

証券コード 2375
(発信日)2025年1月15日
(電子提供措置の開始日2025年1月7日)

株 主 各 位

東京都港区西新橋二丁目11番6号
ギグワークス株式会社
代表取締役社長 村 田 峰 人

第48期(2024年10月期)定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

さて、当社第48期(2024年10月期)定時株主総会を下記により開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイト「第48期(2024年10月期)定時株主総会招集ご通知」として電子提供措置事項を掲載しております。

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

また、上記のほか、東京証券取引所(東証)のウェブサイトにも掲載しておりますので、以下の東証ウェブサイト(東証上場会社情報サービス)にアクセスして、銘柄名(会社名)又は証券コードを入力・検索し、「基本情報」、「縦覧書類/PR情報」を選択の上、ご確認くださいませようお願い申し上げます。

東証ウェブサイト

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

なお、書面によって議決権を行使することができますので、お手数ながら電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類もご検討くださいませ、同封の議決権行使書用紙に賛否をご表示いただき、2025年1月29日(水曜日)午後6時までには到着するようご返送をお願い申し上げます。

本年も株主総会ご出席者様へのお土産の準備はございませんので、何卒ご理解賜りますようお願い申し上げます。

敬 具

記

- | | |
|--------|---|
| 1. 日 時 | 2025年1月30日(木曜日)午前10時(受付開始:午前9時) |
| 2. 場 所 | 東京都港区虎ノ門二丁目10番1号
虎ノ門ツインビルディング西棟 地下1階
虎ノ門ツインビルディング カンファレンスホール 中会議室A
*末尾の定時株主総会会場ご案内図をご参照ください。 |

3. 目的事項

- 報告事項**
1. 第48期（自2023年11月1日至2024年10月31日）事業報告、連結計算書類並びに会計監査人及び監査等委員会の連結計算書類監査結果報告の件
 2. 第48期（自2023年11月1日至2024年10月31日）計算書類報告の件

決議事項

議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）8名選任の件

4. 議決権の行使に関する事項

・代理人による議決権行使

株主様の代理人によるご出席の場合は、代理人は当社の議決権を有する他の株主様1名とさせていただきます。（その際、代理人としてご出席される株主様ご本人の議決権行使書用紙とともに、代理権を証明する書面をご提出ください。）

・議決権行使書面において、議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示をされたものとして取り扱わせていただきます。

以 上

~~~~~  
当日ご出席の際は、お手数ではございますが、同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。また受付の際、本人確認をさせていただく場合がございますのでご了承いただきますようお願い申し上げます。

なお、電子提供措置事項に修正が生じた場合には、前記各ウェブサイトにおいて、その旨、修正前及び修正後の事項を掲載させていただきますので、発信情報をご確認くださいよう、併せてお願い申し上げます。

# 事業報告

(自 2023年11月1日  
至 2024年10月31日)

## 1. 企業集団の現況

### (1) 当連結会計年度の事業の状況

#### ① 事業の経過及び成果

当連結会計年度における日本経済は、社会経済活動の正常化が進展し、円安やインバウンド需要の拡大の影響も受けて、緩やかな回復基調が見られました。一方、地政学的リスクやインフレに伴う景気減速のリスクが依然として高く、経済の見通しは不透明な状況が続いております。

当社グループは、『日本一のギグ・エコノミーのプラットフォームになり、労働市場に革命を起こす』をビジョンに掲げ、単なる仕事の仲介に留まらず、プラットフォームの「GiGWorks Basic」を通じて、ギグワーカーとクライアント企業が直接仕事を受発注できる環境を提供しています。これにより、短時間の副業、フリーランス、テレワークなど多様な働き方を選択可能とし、個々の生活に合ったワークスタイルを実現しております。また、ギグワーカーが活躍するコンタクトセンターやフィールドサービスを活用した総合通販事業、そしてWeb3領域でのブロックチェーン技術を応用し、社会変革を推進する『写真を撮って稼ぐSnap to earn アプリ「SNPIT」』が注目され、当社グループの社会的な重要性が高まっていると考えています。

このような環境下、当社グループは、ITに精通した登録ギグワーカーとともにWeb3領域のSnap to earn アプリ「SNPIT」を活用したオンデマンドエコノミー事業、日本直販・悠遊生活ブランドを軸にしたデジタルマーケティング事業、ITエンジニアによるシステム開発を中心としたシステムソリューション事業、個人事業主から大手法人まで企業規模を問わず機能的なシェアオフィス提供を主体としたシェアリングエコノミー事業、これらの業容拡大と持続的な企業価値の向上に取り組んでまいりました。

以上の結果、当連結会計年度における当社グループの売上高は253億69百万円（前年同期比4.0%減）、営業損失は4億4百万円（前連結会計年度は1億11百万円の利益）、経常損失は4億27百万円（前連結会計年度は1億11百万円の利益）、親会社株主に帰属する当期純損失は7億25百万円（前連結会計年度は7億18百万円の損失）となりました。営業損失の主な要因として、1点目は、オンデマンドエコノミー事業でのSnap to earn「SNPIT」において、Web3領域での成長を目指して広告・プロモーション費用や海外取引所へのトークン上場費用の負担など下半期に戦略的投資を実施しましたが、2024年11月27日開示「2024年10月期（通期）連結業績予想および配当予想の修正に関するお知らせ」のとおり、国内暗号資産取引所「Zaif(ザイフ)」でのSNPITトークンである「SNPT」の取引開始(トークン上場)が2024年12月4日と決定したことで、2024年10月期での収益計上はできませんでした。2点目は、nexのシェアオフィスネットワークを利用して本社機能を分散HUB化することにより、集合リモートワーク(分散)のハイブリッドな仕事環境を実現するため、虎ノ門本社からの移転関連費用が当期発生しました。3点目は、デジタルマーケティング事業においても事業改革のためのサービス廃止による減収や運営体制変更に伴う投資が先行し損失を計上しました。

(注) ギグ・エコノミーとは、インターネット等を通じて単発・短期の仕事を受注する働き方やそれによって成立する経済活動のことを言います。近年、グローバルに使われるようになった用語で、ネット仲介の配車サービスや宅配サービスなどが有名です。一般的にギグ・エコノミーは、個人の働き方が多様化した一つの形態であり、日本国内においても、働き方改革、副業・兼業の定着化に伴い、今後は仕事を仲介・サポートする当社のようなプラットフォーム提供企業の役割がより重要になると考えております。

セグメントごとの経営状況は、以下のとおりであります。

#### (オンデマンドエコノミー事業)

オンデマンドエコノミー事業は、「必要な時に必要なだけ働ける」をテーマに、ライフスタイルや人生のステージに応じたプラットフォームを提供し、労働市場に新たな価値を創出しております。創業以来、多様な働き方を支援しており、「雇用関係に依らない働き方」や「多様で柔軟な働き方」を希望する個人事業主やフリーランスが数多く登録し、当連結会計年度には全国で4,013人のユニークワーカーが稼働しました。フィールドサービスでは、IT機器のキッティングや設定設置業務の需要が前期と比較して増加しております。コンストラクションは、スマートソーラーや蓄電池設置工事、IT機器保守業務を中心に活動しています。また、コンタクトセンターは、東京・大阪・福岡を中心に7拠点体制で運営し、テレワークを併用した働き方の定着や企業のDXによる業務効率向上を背景に、旺盛だったテクニカルサポートや通販関連の需要も足元では一旦落ち着きを見せました。フィールドサービス、コンタクトセンターの基幹事業は、人員最適化によるコストダウンも徹底しており、利益は前年水準以上になりました。そして、Web3領域での事業成長を目指すSnap to earn「SNPIT」は、主に下半期において積極的な戦略的投資を実施した影響によりセグメント損益を前年対比大幅に押し下げています。

以上の結果、当連結会計年度におけるオンデマンドエコノミー事業の売上高は108億19百万円（前年同期比5.4%減）、セグメント利益は2億71百万円（前年同期比62.0%減）となりました。

#### (デジタルマーケティング事業)

デジタルマーケティング事業は、日本直販・悠遊生活ブランドを基盤にサービスを提供し、45年以上の実績で創業以来1,485万人を超えるお客様にご利用いただいております。お客様から継続的に支持されるサービス作りを経営課題とし、ギグワーカーによるフィールドワークとコンタクトセンターを活用した「お手伝いサービス」、長くお付き合いいただける特典を提供する「プレミアム会員サービス」を商品化し、12カ月間で会員数は3,000人を突破しました。一方で、長くご利用いただくことにならないと考えられるサービスや事業を廃止することで足元の減益につながりながらも、お客様に長くお付き合いいただけるブランドへと事業改革を進めております。当期においては一時費用が発生する大型倉庫移転や数日間のWeb販売停止を伴う基幹システム刷新など、これら長期的な視点での固定費圧縮、アイドルや著名医師によるラジオ番組やプロサッカーチームのスポンサーなど新たなプロモーションへの注力、新商品「NFTカメラ」を中心に展開する「カメラの日直」や従来取扱商品の厳選などマーチャンダイジングを見直し、新ロゴを基にしたリブランディングを実施してまいりました。事業改革をさらに進め投資フェイズからステップアップし収益化を図ってまいります。

以上の結果、当連結会計年度におけるデジタルマーケティング事業の売上高は53億35百万円（前年同期比16.3%減）、セグメント損失は2億84百万円（前連結会計年度は1億12百万円の損失）となりました。

### (システムソリューション事業)

システムソリューション事業は、ITエンジニアによるシステム開発を基盤に、プロフェッショナルサービスを提供しております。当社開発のCRMシステム「デコールCC.CRM3」は、AIを活用したツール開発や機能拡充により製品力を強化しております。また、受託開発業務やシステムエンジニアリングサービスでは、ギグワーカーを含むビジネスパートナーとの連携を強化し、開発力の向上を図っております。企業のDX推進に応じた業務効率向上の需要に応えるため、中小企業向けコンサルティングサービスの充実、自社コンサルタントの育成、提携セミナーの開催を通じて、受注拡大を目指してまいります。

以上の結果、当連結会計年度におけるシステムソリューション事業の売上高は47億24百万円（前年同期比2.6%減）、セグメント利益は6億57百万円（前年同期比6.2%減）となりました。

### (シェアリングエコノミー事業)

シェアリングエコノミー事業は、個人事業主から大手法人まで企業規模を問わず「必要なときに必要なだけ使える」機能的なシェアオフィスを提供しております。今年度は新たに7拠点を受託し、運営規模は85拠点13,100坪（2024年10月末現在）に達し、利用提携先を含む国内最大級1,000拠点以上のマルチロケーションを利用できるワークスペースに成長しております。働き方の多様化やリモートワーク普及とともにオフィスの存在意義も変わり、社会経済活動が正常化する中、シェアオフィスの需要が高まっている背景から、働き方のニーズに合わせて選べる6つのプランに刷新、加えてWebマーケティングを強化したことにより既存オフィスの稼働率と利用率も向上し、会員数は前期比6,300会員増となる21,800会員となった結果、収益も大幅に改善しております。

さらに、ギグワーカーのスタイリストが活躍するシェアサロン「nex the salon」は、表参道の4店舗（2024年10月末現在）各店が異なる技術特化型のスペシャリティサロンとして、お客様からの好評により業績も順調に推移しております。

以上の結果、当連結会計年度におけるシェアリングエコノミー事業の売上高は54億64百万円（前年同期比24.2%増）、セグメント利益は5億16百万円（前連結会計年度は16百万円の利益）となりました。

## ② 設備投資の状況

当連結会計年度において実施した当社グループの設備投資の総額は392,355千円であります。

この主な内訳は、オンデマンドエコノミー事業においてサービス提供プラットフォームとなるソフトウェアの開発費用として65,980千円、システムソリューション事業において販売用ソフトウェアの開発費用として100,730千円、当社グループで使用する社内システムの開発及び購入費用として53,852千円の投資を行っております。

## ③ 資金調達の状況

グループ全体の設備投資及び運転資金等の拡充を目的として、長期借入金600,000千円の資金調達を行っております。

## (2) 財産及び損益の状況の推移

| 区 分                                         | 第 45 期<br>(2021年10月期) | 第 46 期<br>(2022年10月期) | 第 47 期<br>(2023年10月期) | 第 48 期<br>(当連結会計年度)<br>(2024年10月期) |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|
| 売 上 高(千円)                                   | 21,169,041            | 22,932,969            | 26,432,484            | 25,369,014                         |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は<br>親会社株主に帰属する当期純損失(△)(千円) | 434,529               | 232,916               | △718,274              | △725,553                           |
| 1株当たり当期純利益又は<br>1株当たり当期純損失(△)               | 21円47銭                | 11円83銭                | △36円63銭               | △36円66銭                            |
| 総 資 産(千円)                                   | 10,643,916            | 10,682,349            | 9,193,495             | 8,271,321                          |
| 純 資 産(千円)                                   | 4,240,616             | 3,922,191             | 3,095,966             | 2,555,490                          |
| 1株当たり純資産額                                   | 204円32銭               | 195円41銭               | 151円44銭               | 123円47銭                            |

(注) 1. 当社は、2021年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。2021年10月期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失」を算定しております。

2. 「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2022年10月期の期首から適用しており、2022年10月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。

## (3) 重要な親会社及び子会社の状況

### ① 親会社の状況

該当事項はございません。

### ② 重要な子会社の状況

| 会社名            | 資本金    | 当社の<br>議決権比率 | 主要な事業内容                 |
|----------------|--------|--------------|-------------------------|
| (連結子会社)        |        |              |                         |
| ギグワークスアドバリュー㈱  | 100百万円 | 100.0%       | オンデマンドエコノミー事業           |
| ギグワークス・アドバンス㈱  | 100百万円 | 100.0%       | オンデマンドエコノミー事業           |
| ㈱GALLUSYS      | 50百万円  | 75.0%        | オンデマンドエコノミー事業(Web3サービス) |
| 日本直販㈱          | 100百万円 | 80.0%        | デジタルマーケティング事業           |
| ギグワークスクロスアイティ㈱ | 100百万円 | 100.0%       | システムソリューション事業           |
| nex㈱           | 368百万円 | 100.0%       | シェアリングエコノミー事業           |

#### (4) 企業集団の対処すべき課題

##### ① 事業体制の強化

当社グループはITを軸にしたオンデマンドエコノミー事業、デジタルマーケティング事業、システムソリューション事業、シェアリングエコノミー事業の4セグメントを展開しております。当社グループは既存事業の伸長とM&Aの活用により成長、事業拡大を継続しております。2022年7月には、新たな事業拡大を目的に、通販事業・カタログ販売等を手がける日本直販株式会社、株式会社悠遊生活を買収、同年10月に、両社を合併させた上で、新生「日本直販株式会社」として融合を進めております。カタログや広告宣伝、仕入れの共通化等によるコスト削減施策を進めるとともに、創業以来1,485万人を超えるお客様に向け、当社グループが得意とするギグワーカーを活用した「駆けつけサービス」や「デリバリーサービス」を通じ、購入商品の設置設定、組み立て・利用方法説明等のサービスを提供しております。現状はセグメント損失の状況でありますので、事業改革を進める事で、早期の黒字化を目指してまいります。また、多くの個人情報扱う日本直販株式会社のグループ化に伴い、より一層の内部統制及びコンプライアンスの強化も必要不可欠であると考えております。

##### ② 取引先の満足度の向上

市場環境並びに労働環境の変化に伴い、取引先のニーズは、多様化・高度化が進んでおります。当社ではそのニーズに対応すべく、当社に対する満足度調査を取引先に定期的実施するなど、課題、連携を密にしております。引き続き、より高度なニーズに対応すべく、専門性を高めるための組織体制、運営体制を強化することで、取引先から選ばれる企業を目指してまいります。

##### ③ 当社登録スタッフ（ギグワーカー）の満足度の向上

オンデマンドエコノミー事業を行う上において、優秀なスタッフを確保していくことは事業拡大に必要不可欠と考えております。多様な働き方を提供している当社グループには、「雇用関係だけによらない働き方」・「多様かつ柔軟な働き方（副業・在宅等）」を希望する個人事業主、フリーランスが数多く登録しており、仕事を通じた当社との距離感が強みであります。一方で、人材不足が顕著な中では、登録スタッフの当社グループに対する満足度をより高める努力も求められております。当社としては、登録スタッフに対する福利厚生面も含めた待遇改善の検討や定期的な面談、スキルアップのための各種研修システム等を充実させることで、従来以上に信頼関係強化に努めてまいります。

##### ④ 法的規制等について

2018年4月1日から改正労働契約法、改正労働者派遣法の適用が本格化しております。当社グループでは、組織（個人）単位の期間制限抵触日が2018年9月30日に到来したことを受け、派遣先での直接雇用推進若しくは派遣元での無期雇用化などの対策を進めております。

2020年4月からは「労働者派遣法やパートタイム・有期雇用労働法の改正（所謂、同一労働同一賃金の適用）」、2022年4月には個人情報保護法改正に伴い法令違反時の罰則強化もされておりますが、社内規程の変更や研修を徹底するなど適切に対応しております。

また、2024年11月1日からは「特定受託事業者に係る取引の適正化等に関する法律（通称、フリーランス保護法）」が施行されております。同法は、個人として業務委託を受けるフリーランス（個人事業主）と発注事業者（当社グループ）の間の取引の適正化、フリーランスの就業環境の整備を図ることを目的としております。当社グループは同法への対応は全て完了しておりますが、引き続き、従業員、

登録スタッフが安心して働くことができる労働環境を構築してまいります。

⑤ 機密情報・個人情報の管理について

当社グループは、多数の登録スタッフ、取引先及び協力会社等の機密情報・個人情報保有しております。当社グループにおきましては、情報セキュリティ管理システムの認証制度、ISO/IEC27001 (JIS Q 27001) の認証を取得し、機密情報・個人情報の保護体制を強化してまいりました。

今後セキュリティポリシーに基づいた管理体制を強化するとともに、適切に運用してまいります。

⑥ ダイバーシティ及び女性活躍推進の取組みについて

当社グループでは、多様な市場のニーズを的確に捉え、持続可能な成長を実現するためには、誰もが働きやすい環境を整えることが必要不可欠であると考えております。

その一環として、ダイバーシティ及び女性活躍推進活動にも積極的に取り組んでおり、部署によっては、完全在宅を実施するなど、特性や能力を最大限活かせる職場環境の整備も進めております。同時に、多様なキャリアパス、働き方を促し、従業員の多様性を新たな事業創出に活かすための人材施策も実施しております。

⑦ 災害対策について

当社グループのオンデマンドエコノミー事業では、当社登録エージェント（登録スタッフ）が派遣・業務受託等の契約により全国で日々働いております。また、シェアリングエコノミー事業は首都圏を中心に85拠点のシェアオフィスを運営しております。独自のエージェント管理システムにより、登録エージェント及びシェアオフィスの利用状況は即座に確認できる体制を整えておりますが、大地震や火災、洪水等の災害が発生した場合には、運営施設の被害、交通機関及びライフライン等の中断により、業務に支障、損害が生じる可能性があります。BCP対応を強化するとともに、引き続き、登録エージェント、シェアオフィス利用者への安全対策に努めてまいります。

⑧ 当社サービス・社名の認知度向上について

当社は創業以来、「必要な時に必要なだけ働ける」、「お仕事情報のプラットフォーム」を提供し、個人及びフリーランス(個人事業主)が時間や場所に縛られることなく快適に働ける環境を構築し、急速に関心、認知度が高まっているギグワーカーへのプラットフォームの提供を他社に先駆けて行っております。「ギグワーカー」への社名変更から5年が経過し、ギグワークの拡がりとともに、各種媒体に取り上げられる機会も増え、認知度は確実に向上しております。一方で、近年は「ギグワーカー」に対する各種制度の確立、権利保護の動きの高まりもあり、それに関連して当社の事業に対する視線も厳しさを増してきております。当社では、創業以来、ギグワーカー(当社登録スタッフ)とは共存共栄のパートナーとして、共に成長してきており、大きなトラブルの発生はございませんが、引き続き広報活動に取り組むことで、ギグワークスの認知度向上を進めてまいります。

⑨ 日本直販(デジタルマーケティング事業)の収益改善について

当社は2022年7月1日付けで日本直販株式会社を新たにグループ化したしました。デジタルマーケティング事業については、2022年10月の日本直販株式会社と株式会社悠遊生活との合併効果や抜本的な事業改革を実施しておりますが、当連結会計年度においても赤字傾向が継続しております。今後は、より一層のコスト削減並びにECサイトの充実等、EC販促施策を積極的に実施してまいります。また、

2023年9月に作詞家、プロデューサーである秋元康氏が総合プロデューサーに就任したことで、新たな企画、事業展開を検討しており、早期の収益改善、黒字化を目指してまいります。

⑩ 大手検索エンジン会社による広告ポリシーの変更について

当社グループのサービスの中には、大手検索エンジン会社の検索システムを活用した営業展開をしている部門もございます。これらの会社の広告ポリシーやルール変更は、当社グループの広告宣伝戦略や営業活動に大きな影響を与え、一時的に集客力等に影響するリスクがあります。大手検索エンジン会社の広告ポリシーの動向に注視すると同時に、自社媒体の強化も進めてまいります。

⑪ Web3領域における売上高の拡大と安定した収益基盤の確立

当社グループ会社である株式会社GALLUSYSは、オンデマンドエコノミー事業のサービス領域において、Web3の中核とされるブロックチェーン技術を背景としたユニークかつ独創的な事業を展開しております。その中でも、Snap to Earnアプリ写真を撮って稼ぐブロックチェーンゲーム「SNPIT」の収益化に注力しております。当事業年度においては、広告及び各種プロモーション費用や国内より先行して上場を果たした海外取引所への上場費用の計上もあり、事業としては赤字となっております。

しかしながら、ゲーム内で獲得できるトークン（SNPIT）が、2024年12月4日に国内暗号資産取引所「Zaif(ザイフ)」で決定（トークン上場）するなど、日本国内においても、その収益化に向けた取り組みを加速させております。今後は、事業投資を継続する一方で、売上高の拡大と安定した収益基盤の構築を図ってまいります。

⑫ 暗号資産(仮想通貨)の適切な管理

当社グループでは、ブロックチェーン技術の知見獲得や事業推進等を目的に、ある一定の暗号資産を保有しております。暗号資産には、変動リスクが発生いたしますが、取得については、当社グループで制定している暗号資産管理規程に基づき、取締役会で決議の上で実施しており、厳格な運営を心がけております。

暗号資産も含めたブロックチェーン分野では新技術、新サービスが次々に登場していることから、当社グループにおいても、技術革新に対応しながら、プロダクト及び顧客サービスの向上を図ってまいります。

## (5) 主要な拠点等 (2024年10月31日現在)

当社本社 東京都港区西新橋二丁目11番6号

### (オンデマンドエコノミー事業)

|      |                 |                        |
|------|-----------------|------------------------|
| 営業拠点 | ギグワークスアドバリュウ(株) | (東京都港区)                |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 札幌センター (北海道札幌市)        |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 仙台センター (宮城県仙台市)        |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 銀座オフィス (東京都中央区)        |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 横浜事務所 (神奈川県横浜市)        |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 名古屋センター (愛知県名古屋市)      |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 大阪センター (大阪府大阪市)        |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 広島センター (広島県広島市)        |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 福岡センター (福岡県福岡市)        |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 新宿コンタクトセンター (東京都新宿区)   |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 大阪コンタクトセンター (大阪府大阪市)   |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 福岡第1コンタクトセンター (福岡県福岡市) |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 福岡第2コンタクトセンター (福岡県福岡市) |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 北九州コンタクトセンター (福岡県北九州市) |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 熊本コンタクトセンター (熊本県熊本市)   |
|      | ギグワークスアドバリュウ(株) | 東京キッキングセンター (東京都江東区)   |

### (オンデマンドエコノミー事業 Web3サービス)

|      |             |          |
|------|-------------|----------|
| 営業拠点 | (株)GALLUSYS | (東京都新宿区) |
|------|-------------|----------|

### (システムソリューション事業)

|      |                  |                   |
|------|------------------|-------------------|
| 営業拠点 | ギグワークスクロスアイティ(株) | (東京都港区)           |
|      | ギグワークスクロスアイティ(株) | 竹橋オフィス (東京都千代田区)  |
|      | ギグワークスクロスアイティ(株) | 秋葉原オフィス (東京都千代田区) |
|      | ギグワークスクロスアイティ(株) | 浜松町オフィス (東京都港区)   |
|      | ギグワークスクロスアイティ(株) | 五反田オフィス (東京都品川区)  |
|      | ギグワークスクロスアイティ(株) | 静岡事業所 (静岡県静岡市)    |
|      | ギグワークスクロスアイティ(株) | 京都事業所 (京都府京都市)    |
|      | ギグワークスクロスアイティ(株) | 大阪事務所 (大阪府大阪市)    |
|      | ギグワークスクロスアイティ(株) | 名古屋事務所 (愛知県名古屋市)  |
|      | ギグワークスクロスアイティ(株) | 北九州事業所 (福岡県北九州市)  |

### (シェアリングエコノミー事業)

|      |        |         |
|------|--------|---------|
| 営業拠点 | nex(株) | (東京都港区) |
|------|--------|---------|

### (デジタルマーケティング事業)

|      |         |                  |
|------|---------|------------------|
| 営業拠点 | 日本直販(株) | (東京都港区)          |
|      | 日本直販(株) | 新橋オフィス (東京都港区)   |
|      | 日本直販(株) | 桜木町事業所 (神奈川県横浜市) |
|      | 日本直販(株) | 淀屋橋事業所 (大阪府大阪市)  |
|      | 日本直販(株) | 心齋橋オフィス (大阪府大阪市) |

### (福利厚生関連事業)

|      |                 |                   |
|------|-----------------|-------------------|
| 営業拠点 | ギグワークス・アドバンス(株) | (東京都港区)           |
|      | ギグワークス・アドバンス(株) | 桜木町オフィス (神奈川県横浜市) |
|      | ギグワークス・アドバンス(株) | 高島町事業所 (神奈川県横浜市)  |

## (6) 主要な事業内容（2024年10月31日現在）

当社グループの事業内容としてはオンデマンドエコノミー事業、デジタルマーケティング事業、システムソリューション事業及びシェアリングエコノミー事業を行っております。なお、新規事業としてWeb3の中核とされるブロックチェーン技術を活用したWeb3サービスを行っておりますが、事業規模の観点からオンデマンドエコノミー事業に含めております。

主な事業区分とサービス内容は次のとおりであります。

| 事業区分          | サービス内容                                                   | 提供グループ会社       |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------------|
| オンデマンドエコノミー事業 | オンデマンドサービス<br>(セールスプロモーション、コールセンター、フィールドエンジニア、コンストラクション) | ギグワークスアドバリュー㈱  |
|               | Web3サービス                                                 | ㈱GALLUSYS      |
| デジタルマーケティング事業 | 通販・ECサービス                                                | 日本直販㈱          |
| システムソリューション事業 | プロフェッショナルサービス<br>(システム開発)                                | ギグワークスクロスアイティ㈱ |
| シェアリングエコノミー事業 | シェアリングサービス<br>(シェアオフィス、コワーキングスペース、バーチャルオフィス)             | nex㈱           |

\*その他、特例子会社のギグワークス・アドバンス㈱があります。

## (7) 使用人の状況（2024年10月31日現在）

### ① 企業集団の使用人の状況

| 事業区分          | 使用人数       | 前連結会計年度末比増減 |
|---------------|------------|-------------|
| オンデマンドエコノミー事業 | 328名(71名)  | 17名減(9名減)   |
| デジタルマーケティング事業 | 35名(4名)    | —(2名減)      |
| システムソリューション事業 | 412名(27名)  | 23名増(7名減)   |
| シェアリングエコノミー事業 | 89名(1名)    | 2名減(1名減)    |
| 全社(共通)        | 69名(4名)    | 1名減(—)      |
| 合計            | 933名(107名) | 3名増(19名減)   |

(注) 使用人数は就業人員数であり、臨時雇用者数(契約社員、パートタイマー)は、( )内に内数で記載しております。

### ② 当社の使用人の状況

| 使用人数    | 前事業年度末比増減 | 平均年齢  | 平均勤続年数 |
|---------|-----------|-------|--------|
| 69名(4名) | 1名減(—)    | 45.3歳 | 10年4ヶ月 |

(注) 1. 使用人数は就業人員数であり、臨時雇用者数(契約社員、パートタイマー)は、( )内に内数で記載しております。

2. 平均勤続年数は、臨時雇用者(契約社員、パートタイマー)も含めて計算しております。

## (8) 主要な借入先の状況 (2024年10月31日現在)

| 借入先          | 借入金残高     |
|--------------|-----------|
| 株式会社徳島大正銀行   | 700,040千円 |
| 株式会社三井住友銀行   | 350,000千円 |
| 株式会社商工組合中央金庫 | 301,080千円 |
| 株式会社りそな銀行    | 300,000千円 |
| 株式会社みずほ銀行    | 202,422千円 |
| 三井住友信託銀行株式会社 | 150,000千円 |
| 楽天銀行株式会社     | 86,111千円  |
| 株式会社千葉銀行     | 60,000千円  |
| 株式会社香川銀行     | 30,000千円  |

## (9) その他企業集団の現況に関する事項

該当事項はございません。

## 2. 会社の現況

### (1) 株式の状況 (2024年10月31日現在)

- ① 発行可能株式総数 普通株式 85,200,000株
- ② 発行済株式の総数 普通株式 19,832,880株(自己株式2,272,605株を除く)
- ③ 株主数 14,904名
- ④ 大株主 (上位10名)

| 株主名                                       | 所有株式数      | 持株比率   |
|-------------------------------------------|------------|--------|
| 村田ホールディングス株式会社                            | 3,435,570株 | 17.32% |
| SPRING INVESTMENT株式会社                     | 1,881,015株 | 9.48%  |
| 株式会社大塚商会                                  | 1,080,000株 | 5.45%  |
| コロンブス (従業員持株会)                            | 622,700株   | 3.14%  |
| NOMURA PB NOMINEES LIMITED OMNIBUS-MARGIN | 527,700株   | 2.66%  |
| 関戸 明夫                                     | 514,485株   | 2.59%  |
| 林口 悟                                      | 352,000株   | 1.77%  |
| 若林 武                                      | 333,540株   | 1.68%  |
| クックマンブラザーズ株式会社                            | 219,900株   | 1.11%  |
| ブルーリゾート開発株式会社                             | 210,000株   | 1.06%  |

(注) 持株比率は自己株式 (2,272,605株) を控除して計算しております。

- ⑤ 当事業年度中に職務執行の対価として会社役員に交付した株式の状況  
2024年2月29日開催の取締役会決議により、当社取締役に対する譲渡制限付株式報酬として自己株式を処分いたしました。

- (1) 処分した株式の種類及び数 普通株式 15,000株  
(2) 処分価額の総額 8,850千円  
(3) 処分した日 2024年3月19日  
(4) 取締役、その他の役員に交付した株式の区分別合計

| 区分                          | 株式数    | 交付対象者数 |
|-----------------------------|--------|--------|
| 取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。） | 15,000 | 4名     |
| 社外取締役（監査等委員である取締役を除く。）      | —      | —      |
| 監査等委員である取締役                 | —      | —      |

- ⑥ その他株式に関する重要な事項  
新株予約権（ストックオプション）の行使により発行済株式総数は、89,925株増加しております。

## (2) 新株予約権等の状況

- ① 当社役員が保有している職務執行の対価として交付された新株予約権の状況  
(2024年10月31日現在)

- (1) 2016年8月30日取締役会決議による新株予約権
- ・新株予約権の数  
4,250個（新株予約権1個につき1株）
  - ・新株予約権の目的となる株式の種類と数  
当社普通株式 12,750株
  - ・新株予約権の行使時の払込金額  
353円
  - ・新株予約権の割当ての対象者及びその人数並びに割り当てる新株予約権の数  
当社取締役 2名 4,000個  
（監査等委員及び社外取締役を除き、取締役就任前に交付された数を含む）  
当社社外取締役（監査等委員） 1名 250個
  - ・新株予約権の割当日  
2016年9月30日
  - ・新株予約権を行使することができる期間  
割当数の25%：2018年10月1日から2026年8月30日までの期間  
割当数の25%：2019年10月1日から2026年8月30日までの期間  
割当数の25%：2020年10月1日から2026年8月30日までの期間  
割当数の25%：2021年10月1日から2026年8月30日までの期間
- (注) 当社は、2021年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。上記の新株予約権の目的となる株式数及び新株予約権の行使時の払込金額については当該分割後の数値で記載しております。

(2) 2017年8月29日取締役会決議による新株予約権

- ・新株予約権の数  
5,450個（新株予約権1個につき1株）
  - ・新株予約権の目的となる株式の種類と数  
当社普通株式 16,350株
  - ・新株予約権の行使時の払込金額  
346円
  - ・新株予約権の割当ての対象者及びその人数並びに割り当てる新株予約権の数  
当社取締役 4名 4,500個  
（監査等委員及び社外取締役を除き、取締役就任前に交付された数を含む）  
当社社外取締役（監査等委員） 2名 950個
  - ・新株予約権の割当日  
2017年9月29日
  - ・新株予約権を行使することができる期間  
割当数の25%：2019年10月1日から2027年8月29日までの期間  
割当数の25%：2020年10月1日から2027年8月29日までの期間  
割当数の25%：2021年10月1日から2027年8月29日までの期間  
割当数の25%：2022年10月1日から2027年8月29日までの期間
- (注) 当社は、2021年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。上記の新株予約権の目的となる株式数及び新株予約権の行使時の払込金額については当該分割後の数値で記載しております。

(3) 2018年8月28日取締役会決議による新株予約権

- ・新株予約権の数  
6,600個（新株予約権1個につき1株）
  - ・新株予約権の目的となる株式の種類と数  
当社普通株式 19,800株
  - ・新株予約権の行使時の払込金額  
343円
  - ・新株予約権の割当ての対象者及びその人数並びに割り当てる新株予約権の数  
当社取締役 4名 5,600個  
（監査等委員及び社外取締役を除き、取締役就任前に交付された数を含む）  
当社社外取締役（監査等委員） 2名 1,000個
  - ・新株予約権の割当日  
2018年9月28日
  - ・新株予約権を行使することができる期間  
割当数の25%：2020年10月1日から2028年8月28日までの期間  
割当数の25%：2021年10月1日から2028年8月28日までの期間  
割当数の25%：2022年10月1日から2028年8月28日までの期間  
割当数の25%：2023年10月1日から2028年8月28日までの期間
- (注) 当社は、2021年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。上記の新株予約権の目的となる株式数及び新株予約権の行使時の払込金額については当該分割後の数値で記載しております。

(4) 2019年10月25日取締役会決議による新株予約権

- ・新株予約権の数  
12,000個（新株予約権1個につき1株）
- ・新株予約権の目的となる株式の種類と数  
当社普通株式 36,000株
- ・新株予約権の行使時の払込金額  
541円
- ・新株予約権の割当ての対象者及びその人数並びに割り当てる新株予約権の数  
当社取締役（監査等委員及び社外取締役を除く） 4名 12,000個
- ・新株予約権の割当日  
2019年11月29日
- ・新株予約権を行使することができる期間  
割当数の25%：2021年12月1日から2029年10月25日までの期間  
割当数の25%：2022年12月1日から2029年10月25日までの期間  
割当数の25%：2023年12月1日から2029年10月25日までの期間  
割当数の25%：2024年12月1日から2029年10月25日までの期間

(注) 当社は、2021年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。上記の新株予約権の目的となる株式数及び新株予約権の行使時の払込金額については当該分割後の数値で記載しております。

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

### ③ その他新株予約権等の状況

#### (1) 当事業年度の末日において使用人等が保有する新株予約権の状況

|                    |                                    |                                    |                                    |
|--------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 発行決議の日             | 2015年8月31日                         | 2016年8月30日                         | 2017年8月29日                         |
| 保有者数               | 11名                                | 29名                                | 36名                                |
| 新株予約権の数            | 23,500個                            | 27,950個                            | 21,100個                            |
| 新株予約権の目的となる株式の種類と数 | 普通株式 70,500株<br>(新株予約権1個につき<br>1株) | 普通株式 83,850株<br>(新株予約権1個につき<br>1株) | 普通株式 63,300株<br>(新株予約権1個につき<br>1株) |
| 新株予約権の発行価額         | 無償                                 | 無償                                 | 無償                                 |
| 1株当たり払込金額          | 135円                               | 353円                               | 346円                               |
| 権利行使期間             | 2017年10月1日から<br>2025年9月30日まで       | 2018年10月1日から<br>2026年8月30日まで       | 2019年10月1日から<br>2027年8月29日まで       |

|                    |                                   |                                    |                                    |
|--------------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 発行決議の日             | 2017年11月28日                       | 2018年8月28日                         | 2019年10月25日                        |
| 保有者数               | 3名                                | 41名                                | 45名                                |
| 新株予約権の数            | 2,200個                            | 26,400個                            | 33,000個                            |
| 新株予約権の目的となる株式の種類と数 | 普通株式 6,600株<br>(新株予約権1個につき<br>1株) | 普通株式 79,200株<br>(新株予約権1個につき<br>1株) | 普通株式 99,000株<br>(新株予約権1個につき<br>1株) |
| 新株予約権の発行価額         | 無償                                | 無償                                 | 無償                                 |
| 1株当たり払込金額          | 374円                              | 343円                               | 541円                               |
| 権利行使期間             | 2020年1月1日から<br>2027年11月28日まで      | 2020年10月1日から<br>2028年8月28日まで       | 2021年12月1日から<br>2029年10月25日まで      |

- (注) 1. 当社は、2021年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。上記の新株予約権の目的となる株式数及び新株予約権の行使時の払込金額については当該分割後の数値で記載しております。
2. 当事業年度中に新株予約権の行使期限が到来したことに伴い、新株予約権8,000個(目的である株式の種類及び数 普通株式24,000株)が失効しております。

#### (2) 社外協力者に対する新株予約権の状況

|                        |                                    |
|------------------------|------------------------------------|
| 発行決議日                  | 2023年9月11日                         |
| 保有者数                   | 2名                                 |
| 新株予約権の数                | 2,000個                             |
| 新株予約権の目的となる株式の種類と数     | 普通株式 200,000個<br>(新株予約権1個につき 100株) |
| 新株予約権の払込金額             | 新株予約権1個当たり 5,057円                  |
| 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額 | 新株予約権1個当たり 25,300円<br>(1株当たり 253円) |
| 権利行使期間                 | 2023年10月1日から2028年9月30日             |

### (3) 会社役員の状況

#### ① 取締役の状況（2024年10月31日現在）

| 会社における地位     | 氏名    | 担当及び重要な兼職の状況                                                                                                  |
|--------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 代表取締役社長      | 村田 峰人 | SPRING(株) 代表取締役社長<br>WELLCOM(株) 代表取締役社長<br>村田ホールディングス(株) 代表取締役社長<br>日本直販(株) 代表取締役社長                           |
| 取締役          | 浅井 俊光 | 常務執行役員事業開発部長                                                                                                  |
| 取締役          | 小島 正也 | 常務執行役員管理本部長<br>ギグワークスクロスアイティ(株) 代表取締役社長                                                                       |
| 取締役          | 松沢 隆平 | 常務執行役員CFO                                                                                                     |
| 取締役          | 平野 伸一 | 新晃工業(株) 社外取締役<br>理研ビタミン(株) 社外取締役                                                                              |
| 取締役          | 栗原 博  | 一般社団法人日本テレワーク協会会長<br>(株)栗原アソシエイツ 代表取締役社長<br>(株)サイバーセキュリティクラウド 社外取締役<br>ASTI(株) 社外取締役（監査等委員）<br>新東工業株式会社 社外取締役 |
| 取締役          | 久保 欣  | (株)キンライサー 社外取締役                                                                                               |
| 取締役(常勤監査等委員) | 瀬川 大介 | (株)YAMANAKA 社外取締役                                                                                             |
| 取締役(監査等委員)   | 加地 誠輔 | アクセリア(株) 常勤監査役                                                                                                |
| 取締役(監査等委員)   | 江木 晋  | 角家・江木法律事務所 弁護士<br>(株)セイファート 社外監査役                                                                             |

- (注) 1. 取締役平野伸一氏、取締役栗原博氏、取締役久保欣氏、取締役（監査等委員）加地誠輔氏及び取締役（監査等委員）江木晋氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。なお、取締役久保欣氏は、旧氏名のシンディ・ザオ氏から、久保欣氏に氏名を変更しております。
2. 取締役（監査等委員）加地誠輔氏及び取締役（監査等委員）江木晋氏は、金融商品取引所の定めに基づき届け出た独立役員であります。
3. 取締役（監査等委員）加地誠輔氏は、金融機関における長年の経験があり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。
4. 当社は、監査の実効性を高め、監査・監督機能を強化するため、常勤の監査等委員を置いており、監査等委員の瀬川大介氏を常勤の監査等委員に選定しております。
5. 取締役（常勤監査等委員）瀬川大介氏は、当社グループ全体の内部統制システムの保持及び監査業務において豊富な経験と知見を有しております。
6. 責任限定契約の内容の概要  
当社は、定款に基づき社外取締役5名及び取締役（常勤監査等委員）瀬川大介氏と会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。
7. 役員等賠償責任保険契約  
当社は、役員が職務の遂行にあたり、期待される役割を十分に発揮できるようにするとともに、有用な人材を迎えることができるよう、当社及び当社子会社の取締役（監査等委員である取締役を含む。）及び監査役を被保険者として、役員等賠償責任保険（D&O保険）契約を締結しております。当該保険契約では、被保険者である役員等がその職務の執行に関し責任を負うこと、又は、当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害について填補することとされています。但し、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因して生じた損害は填補されないなど、一定の免責事由があります。なお、保険料は特約部分も含め会社が全額負担しており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。

#### ② 当事業年度中に退任した取締役

該当事項はございません。

### ③ 当事業年度にかかる取締役の報酬等の額

| 役員区分                       | 報酬等の総額<br>(千円)     | 報酬等の種類別の総額(千円)     |                |              | 対象となる<br>役員の員数<br>(名) |
|----------------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------|-----------------------|
|                            |                    | 固定報酬               | 業績連動報酬<br>(賞与) | 株式報酬         |                       |
| 取締役(監査等委員を除く)<br>(うち社外取締役) | 77,387<br>(15,500) | 67,956<br>(15,500) | -<br>(-)       | 9,430<br>(-) | 7<br>(3)              |
| 取締役(監査等委員)<br>(うち社外取締役)    | 16,200<br>(7,200)  | 16,200<br>(7,200)  | -<br>(-)       | -<br>(-)     | 3<br>(2)              |

(注) 1. 取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬限度額は、2022年1月28日開催の第45期定時株主総会決議において年額300,000千円以内(うち社外取締役の報酬額を50,000千円以内)とすることについて決議いただいております。当該株主総会終結時における取締役(監査等委員である取締役を除く。)の員数は7名(うち、社外取締役は2名)となっております。

監査等委員である取締役の報酬限度額は、2022年1月28日開催の第45期定時株主総会決議において年額100,000千円以内とすることについて決議いただいております。当該株主総会終結時における監査等委員である取締役の員数は3名となっております。

また、2024年1月30日開催の第47期定時株主総会決議において、取締役(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。)に対する譲渡制限付株式の付与のための報酬として、上記とは別枠で、報酬限度額を年額100,000千円以内とすることについて決議いただいております。当該株主総会終結時における取締役(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。)の員数は4名となっております。

2. 当社は、業績連動報酬(賞与)について、決算短信で公表している期初に定めた業績予想の連結営業利益及び親会社株主に帰属する当期純利益を評価指標としております。支給額については、各人毎の役割を考慮した上で、予め2つの評価指標の到達を基準として設定し、その達成度合いに応じて変動いたします。また、支給額の決定に際しては、連結営業利益と親会社株主に帰属する当期純利益の実績値をそれぞれの業績予想値と比較して達成度合いの低い指標を採用することとしております。当連結会計年度における連結営業損失は4億4百万円、親会社株主に帰属する当期純損失は7億25百万円となり、評価指標の連結営業利益5億円、親会社株主に帰属する当期純利益2億6百万円と照し合わせた結果、親会社株主に帰属する当期純利益の達成度合いが連結営業利益の達成度合いを下回ったため本指標を採用しております。
- なお、親会社株主に帰属する当期純損失を計上しているため、役員に対する業績連動報酬(賞与)につきましては、支給しておりません。

### ④ 取締役(監査等委員である取締役を含む。)の報酬等の決定方針

当社は、2022年1月28日開催の取締役会において、取締役の個人別報酬等の内容についての決定に関する方針を決議しております。

#### i) 基本方針

株主総会で決議された役員報酬の限度額内で、業績目標達成及び中長期的な企業価値向上のインセンティブとして機能することを目的とし、各役員の役職及び役割等及び国内の同業又は同規模の他業種との比較や財務状況を踏まえ、会社の業績及び担当業務に相応しい水準になるよう設定することとしております。

#### ii) 役員報酬等の報酬内容とその算定方法

##### イ) 取締役及び社外取締役

取締役(社外取締役を除く。)の報酬等は、固定報酬、業績連動報酬(賞与)、株式報酬で構成されております。固定報酬については、取締役の役職、職責、会社業績を総合的に勘案し、貢献度や実績に応じて報酬額を決定しております。

業績連動報酬(賞与)については、業績目標達成に対する責任と意識を高めることを目的として、評価指標とする連結営業利益及び親会社株主に帰属する当期純利益に対する達成度合いを勘案してその金額を決定しております。

株式報酬については、ストックオプション及び譲渡制限付株式で構成されており、当社グループ全体の中長期的な企業価値の向上に向けたインセンティブとして、年間の株式報酬費用発生見込額と翌事業年度以降の業績見通しを勘案の上、それぞれの報酬額を決定しております。

なお、固定報酬、業績連動報酬(賞与)、ストックオプション及び譲渡制限付株式の支給割合の方針については、単年度かつ中長期の当社連結業績の伸長等に応じ、業績連動報酬の比率が高くなる設定とし、継続的かつ中長期的な企業価値向上を意識づける制度としております。

社外取締役の報酬等は、当社グループにおいて独立かつ客観的な立場から全体の経営監督及び助言を担う立場であることに鑑み、固定報酬を基本としながら、中長期インセンティブとなるストックオプションで構成されております。

ロ) 取締役(監査等委員)

取締役(監査等委員)の報酬等は、取締役の職務執行を監査する権限を有する独立の立場であることに鑑み、固定報酬を基本としながら、中長期インセンティブとなるストックオプションで構成されております。

ハ) 非金銭報酬等の内容及び額又は数の算定方法

非金銭報酬等は対象取締役に対して当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、株主との一層の価値共有を進めるため、新株予約権と譲渡制限付株式としております。

iii) 業績連動の仕組み

業績連動報酬(賞与)

当社は、業績連動報酬(賞与)について、決算短信で公表している期初に定めた業績予想の連結営業利益及び親会社株主に帰属する当期純利益を評価指標としております。支給額については、各人毎の役割を考慮した上で、予め2つの評価指標の到達を基準として設定し、その達成度合いに応じて変動いたします。また、支給額の決定に際しては、連結営業利益と親会社株主に帰属する当期純利益の実績値をそれぞれの業績予想値と比較して達成度合いの低い指標を採用することとしております。

iv) 当事業年度に係る取締役(監査等委員である取締役を除く。)の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由等

当社の当事業年度における取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬の決定に際しては、取締役会において適時行われる独立社外取締役との討議を踏まえ、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で、取締役報酬総額及び個人別支給額については取締役会決議により一任を受けた代表取締役社長村田峰人が決定しております。代表取締役社長に権限を委任した理由は、当社グループを取り巻く環境や経営状況、各取締役の業務執行状況等を最も熟知し、総合的かつ俯瞰的に取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬額を決定できると判断しているためです。

また、取締役会では、各取締役(監査等委員である取締役を除く。)の職務の執行状況をモニタリングし、社外取締役から意見を聴取することで、固定報酬の妥当性を確認しております。また、指標となる業績予想の連結営業利益及び親会社株主に帰属する当期純利益の金額の妥当性や会社業績の動向について取締役会で定期的に審議を行うことで、業績連動報酬(賞与)の妥当性を確認しております。取締役会において以上の討議を行い、当事業年度における個別の報酬額について決定方針との整合性を含めた多角的な検討を行っているため、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

⑤ 社外役員に関する事項

イ. 他の法人等との重要な兼職状況及び当社と当該他の法人等との関係

- ・取締役平野伸一氏は、新晃工業株式会社及び理研ビタミン株式会社の社外取締役を兼務しておりますが、当社との間に取引関係はありません。
- ・取締役栗原博氏は、一般社団法人日本テレワーク協会会長を兼務しておりますが、当社との間に開示すべき取引はありません。  
また、株式会社栗原アソシエイツの代表取締役社長、株式会社サイバーセキュリティクラウドの社外取締役、ASTI株式会社の社外取締役（監査等委員）及び新東工業株式会社の社外取締役を兼務しておりますが、当社との間に取引関係はありません。
- ・取締役久保欣氏は、株式会社キンライサーの社外取締役を兼務しておりますが、当社との間に取引関係はありません。
- ・取締役（監査等委員）加地誠輔氏は、アクセリア株式会社の常勤監査役を兼務しておりますが、当社との間に取引関係はありません。
- ・取締役（監査等委員）江木晋氏は、角家・江木法律事務所を開設、弁護士業を兼務しておりますが、当社との間に取引関係はありません。  
また、株式会社セイファートの社外監査役を兼務しておりますが、当社との間に取引関係はありません。

ロ. 主な活動状況

|                | 活 動 状 況                                                                                                                                                                       |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 取締役平野伸一        | 当事業年度に開催された取締役会17回のうち17回出席し、議案の審議に必要な発言を適宜行っております。<br>長年にわたる経営者として培ってきた豊富な経験・見地から、取締役会で積極的に意見を述べており、特に当社の事業内容全般について助言を行うなど、当社の取締役会の意思決定の妥当性、適法性を確保するための適切な役割を果たしております。        |
| 取締役栗原博         | 当事業年度に開催された取締役会17回のうち17回出席し、議案の審議に必要な発言を適宜行っております。<br>長年にわたる経営者として培ってきた豊富な経験・見地から、取締役会で積極的に意見を述べており、特に当社の事業内容全般について助言を行うなど、当社の取締役会の意思決定の妥当性、適法性を確保するための適切な役割を果たしております。        |
| 取締役久保欣         | 社外取締役就任後に開催された取締役会13回のうち13回出席し、議案の審議に必要な発言を適宜行っております。<br>長年にわたる経営者として培われた豊富な経験と幅広い見識のもとに、取締役会で積極的に意見を述べており、特に当社の事業内容全般について助言を行うなど、当社の取締役会の意思決定の妥当性、適法性を確保するための適切な役割を果たしております。 |
| 取締役（監査等委員）加地誠輔 | 当事業年度に開催された取締役会17回のうち17回出席し、14回開催された監査等委員会に14回出席いたしました。<br>経営者として培った豊富な経験から取締役会において、業務執行状況の妥当性・適法性を確保するための発言を行っております。また、監査等委員会において当社の経理システム並びに内部監査について、適宜必要な発言を行っております。       |
| 取締役（監査等委員）江木晋  | 当事業年度に開催された取締役会17回のうち17回出席し、14回開催された監査等委員会に13回出席いたしました。<br>弁護士としての専門的見地から取締役会において、業務執行状況の妥当性・適法性を確保するための発言を行っております。また、監査等委員会において当社の法的課題並びに内部監査について、適宜必要な発言を行っております。           |

#### (4) 会計監査人の状況

- ① 名称 UHY東京監査法人
- ② 報酬等の額

|                                      | 支 払 額    |
|--------------------------------------|----------|
| ①当事業年度に係る会計監査人としての報酬等の額              | 27,300千円 |
| ②当社及び子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額 | 27,300千円 |

(注) 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬の額を明確に区分しておらず、かつ実質的にも区分できないため、上記①の金額にはこれらの合計額を記載しております。

③ 会計監査人の報酬等に監査等委員会が同意した理由

監査等委員会は、公益社団法人日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査計画、監査の実施状況及び報酬見積りの算出根拠等を確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等について、会社法第399条第1項の同意を行っております。

④ 非監査業務の内容

当社は会計監査人に対して、公認会計士法第2条第1項の監査証明業務以外の業務を委託しておりません。

⑤ 会計監査人の解任又は不再任の決定方針

会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、監査等委員会の決議により、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき監査等委員会が、会計監査人を解任いたします。この場合、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

⑥ 責任限定契約の内容の概要

該当事項はございません。

### 3. 業務の適正を確保するための体制

#### (1) 取締役、使用人、並びに子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ① 当社は、コンプライアンス体制の基礎として、当社及び子会社全社を対象とするコンプライアンス規程を制定し、代表取締役社長がその精神を役職者をはじめ当社及び子会社の全役員及び全使用人に継続的に伝達することにより、法令と社会倫理の遵守を企業活動の原点とすることを徹底する。
- ② 当社の代表取締役社長は、取締役常務執行役員管理本部長をコンプライアンス全体に関する総括責任者として任命し、総括責任者を委員長とする当社のコンプライアンス委員会が、当社及び子会社のコンプライアンス体制の構築・維持・整備にあたる。
- ③ 当社及び子会社の取締役会は、取締役会規程に基づき、法令・定款及び株主総会決議に従い、経営に関する重要事項を決定するとともに、取締役の職務執行を監督する。また、定期的にコンプライアンス体制を見直し、問題点の早期把握と改善に努める。また、当社及び子会社の取締役は、法令・定款・取締役会決議及びその他社内規程に従い、職務を執行する。
- ④ 当社の監査等委員である取締役は、監査等委員会規則に基づき、当社及び子会社の取締役会への参加等を通じて、取締役の職務執行状況を監査する。また、当社の監査等委員会は、内部監査室と連携し、コンプライアンス体制の調査、法令・定款及び社内規程上の問題の有無、並びに各業務が法令・定款及び社内規程に準拠して適正に行われているかを調査し、取締役会及び執行役員会に報告する。
- ⑤ 当社は、使用人が法令・定款及び社内規程上疑義のある行為等を認知し、それを告発しても、当該使用人に不利益な扱いを行わない旨等を定める。当社及び子会社全社を対象とする内部通報規程を制定するとともに、当該規程に基づき、外部弁護士を窓口とする内部通報窓口を設ける。
- ⑥ 当社及び子会社は、取締役や使用人に対する継続的な啓発行動を行うため、企業倫理研修等を実施する。
- ⑦ 職務執行の公平性を監督する機能を強化するため、当社取締役会に独立した立場の社外取締役を含める。

#### (2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、取締役の職務執行に係る情報については、情報資産保護基本規程・文書管理規程に基づき、その保存媒体を通じて適切かつ確実に検索性の高い状態で保存・管理することとし、文書管理規程で規定した保存期間は閲覧可能な状態を維持する。

### **(3)当社及び子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制**

- ① 当社及び子会社は、業務執行に係るリスクを認識し、その把握と管理、個々のリスクについての管理体制を整える。
- ② 当社は、リスク管理体制の基礎として、当社及び子会社全社を対象とするリスク管理規程を定め、個々のリスクについての管理責任者を決定し、同規程に従ったリスク管理体制を構築する。
- ③ 当社の監査等委員会及び内部監査室は、子会社を含む各部門のリスク管理状況を監査し、その結果を取締役に報告する。
- ④ 当社の取締役会及び執行役員会は、定期的にリスク管理体制を見直し、問題点の把握と改善に努める。
- ⑤ 当社及び子会社は、不測の事態が発生した場合には、当社の代表取締役社長又は代表取締役社長が指名する執行役員を本部長とする対策本部を設置し、必要に応じて顧問弁護士等を含む外部アドバイザーチームを組織して迅速な対応を行い、損害の拡大を防止し、これを最小限に止める体制を整える。

### **(4)当社及び子会社の取締役等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 当社及び子会社は、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ための体制の基礎として、取締役会規程に基づき取締役会を適時に開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催するものとし、当社の経営方針及び戦略に関わる重要事項については執行役員会において議論を行い、その審議を経て取締役会で執行決定を行う。
- ② 当社は、取締役会の決定に基づく業務執行については、当社及び子会社全社を対象とする組織規程、業務分掌規程、職務権限規程において、それぞれの責任者及びその責任、執行手続の詳細について定め、子会社各社はそれを遵守して業務執行を行う。

### **(5)当社並びにその親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制、子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制**

- ① 当社及び子会社は、人材面、資金面、情報統制面における統制環境を整備し、当社の執行役員が当社及び子会社の管理・指導を行う「担当執行役員制度」を設け、担当執行役員は執行役員会規程・執行役員規程に基づき、担当各社の使用人に対して、内部統制方針の理念に従い、統制環境の整備、啓蒙その他必要な指導を行う。
- ② 当社の代表取締役社長は、定期的に執行役員会を開催し、当社及び子会社の業務適正判断、各社の統制環境の整備、啓蒙その他必要な指導を行う。

- ③ 当社及び子会社は、相互連携を推進し、積極的な事業拡張と事業基盤の拡充に伴う諸問題に対応するため内部統制に係る社内規程の整備・運用を行い、また職務権限規程を適宜見直し、重要な事項の意思決定に当社の関与を求めるほか、当社の監査等委員である取締役が子会社監査役とも連携して監査業務を実施し、当社及び子会社における業務の適正を確保する。
- ④ 当社は、関係会社管理規程に基づき、子会社の自主性を尊重しつつ、当社における承認事項及び当社に対する報告事項等を明確にし、その執行状況を当社の執行役員会にてモニタリングする。

**(6)当社の監査等委員である取締役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項と当該使用人の取締役からの独立性に関する事項**

- ① 監査等委員である取締役が必要とした場合、監査等委員である取締役の職務を補助する使用人（以下、「補助使用人」という）を置くものとする。
- ② 補助使用人の任命、異動、評価、懲戒は監査等委員会の同意を得て行うものとし、補助使用人の業務執行取締役からの独立性を確保する。

**(7)当社の監査等委員である取締役の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**

- ① 補助使用人が、監査等委員である取締役に同行して、取締役会その他の重要な会議に出席する機会を確保する。
- ② 補助使用人が、監査等委員である取締役に同行して、代表取締役社長や会計監査人と定期的に意見交換できる機会を確保する。
- ③ 業務執行取締役及び使用人は、補助使用人の業務が円滑に行われるよう、監査環境の整備に協力する。

**(8)取締役及び使用人が当社の監査等委員会に報告するための体制、子会社の取締役、監査役、業務を執行する社員、会社法第598条第1項の職務を行うべき者その他これらの者に相当する者及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が監査等委員会に報告するための体制、その他監査等委員である取締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 取締役及び子会社の取締役及び使用人等は、当社及び子会社が定める規程に基づき、当社及び子会社の業務又は業績に影響を与える重要な事項について、適時に監査等委員会に報告する。
- ② 前項にかかわらず、監査等委員会はいつでも必要に応じて、当社及び子会社の取締役、監査役、執行役員及び使用人等に対して報告を求めることができる。
- ③ 当社及び子会社は、内部通報規程の適切な運用、内部通報窓口の整備により、法令違反その他のコンプライアンス上の問題について、当社の監査等委員会への適切な報告体制を確保する。

- ④ 当社の監査等委員会は、代表取締役社長及び会計監査人と定期的に意見交換を行う。又、必要に応じて顧問弁護士の助言を受けることができる。

**(9)前項で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**

- ① 監査等委員である取締役は、取締役、使用人、及び内部通報窓口から得た情報について、みだりに第三者に開示しないものとする。
- ② 当社及び子会社は、内部通報規程において、取締役及び使用人等が、監査等委員である取締役に対して報告を行ったことを理由として不利な取扱いを受けない旨を定める。
- ③ 監査等委員である取締役は、報告をした使用人の異動、人事評価及び懲戒等に関して、取締役にその理由の開示を求めることができる。

**(10)監査等委員である取締役の職務の執行について生じる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生じる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項**

当社は、監査等委員である取締役がその職務の執行について生ずる費用の前払又は支出した費用等の償還、負担した債務の弁済を請求したときは、これに応じる。

**(11)反社会的勢力排除に向けた体制**

- ① 当社及び子会社は、社会秩序に脅威を与えるような反社会的勢力とは一切関わりを持たず、また不当な要求に対してはグループ全体として毅然とした姿勢で対応することとする。
- ② 当社は、反社会的勢力に対しては取締役常務執行役員管理本部長もしくはその者が指名した者がその対応を行い、取締役、執行役員、顧問弁護士や関係行政機関との連携を図る。

**(12)財務報告に係る内部統制**

当社は、財務報告の信頼性を確保する観点から、財務報告に係る内部統制の整備・評価を実施し、監査等委員会、取締役会及び執行役員会に報告し、取締役会及び執行役員会は財務報告に係る内部統制の継続的な改善を図る。

#### 4. 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

##### (1) コンプライアンスに対する取組み

当社代表取締役は、毎週執行役員会及び内部監査室との定例会議を開催し、適時に法令・定款・社内規程等の遵守状況を把握し、会社の社会的責任の観点から業務が適切になされるよう、改善に向けての施策を継続的に行っております。

##### (2) 監査等委員の監査体制

取締役（監査等委員）はほぼ全ての取締役会に出席し、また常勤監査等委員においては毎週開催される執行役員会に参加することで、監査の実効性の向上を図っております。

また、監査等委員会を毎月及び臨時に開催し情報交換を行うと同時に、会計監査人とも定期的に打ち合わせを行い、さらに四半期に一度監査等委員会にて内部監査室からの業務監査報告をもとに内部統制システム全般をモニタリングすることにより、社内の問題点を速やかに把握できる仕組みとし、会社の内部統制に対して十分な監視機能を有しております。

##### (3) 財務報告に係る信頼性の確保に対する取組み

当社の内部監査室は、地方拠点を含め各部門に赴き現状を把握するとともに、業務プロセスのリスクやコントロールの見直しを行い、関係部署との協議の上、社内運用ルール、社内システムの改善につなげ、内部統制システムの質的向上を図っております。また、財務報告の信頼性に及ぼす影響を鑑み、策定した監査計画書に基づき、内部統制の有効性の評価を実施いたしました。

#### 5. 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社グループは、強固な競争力を早期に確立するため、重点分野への積極的な投資を重要課題と認識しており、同様に株主の皆様への利益還元も重要な経営課題と位置付けています。

2024年10月期においては、オンデマンドエコノミー事業のSnap to earn「SNPIT」におけるWeb3領域での成長を目指し、下半期において積極的な戦略的な投資を行いました。計画した収益を達成することはできませんでした。また、シェアリングエコノミー事業における大型案件のクロージングが完了せず、デジタルマーケティング事業でも改革のための投資等が利益を圧迫いたしました。

その結果、誠に遺憾ではありますが、1株当たりの配当金につきましては、1.00円(期末配当)を予定しております。2025年10月期の配当につきましては、1株当たり配当金を2.00円(期末配当)の予定としつつも、より一層の業績向上を図ることで株主の皆様へ還元できるように継続配当・増配を目指してまいります。

# 連結貸借対照表

(2024年10月31日現在)

(単位：千円)

| 資 産 の 部  |           | 負 債 の 部       |           |
|----------|-----------|---------------|-----------|
| 流動資産     | 5,715,588 | 流動負債          | 4,189,827 |
| 現金及び預金   | 1,743,911 | 買掛金           | 705,943   |
| 売掛金      | 2,981,058 | 短期借入金         | 1,186,111 |
| 契約資産     | 2,718     | 1年内償還予定の社債    | 112,000   |
| 商品       | 348,115   | 1年内返済予定の長期借入金 | 214,986   |
| 仕掛品      | 62,014    | リース債務         | 7,745     |
| その他の     | 603,339   | 未払金           | 1,180,948 |
| 貸倒引当金    | △25,568   | 未払法人税等        | 143,314   |
| 固定資産     | 2,532,044 | 契約負債          | 290,283   |
| 有形固定資産   | 946,404   | 賞与引当金         | 106,210   |
| 建物       | 702,964   | その他の          | 242,284   |
| 工具器具備品   | 154,988   | 固定負債          | 1,526,003 |
| リース資産    | 19,332    | 社債            | 104,000   |
| その他の     | 69,609    | 長期借入金         | 778,556   |
| 無形固定資産   | 684,204   | リース債務         | 22,185    |
| ソフトウェア   | 590,800   | 退職給付に係る負債     | 422,330   |
| のれん      | 84,840    | その他の          | 198,931   |
| その他の     | 8,564     | 負債合計          | 5,715,830 |
| 投資その他の資産 | 901,435   | 純資産の部         |           |
| 投資有価証券   | 45,530    | 株主資本          | 2,440,304 |
| 長期貸付金    | 21,197    | 資本金           | 1,073,080 |
| 敷金       | 654,194   | 資本剰余金         | 943,531   |
| 繰延税金資産   | 160,458   | 利益剰余金         | 917,997   |
| その他の     | 91,408    | 自己株式          | △494,304  |
| 貸倒引当金    | △71,353   | その他の包括利益累計額   | 8,450     |
| 繰延資産     | 23,688    | その他有価証券評価差額金  | 8,450     |
|          |           | 新株予約権         | 101,048   |
|          |           | 非支配株主持分       | 5,687     |
|          |           | 純資産合計         | 2,555,490 |
| 資産合計     | 8,271,321 | 負債及び純資産合計     | 8,271,321 |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

# 連結損益計算書

(自 2023年11月1日  
至 2024年10月31日)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額     | 額          |
|-----------------|---------|------------|
| 売上高             |         | 25,369,014 |
| 売上原価            |         | 19,415,436 |
| 売上総利益           |         | 5,953,578  |
| 販売費及び一般管理費      |         | 6,357,725  |
| 営業損             |         | 404,147    |
| 営業外収益           |         |            |
| 受取利息            | 377     |            |
| 受取配当金           | 177     |            |
| 受取賃貸料           | 4,328   |            |
| 受取保険金           | 336     |            |
| 助成金収入           | 12,540  |            |
| 退職給付引当金戻入額      | 1,577   |            |
| 貸倒引当金戻入額        | 1,370   |            |
| 物品売却益           | 4,016   |            |
| その他             | 8,735   | 33,459     |
| 営業外費用           |         |            |
| 支払利息            | 19,538  |            |
| 支払保証料           | 398     |            |
| 寄付金             | 1,000   |            |
| 暗号資産売却損         | 2,516   |            |
| 暗号資産評価損         | 31,386  |            |
| その他             | 2,239   | 57,079     |
| 経常損             |         | 427,767    |
| 特別利益            |         |            |
| 違約金収入           | 52,490  |            |
| 新株予約権戻入益        | 1,218   | 53,709     |
| 特別損失            |         |            |
| 固定資産除却損         | 37,696  |            |
| 投資有価証券評価損       | 22,574  | 60,270     |
| 税金等調整前当期純損失     |         | 434,328    |
| 法人税、住民税及び事業税    | 124,800 |            |
| 法人税等調整額         | 175,436 | 300,237    |
| 当期純損失           |         | 734,566    |
| 非支配株主に帰属する当期純損失 |         | 9,012      |
| 親会社株主に帰属する当期純損失 |         | 725,553    |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結株主資本等変動計算書

（自 2023年11月1日  
至 2024年10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               | 1,063,481 | 689,173 | 1,722,492 | △497,572 | 2,977,575 |
| 当 期 変 動 額               |           |         |           |          |           |
| 新株の発行(新株予約権の行使)         | 9,599     | 9,599   | －         | －        | 19,199    |
| 剰 余 金 の 配 当             | －         | －       | △78,941   | －        | △78,941   |
| 親会社株主に帰属する当期純損失         | －         | －       | △725,553  | －        | △725,553  |
| 自 己 株 式 の 取 得           | －         | －       | －         | △5       | △5        |
| 自 己 株 式 の 処 分           | －         | 5,576   | －         | 3,273    | 8,850     |
| 連結子会社株式の売却による持分の増減      | －         | 239,181 | －         | －        | 239,181   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | －         | －       | －         | －        | －         |
| 当 期 変 動 額 合 計           | 9,599     | 254,357 | △804,495  | 3,267    | △537,270  |
| 当 期 末 残 高               | 1,073,080 | 943,531 | 917,997   | △494,304 | 2,440,304 |

|                         | 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     |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|---------|---------|-----------|
|                         | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | その他の<br>包括利益<br>累計額合計 |         |         |           |
| 当 期 首 残 高               | 11,130               | 11,130                | 107,260 | －       | 3,095,966 |
| 当 期 変 動 額               |                      |                       |         |         |           |
| 新株の発行(新株予約権の行使)         | －                    | －                     | －       | －       | 19,199    |
| 剰 余 金 の 配 当             | －                    | －                     | －       | －       | △78,941   |
| 親会社株主に帰属する当期純損失         | －                    | －                     | －       | －       | △725,553  |
| 自 己 株 式 の 取 得           | －                    | －                     | －       | －       | △5        |
| 自 己 株 式 の 処 分           | －                    | －                     | －       | －       | 8,850     |
| 連結子会社株式の売却による持分の増減      | －                    | －                     | －       | －       | 239,181   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | △2,680               | △2,680                | △6,211  | 5,687   | △3,205    |
| 当 期 変 動 額 合 計           | △2,680               | △2,680                | △6,211  | 5,687   | △540,475  |
| 当 期 末 残 高               | 8,450                | 8,450                 | 101,048 | 5,687   | 2,555,490 |

（注） 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結注記表

### 1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はございません。

### 2. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

#### (1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の状況

- ・連結子会社の数
- ・連結子会社の名称

9社  
ギグワークスアドバリュー株式会社  
ギグワークス・アドバンス株式会社  
nex株式会社  
株式会社atマテリアル  
ギグワークスクロスアイティ株式会社  
株式会社GALLUSYS  
日本直販株式会社  
ギグワーカー少額短期設立準備株式会社  
株式会社Green Light

#### (2) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、ギグワーカー少額短期設立準備株式会社を除き、連結決算日と同一であります。なお、ギグワーカー少額短期設立準備株式会社の決算日は3月31日であり、連結計算書類の作成にあたっては、連結決算日で実施した仮決算に基づく計算書類を使用しております。

#### (3) 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. 有価証券

その他有価証券

- ・市場価格のない株式等以外のもの

連結会計年度末の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

- ・市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

##### ロ. 棚卸資産

商品

総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）

仕掛品

個別法による原価法（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）

## 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)

### 定率法及び定額法

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 2年から47年

工具器具備品 2年から15年

なお、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、減価償却方法として定額法を採用しております。

### ロ. 無形固定資産

・ 自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

・ 市場販売目的のソフトウェア

見込販売数量に基づく償却額と見込有効期間（3年）に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を償却する方法によっております。

### ハ. リース資産

・ 所有権移転ファイナンス・

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。

リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法を採用しております。

・ 所有権移転外ファイナンス・

リース取引に係るリース資産

## ③ 重要な引当金の計上基準

### イ. 貸倒引当金

債権等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

当連結会計年度に負担すべき支給見込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

当社及び連結子会社の顧客との契約に基づく収益について、以下のステップを適用することにより認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する。

ステップ5：履行義務の充足時に（又は充足するにつれて）収益を認識する。

なお、各事業の収益認識の詳細は、「8. 収益認識に関する注記」に記載しております。

## ⑤ その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

### イ. 繰延資産の処理方法

開業費は開業後5年間にわたり均等償却することとしております。

### ロ. のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、その効果が発現すると見積られる期間（10年）で均等償却しております。

### ハ. 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

### ニ. グループ通算制度の適用

当社及び一部の連結子会社は、グループ通算制度を適用しております。

### 3. 重要な会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結計算書類にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりであります。

#### (1)有形固定資産の減損

①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

シェアリングエコノミー事業における有形固定資産 609,535千円(帳簿価額)

②識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

シェアリングエコノミー事業については、拠点毎に資産のグルーピングを行っており、グルーピング単位での収益性を確認した上で、減損の兆候判定及び減損損失の測定を行っております。

減損の兆候判定及び減損損失の測定には、拠点ごとの過年度の計画と実績の乖離率、実績の成長率及び各拠点の稼働率等を根拠とした仮定に基づいて作成された事業計画により見積もられた将来営業キャッシュ・フローを使用しております。

将来営業キャッシュ・フローの生じる時期及び金額は、将来の不確実な経済状況の変動やシェアオフィス事業の市場の動向等の影響を受ける可能性があり、実際に生じた時期及び金額が見積りを下回った場合には、翌連結会計年度以降において固定資産の減損損失を認識し、連結計算書類に重要な影響を与える可能性があります。

#### (2)繰延税金資産の回収可能性

①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

繰延税金資産 160,458千円

②識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の回収可能性は、対象会社の過去実績と予算との乖離率、業績成長率及び次期予算や事業計画等の仮定に基づいて、将来の課税所得を合理的に見積もることによって判断しております。回収可能性があるとして判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上しております。

将来の課税所得の見積りについては、将来の不確実な経済状況の変動や当社の展開している事業の市場の動向等の影響を受ける可能性があり、実際の課税所得発生額が当該見積りと異なった場合には、翌連結会計年度以降の連結計算書類において認識する繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

### 4. 表示方法の変更に関する注記

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「物品売却益」(前連結会計年度958千円)は、重要性が高まったため、当連結会計年度より区分掲記しております。

### 5. 連結貸借対照表に関する注記

(1)有形固定資産の減価償却累計額 1,218,701千円

(2)担保資産及び担保付債務

担保資産

土地

3,187千円 (帳簿価額)

担保付債務

短期借入金

150,000千円

## 6. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

### (1) 発行済株式の総数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度<br>期首の株式数 | 当連結会計年度<br>増加株式数 | 当連結会計年度<br>減少株式数 | 当連結会計年度末の株式数 |
|-------|-------------------|------------------|------------------|--------------|
| 普通株式  | 22,015,560株       | 89,925株          | 一株               | 22,105,485株  |

(注) 新株予約権の行使により、発行済株式総数は89,925株増加しております。

### (2) 自己株式の数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度<br>期首の株式数 | 当連結会計年度<br>増加株式数 | 当連結会計年度<br>減少株式数 | 当連結会計年度末の株式数 |
|-------|-------------------|------------------|------------------|--------------|
| 普通株式  | 2,280,095株        | 7,510株           | 15,000株          | 2,272,605株   |

(注) 自己株式は譲渡制限付株式報酬制度における無償取得により7,500株、単元未満株式の買取により10株増加しております。また、2024年2月29日の取締役会決議に基づく自己株式の処分により、15,000株減少しております。

### (3) 剰余金の配当に関する事項

#### ① 配当金支払額等

| 決議                  | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の<br>総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|---------------------|-------|-------|--------------------|---------------------|-------------|------------|
| 2023年12月25日<br>取締役会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 78,941             | 4.00                | 2023年10月31日 | 2024年1月16日 |

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になるもの2024年12月26日開催の取締役会において、剰余金の配当について以下のとおり付議する予定であります。

| 決議予定                | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の<br>総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|---------------------|-------|-------|--------------------|---------------------|-------------|------------|
| 2024年12月26日<br>取締役会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 19,832             | 1.00                | 2024年10月31日 | 2025年1月16日 |

(4) 当連結会計年度末日における新株予約権に関する事項

① 権利行使期間の初日が到来している新株予約権

|            | 第19回                  | 第20回                  | 第21回                  | 第22回                   |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|            | 2015年8月31日<br>取締役会決議分 | 2016年8月30日<br>取締役会決議分 | 2017年8月29日<br>取締役会決議分 | 2017年11月28日<br>取締役会決議分 |
| 目的となる株式の種類 | 普通株式                  | 普通株式                  | 普通株式                  | 普通株式                   |
| 目的となる株式の数  | 70,500株               | 96,600株               | 79,650株               | 6,600株                 |
| 新株予約権の数    | 23,500個               | 32,200個               | 26,550個               | 2,200個                 |

|            | 第23回                  | 第24回<br>(注)1           | 第25回<br>(注)4          |
|------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
|            | 2018年8月28日<br>取締役会決議分 | 2019年10月25日<br>取締役会決議分 | 2023年9月11日<br>取締役会決議分 |
| 目的となる株式の種類 | 普通株式                  | 普通株式                   | 普通株式                  |
| 目的となる株式の数  | 99,000株               | 101,100株               | 200,000株              |
| 新株予約権の数    | 33,000個               | 33,700個                | 2,000個                |

② 権利行使期間の初日が到来していない新株予約権

|            | 第24回<br>(注)1           |
|------------|------------------------|
|            | 2019年10月25日<br>取締役会決議分 |
| 目的となる株式の種類 | 普通株式                   |
| 目的となる株式の数  | 33,900株                |
| 新株予約権の数    | 11,300個                |

- (注) 1. 第24回新株予約権については、段階的行使条件が付されているため、権利行使期間の初日が到来している新株予約権と権利行使期間の初日が到来していない新株予約権を分けて記載しております。
2. 当社は、2021年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。上記の目的となる株式の数については当該分割後の数値で記載しております。
3. 当連結会計年度において新株予約権の行使期限が到来したことに伴い、新株予約権8,000個(目的である株式の種類及び数 普通株式24,000株)が消滅しております。
4. 第25回新株予約権については、社外協力者に対する発行であり、それ以外については、ストックオプションとしての発行であります。

## 7. 金融商品に関する注記

### 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

当社グループの事業資金調達については、金融機関等からの借入及び社債発行によっております。また、資金運用については、信用リスクの低いものにより運用を行い、デリバティブ取引については、借入金の金利変動リスクを回避するために利用し、投機目的の取引は行わない方針であります。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

受取手形及び売掛金並びに短期貸付金及び長期貸付金は、顧客及び貸付先の信用リスクに晒されております。当社は、取引先企業及び従業員に対し短期及び長期貸付を行っております。

投資有価証券は、主に取引先企業との業務又は資本提携等に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

敷金は、当社及びグループ会社の事業所並びにシェアリングエコノミー事業のオフィスにおける不動産賃貸借契約に基づき差し入れたものであり、差入先の信用リスクに晒されております。

買掛金及び未払金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

借入金、社債及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、運転資金の調達を目的としたものであり流動性リスクに晒されております。また、借入金の一部については、金利変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスクの管理

受取手形及び売掛金並びに長期貸付金に係る信用リスクについては、社内規程に従い取引先ごとに期日及び残高管理を行っております。回収懸念先については定期的にモニタリングし、財務状況の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

② 市場リスクの管理

投資有価証券については、四半期ごとに時価や発行企業（取引先企業）の財務状況を把握した上で取引先企業との関係を勘案しつつ保有状況の見直しをしております。

③ 流動性リスクの管理

財務部において日次で預金残高管理を実施するとともに、資金繰り計画を作成・更新することにより流動性リスクを随時管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格のない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額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があります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年10月31日における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。

(単位：千円)

|            | 連結貸借対照表<br>計上額 | 時 価       | 差 額     |
|------------|----------------|-----------|---------|
| (1) 投資有価証券 | 43,465         | 43,465    | －       |
| (2) 長期貸付金  | 21,197         | 21,068    | △129    |
| 貸倒引当金      | △17,165        | △17,165   | －       |
|            | 4,031          | 3,902     | △129    |
| (3) 敷金     | 654,194        | 595,350   | △58,843 |
| 資産計        | 701,691        | 642,717   | △58,973 |
| (1) 社債     | 216,000        | 215,047   | △952    |
| (2) 長期借入金  | 993,542        | 993,259   | △282    |
| (3) リース債務  | 29,931         | 30,637    | 706     |
| 負債計        | 1,239,473      | 1,238,944 | △529    |

(注) 1 現金及び預金、受取手形、売掛金、短期貸付金、支払手形及び買掛金、短期借入金、未払金、未払法人税等については、現金であること、及び預金が短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

2 市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含めておりません。

当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分            | 連結貸借対照表計上額(千円) |
|---------------|----------------|
| 投資有価証券(非上場株式) | 2,065          |

3 長期貸付金は個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

### 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

#### (1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

| 区分                | 時価 (千円) |      |      |
|-------------------|---------|------|------|
|                   | レベル1    | レベル2 | レベル3 |
| 投資有価証券<br>その他有価証券 |         |      |      |
| 株式                | 43,465  | —    | —    |
| 資産計               | 43,465  | —    | —    |

#### (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

| 区分    | 時価 (千円) |           |      |
|-------|---------|-----------|------|
|       | レベル1    | レベル2      | レベル3 |
| 長期貸付金 | —       | 3,902     | —    |
| 敷金    | —       | 595,350   | —    |
| 資産計   | —       | 599,252   | —    |
| 社債    | —       | 215,047   | —    |
| 長期借入金 | —       | 993,259   | —    |
| リース債務 | —       | 30,637    | —    |
| 負債計   | —       | 1,238,944 | —    |

#### (注) 1 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

##### 投資有価証券

投資有価証券は上場株式であり、相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

##### 長期貸付金

元利金の合計額を同様の新規貸付を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

##### 敷金

敷金については、償還予定時期を見積り、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等、適切な指標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。

##### 社債（一年内償還予定の社債含む）及びリース債務

元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を元に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

##### 長期借入金（一年内返済予定の長期借入金含む）

長期借入金の時価は、元利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。

## (注) 2 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

|        | 1年以内      | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 | 10年超 |
|--------|-----------|---------|----------|------|
| 現金及び預金 | 1,743,911 | —       | —        | —    |
| 売掛金    | 2,981,058 | —       | —        | —    |
| 短期貸付金  | 556       | —       | —        | —    |
| 長期貸付金  | —         | 4,031   | —        | —    |
| 合計     | 4,725,526 | 4,031   | —        | —    |

長期貸付金のうち17,165千円については、償還予定額が見込めないため上記金額に含めておりません。

## (注) 3 短期借入金、社債、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

(単位：千円)

|       | 1年以内      | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 | 10年超 |
|-------|-----------|---------|----------|------|
| 短期借入金 | 1,186,111 | —       | —        | —    |
| 社債    | 112,000   | 104,000 | —        | —    |
| 長期借入金 | 214,986   | 578,556 | 200,000  | —    |
| リース債務 | 7,745     | 22,185  | —        | —    |
| 合計    | 1,520,842 | 704,741 | 200,000  | —    |

## 8. 収益認識に関する注記

## (1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

| サービス区分                     | 報告セグメント               |                       |                   |                       | 合計         |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|------------|
|                            | オンデマ<br>ンドエコノ<br>ミー事業 | デジタルマ<br>ーケティング<br>事業 | システム<br>ソリューション事業 | シェアリ<br>ングエコノ<br>ミー事業 |            |
| フィールドサポート及び<br>マーケティングサービス | 3,531,130             | —                     | —                 | —                     | 3,531,130  |
| コンタクトセンターサービス              | 6,960,345             | —                     | —                 | —                     | 6,960,345  |
| 通販・ECサービス                  | —                     | 5,327,111             | —                 | —                     | 5,327,111  |
| システムエンジニアリング<br>サービス       | —                     | —                     | 3,572,647         | —                     | 3,572,647  |
| システム受託開発、<br>製品開発及び販売サービス  | —                     | —                     | 1,039,401         | —                     | 1,039,401  |
| シェアオフィス<br>及び関連するサービス      | —                     | —                     | —                 | 4,167,034             | 4,167,034  |
| ビルマネジメント<br>及び付帯する造作工事     | —                     | —                     | —                 | 771,343               | 771,343    |
| 顧客との契約から生じる収益              | 10,491,475            | 5,327,111             | 4,612,049         | 4,938,378             | 25,369,014 |
| その他の収益                     | —                     | —                     | —                 | —                     | —          |
| 外部顧客への売上高                  | 10,491,475            | 5,327,111             | 4,612,049         | 4,938,378             | 25,369,014 |

(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

① フィールドサポート及びマーケティングサービス

フィールドサポートサービスでは、主にIT機器の訪問設置設定サービス及びPCやスマートフォンのキッティングサービスを提供しております。当該サービスについては、請負契約で定められた訪問設置設定件数やキッティング台数について業務を完了し、顧客の検収が得られた時点で履行義務を充足したと判断しているため、同時点で収益を認識しております。

また、マーケティングサービスでは、家電量販店等におけるIT機器の販売受託サービス及び加盟店開拓営業サービス等を行っております。当該サービスについては、請負契約で定められた営業サービスの提供が完了した時点で履行義務を充足したと判断しているため、同時点で収益を認識しております。なお、販売実績や加盟店開拓の実績によりインセンティブが発生する場合がありますが、請負契約で定められたインセンティブ単価や販売実績ごとの請求テーブルを参照し、受け取ると思われる対価の金額によって収益を計上しております。

② コンタクトセンターサービス

コンタクトセンターサービスでは、主にコールセンター運営業務を受託しております。当該サービスについては、請負契約で定められたコールセンター運営を行うにつれて顧客が便益を享受するものであり、かつ顧客との契約における義務の履行完了部分について対価を収受する強制力のある権利を有していると判断しているため、サービスの提供期間にわたり、稼働時間や件数等の作業実績に基づき収益を認識しております。

③ 通販・ECサービス

通販・ECサービスでは、主にカタログ通販、ECサイトを介した通販サービスを運営することで顧客のニーズに合致した商品を提供しております。当該サービスについては、一般消費者からの購入申込みを受け、商品の引渡時点で履行義務が充足されるものの、国内取引を前提としており、商品出荷時点と重要な差異は無いと判断しているため、出荷時点で収益を認識しております。なお、収益は顧客との契約において約束された対価から返品及び値引等を控除した金額で測定しております。当該サービスでは、商品引渡し後の10日間返品に応じる義務を負っており、顧客から商品が返品された場合は、当該商品の対価を返金する義務があります。そのため返品については、過去の実績データに基づき返品率を見積り、返品が見込まれる対価を返金負債として計上し、返金負債の決済時に顧客から商品及び製品を回収する権利について返品資産を計上しております。

④ システムエンジニアリングサービス

システムエンジニアリングサービスでは、ITエンジニアを派遣契約及び準委任契約で顧客企業に提供しております。当該サービスについては、ITエンジニアの稼働に応じて顧客が便益を享受するものであり、かつ顧客との契約における義務の履行完了部分については対価を収受する強制力のある権利を有していると判断しているため、ITエンジニアの契約期間中の稼働実績等に応じて、収益を認識しております。

⑤ システム受託開発、製品開発及び販売サービス

システム受託開発サービスでは、顧客から受託しているシステム開発について、要件定義から稼働支援までワンストップで請け負っております。当該サービスについては、請負契約で成果物として定められたシステムを顧客に引き渡し、検収が完了した時点で履行義務を充足したと判断しているため、同時点で収益を認識しております。

製品開発及び販売サービスでは、自社開発製品である「デコールCC、CRM3」等のライセンス販売、導入カスタマイズ、稼働開始後におけるバージョンアップ等への対応を含めた持続的な保守サービスを提供しております。ライセンス販売においては、顧客にライセンスを付与した時点で履行義務が充足されると判断しているため、同時点で収益を認識しております。導入カスタマイズにおいては、顧客への導入にあたっての本パッケージの必要なカスタマイズが完了し、顧客の検収が得られた時点で履行義務が充足されると判断しているため、同時点で収益を認識しております。保守サービスにおいては、契約期間にわたり履行義務が充足されると判断し、当該契約期間にわたり収益を認識しております。

⑥シェアオフィス及び関連するサービス

シェアオフィスサービス及び関連するサービスでは、主に起業家、個人事業主及び企業等に対して専用個室オフィスやオープン席での共有オフィスを提供しております。また、オフィス利用にあたって付随する電話回線、複合機及び郵便処理等のサービスを提供しております。当該サービスについては、顧客がオフィスや付随サービスを利用するにつれて顧客が便益を享受するものと判断しているため、契約上の収受すべき月額利用料を基準として利用した月に渡り収益を計上しております。

⑦ビルマネジメント及び付帯する造作工事

ビルマネジメント及び付帯する造作工事等のサービスでは、オフィスビルオーナー等に対してレンタルオフィス事業の導入コンサルティングサービスからレンタルオフィス事業開始後のオフィスの管理サービスまで提供しております。また、オフィス事業を開始させるために必要となるオフィス内装の造作工事についても請け負っております。オフィスビルの管理サービスについては、サービス提供につれて顧客が便益を享受するものと判断しているため、契約上の収受すべき対価の金額を基準として役務提供した月に渡り収益を計上しております。オフィス内装の造作工事については、当該工事が完了し、顧客であるビルオーナーへの引渡・検収が完了した時点で履行義務が充足されると判断しているため、同時点で収益を認識しております。

なお、上記の各サービスにおいて対価の金額が変動しうる重要な変動対価はありません。また、取引の対価については、履行義務を充足してから概ね3か月以内に受領するため、重大な金融要素は含んでおりません。

- (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

|               | 当連結会計年度     |             |
|---------------|-------------|-------------|
|               | 期首残高        | 期末残高        |
| 顧客との契約から生じた債権 |             |             |
| 受取手形          | 1,842千円     | －千円         |
| 売掛金           | 2,761,592千円 | 2,981,058千円 |
| 契約資産          | 4,460千円     | 2,718千円     |
| 契約負債          | 278,020千円   | 290,283千円   |

契約負債は、主にシェアオフィス及び関連するサービスに関する役務提供完了前に顧客から受け取った対価であり、収益の認識に伴い取り崩されます。

②残存履行義務に配分した取引価格

当社グループでは、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、残存履行義務に配分した取引価格についての記載を省略しております。

また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

9. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 123円47銭  
(2) 1株当たり当期純損失 36円66銭

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 11. その他の注記

(共通支配下の取引)

(日本直販株式会社の一部売却)

当社は、2023年9月11日開催の当社取締役会決議により、当社の連結子会社である日本直販株式会社（以下、「日本直販」といいます。）の株式の一部を譲渡する契約を締結し、2023年11月30日付で当該株式譲渡を完了しております。

### 1. 取引の概要

- (1) 結合当事企業の名称及び当該事業の内容

名称：日本直販株式会社

事業の内容：総合通販事業

- (2) 株式譲渡日

2023年11月30日

- (3) 企業結合の法的形式

連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の非支配株主への一部売却

- (4) 取引の目的を含む取引の概要

日本直販は、2022年7月に当社がグループ化した総合通販事業を展開している連結子会社であり、BtoCビジネスが事業の主軸となっております。一方で、当社は創業以来、BtoBビジネスが主力であったこともあり、通販というBtoCビジネスでのノウハウ獲得は課題であり、様々な可能性を模索してまいりました。

今回の秋元康氏関係者への譲渡に伴い、この課題を解消、営業施策やブランド構築面では秋元康氏のネットワークを活用することで、日本直販の成長スピードを加速させることができると考えております。

### 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 2019年1月16日）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」（企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引等として処理しております。

### 3. 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

連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の一部売却

- (2) 非支配株主との取引によって増加した資本剰余金の金額

99,181千円

(株式会社GALLUSYSの一部売却)

当社は、2024年1月30日開催の当社取締役会決議により、当社の連結子会社である株式会社GALLUSYS（以下、「GALLUSYS」といいます。）の株式の一部を譲渡する契約を締結し、2024年2月29日付で当該株式譲渡を完了しております。

#### 1. 取引の概要

##### (1) 結合当事企業の名称及び当該事業の内容

名称：株式会社GALLUSYS

事業の内容：Web3サービス

##### (2) 株式譲渡日

2024年2月29日

##### (3) 企業結合の法的形式

連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の非支配株主への一部売却

##### (4) 取引の目的を含む取引の概要

GALLUSYSは、2020年9月に設立した連結子会社であり、写真を中心とした独創的なアプリ開発を得意としております。

現在、秋元康氏には、写真を撮って稼ぐSnap to earnアプリ「SNPIT」のストラテジックアドバイザーに就任していただいております。今回、GALLUSYSの株式のうち15%を秋元康氏とその関係者に譲渡することで、従来以上の関係強化を目指してまいります。

#### 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 2019年1月16日）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」（企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引等として処理しております。

#### 3. 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

連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の一部売却

##### (2) 非支配株主との取引によって増加した資本剰余金の金額

135,000千円

# 連結計算書類に係る監査報告

## 独立監査人の監査報告書

2024年12月23日

ギグワークス株式会社

取締役会 御中

UHY東京監査法人  
東京都品川区

指 定 社 員            公認会計士    若 槻   明  
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員            公認会計士    鹿 目 達 也  
業 務 執 行 社 員

### 監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、ギグワークス株式会社の2023年11月1日から2024年10月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

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

### 監査意見の根拠

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

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、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。

当監査法人の連結計算書類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。

連結計算書類の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結計算書類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。

#### 連結計算書類に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 連結計算書類の監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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。

#### 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

# 貸借対照表

(2024年10月31日現在)

(単位：千円)

| 資 産 の 部              |                  | 負 債 の 部                  |                  |
|----------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| <b>流 動 資 産</b>       | <b>1,411,997</b> | <b>流 動 負 債</b>           | <b>1,417,583</b> |
| 現金及び預金               | 1,065,057        | 短期借入金                    | 836,111          |
| 貯 蔵 品                | 369              | 1年内償還予定の社債               | 112,000          |
| 前 払 費 用              | 50,765           | 1年内返済予定の長期借入金            | 172,580          |
| 未 収 入 金              | 1,498            | 未 払 金                    | 232,504          |
| 関係会社未収入金             | 290,119          | 未 払 費 用                  | 30,836           |
| そ の 他                | 4,187            | 未 払 法 人 税 等              | 19,327           |
| <b>固 定 資 産</b>       | <b>3,843,719</b> | 預 り 金                    | 10,690           |
| <b>有 形 固 定 資 産</b>   | <b>28,782</b>    | 賞 与 引 当 金                | 3,532            |
| 建 物                  | 451              | <b>固 定 負 債</b>           | <b>885,500</b>   |
| 工 具 器 具 備 品          | 28,129           | 社 債                      | 104,000          |
| そ の 他                | 201              | 関係会社長期借入金                | 63,000           |
| <b>無 形 固 定 資 産</b>   | <b>146,855</b>   | 長 期 借 入 金                | 718,500          |
| ソ フ ト ウ ェ ア          | 141,196          | <b>負 債 合 計</b>           | <b>2,303,083</b> |
| そ の 他                | 5,658            | <b>純 資 産 の 部</b>         |                  |
| <b>投 資 其 他 の 資 産</b> | <b>3,668,081</b> | <b>株 主 資 本</b>           | <b>2,843,134</b> |
| 投 資 有 価 証 券          | 45,530           | <b>資 本 金</b>             | <b>1,073,080</b> |
| 関 係 会 社 株 式          | 2,356,123        | <b>資 本 剰 余 金</b>         | <b>704,355</b>   |
| 関 係 会 社 長 期 貸 付 金    | 1,970,000        | 資 本 準 備 金                | 593,209          |
| 長 期 貸 付 金            | 14,731           | そ の 他 資 本 剰 余 金          | 111,146          |
| 長 期 未 収 入 金          | 1,103            | <b>利 益 剰 余 金</b>         | <b>1,560,003</b> |
| 差 入 保 証 金            | 2,948            | 利 益 準 備 金                | 3,949            |
| 繰 延 税 金 資 産          | 11,897           | そ の 他 利 益 剰 余 金          | 1,556,053        |
| そ の 他                | 18,824           | 繰 越 利 益 剰 余 金            | 1,556,053        |
| 貸 倒 引 当 金            | △753,078         | <b>自 己 株 式</b>           | <b>△494,304</b>  |
|                      |                  | 評 価 ・ 換 算 差 額 等          | 8,450            |
|                      |                  | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金  | 8,450            |
|                      |                  | <b>新 株 予 約 権</b>         | <b>101,048</b>   |
| <b>資 産 合 計</b>       | <b>5,255,717</b> | <b>純 資 産 合 計</b>         | <b>2,952,633</b> |
|                      |                  | <b>負 債 及 び 純 資 産 合 計</b> | <b>5,255,717</b> |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

# 損益計算書

(自 2023年11月1日  
至 2024年10月31日)

(単位：千円)

| 科 目                   | 金 額     |           |
|-----------------------|---------|-----------|
| 営 業 収 益               |         | 1,634,400 |
| 営 業 費 用               |         | 1,576,695 |
| 営 業 利 益               |         | 57,704    |
| 営 業 外 収 益             |         |           |
| 受 取 利 息               | 25,815  |           |
| 受 取 配 当 金             | 177     |           |
| 受 取 手 数 料             | 7,073   |           |
| 貸 倒 引 当 金 戻 入 益       | 600     |           |
| 物 品 売 却 益             | 3,242   |           |
| そ の 他                 | 2,824   | 39,733    |
| 営 業 外 費 用             |         |           |
| 支 払 利 息               | 17,826  |           |
| 社 債 利 息               | 1,020   |           |
| 支 払 保 証 料             | 266     |           |
| 寄 附 金                 | 1,000   |           |
| そ の 他                 | 1,837   | 21,950    |
| 経 常 利 益               |         | 75,487    |
| 特 別 利 益               |         |           |
| 新 株 予 約 権 戻 入 益       | 1,193   |           |
| 関 係 会 社 株 式 売 却 益     | 239,181 | 240,374   |
| 特 別 損 失               |         |           |
| 投 資 有 価 証 券 評 価 損     | 22,574  |           |
| 固 定 資 産 除 却 損         | 29,081  |           |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額       | 612,873 | 664,530   |
| 税 引 前 当 期 純 損 失       |         | 348,668   |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | 11,361  |           |
| 法 人 税 等 調 整 額         | 16,856  | 28,218    |
| 当 期 純 損 失             |         | 376,887   |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

# 株主資本等変動計算書

(自 2023年11月1日)  
(至 2024年10月31日)

(単位：千円)

|                         | 株 主 資 本   |           |                |             |           |                             |             |
|-------------------------|-----------|-----------|----------------|-------------|-----------|-----------------------------|-------------|
|                         | 資 本 金     | 資 本 剰 余 金 |                |             | 利 益 剰 余 金 |                             |             |
|                         |           | 資本準備金     | そ の 他<br>資本剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | 利益準備金     | その他利益<br>剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |
| 当 期 首 残 高               | 1,063,481 | 583,609   | 105,569        | 689,179     | 3,949     | 2,011,882                   | 2,015,832   |
| 当 期 変 動 額               |           |           |                |             |           |                             |             |
| 新株の発行(新株予約権の行使)         | 9,599     | 9,599     | —              | 9,599       | —         | —                           | —           |
| 剰余金の配当                  | —         | —         | —              | —           | —         | △78,941                     | △78,941     |
| 当期純損失                   | —         | —         | —              | —           | —         | △376,887                    | △376,887    |
| 自己株式の取得                 | —         | —         | —              | —           | —         | —                           | —           |
| 自己株式の処分                 | —         | —         | 5,576          | 5,576       | —         | —                           | —           |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) | —         | —         | —              | —           | —         | —                           | —           |
| 当期変動額合計                 | 9,599     | 9,599     | 5,576          | 15,176      | —         | △455,829                    | △455,829    |
| 当 期 末 残 高               | 1,073,080 | 593,209   | 111,146        | 704,355     | 3,949     | 1,556,053                   | 1,560,003   |

|                         | 株 主 資 本  |            | 評 価 ・ 換 算 差 額 等      |                | 新株予約権   | 純 資 産<br>合 計 |
|-------------------------|----------|------------|----------------------|----------------|---------|--------------|
|                         | 自己株式     | 株主資本<br>合計 | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |         |              |
| 当 期 首 残 高               | △497,572 | 3,270,920  | 11,130               | 11,130         | 107,260 | 3,389,311    |
| 当 期 変 動 額               |          |            |                      |                |         |              |
| 新株の発行(新株予約権の行使)         | —        | 19,199     | —                    | —              | —       | 19,199       |
| 剰余金の配当                  | —        | △78,941    | —                    | —              | —       | △78,941      |
| 当期純損失                   | —        | △376,887   | —                    | —              | —       | △376,887     |
| 自己株式の取得                 | △5       | △5         | —                    | —              | —       | △5           |
| 自己株式の処分                 | 3,273    | 8,850      | —                    | —              | —       | 8,850        |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) | —        | —          | △2,680               | △2,680         | △6,211  | △8,892       |
| 当期変動額合計                 | 3,267    | △427,785   | △2,680               | △2,680         | △6,211  | △436,678     |
| 当 期 末 残 高               | △494,304 | 2,843,134  | 8,450                | 8,450          | 101,048 | 2,952,633    |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### 1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はございません。

### 2. 重要な会計方針に係る事項

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有価証券

イ. 子会社株式 移動平均法による原価法

##### ロ. その他有価証券

・市場価格のない株式等以外のもの 事業年度の末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

・市場価格のない株式等 移動平均法による原価法

##### ② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 最終仕入原価法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

定率法及び定額法

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8年から18年

工具器具備品 2年から15年

なお、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、減価償却方法として定額法を採用しております。

##### ② 無形固定資産

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）に基づく定額法

##### ③ 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。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額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

債権等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

当事業年度に負担すべき支給見込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

当社の収益は、主に関係会社からの受取配当金及び経営指導料となります。受取配当金については、配当金の効力発生日において収益を認識しております。経営指導料については、関係会社の経営指導・管理等を行うことを履行義務としており、当該履行義務は時の経過につれて充足されるため、契約期間にわたって収益を認識しております。

#### (5) その他計算書類作成のための基本となる事項

##### グループ通算制度の適用

当社はグループ通算制度を適用しております。

### 3. 表示方法の変更に関する注記

#### (損益計算書)

前事業年度において、営業外収益の「その他」に含めておりました「物品売却益」（前事業年度958千円）は、重要性が高まったため、当事業年度より区分掲記しております。

#### 4. 重要な会計上の見積りに関する注記

(関係会社株式の評価)

- ① 当事業年度の計算書類に計上した金額

関係会社株式 2,356,123千円

- ② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、非上場子会社に対する投資等、市場価格のない株式について、当該子会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下したときには、回復する見込があると認められる場合を除き、帳簿価額を実質価額の金額まで減額を行い、評価差額は当事業年度の損失として計上することとしております。

評価の見積りに用いる実質価額は、対象子会社の直近の計算書類の純資産価額としております。また、事業計画等により将来の実質価額が投資額と同水準まで戻ることが明らかな場合においては、回復する見込があると認められ、損失の計上は行わないこととしております。将来の実質価額の見積りの基礎となる事業計画等については、対象子会社の過去実績と予算との乖離率、業績成長率及び具体的な事例を踏まえたコスト削減計画等の仮定に基づいて作成しております。

将来の不確実な経済状況の変動等により、子会社の純資産価額に著しい影響を与えた場合に、翌事業年度以降の計算書類において認識する関係会社株式評価損の金額に重要な影響を与える可能性があります。

#### 5. 貸借対照表に関する注記

- (1) 有形固定資産の減価償却累計額 56,213千円

- (2) 関係会社に対する金銭債権、債務

- ① 短期金銭債務 20,125千円

#### 6. 損益計算書に関する注記

- (1) 関係会社との取引高

- ① 営業収益 1,634,400千円

- ② 営業費用 388,919千円

- ③ 営業取引以外の取引高

受取利息 25,560千円

手数料収入 7,073千円

支払利息 3,131千円

#### 7. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首の株式数 | 当事業年度増加株式数 | 当事業年度減少株式数 | 当事業年度末の株式数 |
|-------|-------------|------------|------------|------------|
| 普通株式  | 2,280,095株  | 7,510株     | 15,000株    | 2,272,605株 |

(注) 自己株式は譲渡制限付株式報酬制度における無償取得により7,500株、単元未満株式の買取により10株増加しております。また、2024年2月29日の取締役会決議に基づく自己株式の処分により、15,000株減少しております。

## 8. 税効果会計に関する注記

### (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

|              |            |
|--------------|------------|
| 繰延税金資産       |            |
| 賞与引当金        | 1,081千円    |
| 未払社会保険料      | 178千円      |
| 未払事業税        | 2,491千円    |
| 未払事業所税       | 342千円      |
| ソフトウェア開発費    | 6,165千円    |
| 税務上の繰越欠損金    | 8,535千円    |
| 譲渡制限付株式報酬費用  | 13,279千円   |
| 投資有価証券評価損    | 18,561千円   |
| 子会社株式評価損     | 419,922千円  |
| 貸倒引当金        | 230,592千円  |
| 新株予約権        | 27,844千円   |
| その他          | 1,602千円    |
| 小計           | 730,598千円  |
| 評価性引当額       | △714,971千円 |
| 合計           | 15,627千円   |
| 繰延税金負債       |            |
| その他有価証券評価差額金 | 3,729千円    |
| 合計           | 3,729千円    |

### (2) 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社及び一部の連結子会社は、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

## 9. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 役員及び個人主要株主等  
該当事項はございません。

### (2) 子会社

| 属性        | 会社等の名称        | 議決権等の所有割合    | 関係内容                   | 取引の内容          | 取引金額<br>(千円) | 科目    | 期末残高<br>(千円) |
|-----------|---------------|--------------|------------------------|----------------|--------------|-------|--------------|
| 子会社       | ギワークスアドバリュー㈱  | 所有<br>直接100% | 経営指導<br>役員の兼任<br>資金の貸付 | 経営指導料<br>(注1)  | 547,200      | 未収入金  | 163,498      |
|           |               |              |                        | 出向者人件費         | 1,175,556    |       |              |
|           |               |              |                        | 受取手数料<br>(注2)  | 6,987        |       |              |
|           |               |              |                        | 利息の受取<br>資金の貸付 | 11,619       | 長期貸付金 |              |
|           |               |              |                        | 資金の回収          | 1,240,000    |       |              |
| 1,560,000 | 520,000       |              |                        |                |              |       |              |
| 子会社       | nex㈱          | 所有<br>直接100% | 経営指導<br>役員の兼任<br>資金の貸付 | 資金の貸付          | 360,000      | 長期貸付金 | 690,000      |
|           |               |              |                        | 資金の回収          | 790,000      |       |              |
|           |               |              |                        | 利息の受取          | 9,704        | —     |              |
|           |               |              |                        | 地代家賃の支払        | 312,367      | —     |              |
| 子会社       | ギワークスクロスアイティ㈱ | 所有<br>直接100% | 経営指導<br>役員の兼任          | 経営指導料<br>(注1)  | 666,000      | 未収入金  | 58,027       |
|           |               |              |                        | 配当の受取          | 198,000      | —     | —            |
|           |               |              |                        | 利息の支払          | 2,875        | —     | —            |
| 子会社       | ㈱ GALLUSYS    | 所有<br>直接75%  | 経営指導<br>役員の兼任<br>資金の貸付 | 資金の貸付          | 740,000      | 長期貸付金 | 740,000      |
|           |               |              |                        | 資金の回収          | 150,000      |       |              |
|           |               |              |                        | 利息の受取          | 4,216        | (注5)  |              |
| 子会社       | 日本直販㈱         | 所有<br>直接80%  | 経営指導<br>役員の兼任          | 出向者人件費         | 182,984      | —     | —            |
| 子会社       | ギワークス・アドバンス㈱  | 所有<br>直接100% | 経営指導<br>役員の兼任<br>資金の借入 | 資金の借入          | 40,000       | 長期借入金 | 63,000       |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 経営指導料等については、当社想定サービスコスト等に基づき、グループサービスフィーを算定し、当社グループ按分基準により算出しております。
2. 受取手数料については、給与等の支払代行業に係る手数料収入になります。1件当たり単価に振込件数を乗じて金額を算出しております。
3. 上記取引については、市場価格を勘案して一般取引条件と同様に決定しております。
4. 資金の貸付・借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、担保の差入及び受入はありません。
5. 当事業年度において、㈱GALLUSYSへの長期貸付金に対して612,873千円の貸倒引当金繰入額及び貸倒引当金を計上しております。

## 10. 収益認識に関する注記

顧客から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、「2. 重要な会計方針に係る事項 (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。

## 11. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 143円78銭
- (2) 1株当たり当期純損失 19円04銭

## 12. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はございません。

# 計算書類に係る監査報告

## 独立監査人の監査報告書

2024年12月23日

ギグワークス株式会社  
取締役会 御中

UHY東京監査法人  
東京都品川区

|                        |       |         |
|------------------------|-------|---------|
| 指 定 社 員<br>業 務 執 行 社 員 | 公認会計士 | 若 槻 明   |
| 指 定 社 員<br>業 務 執 行 社 員 | 公認会計士 | 鹿 目 達 也 |

### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、ギグワークス株式会社の2023年11月1日から2024年10月31日までの第48期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

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

### 監査意見の根拠

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

### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 計算書類等に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 計算書類等の監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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。

#### 利害関係

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

以上

# 監査等委員会の監査報告

## 監 査 報 告 書

当監査等委員会は、2023年11月1日から2024年10月31日までの第48期事業年度における取締役の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について以下のとおり報告いたします。

### 1. 監査の方法及びその内容

監査等委員会は、会社法第399条の13第1項第1号ロ及びハに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明するとともに、下記の方法で監査を実施いたしました。

- ① 監査等委員会が定めた監査の方針、職務の分担等に従い、会社の内部統制部門と連携の上、重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行に関する事項の報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、子会社については、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
- ② 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

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

### 2. 監査の結果

#### (1) 事業報告等の監査結果

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

#### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人UHY東京監査法人の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。

#### (3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人UHY東京監査法人の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。

2024年12月25日

ギグワークス株式会社 監査等委員会

常勤監査等委員 瀬川大介 ㊟

監査等委員(社外取締役) 加地誠輔 ㊟

監査等委員(社外取締役) 江木晋 ㊟

以上

## 株主総会参考書類

### 議案及び参考事項

#### 議 案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）8名選任の件

取締役（監査等委員である取締役を除きます。以下、本議案において同じです。）全員（7名）は本総会終結の時をもって任期満了となります。つきましては、経営体制強化のため取締役1名を増員し、取締役8名の選任をお願いするものであります。

取締役候補者は次のとおりであります。

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                      | 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 所有する当社の株式数 |
|-------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1     | むらた みねと<br>村田 峰人<br>(1970年10月7日生) | <p>1997年9月株式会社ウィルクリエイト入社<br/>1998年9月同社 取締役就任<br/>2002年10月エスピーアイ・プロモ株式会社入社<br/>2003年6月ネオ・コミュニケーションズ・オムニメディア株式会社 取締役就任<br/>2004年7月ウィナ株式会社(現WELLCOM株式会社)<br/>代表取締役社長就任(現任)<br/>2007年3月株式会社ウェルコム・パートナーズ<br/>(現SPRING株式会社) 代表取締役社長就任(現任)<br/>2014年1月当社 代表取締役就任<br/>2014年8月当社 代表取締役社長就任(現任)<br/>2015年8月株式会社ガネーシャ・ホールディングス(現村田ホールディングス株式会社) 代表取締役社長就任(現任)<br/>2023年4月日本直販株式会社 代表取締役社長就任(現任)<br/>2023年9月ギグワーカー少額短期設立準備株式会社 取締役就任(現任)</p> <p>[重要な兼職の状況]<br/>SPRING株式会社 代表取締役社長<br/>WELLCOM株式会社 代表取締役社長<br/>村田ホールディングス株式会社 代表取締役社長<br/>日本直販株式会社 代表取締役社長</p> | 135,000株   |
| 2     | あさい としみつ<br>浅井 俊光<br>(1979年1月6日生) | <p>1999年4月スリープロ株式会社(現当社)入社<br/>2008年11月当社 マーケティング室長就任<br/>2012年1月スリープロ株式会社(現ギグワークスアドバリュ一株式会社)取締役就任<br/>スリープロウィズテック株式会社(現ギグワークスクロスアイティ株式会社)取締役就任<br/>2016年6月当社 事業開発部長就任<br/>2017年1月当社 執行役員事業開発部長就任<br/>2019年1月当社 取締役就任<br/>2022年4月当社 取締役常務執行役員事業開発部長就任(現任)<br/>2023年9月ギグワーカー少額短期設立準備株式会社 取締役就任(現任)</p>                                                                                                                                                                                                                                             | 31,000株    |

| 候補者<br>番号 | 氏 名<br>(生年月日)                        | 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 所有する当<br>社の株式数 |
|-----------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 3         | こじま まさや<br>小島 正也<br>(1965年12月15日生)   | 1988年4月野村證券株式会社入社<br>2000年3月ソフトバンク・インベストメント株式会社(現SBI<br>ホールディングス株式会社)入社<br>2005年2月イー・トレード証券株式会社(現株式会社SBI証<br>券)入社 総務人事部長兼広報・IR室長就任<br>2006年3月同社 社長室長就任<br>2007年5月TRNコーポレーション株式会社(現店舗流通ネット<br>株式会社)入社 管理本部長就任<br>2008年4月同社 執行役員管理本部長就任<br>2009年3月同社 取締役経営企画部長就任<br>2011年5月高木証券株式会社(現東海東京証券株式会社)入社<br>2011年10月同社 コンプライアンス部長就任<br>2017年4月当社入社 管理部長就任<br>2017年11月当社 執行役員管理本部長就任<br>2019年1月当社 取締役就任<br>スリープロ株式会社(現ギグワークスアドバリュ<br>ー株式会社) 監査役就任(現任)<br>ヒューマンウェア株式会社(現ギグワークスクロ<br>スアイティ株式会社) 監査役就任<br>スリープロエージェンシー株式会社(現ギグワー<br>クス・アドバンス株式会社) 監査役就任(現任)<br>株式会社アセットデザイン(現nex株式会社) 監査<br>役就任(現任)<br>2021年1月ギグワークスクロスアイティ株式会社<br>代表取締役社長就任(現任)<br>2022年4月当社 取締役常務執行役員管理本部長就任(現任)<br>2022年7月日本直販株式会社 監査役就任(現任)<br><br>[重要な兼職の状況]<br>ギグワークスクロスアイティ株式会社 代表取締役社長 | 13,200株        |
| 4         | まつざわ りゅうへい<br>松沢 隆平<br>(1978年7月25日生) | 2002年4月税理士法人あおい経営支援入社<br>2010年5月当社入社<br>2012年3月当社 財務経理部長就任<br>2015年5月当社 執行役員CFO就任<br>2017年1月スリープロ株式会社(現ギグワークスアドバリュ<br>ー株式会社) 取締役就任<br>株式会社アセットデザイン(現nex株式会社) 取締<br>役就任(現任)<br>スリープロエージェンシー株式会社(現ギグワー<br>クス・アドバンス株式会社) 取締役就任(現任)<br>2018年1月ヒューマンウェア株式会社(現ギグワークスクロ<br>スアイティ株式会社) 取締役就任<br>2019年1月当社 取締役就任<br>2021年1月ギグワークスクロスアイティ株式会社<br>監査役就任(現任)<br>2022年4月当社 取締役常務執行役員CFO就任(現任)<br>2022年7月日本直販株式会社 取締役就任(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 34,300株        |

| 候補者<br>番号 | 氏 名<br>(生年月日)                      | 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 所有する当<br>社の株式数 |
|-----------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 5         | ひらの しんいち<br>平野 伸一<br>(1956年1月16日生) | 1979年4月朝日麦酒株式会社(現アサヒグループホールディングス株式会社) 入社<br>2011年7月アサヒビール株式会社 常務取締役 営業統括本部長就任<br>2013年3月同社 専務取締役 営業統括本部長就任<br>2015年3月同社 取締役副社長就任<br>2016年3月同社 代表取締役社長就任<br>2020年1月当社 取締役就任(現任)<br>2020年6月新晃工業株式会社 社外取締役 監査等委員就任<br>2021年6月理研ビタミン株式会社 社外取締役就任(現任)<br>2022年6月新晃工業株式会社 社外取締役就任(現任)<br>[重要な兼職の状況]<br>新晃工業株式会社 社外取締役<br>理研ビタミン株式会社 社外取締役                                                                                                                                                                                       | -              |
| 6         | くりはら ひろし<br>栗原 博<br>(1953年9月12日生)  | 1978年4月富士ゼロックス株式会社(現富士フイルムビジネスイノベーション株式会社) 入社<br>2004年10月同社 執行役員 プロダクションサービス事業本部長就任<br>2009年6月同社 取締役常務執行役員 営業本部長就任<br>2014年6月同社 取締役専務執行役員 営業事業管掌就任<br>2015年6月同社 代表取締役社長就任<br>2020年6月一般社団法人日本テレワーク協会会長就任(現任)<br>2020年12月株式会社栗原アソシエイツ設立 代表取締役社長就任(現任)<br>2021年1月当社 取締役就任(現任)<br>2023年3月株式会社サイバーセキュリティクラウド 社外取締役就任(現任)<br>2023年6月ASTI株式会社 社外取締役 監査等委員就任(現任)<br>2024年6月新東工業株式会社 社外取締役就任(現任)<br>[重要な兼職の状況]<br>一般社団法人日本テレワーク協会 会長<br>株式会社栗原アソシエイツ 代表取締役社長<br>株式会社サイバーセキュリティクラウド 社外取締役<br>ASTI株式会社 社外取締役 監査等委員<br>新東工業株式会社 社外取締役 | -              |

| 候補者<br>番号 | 氏 名<br>(生年月日)                     | 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 所有する当<br>社の株式数 |
|-----------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 7         | くぼ よし<br>久保 欣<br>(1967年4月7日生)     | <p>1995年10月 伊藤忠商事株式会社 北京事務所入社<br/> 1997年11月 同社 ファイナンス・人事・総務課長就任<br/> 2001年2月 同社 事業開発本部課長就任<br/> 2003年8月 GESIS-Asia(GE Capital International Services) Relationship Manager就任<br/> 2004年2月 株式会社東京スター銀行 ビジネスプランニング&amp;アナリシス室 ヴァイスプレジデント就任<br/> 2006年5月 みずほ証券株式会社 経営企画グループ 国際部中国室 室長代理就任<br/> 2008年10月 株式会社マウスコンピューター 社長室長就任<br/> 2009年12月 Genpact Japan株式会社 Business Development VP就任<br/> 2017年1月 当社 取締役就任<br/> 2019年1月 当社 取締役退任<br/> 2019年2月 アクセンチュア株式会社 オペレーションズ コンサルティング本部マネジング・ディレクター就任<br/> 2023年4月 株式会社キンライサー社外取締役就任(現任)<br/> 2024年1月 当社 取締役就任(現任)</p> <p>[重要な兼職の状況]<br/> 株式会社キンライサー 社外取締役</p> | -              |
| 8         | まつもと りゅう<br>松本 隆<br>(1952年6月26日生) | <p>1975年4月 株式会社西武百貨店(現株式会社そごう・西武)入社<br/> 2010年1月 同社 取締役常務執行役員就任<br/> 2011年2月 同社 取締役専務執行役員就任<br/> 2013年3月 同社 代表取締役社長就任<br/> 2013年5月 株式会社セブン&amp;アイ・ホールディングス取締役就任<br/> 2015年6月 公益財団法人日本デザイン振興会 評議員就任(現任)<br/> 2016年5月 株式会社ストゥディオ設立 代表取締役社長就任(現任)<br/> 2016年10月 早稲田大学 評議員就任(現任)<br/> 2017年6月 株式会社PALTAC社外取締役就任<br/> 2019年11月 株式会社ジー・スリーホールディングス社外取締役就任<br/> 2021年6月 日鉄物産株式会社 社外取締役就任</p> <p>[重要な兼職の状況]<br/> 株式会社ストゥディオ 代表取締役社長</p>                                                                                                                                                                      | -              |

(注) 1. 取締役候補者のうち、平野伸一氏、栗原博氏、久保欣氏及び松本隆氏は会社法施行規則第2条第3項第7号に定める社外取締役候補者であります。なお、久保欣氏は、旧氏名のシンディ・ザオ氏から、久保欣氏に氏名を変更しております。当社の社外取締役に就任してからの期間は、本総会の終結の時をもって、平野伸一氏は5年、栗原博氏は4年、久保欣氏は1年であります。なお、久保欣氏は、2017年1月から2019年1月までの間、当社の社外取締役に務めておりました。

2. 取締役候補者の選任理由及び社外取締役に期待される役割につきましては、以下のとおりであります。

村田隆人氏につきましては、2014年以降当社代表取締役として業績向上に貢献されたのに加え、コールセンター事業をはじめとするBPO業界においても、経営者として非常に深い見識と幅広い人脈を有しており、今後の当社の事業発展に多大な貢献をしていただける人物であるという判断により、取締役として選任するものであります。

浅井俊光氏につきましては、当社創業時から在籍し、当社グループの事業全般に精通しており、2017年1月より執行役員として、2019年1月からは取締役として、事業企画・M&A部門の責任者としてグループ全体の政策を統括しております。この培った豊富な経験と知見が、当社の経営に欠かれないものと判断し、取締役として選任するものであります。

小島正也氏につきましては、長年証券業界において携わった事業戦略やIR活動に対する広い知見や豊富な経験を有しております。2017年11月より執行役員管理本部長として、2019年1月からは取締役として、当社グループの業務改革の責任者をつとめており、また管理業務全般に責任を持つ役割を担うのに同氏が適任であると考え、取締役として選任するものであります。

松沢隆平氏につきましては、2015年5月より当社執行役員CF0として、2019年1月からは取締役として、主として財務経理部門を統括指揮し、M&Aや当社の資本政策も含めた豊富な知見と能力を有しております。同氏が財務経理部門を統括する役割が、当社の経営に欠かれないものと判断し、取締役として選任するものであります。

平野伸一氏につきましては、長年にわたりアサヒビール株式会社の経営者として、2020年6月からは新晃工業株式会社の社外取締役(監査等委員)、2022年6月からは同社の社外取締役、また、2021年6月からは理研ビタミン株式会社の社外取締役として培われた豊富な経験と幅広い見識をもとに取締役会等で発言等を行う等、経営陣から独立した立場から当社の経営を監督していただくことが期待され、当社の経営全般に助言を頂戴することによりコーポレート・ガバナンス強化に寄与していただくため、社外取締役として選任するものであります。

栗原博氏につきましては、長年にわたり富士ゼロックス株式会社(現富士フイルムビジネスソリューション株式会社)の経営者として、2020年6月からは一般社団法人日本テレワーク協会の会長、2023年3月からは株式会社サイバーセキュリティクラウドの社外取締役、同年6月からはASTI株式会社の社外取締役(監査等委員)、2024年6月からは新東工業株式会社の社外取締役として培われた豊富な経験と幅広い見識をもとに取締役会等で発言等を行う等、経営陣から独立した立場から当社の経営を監督していただくことが期待され、当社の経営全般に助言を頂戴することによりコーポレート・ガバナンス強化に寄与していただくため、社外取締役として選任するものであります。

久保欣氏につきましては、金融機関並びにグローバルにBPO事業を展開する事業会社、コンサルティング会社での実務経験、2023年4月からは株式会社キンライサーの社外取締役として培われた豊富な経験と幅広い見識をもとに、当社の経営上の重要事項につき、各種提言、指導をしていただく等、経営陣から独立した立場から当社の経営を監督していただくことが期待され、当社の経営上の重要事項の決定及び業務執行の監督に寄与していただくため、社外取締役として選任するものであります。

松本隆氏につきましては、長年にわたり株式会社西武百貨店(現株式会社そごう・西武)の経営者として、その後は複数の上場会社の社外取締役として培われた豊富な経験と幅広い見識をもとに、当社の経営上の重要事項につき、各種提言、指導をしていただく等、経営陣から独立した立場から当社の経営を監督していただくことが期待され、当社の経営上の重要事項の決定及び業務執行の監督に寄与していただくため、社外取締役として選任するものであります。

3. 当社は、平野伸一氏、栗原博氏、久保欣氏との間で、それぞれ会社法第427条第1項の規定により同法第423条第1項の損害賠償責任を法令が定める額に限定する契約を締結しており、各氏らが選任された場合には、当該契約を継続する予定であります。  
また、当社は松本隆氏が選任された場合、当社定款の規定に基づき、松本隆氏との間で、会社法第427条第1項の規定により同法第423条第1項の損害賠償責任を法令が定める額に限定する契約を締結する予定であります。
4. 各候補者と当社との間には、特別な利害関係はありません。
5. 当社は、役員が職務の遂行にあたり、期待される役割を十分に発揮できるようにするとともに、有用な人材を迎えることができるよう、取締役全員を被保険者として、役員等賠償責任保険(D&O保険)契約を締結しており、本議案が原案どおり承認され、取締役に就任した場合には、各候補者は当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。当該保険契約では、被保険者である役員等がその職務の執行に関し責任を負うこと、又は、当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害について填補することとされています。但し、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因して生じ

た損害は填補されないなど、一定の免責事由があります。(保険料は特約部分も含め会社が全額負担しており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。)なお、各候補者の任期途中である2025年5月21日に当該保険契約を更新する予定であります。

6. 監査等委員会の取締役候補者の選任についての意見の概要は以下のとおりであります。監査等委員会は、各取締役候補者について、当事業年度における業務執行状況及び業績、あるいは見識、経験、能力等の観点から当社の取締役として適任であると判断いたしました。

以 上

# 定時株主総会会場ご案内図

会場 東京都港区虎ノ門二丁目10番1号

虎ノ門ツインビルディング西棟 地下1階

虎ノ門ツインビルディング カンファレンスホール

中会議室A

Tel (0120)489-550



## ○交通機関

- 東京メトロ 銀座線「虎ノ門」駅3番・2番出口より 徒歩6分
- 東京メトロ 銀座線・南北線「溜池山王」駅14番出口より 徒歩8分
- 東京メトロ 日比谷線「虎ノ門ヒルズ」駅A2a出口より 徒歩5分