースタンド及びモバイルバッテリーを販売しており、顧客との販売契約に基づいて販売し検収を受けた時点において履行義務が充足されることから、支配が移転した時点において収益を認識しています。船積み、顧客受領等の検収条件は、顧客との契約によって決定されません。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(重要な会計上の見積り)

前事業年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

|        | 当事業年度     |
|--------|-----------|
| 繰延税金資産 | 116,298千円 |

(2) 識別した項目にかかる重要な会計上の見積りの内容に関する情報

詳細は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

|        | 当事業年度     |
|--------|-----------|
| 繰延税金資産 | 604,455千円 |

(2) 識別した項目にかかる重要な会計上の見積りの内容に関する情報

詳細は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

2. Ezycharge Australasia Pty Ltdの株式の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

|        | 当事業年度     |
|--------|-----------|
| 関係会社株式 | 455,551千円 |

(2) 識別した項目にかかる重要な会計上の見積りの内容に関する情報

算出方法

当事業年度末の財務諸表に計上されている関係会社株式は、Ezycharge Australasia Pty Ltdに関するものであります。

関係会社株式は、市場価格のない株式であり、取得価額にはEzycharge Australasia Pty Ltdの超過収益力が反映されており、取得価額と実質価額を比較し、関係会社株式の減損処理の要否を判断しています。

超過収益力の毀損により実質価額が著しく低下したときは減損処理が必要となります。

主要な仮定

主要な仮定については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載した内容と同一であります。

翌事業年度の財務諸表に与える影響

主要な仮定である売上予測や費用予測の基礎となるバッテリースタンド設置台数は見積りの不確実性が高く、将来の経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌事業年度において関係会社株式評価損が発生する可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|              | 前事業年度<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 現金及び預金(定期預金) | 404,290千円              | 62,762千円               |
| 計            | 404,290                | 62,762                 |

担保付債務は、次のとおりであります。

|       | 前事業年度<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|-------|------------------------|------------------------|
| リース債務 | 409,209千円              | 33,015千円               |
| 計     | 409,209                | 33,015                 |

2 当座貸越契約

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行7行(前事業年度は3行)と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

|           | 前事業年度<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 当座貸越契約の残高 | 1,600,000千円            | 4,000,000千円            |
| 借入実行残高    | 1,300,000千円            | 2,660,000千円            |
| 差引額       | 300,000千円              | 1,340,000千円            |

3 関係会社に対する資産及び負債

関係会社に対する資産及び負債は、次のとおりであります。

|        | 前事業年度<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 短期金銭債権 | 3,403千円                | 13,665千円               |
| 長期金銭債権 | 1,557,329千円            | 984,264千円              |
| 短期金銭債務 | 63,068千円               | 50,469千円               |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

|            | 前事業年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|------------|---|---|
| 営業取引による取引高 |   |   |
| 売上高        | 9,578千円                                 | 47,837千円                                |
| 営業費用       | 353,381                                 | 381,333                                 |
| 営業取引以外の取引高 | 344,300                                 | 443,228                                 |

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度71%、当事業年度71%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度29%、当事業年度29%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|            | 前事業年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|------------|---|---|
| 給料及び手当     | 664,050千円                               | 801,300千円                               |
| 賞与引当金繰入額   | 46,400                                  | 6,281                                   |
| 役員賞与引当金繰入額 | -                                       | 24,000                                  |
| 地代家賃       | 1,096,402                               | 1,190,855                               |
| 業務委託費      | 728,859                                 | 867,576                                 |
| ロイヤリティ     | 661,174                                 | 910,975                                 |
| 貸倒引当金繰入額   | 20,669                                  | 3,907                                   |

3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

|           | 前事業年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-----------|---|---|
| 工具、器具及び備品 | 5,240千円                                 | 20,148千円                                |
| リース資産     | 181                                     | 856                                     |
| 計         | 5,422                                   | 21,004                                  |

(有価証券関係)

前事業年度(2023年12月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額は関係会社株式9,322千円)は、市場価格のない株式等であることから、記載していません。

当事業年度(2024年12月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額は関係会社株式4,266,132千円)は、市場価格のない株式等であることから、記載していません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                       | 前事業年度<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産                |                        |                        |
| 税務上の繰越欠損金             | 1,754,860千円            | 1,548,226千円            |
| 関係会社株式                | 374,273                | 410,721                |
| 投資有価証券                | 105,172                | 115,415                |
| 貸倒引当金                 | 388,100                | 295,623                |
| 減損損失                  | 37,988                 | 21,176                 |
| その他                   | 39,983                 | 29,380                 |
| 繰延税金資産小計              | 2,700,378              | 2,420,544              |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | 1,723,379              | 986,163                |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 860,700                | 829,925                |
| 評価性引当額小計              | 2,584,080              | 1,816,089              |
| 繰延税金資産合計              | 116,298                | 604,455                |

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<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| 法定実効税率            | 30.6%                  | 33.6%                  |
| (調整)              |                        |                        |
| 永久に損金に算入されない項目    | 0.6                    | 0.6                    |
| 住民税均等割            | 3.3                    | 0.8                    |
| 評価性引当額の増減         | 62.6                   | 48.8                   |
| 税率変更による影響額        | -                      | 16.7                   |
| その他               | 0.1                    | 0.4                    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 28.0                   | 30.3                   |

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3月28日に資本金を10,000千円に減資したことにより、法人事業税において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30.6%から33.6%となりました。なお、この税率変更により、当連結会計年度の繰延税金資産の金額は262,978千円増加し法人税等調整額が同額減少しております。

(企業結合等関係)

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「(重要な会計方針) 6. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。



(重要な後発事象)

(資本金及び資本準備金の額の減少)

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(取締役に対する業績連動型株式報酬制度一部改定及び継続)

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(取締役に対する事後交付型譲渡制限付株式報酬制度導入)

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類     | 期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円)          | 期末残高<br>(千円) | 期末減価償却<br>累計額又は<br>償却累計額<br>(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 差引期末残高<br>(千円) |
|-----------|--------------|---------------|------------------------|--------------|----------------------------------|---------------|----------------|
| 有形固定資産    |              |               |                        |              |                                  |               |                |
| 建物        | 37,874       | -             | -<br>(-)               | 37,874       | 31,449                           | 21,130        | 6,424          |
| 工具、器具及び備品 | 1,151,480    | 449,864       | 171,500<br>(65,271)    | 1,429,845    | 992,136                          | 371,761       | 437,709        |
| リース資産     | 2,459,577    | 1,492,719     | 1,054,136<br>(60,129)  | 2,898,160    | 808,881                          | 715,044       | 2,089,279      |
| 建設仮勘定     | 572,118      | 1,732,659     | 1,597,918<br>(52,758)  | 706,858      | -                                | -             | 706,858        |
| 有形固定資産計   | 4,221,049    | 3,675,243     | 2,823,554<br>(178,159) | 5,072,739    | 1,832,467                        | 1,107,936     | 3,240,272      |
| 無形固定資産    |              |               |                        |              |                                  |               |                |
| その他       | -            | 66,250        | -                      | 66,250       | 356                              | 356           | 65,893         |
| 無形固定資産計   | -            | 66,250        | -                      | 66,250       | 356                              | 356           | 65,893         |

(注) 1. 当期減少額のうち( )内は内書きで減損損失の計上額です。

2. 期首残高及び期末残高については、取得価額により記載しております。

3. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

リース資産                バッテリースタンド、モバイルバッテリーのセール・アンド・  
リースバック    1,492,719千円

建設仮勘定                バッテリースタンド、モバイルバッテリーの取得    1,732,659千円

4. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

建設仮勘定                バッテリースタンド、モバイルバッテリーのセール・アンド・  
リースバック    1,492,719千円

## 【引当金明細表】

| 区分        | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 貸倒引当金(流動) | 37,702        | 41,453        | 37,702        | 41,453        |
| 貸倒引当金(固定) | 1,230,599     | 35,229        | 426,471       | 839,357       |
| 賞与引当金     | 46,400        | 52,681        | 46,400        | 52,681        |
| 役員賞与引当金   | -             | 24,000        | -             | 24,000        |

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第 6 【提出会社の株式事務の概要】

|            |  |
|------------|--|
| 事業年度       | 毎年 1 月 1 日から 12 月 31 日まで   |
| 定時株主総会     | 毎事業年度末日の翌日から 3 か月以内  |
| 基準日        | 毎事業年度末日  |
| 剰余金の配当の基準日 | 期末配当 毎事業年度末日<br>中間配当 毎年 6 月 30 日   |
| 1 単元の株式数   | 100 株  |
| 単元未満株式の買取り |  |
| 取扱場所       | 東京都千代田区丸の内一丁目 4 番 5 号<br>三菱 U F J 信託銀行株式会社 証券代行部   |
| 株主名簿管理人    | 東京都千代田区丸の内一丁目 4 番 5 号<br>三菱 U F J 信託銀行株式会社   |
| 取次所        | -  |
| 買取手数料      | 無料   |
| 公告掲載方法     | 電子公告により行う。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。<br>公告掲載 URL<br><a href="https://inforich.net/">https://inforich.net/</a> |
| 株主に対する特典   | 該当事項はありません。  |

(注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨を定款に定めております。

- (1) 会社法第 189 条第 2 項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第 166 条第 1 項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第9期)(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日) 2024年3月29日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2024年3月29日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

(第10期第1四半期)(自 2024年1月1日 至 2024年3月31日) 2024年5月14日関東財務局長に提出

(4) 半期報告書及び確認書

(第10期中)(自 2024年1月1日 至 2024年6月30日) 2024年8月13日関東財務局長に提出

(5) 臨時報告書

2024年3月29日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

2024年8月13日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(特定子会社の異動)に基づく臨時報告書であります。

2024年9月20日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第8号の2(子会社取得の決定)及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(特定子会社の異動)に基づく臨時報告書であります。

2024年11月1日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第8号の2(子会社取得の決定)及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(特定子会社の異動)に基づく臨時報告書であります。

2025年3月31日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

(6) 自己株券買付状況報告書

該当事項はありません。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書

2025年3月31日

株式会社INFORICH

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 藤原 選

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 河村 剛

### <連結財務諸表監査>

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社INFORICHの2024年1月1日から2024年12月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社INFORICH及び連結子会社の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連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

| 株式会社INFORICHの繰延税金資産の回収可能性  |   |
|--|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由   | 監査上の対応  |
| <p>会社は、当連結会計年度の連結貸借対照表において、繰延税金資産614,915千円を計上しているが、これは連結総資産18,908,403千円の3.3%を占めている。連結財務諸表の注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されており、このうち604,455千円は、株式会社INFORICHが将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金の一部に対し計上した繰延税金資産である。</p> <p>会社は、株式会社INFORICHにおける将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、将来の収益力に基づく課税所得の見積りにより繰延税金資産の回収可能性を判断している。</p> <p>将来の収益力に基づく課税所得の見積りは、経営者が作成した事業計画を基礎として見積もられる。当該事業計画はモバイルバッテリーシェアリングサービス市場の拡大を前提としているが、計画の達成可否は将来の様々な外部内部要因に影響を受けることから、不確実性を伴う。事業計画の策定にあたっては、「ChargeSPOT」の月間アクティブユーザー数等を基礎として算定される売上予測やバッテリースタンド設置台数及び月間アクティブユーザー数等を基礎として算定される費用予測などの不確実性を伴う主要な仮定が用いられており、この経営者による判断が課税所得の見積りに重要な影響を及ぼしている。</p> <p>これらの主要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、株式会社INFORICHの繰延税金資産の回収可能性を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金の残高について、その解消見込年度のスケジュールリングについて検討した。</li> <li>・ 将来の課税所得の見積りを評価するため、その基礎となる将来の事業計画について取締役会によって承認された事業計画との整合性を検討するとともに、一時差異等加減算前課税所得を算定する際の基礎資料との整合性を検討した。</li> <li>・ 経営者の事業計画策定プロセスを理解するとともに、当該プロセスの有効性を評価するために、過年度における予算と実績を比較した。</li> <li>・ 事業計画の基礎となる主要な仮定である月間アクティブユーザー数及びバッテリースタンド設置台数について、経営者と協議を行うとともに、外部調査レポート等との照合による市場動向との比較検討や、過去実績を踏まえた趨勢との整合性を検討した。また、バッテリースタンド設置台数について、事業計画上の前提となる投資計画について分析を行った。</li> </ul> |

| Ezycharge Australasia Pty Ltdに関するのれん及び顧客関連資産の評価   |   |
|---|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由  | 監査上の対応  |
| <p>会社は、当連結会計年度の連結貸借対照表において、のれん2,924,711千円及び顧客関連資産1,039,286千円を計上しているが、これは連結総資産18,908,403千円の21.0%を占めている。連結財務諸表の注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり、このうちのれん189,465千円及び顧客関連資産167,450千円は、2024年4月30日（みなし取得日：2024年4月1日）にEzycharge Australasia Pty Ltdを取得した際に計上したものである。</p> <p>のれん及び顧客関連資産は、その効果が及ぶ期間にわたり償却されるが、減損の兆候があると認められる場合には、割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定する必要がある。その結果、減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額は減損損失として認識される。</p> <p>注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり、Ezycharge Australasia Pty Ltdにおいて取得時の事業計画との乖離が生じたことから減損の兆候があると判断し、当連結会計年度において減損損失の認識の要否を検討している。その結果、当連結会計年度に策定した見直し後の事業計画に基づいた同社の事業から得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を上回っているため、減損損失を認識していない。</p> <p>減損損失の認識の要否の判定にあたり使用する将来キャッシュ・フローは、見直し後の事業計画を基礎とし、事業計画における主要な仮定は、事業計画策定の前提となる売上予測や費用予測の基礎となるバッテリースタンド設置台数である。</p> <p>これらの主要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、Ezycharge Australasia Pty Ltdに関するのれん及び顧客関連資産の評価を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 将来キャッシュ・フローについて、取締役会によって承認された事業計画との整合性を検討した。</li> <li>・ 過年度に策定された事業計画と実績を比較し、乖離の要因について株式会社INFORICHの経営者に質問を実施した。</li> <li>・ 将来キャッシュ・フローの見積りの基礎となる見直し後の事業計画における主要な仮定の合理性を評価するため、以下の手続を実施した。</li> <li>・ Ezycharge Australasia Pty Ltdの経営者に質問を行い、同社の事業環境、市場の状況など事業計画策定の前提条件を理解した。また、市場の見通しに関する外部公表されているレポートを閲覧した。</li> <li>・ バッテリースタンドの設置予測について、設置スケジュールや設置の状況の把握及び過去実績との比較を実施した。</li> <li>・ 見直し後の事業計画に対する一定の不確実性を織り込んだ場合の減損損失の認識の判定に与える影響を検討した。</li> </ul> |



| ChargeSpot Digital Service Co., Ltd. の株式の取得に伴うのれん及び顧客関連資産の測定  |   |
|---|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由  | 監査上の対応  |
| <p>会社は、連結財務諸表の注記事項（企業結合等関係）に記載されているとおり、2024年9月30日にChargeSpot Digital Service Co., Ltd.の全株式を取得し連結子会社としている。</p> <p>当該企業結合により、会社は取得原価は受け入れた資産及び引き受けた負債のうち、みなし取得日時時点で識別可能なものに対して時価を基礎として配分し、取得原価と取得原価の配分額との差額をのれんとして計上している。また、既存顧客との継続的な取引関係により生み出すことが期待される超過収益の現在価値を顧客関連資産として認識している。</p> <p>これらの結果、連結財務諸表の注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり、当連結会計年度の連結貸借対照表において、のれん1,849,775千円及び顧客関連資産871,836千円が計上されている。これらの合計金額は連結貸借対照表の総資産の14.4%を占めている。</p> <p>企業結合は経常的に生じる取引ではなく、取得原価の妥当性の検討及び取得原価の配分には、複雑な検討や専門的な知識が必要となる。顧客関連資産の測定に当たって、会社は外部専門家を利用しており、のれん及び顧客関連資産の算定の基礎となる顧客関係に係る将来キャッシュ・フローにおける既存顧客減少率及び割引率を主要な仮定として使用していることから、経営者による判断が重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上より、当該企業結合により識別したのれん及び顧客関連資産は金額的に重要性が高く、その測定には既存顧客減少率や割引率といった経営者の判断若しくは高度な専門知識が含まれる主要な仮定による影響を受けることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、ChargeSpot Digital Service Co., Ltd. に関するのれん及び顧客関連資産の測定を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ChargeSpot Digital Service Co., Ltd.の事業内容及び事業環境を理解するため、財務税務デューデリジェンス報告書及び法務デューデリジェンス報告書を閲覧した。</li> <li>株式取得取引の目的を理解するため、経営者への質問及び取締役会議事録の閲覧を実施した。</li> <li>株式価値算定報告書を入手し、取得原価との整合性を検討した。</li> <li>既存顧客減少率について、実績からの趨勢分析及び利用可能な外部機関の調査結果との比較を実施した。</li> <li>取得原価の配分のために会社が利用した外部専門家について、その適性及び能力を評価した。</li> <li>のれん及び顧客関連資産の算定の基礎となる顧客関係に係る将来キャッシュ・フローにおける主要な仮定である既存顧客減少率及び割引率等の算定方法及びその前提条件を評価するため、当監査法人のネットワーク・ファームの専門家を関与させた。</li> <li>企業結合日の時価を基礎として連結財務諸表に取り込まれた企業結合日の資産及び負債の実在性・網羅性を検討した。</li> </ul> |

| Trim株式会社の株式の取得に伴う企業結合に関する会計処理   |   |
|---|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由  | 監査上の対応  |
| <p>会社は、連結財務諸表の注記事項（企業結合等関係）に記載されているとおり、2024年11月8日（みなし取得日：2024年12月31日）にTrim株式会社の株式を950,234千円で取得して連結子会社とし、連結貸借対照表において、のれん885,470千円を計上しているが、これは連結総資産18,908,403千円の4.7%を占めている。</p> <p>会社は、企業結合日時点の時価を基礎として識別可能な資産及び負債に対して取得原価を配分し、取得原価が識別可能な資産及び負債に配分された純額を上回る場合、その超過額をのれんとして認識する。また、当連結会計年度では企業結合日における識別可能な資産及び負債の特定並びに時価の算定が未了であり、取得原価の配分が完了していないため、その時点で入手可能な合理的な情報に基づき暫定的な会計処理を行っている。</p> <p>会社は、本企业結合において、外部専門家を利用して算定された株式価値算定結果に基づき取得価額を決定し、交渉の上合意し、取引を実行している。</p> <p>企業結合は経常的に生じる取引ではなく、本企业結合は量的にも重要な取引である。また、取得価額決定の基礎となった株式価値算定は専門的な知識を必要とし、取得価額の決定においては経営者の判断が介在する。</p> <p>以上より、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、Trim株式会社の株式の取得に伴う企業結合に関する会計処理を検討するため、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>株式の取得の目的、被取得企業の事業内容及び事業環境を理解するために、Trim株式会社の経営者への質問及び取締役会議事録の閲覧を実施した。</li> <li>株式の取得価額が正確であることを確認するため、株式譲渡契約書等関連証憑を閲覧し、突合を実施した。</li> <li>株式価値算定のために会社が利用した外部専門家について、その適性、能力及び客観性を評価した。</li> <li>株式価値算定において、採用された算定方法及びその前提条件を評価するため、当監査法人のネットワーク・ファームの専門家を関与させた。</li> <li>超過収益力の源泉を理解するため、株式価値算定の基礎とした将来の事業計画について、Trim株式会社の経営者への質問を実施した。</li> <li>企業結合に係る会計処理に影響する情報を網羅的に把握するため、デューデリジェンスの報告書等を閲覧し、Trim株式会社の経営者に質問を行った。</li> </ul> |

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

## < 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社及び子会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等(3)【監査の状況】に記載されている。

## 利害関係

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

以上

---

(注) 1. 上記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. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2025年3月31日

株式会社INFORICH

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 藤原 選  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 河村 剛  
業務執行社員

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社INFORICHの2024年1月1日から2024年12月31日までの第10期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社INFORICHの2024年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

株式会社INFORICHの繰延税金資産の回収可能性

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（株式会社INFORICHの繰延税金資産の回収可能性）と同一内容であるため、記載を省略している。

| Ezycharge Australasia Pty Ltdの株式の評価   |  |
|---|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由  | 監査上の対応   |
| <p>会社は、当事業年度の貸借対照表において、関係会社株式4,266,132千円を計上しているが、これは総資産15,401,853千円の27.7%を占めている。注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり、このうち455,551千円は、Ezycharge Australasia Pty Ltdの株式である。</p> <p>関係会社株式は市場価格のない株式であり、取得価額にはEzycharge Australasia Pty Ltdの超過収益力が反映されており、取得価額と実質価額を比較し、関係会社株式の減損処理の要否を判断している。超過収益力の毀損により実質価額が著しく低下したときは減損処理が必要となる。</p> <p>当該関係会社株式の評価における主要な仮定は、事業計画策定の前提となる売上予測や費用予測の基礎となるバッテリースタンド設置台数である。</p> <p>これらの主要な仮定は経営者の主観的な判断に影響を受け、不確実性を伴うことから、監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、Ezycharge Australasia Pty Ltdの株式の評価を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ezycharge Australasia Pty Ltdの実質価額と取得原価を比較し、実質価額の著しい低下の有無を把握した。</li> <li>• 実質価額の評価については、連結財務諸表に係る監査報告書における監査上の主要な検討事項（Ezycharge Australasia Pty Ltd に関するのれん及び顧客関連資産の評価）に記載の監査手続を実施した。</li> </ul> |

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者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、継続企業的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。

## 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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

### < 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記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. X B R L データは監査の対象には含まれていません。