

第54回

定時株主総会 招集ご通知

開催
日時

2024年11月28日（木曜日）
午前10時（受付開始：午前9時30分）

開催
場所

東京都港区赤坂九丁目7番2号
東京ミッドタウン
ホール&カンファレンス4階
Room 5 + 6

※末尾の「株主総会会場ご案内図」をご参照ください。

決議
事項

第1号議案 剰余金の処分の件
第2号議案 取締役7名選任の件
第3号議案 取締役（非常勤取締役を
除く）に対する譲渡制限
付株式報酬制度における
譲渡制限期間の改定の件

■目次

第54回定時株主総会招集ご通知
株主総会参考書類
事業報告
連結計算書類
計算書類
監査報告書

株式会社プラップ ジャパン

証券コード：2449

株 主 各 位

(証券コード2449)

2024年11月13日

(電子提供措置の開始日 2024年11月6日)

東京都港区赤坂九丁目7番2号
株式会社プラップジャパン
代表取締役社長 鈴木 勇夫

第54回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り、厚くお礼申し上げます。

さて、当社第54回定時株主総会を下記の通り開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイトに「第54回定時株主総会招集ご通知」として電子提供措置事項を掲載しております。

当社ウェブサイト <https://www.prapgroup.com/ir/event/agm.html>

また、上記のほか、インターネット上の下記ウェブサイトにも掲載しております。

東京証券取引所ウェブサイト

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

上記ウェブサイトにアクセスして、当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」を順に選択の上、ご覧ください。

なお、議決権を事前に行使いただく場合は、お手数ながら電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類をご検討くださいます。同封の議決権行使書用紙に賛否をご表示いただき、2024年11月27日（水曜日）午後6時までに到着するようご返送くださいますようお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2024年11月28日（木曜日）午前10時
2. 場 所 東京都港区赤坂九丁目7番2号
東京ミッドタウン ホール&カンファレンス4階
Room 5 + 6

3. 会議の目的事項

- 報告事項**
1. 第54期（自2023年9月1日 至2024年8月31日）に関する事業報告、連結計算書類並びに会計監査人及び監査役会の連結計算書類監査結果報告の件
 2. 第54期（自2023年9月1日 至2024年8月31日）に関する計算書類報告の件

- 決議事項**
- 第1号議案 剰余金の処分の件
 - 第2号議案 取締役7名選任の件
 - 第3号議案 取締役（非常勤取締役を除く）に対する譲渡制限付株式報酬制度における譲渡制限期間の改定の件

以 上

~~~~~

◎当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。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。なお、電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトにて修正内容を掲載させていただきます。

◎代理人により議決権を行使される場合は、本株主総会で議決権を行使できる当社の他の株主様1名を代理人として株主総会に出席することが可能です。代理人ご出席の際は、同封の議決権行使書用紙とともに、代理権を証明する書面のご提出が必要となりますのでご了承ください。

◎株主総会にご出席される株主の皆様におかれましては、株主総会開催時点での流行状況と、ご自身の体調をご確認の上、マスクのご着用など感染予防にご配慮くださいますようお願い申し上げます。

◎今後の状況変化により、株主総会の運営に大きな変更が生じる場合には、当社ウェブサイト (<https://www.prap.co.jp/>) にてお知らせいたします。

# 株主総会参考書類

## 議案及び参考事項

### 第1号議案 剰余金の処分の件

当社は株主に対する利益還元を重要政策のひとつとして位置付けており、安定的な配当を維持してまいりたいと考えております。

当期の配当金につきましては、以下の通りといたしたいと存じます。

期末配当に関する事項

(1) 配当財産の種類

金銭といたします。

(2) 株主に対する配当財産の割当てに関する事項及びその総額

当社普通株式1株につき金 40円

総額176,739,280円になります。

(3) 剰余金の配当が効力を生じる日

2024年11月29日といたしたいと存じます。

## 第2号議案 取締役7名選任の件

本総会終結の時をもって、現任の取締役6名全員は任期満了となりますので、取締役7名の選任をお願いしたいと存じます。

取締役候補者は、次の通りであります。

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                       | 略歴、地位、担当及び<br>重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 所有する当社株式の数 |
|-------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1     | すずき いさお<br>鈴木 勇夫<br>(1964年11月27日生) | 1987年4月 株式会社京王百貨店入社<br>1997年1月 当社入社<br>2003年4月 当社CS本部ITコミュニケーション1部長就任<br>2013年12月 当社執行役員就任<br>2015年11月 当社代表取締役社長就任(現任)<br>当社コミュニケーション・サービス統括本部長就任<br>当社戦略企画本部長就任<br>当社第3コミュニケーション・サービス本部長就任<br>2015年12月 北京普樂普公共關係顧問有限公司董事長就任(現任)<br>2016年4月 当社管理本部長就任<br>2016年5月 当社第1コミュニケーション・サービス本部長就任<br>2016年11月 株式会社ブレインズ・カンパニー取締役就任(現任)<br>株式会社旭エージェンシー取締役就任(現任)<br>2020年3月 プラップノード株式会社取締役就任(現任)<br>2020年5月 株式会社トランスコネクト代表取締役就任(現任)<br>2020年9月 株式会社プレジジョンマーケティング取締役就任(現任)<br>2021年3月 WILD ADVERTISING & MARKETING PTE. LTD. Director就任(現任)<br>2021年9月 プラップコンサルティング株式会社取締役就任(現任)<br>株式会社ポイントジャパン取締役就任(現任)<br>2021年12月 PRAP POINTS Singapore PTE.LTD.Director就任(現任)<br>2023年11月 PRAP ASIA PTE.LTD. Managing Director就任(現任) | 125,520株   |

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                       | 略歴、地位、担当及び<br>重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 所有する当社株式の数 |
|-------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 2     | よしみや たく<br>吉宮 拓<br>(1970年8月20日生)   | 1995年4月 当社入社<br>2013年9月 当社戦略企画本部戦略企画部長就任<br>2016年1月 当社執行役員就任<br>2017年1月 当社第2コミュニケーション・サービス<br>本部長就任<br>2017年11月 当社取締役就任(現任)<br>北京普楽普公共関係顧問有限公司監事就<br>任<br>北京博瑞九如公共関係顧問有限公司董事<br>就任<br>2018年6月 当社海外事業本部長就任<br>PRAP SINGAPORE PTE. LTD. (現<br>PRAP ASIA PTE.LTD.) Director就任<br>2019年11月 当社戦略企画本部長就任<br>2020年3月 プラップノード株式会社取締役就任<br>2020年5月 株式会社旭エージェンシー取締役就任<br>(現任)<br>株式会社ブレインズ・カンパニー取締役<br>就任(現任)<br>2021年9月 当社コミュニケーション・サービス統括<br>本部本部長就任(現任)<br>プラップコンサルティング株式会社取締<br>役就任(現任)<br>2024年2月 WILD ADVERTISING & MARKETING<br>PTE.LTD. Director就任(現任) | 19,450株    |
| 3     | みわ いっせい<br>三輪 一生<br>(1977年10月9日生)  | 2000年4月 当社入社<br>2016年4月 当社コミュニケーション・サービス本部<br>第6部部长就任<br>2019年9月 当社第3コミュニケーション・サービス<br>本部副本部長就任<br>2021年9月 当社執行役員就任(現任)<br>当社コミュニケーション・サービス統括<br>本部統括副本部長就任(現任)<br>2023年9月 プラップノード株式会社取締役就任(現<br>任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4,683株     |
| 4     | やじま さやか<br>矢島 さやか<br>(1971年1月25日生) | 1993年4月 日興証券株式会社(現SMB C日興証券<br>株式会社)入社<br>1996年1月 株式会社ブレインズ・カンパニー入社<br>2004年4月 日興コーディアル証券株式会社(現S M<br>B C日興証券株式会社)入社<br>2011年8月 株式会社イグレックオフィス代表取締役<br>就任(現任)<br>2015年6月 当社顧問就任<br>2015年11月 当社非常勤取締役就任(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 367,500株   |

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                             | 略歴、地位、担当及び<br>重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 所有する当<br>社株式の数 |
|-------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 5     | し い な れ お<br>椎 名 礼 雄<br>(1974年3月22日生)    | 2001年9月 デロイト・トーマツ・コンサルティング株式会社(現アビームコンサルティング株式会社)入社<br>2006年6月 オグルヴィ・アンド・メイザー・ジャパン株式会社(現VML&Ogilvy Japan合同会社)入社<br>2009年1月 同社CFO(チーフフィナンシャルオフィサー)就任<br>2017年1月 同社COO(チーフオペレーティングオフィサー)兼CFO就任(現任)<br>2018年11月 当社非常勤取締役就任(現任)                                                                                                                                                                                                                                                               | 0株             |
| 6     | あおやま なおと<br>青山 直人 スタンリー<br>(1960年9月15日生) | 1983年8月 フォーシーズンズ・オリンピックホテル・シアトル入社<br>1985年5月 キリンビールUSA入社<br>1987年12月 T.M.T株式会社入社<br>1988年9月 日本AT&T株式会社入社<br>2000年1月 グローバル・クロッシング・ジャパン入社、コーポレーション・コミュニケーションズ、ディレクター兼社長室長就任<br>2002年12月 ボーダフォン・ジャパン(現ソフトバンク株式会社)入社<br>2003年4月 同社広報総務本部、コーポレーション・コミュニケーションズ部部長就任<br>2004年4月 同社コーポレーション・コミュニケーションズ本部、コーポレート・リレーションズ部部長就任<br>2006年10月 同社総務本部、CSR部部長就任<br>2007年4月 同社エンタープライズ営業本部、営業第一部担当部長就任<br>2008年4月 スクワイヤ外国法共同事業法律事務所入所、北アジア地域、ビジネス・デベロップメント、リージョナル・ディレクター就任(現任)<br>2021年11月 当社非常勤取締役就任(現任) | 0株             |
| 7     | やまざき としひこ<br>山 崎 俊 彦<br>(1976年11月20日生)   | 2009年4月 東京大学大学院情報理工学系研究科電子情報学専攻准教授<br>2022年1月 theAstate株式会社社外取締役CTO就任(現任)<br>2022年9月 東京大学大学院情報理工学系研究科電子情報学専攻教授(現任)<br>2022年11月 当社非常勤取締役就任(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0株             |

- (注) 1.候補者青山直人スタンリー氏及び山崎俊彦氏は、東京証券取引所の定めに基づく独立役員の候補者であります。
- 2.各取締役候補者と当社との間には、特別の利害関係はありません。
- 3.鈴木勇夫氏、吉宮拓氏及び三輪一生氏は、社内取締役候補者であります。
- 4.鈴木勇夫氏を社内取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要は、当社入社以来、コミュニケーション・サービス部門のITやデジタルクライアントを中心に当社業務全般に精通するとともに豊富な業務知識と経験を有し、職務を適切に執行しております。また、当社代表取締役社長就任以来、グループ全体の業績拡大や新サービス、事業の開発、グループ会社新設/統合/管理など当社グループ役員としての実績を有していることから、当社取締役として適任であると判断し、引き続き社内取締役として選任をお願いするものです。なお、同氏の当社社内取締役としての在任期間は、本総会終結の時をもって9年であります。
- 5.吉宮拓氏を社内取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要は、当社入社以来、コミュニケーション・サービス部門において、営業部門から新規対応部門、トレーニング部門など広範な当社業務を経験し豊富な知識と経験を有しており、また当社グループ経営に貢献することが期待できることから、当社取締役として適任であると判断し、引き続き社内取締役として選任をお願いするものです。なお、同氏の当社社内取締役としての在任期間は、本総会終結の時をもって7年であります。
- 6.三輪一生氏を社内取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要は、当社入社以来、コミュニケーション・サービス部門において、様々な業種のクライアントを担当しつつ、ヘルスケア部門の立ち上げから拡大、サステナビリティ・プロジェクトの推進、社員教育制度の拡充など広範な当社業務を経験し豊富な知識と経験を有しており、また現在、ブラップグループのブラップノード株式会社の担当役員としての実績も上げており今後当社グループ経営に貢献することが期待できることから、当社取締役として適任であると判断し、新任の社内取締役として選任をお願いするものです。
- 7.矢島さやか氏、椎名礼雄氏、青山直人スタンリー氏及び山崎俊彦氏は、社外取締役候補者であります。
- 8.矢島さやか氏を社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要は、当社社員や顧問として就任された経験もあり、PRコンサルティング現場や経営全般に対する幅広い見識を有しており、女性社員の比率が高い当社においては、女性視点での問題解決に向けた助言を頂戴することを期待しており、引き続き社外取締役として選任をお願いするものです。なお、同氏の当社社外取締役としての在任期間は、本総会終結の時をもって9年であります。
- 9.椎名礼雄氏を社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要は、世界的なコミュニケーションサービス・グループであり当社の筆頭株主でもあるW P Pグループの企業幹部として長年に亘る豊富な実務経験、幅広い見識を有しており、当社の事業内容にも精通し、経営全般に助言を頂戴することを期待しており、引き続き社外取締役として選任をお願いするものです。なお、同氏の当社社外取締役としての在任期間は、本総会終結の時をもって6年であります。
- 10.青山直人スタンリー氏を社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要は、長年に亘る豊富なグローバル経験と幅広い見識をもとに、当社の経営全般に助言を頂戴することを期待しており、さらなる当社グループの成長及びコーポレート・ガバナンス強化に寄与していただくため、引き続き社外取締役として選任をお願いするものです。なお、同氏の当社社外取締役としての在任期間は、本総会終結の時をもって3年であります。
- 11.山崎俊彦氏を社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要は、研究者でありながら、企業の役員としてのこれまでの経験や多くの企業との共同研究の経験に加え、情報理工学系の学識経験者としての高い見識と幅広い経験等に基づき、業務執行を行う経営陣から独立した客観的な視点から当社経営に対する助言に寄与していただくため、引き続き社外取締役として選任をお願いするものです。なお、同氏の当社社外取締役としての在任期間は、本総会終結の時をもって2年であります。
- 12.当社は、矢島さやか氏、椎名礼雄氏、青山直人スタンリー氏及び山崎俊彦氏との間に会社法第427条第1項の規定に基づき同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する責任限定契約を締結しており、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令で定める最低責任限度額となっております。各氏が再任された場合には、当該契約を継続する予定であります。
- 13.当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる損害賠償金及び争訟費用等の損害を当該保険契約により填補することとしております。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。
- 14.所有する当社株式の数には、持株会名義で所有する持分株式を含んでおります。

ご参考：本定時株主総会後の取締役・監査役（候補者を含む）のスキル・マトリックス

| 氏名             | 当社における地位 | 社外独立     | 企業経営 | コミュニケーション<br>コンサルティング | デジタル<br>マーケティング | 財務・<br>M&A | IT | 法務・<br>リスクマ<br>ネジメン<br>ト | グローバル<br>経験 |
|----------------|----------|----------|------|-----------------------|-----------------|------------|----|--------------------------|-------------|
| 鈴木 勇夫          | 代表取締役    |          | ●    | ●                     | ●               |            | ●  |                          | ●           |
| 吉宮 拓           | 取締役      |          | ●    | ●                     | ●               |            |    |                          | ●           |
| 三輪 一生          | 取締役      |          | ●    | ●                     | ●               |            |    |                          |             |
| 矢島 さやか         | 取締役      | 社外       | ●    | ●                     |                 |            |    |                          |             |
| 椎名 礼雄          | 取締役      | 社外       | ●    |                       |                 | ●          |    |                          | ●           |
| 青山 直人<br>スタンリー | 取締役      | 社外<br>独立 |      | ●                     | ●               |            |    |                          | ●           |
| 山崎 俊彦          | 取締役      | 社外<br>独立 | ●    |                       | ●               |            | ●  |                          | ●           |
| 飛澤 正人          | 監査役      |          |      | ●                     |                 | ●          |    | ●                        |             |
| 柴田 千尋          | 監査役      | 社外<br>独立 |      |                       |                 | ●          | ●  | ●                        | ●           |
| 笠野 さち子         | 監査役      | 社外<br>独立 |      |                       |                 | ●          |    | ●                        |             |

※上記一覧表は、各氏の有する全ての知見・経験を表したものではありません。

### 第3号議案 取締役（非常勤取締役を除く）に対する譲渡制限付株式報酬制度における譲渡制限期間の改定の件

本議案は、2020年11月26日開催の第50回定時株主総会において、ご承認いただいた譲渡制限付株式の付与のための報酬決定における譲渡制限期間の変更についてご承認をお願いするものです。

当社は、第50回定時株主総会において、当社の取締役（社外取締役を含む非常勤取締役を除く。以下、「対象取締役」という。）に当社グループの企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、対象取締役と株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として、譲渡制限付株式の付与のための報酬を支給することをご承認いただき、その際、譲渡制限期間については、当社と対象取締役との間で譲渡制限付株式割当契約（以下、「本割当契約」という。）を締結することを前提として「本割当株式の払込期日から3年間」としてご承認をいただいております。

今般、当社は、対象取締役が退任時まで譲渡制限付株式を保有することにより当社グループの企業価値の持続的な向上に向けた貢献意欲をより一層高め、対象取締役と株主の皆様との価値共有を可能な限り長期にわたり実現させるために譲渡制限期間を「本割当契約により割当を受けた日から当社又は当社子会社の取締役その他当社取締役会で定める地位を喪失する日までの間」に改定したいと存じます。また、かかる譲渡制限期間の改定に伴って、本割当契約の内容についても所要の修正をいたしたく存じます。

また、第50回定時株主総会の決議内容及び本議案における報酬額の上限、発行又は処分される当社の普通株式の総数その他の本議案に基づく対象取締役への譲渡制限付株式の付与の条件については変更ありません。

上記の変更につきましては、今後付与される譲渡制限付株式に適用されるものであり、既に付与済みの譲渡制限付株式に関して譲渡制限期間を変更するものではございません。また、現在の取締役は6名（うち社外取締役4名を含む非常勤取締役4名）であります。第2号議案「取締役7名選任の件」が原案通り承認可決されますと、取締役は7名（うち社外取締役4名を含む非常勤取締役4名）となります。

なお、当社は、取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を定めており、その内容の概要は事業報告26頁から28頁に記載の通りであり、その内容は、本議案をご承認いただいた場合の決定方針としても引き続き相当であると考えられることから、当該決定方針を変更することは予定しておりません。本議案は、譲渡制限付株式の譲渡制限期間を変更する議案であるところ、当該方針において定められた取締役の報酬等の構成、非金銭報酬等の内容等に沿った必要かつ合理的な内容となっているほか、譲渡制限付株式の払込金額は対象取締役に特に有利な金額にならない範囲の金額とし、希薄化率も軽微であることから、譲渡制限付株式の付与は相当なものであると判断しております。

## 【本割当契約の内容の概要】

### (1) 譲渡制限期間

対象取締役は、本割当契約により割当を受けた日から当社又は当社子会社の取締役その他当社取締役会で定める地位（以下、「取締役等」という。）を喪失する日までの間（以下、「本譲渡制限期間」という。）、本割当契約により割当を受けた当社の普通株式（以下、「本割当株式」という。）について、譲渡、担保権の設定その他の処分をしてはならない（以下、「譲渡制限」という。）。

### (2) 譲渡制限の解除条件

当社は、対象取締役が本譲渡制限期間中、継続して当社又は当社子会社の取締役等の地位にあったことを条件として、本割当株式の全部について、本譲渡制限期間が満了した時点をもって譲渡制限を解除いたします。但し、対象取締役が、本譲渡制限期間が満了する前に、正当な理由により退任又は退職した場合又は死亡により退任又は退職した場合、払込期日の直前の定時株主総会（割当対象者が当社子会社の取締役の場合には、当該子会社の定時株主総会）の開催日を含む月の翌月から割当対象者が退任又は退職した日を含む月までの月数を12で除した数（但し、1を上限とする。）に、当該時点において割当対象者が保有する本割当株式の数を乗じた数の株数（但し、計算の結果1株未満の端数が生ずる場合には、これを切り捨てます。）の株式について、譲渡制限を解除いたします。

### (3) 無償取得事由

上記(2)で定める譲渡制限解除時点において、譲渡制限が解除されない本割当株式がある場合には、当社はこれを当然に無償で取得いたします。このほか、対象取締役が禁固以上の刑に処せられた場合、対象取締役に破産手続開始の申立てがあった場合等、本割当契約において定める一定の事由に該当した場合には、当社は、本割当株式の全部を当然に無償で取得いたします。

### (4) 組織再編等における取扱い

上記(1)の定めにかかわらず、当社は、本譲渡制限期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画その他の組織再編等に関する事項が当社の株主総会（但し、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要さない場合においては当社の取締役会）で承認された場合には、当社の取締役会の決議により、払込期日の直前の定時株主総会（割当対象者が当社子会社の取締役の場合には、当該子会社の定時株主総会）の開催日を含む月の翌月から当該承認の日（以下、「組織再編等承認日」という。）を含む月までの月数を12で除した数（但し、1を上限とする。）に、組織再編等承認日において割当対象者が保有する本割当株式の数を乗じた数の株数（但し、計算の結果1株未満の端数が生ずる場合には、これを切り捨てます。）について、当該組織再編等効力発生日の前営業日の直前時をもって、譲渡制限を解除いたします。その場合、譲渡制限が解除された直後の時点において、譲渡制限が解除されていない本割当株式がある場合には、当社はこれを当然に無償で取得いたします。

(5) その他の事項

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

(ご参考)

当社は、本議案が承認可決された場合には、当社の取締役を兼務しない執行役員及び当社子会社の取締役に對しても上記と同内容の本制度を導入する予定であります。

以上

# 事業報告

(自2023年9月1日 至2024年8月31日)

## 1. 企業集団の現況に関する事項

### (1) 事業の経過及び成果

当社グループは、「世の中のあらゆる関係性を良好にする」というミッションを軸に、日本・中国・シンガポールに拠点を有するコミュニケーション分野に専門性を持ったグループ会社と連携し、PR発想でのコミュニケーションコンサルティングサービスを包括的に提供しております。

当連結会計年度（2023年9月1日～2024年8月31日）における日本経済は、入国制限措置の緩和後の訪日外国人の増加によって、インバウンド需要の回復傾向が持続し、経済活動の正常化に向けた動きが進展しました。

また、当社グループが拠点を有する中国や東南アジアでは、新型コロナウイルスの影響は抑制されており、国境を越えた人の移動や企業投資が活発化しております。

このような状況のもと、当社グループは、この数年間注力してきたリアルとデジタルの両面でクライアントのコミュニケーション活動を支援するためのサービス提供に努めました。

これらの結果、当連結会計年度の売上高は6,885百万円（前年同期比3.8%増）、営業利益は572百万円（前年同期比21.6%減）、経常利益は577百万円（前年同期比22.7%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は226百万円（前年同期比48.1%減）となりました。

当社の連結子会社であるWild Advertising & Marketing Pte. Ltd.に関するのれんについては、業績が当初想定していた事業計画を下回って推移することが見込まれることから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失としてのれんの未償却残高86百万円を当連結会計年度に特別損失として計上いたしました。

また、当社の連結子会社である北京普樂普公共關係顧問有限公司と北京博瑞九如公共關係顧問有限公司において、労使折半で納付すべき従業員住宅積立金について未納分を一括で拠出したことに伴い、当該拠出金47百万円を当連結会計年度に特別損失として計上いたしました。

セグメントごとの経営成績などの概要は、以下の通りです。

#### ① コミュニケーションサービス事業

当社単体を含むコミュニケーションサービス事業では、コミュニケーション戦略策定な

どのコンサルテーション、メディアやインフルエンサーとの関係性を構築するリレーション活動や、情報をメディアを通じてステークホルダーへ伝えるパブリシティ活動を含めた情報流通のデザインなど、コミュニケーション活動において包括的なサービス提供を行っております。

国内PR会社では、クライアントからの需要が高まっているサステナビリティPR、豊富な実績を有する危機管理広報コンサルティングやヘルスケア・IT業界向けの案件などの受注を獲得し、中国子会社では、大型のスポット案件を獲得するなどによって売上高が増加しました。一方で、外注費、M&A調査費用、採用費などの費用も増加した結果、コミュニケーションサービス事業の売上高は5,929百万円（前年同期比3.4%増）、セグメント利益は676百万円（前年同期比8.2%減）となりました。

## ②デジタルソリューション事業

デジタルソリューション事業では、広報PRのデジタルトランスフォーメーション（DX）を推進するクラウドツールの提供、デジタル広告やソーシャルメディアの運用、動画・バナー・WEBサイト等のクリエイティブ制作といったサービスを提供しております。

プラップノードが提供する広報PR業務のSaaS型クラウドサービス「PRオートメーション」は、広報PRのDX推進に向けて、クライアントのニーズに対応した機能追加・改善を継続的に実施しながら堅調に導入クライアント数を増やしており、さらなるクライアント獲得に向けた投資を実施しました。また、プレシジョンマーケティングは、継続してクライアントのニーズが高いデジタル広告やSNS運用といったデジタルマーケティング関連サービスの受注を獲得した一方で、前期に国内外で離脱した大口クライアントの減収分をカバーするまでには至らず、これらの結果、デジタルソリューション事業の売上高は1,143百万円（前年同期比0.3%増）、セグメント損失は29百万円（前年同期はセグメント利益70百万円）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コミュニケーションサービス事業12百万円、デジタルソリューション事業73百万円、合計で無形固定資産を含めて85百万円を設備投資として実施いたしました。

主な設備投資といたしましては、当社子会社であるプラップノード株式会社が開発・販売するSaaS型クラウドサービス「PRオートメーション」のソフトウェア開発等であります。

**(3) 資金調達の状況**

特記すべき事項はありません。

**(4) 事業の譲渡、吸収分割又は新設分割の状況**

該当事項はありません。

**(5) 事業の譲受けの状況**

該当事項はありません。

**(6) 吸収合併又は吸収分割による他の法人等の事業に関する権利義務の承継の状況**

該当事項はありません。

**(7) 他の会社の株式その他持分又は新株予約権等の取得又は処分の状況**

該当事項はありません。

## (8) 中長期的な会社の経営戦略と対処すべき課題

当社グループは、日本・アジアにおいて、PRを起点にデータを活用して広報PR、マーケティング、経営領域の課題を解決するコミュニケーションコンサルティング・グループに進化することを経営方針として掲げています。

広報PR領域においては、高度な専門知識が求められるヘルスケア、IT業界向けのPRサービスの拡販に加えて、クライアントからのニーズが拡大している訪日外国人誘致のためのプロモーション、日本市場に進出する海外クライアント向けのPRサービス、アジア市場に進出する日系クライアント向けのPRサービスといった国境を越えたコミュニケーションサービスの提供を強化いたします。

マーケティング領域においては、デジタル広告やSNS運用などの既存サービスに加えて、クライアントのブランディングやセールスアクティベーションなどを支援するサービスの提供を強化いたします。

経営領域においては、サステナビリティPRや危機管理広報コンサルティングなどの既存サービスに加えて、機関投資家対応や採用広報といったIR、HR関連のコミュニケーションサービスの提供を強化いたします。

そして、事業領域の拡充と事業基盤の強化を図るため、国内外において事業シナジーが見込まれるM&A案件への取り組みを強化するとともに、AIをはじめとするテクノロジーに対する投資を促進して、創業後50年以上蓄積してきたナレッジやメソッドなどのデータを活用することで、既存事業の生産性向上と新規サービスの開発の実現を目指します。

当社グループは、社員一人ひとりがクライアントにコミュニケーション領域のコンサルティングサービスを提供しており、社員の成長は提供サービスの質と生産性向上、ひいては事業成長に直結することから創業以来、人材を最も重要な経営資源であると考えてきました。

今後も継続して、成長を実感できる働く機会の提供、市場競争力のある給与水準の実現、自律的で柔軟な働き方への対応など、社員のエンゲージメントを高めて社員と会社がともに成長できる関係構築を目指した人的資本経営を推進いたします。

このビジョンを実現するため「コア事業拡大」「新規事業拡大」「人材強化」「経営力強化」の4つの分野への投資を続けています。特に今後も成長の見込めるデジタル領域のソリューション拡充、海外でのサービス提供は、当社グループの成長に大きく寄与すると考え、積極的に推進いたします。

### ① コア事業拡大、新規事業拡大

- ・当社グループの強みであるヘルスケア、IT、サステナビリティ、危機管理広報コンサ

- ルティングなど専門性の高いコンサルティングサービスの提供
- ・マーケティング領域、経営領域での提供サービスの拡充
- ・デジタルサービスの拡充

海外において、

- ・中国、東南アジアでの提供サービスの拡充
  - ・展開地域の拡大
- ② 人材強化、経営力強化
- ・専門性を有する優秀人材の確保
  - ・研修、人事交流等など多種多様な経験を通じた人材育成の機会の創出
  - ・生産性向上のためのテクノロジー活用
  - ・人的リソースの適正配置の推進
  - ・多様な働き方への対応

株主の皆様におかれましては、なお一層のご支援、ご鞭撻を賜りますようよろしくお願い申し上げます。

## (9) 財産及び損益の状況

### ①企業集団の財産及び損益の状況

| 区 分 \ 年 度            | 2020年度<br>第51期 | 2021年度<br>第52期 | 2022年度<br>第53期 | 2023年度<br>第54期<br>(当連結会計年度) |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| 売 上 高 (千円)           | 8,211,900      | 6,274,231      | 6,635,841      | 6,885,124                   |
| 経 常 利 益 (千円)         | 336,625        | 441,411        | 747,422        | 577,479                     |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円) | 140,216        | 157,173        | 436,394        | 226,653                     |
| 1株当たり当期純利益 (円)       | 34.82          | 39.26          | 99.88          | 51.43                       |
| 総 資 産 (千円)           | 5,907,067      | 6,406,127      | 6,852,008      | 6,995,811                   |
| 純 資 産 (千円)           | 4,389,119      | 4,917,873      | 5,298,792      | 5,436,410                   |
| 1株当たり純資産 (円)         | 1,065.08       | 1,080.70       | 1,145.47       | 1,168.00                    |

(注) 1.1 株当たり当期純利益は、期中平均発行済株式総数に基づき算出しております。

2.1 株当たり純資産は、期末発行済株式総数に基づき算出しております。

### ②当社の財産及び損益の状況

| 区 分 \ 年 度      | 2020年度<br>第51期 | 2021年度<br>第52期 | 2022年度<br>第53期 | 2023年度<br>第54期<br>(当事業年度) |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|
| 売 上 高 (千円)     | 3,858,450      | 3,651,540      | 3,556,163      | 3,535,275                 |
| 経 常 利 益 (千円)   | 409,374        | 232,732        | 516,576        | 468,617                   |
| 当 期 純 利 益 (千円) | 232,975        | 84,416         | 390,639        | 359,651                   |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 57.86          | 21.08          | 89.40          | 81.60                     |
| 総 資 産 (千円)     | 4,824,779      | 5,069,360      | 5,421,144      | 5,478,906                 |
| 純 資 産 (千円)     | 4,153,915      | 4,473,389      | 4,737,411      | 4,969,758                 |
| 1株当たり純資産 (円)   | 1,048.71       | 1,030.74       | 1,081.01       | 1,124.77                  |

(注) 1.1 株当たり当期純利益は、期中平均発行済株式総数に基づき算出しております。

2.1 株当たり純資産は、期末発行済株式総数に基づき算出しております。

## (10) 重要な親会社及び子会社の状況

### ①重要な親会社の状況

該当事項はありません。

### ②重要な子会社の状況

| 会社名                                    | 資本金       | 当社の議決権比率 | 主要な事業の内容                          |
|----------------------------------------|-----------|----------|-----------------------------------|
| 株式会社ブレインズ・カンパニー                        | 10,000千円  | 100.0%   | PR業務                              |
| 株式会社旭エージェンシー                           | 20,000千円  | 100.0%   | PR業務                              |
| 株式会社ポイントジャパン                           | 1,000千円   | 100.0%   | 広告の企画及び製作                         |
| プラットフォーム株式会社                           | 100,000千円 | 86.0%    | コミュニケーションのSaaS型クラウドサービスの開発・販売     |
| 株式会社トランスコネクト                           | 10,000千円  | 100.0%   | 翻訳及び通訳業務<br>PRサポート業務              |
| 株式会社プレジジョンマーケティング                      | 46,430千円  | 92.0%    | デジタルマーケティング業務                     |
| プラットフォームコンサルティング株式会社                   | 15,000千円  | 100.0%   | メディアトレーニング<br>危機管理広報・企業広報コンサルティング |
| 北京普楽普公共関係顧問有限公司                        | 37万USドル   | 60.0%    | PR業務                              |
| 北京博瑞九如公共関係顧問有限公司                       | 20万USドル   | 60.0%    | PR業務                              |
| PRAP ASIA PTE. LTD.                    | 389万SGドル  | 100.0%   | シンガポールにおけるグループ会社の経営管理業務           |
| PRAP POINTS Singapore PTE. LTD.        | 14万SGドル   | 57.0%    | 広告の企画及び製作                         |
| WILD ADVERTISING & MARKETING PTE. LTD. | 10万SGドル   | 100.0%   | デジタルマーケティング業務                     |

(注) 1.北京博瑞九如公共関係顧問有限公司の株式は、株式会社ブレインズ・カンパニーを通じての間接所有となっております。

2.株式会社ポイントジャパンの株式は、PRAP POINTS Singapore PTE. LTD.を通じての間接所有となっております。

3.PRAP POINTS Singapore PTE. LTD.の株式は、PRAP ASIA PTE. LTD.を通じての間接所有となっております。

4.WILD ADVERTISING & MARKETING PTE. LTD.の株式は、PRAP ASIA PTE. LTD.を通じての間接所有となっております。

## (11) 企業集団の主要な拠点

### ① 当社

本社 東京都港区赤坂 9-7-2

### ② 子会社等

株式会社ブレインズ・カンパニー 東京都中央区銀座 7-16-12

株式会社旭エージェンシー 東京都中央区銀座 7-16-12

株式会社ポイントジャパン 東京都千代田区麹町 4-8-1

プラップノード株式会社 東京都中央区銀座 7-16-12

株式会社トランスコネクト 東京都港区赤坂 9-7-2

株式会社プレジジョンマーケティング 東京都新宿区西新宿 6-24-1

プラップコンサルティング株式会社 東京都港区赤坂 9-7-2

北京普樂普公共關係顧問有限公司

北京市朝陽区光華路 9 号楼 4 層 433 室

北京博瑞九如公共關係顧問有限公司

北京市東城区演樂胡同 100 号 2 幢 1 層 118 室

PRAP ASIA PTE. LTD.

243 Alexandra Road, #04-01 BS Centre, Singapore

PRAP POINTS Singapore PTE. LTD.

20 Anson Road, #11-01 Twenty Anson Singapore

WILD ADVERTISING & MARKETING PTE. LTD.

243 Alexandra Road, #04-01 BS Centre, Singapore

## (12) 主要な事業内容 (2024年8月31日現在)

当社の主なサービス項目別業務内容は以下の通りであります。

| サービス項目                                                                                                                                                                                                                                                 | 主 要 な 事 業 内 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>○コミュニケーションサービス</p> <ul style="list-style-type: none"><li>・PRコンサルティング</li><li>・メディアリレーション</li><li>・コーポレートコミュニケーション</li><li>・マーケティングコミュニケーション</li><li>・インターナルコミュニケーション</li><li>・イベントコミュニケーション</li><li>・インバウンドプロモーション</li><li>・パブリック・アクセプタンス</li></ul> | <p>各種調査・分析などデータに基づいてコミュニケーション課題を抽出し、戦略的なPRストーリー構築やメッセージ開発を行います。</p> <p>メディアにとって最適な形で情報発信をすることで、クライアントとメディアとの信頼関係を築き上げるための活動です。</p> <p>クライアントの企業戦略やトップの意思をステークホルダーに正しく伝え、クライアントの社会的価値を高めます。</p> <p>クライアントの商品やサービスについてターゲット層の認知を拡大し、ブランド力を高め購買につなげます。</p> <p>クライアントの組織内における円滑な情報流通を促進することで、組織内の融和を図る一方、情報の共有化によりビジネス活動の活性化を図るためのPR活動です。</p> <p>記者会見や芸能イベント、少人数のセミナーや試食会にいたるまで、話題化を意識して、メディア露出につなげるよう演出からプレゼンテーション内容まで支援します。</p> <p>観光・商業情報を中心に訪日外国人向けの情報発信から購買につなげる施策まで包括的にサポートします。</p> <p>環境問題や公共インフラの整備など、立場や地域差による様々な利害の対立を調整し、最適のコンセンサスを導き出す活動です。</p> |

| サービス項目                                                                                                                                                                                                | 主 要 な 事 業 内 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>・危機管理広報コンサルティング</li> <br/> <li>・メディアトレーニング</li> </ul>                                                                                                          | <p>クライアントが直面するであろう事故や事件等のリスク要因の抽出、分析から危機対応マニュアルの作成、シミュレーショントレーニングの実施、そして実際に起きてしまったクライシスの際のメディア対応まで、クライシスから企業を守るための適切なコミュニケーション対応全般をサポートする活動です。</p> <p>企業トップを対象に行うコミュニケーションスキル向上のためのトレーニングです。クライシス対応、IRコミュニケーション、SDGs 関連発表など、様々なケースを想定した実践さながらのトレーニングを提供します。</p>                                                                                                                                                    |
| <p>○デジタルソリューション</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・デジタル・コミュニケーション業務</li> <br/> <li>・ソーシャルメディア運用</li> <br/> <li>・デジタル広告運用</li> <br/> <li>・デジタルクリエイティブ</li> <br/> <li>・広報PR活動DX化ツール</li> </ul> | <p>オンラインメディアやソーシャルメディアといったインターネットメディアにおいてクライアントの情報が効果的に取り上げられるようなPR戦略を企画立案するコンサルティング業務です。</p> <p>情報拡散力が高いSNSを活用し、クライアントの商品やサービスの認知・理解を促進するのマーケティング活動です。</p> <p>最先端のテクノロジーを活用し、クライアントの優良な顧客を最大化するため、効果的なインターネット広告運用を行います。</p> <p>プロモーション動画やバナー広告素材、WEBサイトやLP制作など、デジタル広告運用をより効率化するために必要なクリエイティブをターゲットや媒体に合わせて制作します。</p> <p>リリース作成から配信・クリッピングまで、あらゆる広報・PR業務をひとつのプラットフォームで自動化できるPRのオールインワンクラウドサービスの開発及びサービスを提供します。</p> |

**(13) 主要な事業所 (2024年8月31日現在)**

本 社 東京都港区赤坂九丁目7番2号ミッドタウン・イースト

**(14) 企業集団の従業員の状況 (2024年8月31日現在)**

| 従業員数 | 前連結会計年度末比較増減 |
|------|--------------|
| 353名 | 14名増         |

(注) 上記従業員数は、臨時従業員31名は含んでおりません。

**(15) 主要な借入先の状況 (2024年8月31日現在)**

該当事項はありません。

**(16) その他企業集団の現況に関する重要な事項**

該当事項はありません。

## 2. 会社の株式に関する事項（2024年8月31日現在）

|              |             |
|--------------|-------------|
| (1) 発行可能株式総数 | 18,716,000株 |
| (2) 発行済株式総数  | 4,679,010株  |
| (3) 株主数      | 2,879名      |
| (4) 大株主      |             |

| 株 主 名                          | 持 株 数<br>(千株) | 持株比率<br>(%) |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| Cavendish Square Holding B. V. | 935           | 21.18       |
| 矢島 婦美子                         | 885           | 20.03       |
| 野村 しのぶ                         | 394           | 8.92        |
| 矢島 さやか                         | 367           | 8.32        |
| 鈴木 勇夫                          | 125           | 2.84        |
| INTERACTIVE BROKERS LLC        | 74            | 1.68        |
| 株式会社日本カストディ銀行                  | 68            | 1.56        |
| 関谷 幸平                          | 61            | 1.38        |
| 小山 純子                          | 59            | 1.36        |
| プラップジャパン従業員持株会                 | 52            | 1.19        |

- (注) 1. 当社は、自己株式260,528株を保有しておりますが、上記の大株主からは除いております。  
 2. 鈴木勇夫氏の所有株式数は役員持株会を通じて所有している持分を含めた実質所有株式数を記載しております。  
 3. 持株比率は自己株式を控除して計算しております。

(5) 当期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

当社は、2020年11月26日開催の第50回定時株主総会において、代表取締役及び業務執行取締役に対する譲渡制限付株式の付与のための報酬として普通株式の上限を年50,000株以内と決議しております。

これに伴い、2023年11月29日の取締役会決議における当事業年度中に交付した株式報酬の内容は次の通りです。

| 区分             | 株式数     | 交付対象者数 |
|----------------|---------|--------|
| 取締役（社外取締役を除く。） | 31,700株 | 2名     |
| 社外取締役          | －株      | －名     |
| 監査役            | －株      | －名     |
| 取締役を兼務しない執行役員  | 1,200株  | 2名     |
| 子会社取締役         | 3,200株  | 3名     |

(6) その他株式に関する重要な事項

該当事項はありません。

### 3. 会社の新株予約権等に関する事項

(1) 当社役員が保有している職務執行の対価として交付された新株予約権等の状況

該当事項はありません。

(2) 当事業年度中に職務執行の対価として使用人等に交付した新株予約権等の状況

該当事項はありません。

(3) その他新株予約権等に関する重要な事項

該当事項はありません。

#### 4. 会社役員に関する事項

##### (1) 取締役及び監査役の氏名等 (2024年8月31日現在)

| 地 位      | 氏 名       | 担当又は重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 代表取締役社長  | 鈴木 勇 夫    | (株)ブレインズ・カンパニー取締役<br>(株)旭エージェンシー取締役<br>北京普樂普公共関係顧問有限公司董事長<br>プラップノード(株)取締役<br>(株)トランスコネクト代表取締役<br>(株)プレシジョンマーケティング取締役<br>WILD ADVERTISING & MARKETING PTE.LTD. Director<br>プラップコンサルティング(株)取締役<br>(株)ポイントジャパン取締役<br>PRAP POINTS Singapore PTE.LTD. Director<br>PRAP ASIA PTE.LTD. Managing Director |
| 取 締 役    | 吉 宮 拓     | コミュニケーション・サービス統括本部本部長<br>(株)ブレインズ・カンパニー取締役<br>(株)旭エージェンシー取締役<br>プラップコンサルティング(株)取締役<br>WILD ADVERTISING & MARKETING PTE.LTD. Director                                                                                                                                                               |
| 取締役(非常勤) | 矢 島 さ や か | (株)イグレックオフィス代表取締役                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 取締役(非常勤) | 椎 名 礼 雄   | VML&Ogilvy Japan合同会社COO (チーフオペレーティングオフィサー) 兼CFO (チーフフィナンシャルオフィサー)                                                                                                                                                                                                                                  |
| 取締役(非常勤) | 青山直人スタンリー | スクワイヤ外国法共同事業法律事務所、北アジア地域、ビジネス・デベロップメント、リージョナル・ディレクター                                                                                                                                                                                                                                               |
| 取締役(非常勤) | 山 崎 俊 彦   | 東京大学大学院情報理工学系研究科電子情報学専攻教授<br>theAstate(株)社外取締役CTO                                                                                                                                                                                                                                                  |

| 地 位             | 氏 名       | 担当又は重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監 査 役           | 飛 澤 正 人   | (株)旭エージェンシー監査役<br>(株)ポイントジャパン監査役<br>(株)プレジジョンマーケティング監査役<br>プラップノード(株)監査役<br>(株)ブレインズ・カンパニー監査役<br>(株)トランスコネクト監査役<br>プラップコンサルティング(株)監査役<br>北京普樂普公共關係顧問有限公司監事<br>北京博瑞九如公共關係顧問有限公司監事<br>PRAP POINTS Singapore PTE.LTD. Director |
| 監 査 役 ( 非 常 勤 ) | 柴 田 千 尋   | (株)クリーマ社外監査役<br>サニーキャリア合同会社代表社員<br>独立行政法人日本学術振興会外部評価委員                                                                                                                                                                      |
| 監 査 役 ( 非 常 勤 ) | 笠 野 さ ち 子 | 潮見坂綜合法律事務所弁護士<br>(株)ソシオネクスト社外取締役<br>(株)レスター社外取締役(監査等委員)                                                                                                                                                                     |

- (注) 1.取締役矢島さやか氏、椎名礼雄氏、青山直人スタンリー氏及び山崎俊彦氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
- 2.監査役柴田千尋氏及び笠野さち子氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
- 3.監査役柴田千尋氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。
- 4.取締役青山直人スタンリー氏及び山崎俊彦氏、監査役柴田千尋氏及び笠野さち子氏につきましては、東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ております。

## (2) 当事業年度に係る取締役及び監査役の報酬等

### ①取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

当社は、取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。当該取締役会の決議に際しては、あらかじめ決議する内容について社外取締役及び社外監査役から適切な助言を受けております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等については、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針は次の通りです。

- i. 取締役の報酬等は、会社の持続的な成長に寄与するため、各取締役の職責の職務を

踏まえた適正な水準とすることを基本方針としております。

- ii. 取締役の報酬等は、金銭報酬である固定報酬、業績連動報酬等及び非金銭報酬等で構成しております。固定報酬は当年度の職位に応じて固定額を定めて決定する報酬であり、職位別に定めて決定しております。金銭報酬は、毎月を単位とする定期支給としています。

取締役のうち、代表取締役及び業務執行取締役に対しては、固定報酬、業績連動報酬等及び非金銭報酬等を適用し、監督機能を担う非業務執行取締役に対しては、固定報酬を適用しております。

業績連動報酬等は、当期連結営業利益の予算達成度合により決定しております。当期連結営業利益を指標として選定した理由は利益の追求が企業活動の根幹であるためであります。当期における連結営業利益は、連結計算書類に記載の通りです。

非金銭報酬等の内容については、「2（5）当期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」及び「4（2）②取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項」をご参照ください。

- iii. 取締役の報酬等の構成は、金銭報酬、非金銭報酬としております。代表取締役及び業務執行取締役は、当社の事業展開及び人材確保の観点から企業規模に鑑みた水準を勘案しております。

当事業年度においては、2023年11月29日開催の取締役会にて、代表取締役鈴木勇夫に、各取締役に対する具体的な基本報酬の額の決定を委任する旨の決議をしております。権限を委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の実績評価を行うには代表取締役が最も適しているためであります。当該権限が代表取締役によって適切に行使されるよう、代表取締役と社外取締役との間で意見交換を行い、社外取締役から適切な関与・助言を得ております。

#### ②取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役の金銭報酬の額は、2001年11月30日開催の第31回定時株主総会において年額250百万円以内（使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。）と決議されております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は6名です。また、当該金銭報酬額の範囲内で、2020年11月26日開催の第50回定時株主総会において、代表取締役及び業務執行取締役に対する譲渡制限付株式の付与のための報酬として普通株式の上限を年50,000株以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の代表取締役及び業務執行取締役の員数は2名です。

監査役の金銭報酬の額は、2001年11月30日開催の第31回定時株主総会において年額30百万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は3名です。

③取締役の個人別の報酬等の内容の決定に係る委任に関する事項

各取締役に対する具体的な基本報酬の額については、取締役会の決議により代表取締役に一任されております。報酬の客観性・透明性を担保するため、代表取締役と社外取締役との間で意見交換を行い、社外取締役から適切な関与・助言を得た上で、報酬額の額を決定しております。

④取締役及び監査役の報酬等の総額等

| 役員区分             | 報酬等の総額<br>(百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) |             |            | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------|-----------------------|
|                  |                 | 固定報酬            | 業績連動<br>報酬等 | 非金銭<br>報酬等 |                       |
| 取締役<br>(うち社外取締役) | 129<br>(15)     | 97<br>(15)      | —           | 32<br>(—)  | 7<br>(4)              |
| 監査役<br>(うち社外監査役) | 12<br>(6)       | 12<br>(6)       | —           | —          | 4<br>(3)              |
| 合計<br>(うち社外役員)   | 142<br>(22)     | 110<br>(22)     | —           | 32<br>(—)  | 11<br>(7)             |

- (注) 1. 上記の報酬の額には、製造費用に計上した役員報酬を含んでおります。  
 2. 2024年1月から2024年3月までの間、社内取締役は役位に応じて固定報酬額の一部を自主返納しております。上記の額は自主返納後の金額となります。  
 3. 非金銭報酬等として取締役に対して譲渡制限付株式報酬を交付しております。当該株式報酬の内容及びその交付状況は「2. 会社の株式に関する事項」に記載の通りであります。

### (3) 社外役員に関する事項

#### ①重要な兼職先と当社との関係

| 地 位      | 氏 名         | 兼 職 先                                                                     |
|----------|-------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 取締役(非常勤) | 矢 島 さ や か   | (株)イグレックオフィス代表取締役                                                         |
| 取締役(非常勤) | 椎 名 礼 雄     | VML&Ogilvy Japan合同会社<br>COO (チーフオペレーティングオフィサー) 兼<br>CFO (チーフフィナンシャルオフィサー) |
| 取締役(非常勤) | 青山 直人 スタンリー | スクワイヤ外国法共同事業法律事務所<br>北アジア地域、ビジネス・デベロップメント、リージョナル・<br>ディレクター               |
| 取締役(非常勤) | 山 崎 俊 彦     | 東京大学大学院情報理工学系研究科電子情報学専攻教授<br>theAstate(株)社外取締役CTO                         |
| 監査役(非常勤) | 柴 田 千 尋     | (株)クリーマ社外監査役<br>サニーキャリア合同会社代表社員<br>独立行政法人日本学術振興会外部評価委員                    |
| 監査役(非常勤) | 笠 野 さ ち 子   | 潮見坂総合法律事務所弁護士<br>(株)ソシオネクスト社外取締役<br>(株)レスター社外取締役(監査等委員)                   |

- (注) 1. 取締役矢島さやか氏が兼職する(株)イグレックオフィスと当社の間には重要な取引その他の関係はありません。
2. 取締役椎名礼雄氏が兼職するVML&Ogilvy Japan合同会社と当社の間には重要な取引その他の関係はありません。
3. 取締役青山直人スタンリー氏が兼職するスクワイヤ外国法共同事業法律事務所と当社の間には重要な取引その他の関係はありません。
4. 取締役山崎俊彦氏が兼職する東京大学大学院及びtheAstate(株)と当社の間には重要な取引その他の関係はありません。
5. 監査役柴田千尋氏が兼職する(株)クリーマ、サニーキャリア合同会社及び独立行政法人日本学術振興会と当社の間には重要な取引その他の関係はありません。
6. 監査役笠野さち子氏が兼職する潮見坂総合法律事務所、(株)ソシオネクスト及び(株)レスターと当社の間には重要な取引その他の関係はありません。

#### ②主な活動状況

(区 分) 取締役

(氏 名) 矢島 さやか

(主な活動状況) 当事業年度開催の取締役会20回全てに出席し、豊富な実務経験と幅広い知見に基づき、当社の事業内容及び経営全般に対して助言を頂戴することにより、コーポレート・ガバナンスの一層の充実及び期待されていた当社グループの成長に寄与することの発言を行っております。

(区 分) 取締役

(氏 名) 椎名 礼雄

(主な活動状況) 当事業年度開催の取締役会20回全てに出席し、豊富な実務経験と幅広い知見に基づき、当社の事業内容及び経営全般に対して助言を頂戴することにより、コーポレート・ガバナンスの一層の充実及び期待されていた当社グループの成長に寄与することの発言を行っております。

(区 分) 取締役

(氏 名) 青山直人スタンリー

(主な活動状況) 当事業年度開催の取締役会20回全てに出席し、豊富な実務経験と幅広い知見に基づき、当社の事業内容及び経営全般に対して助言を頂戴することにより、コーポレート・ガバナンスの一層の充実及び期待されていた当社グループの成長に寄与することの発言を行っております。

(区 分) 取締役

(氏 名) 山崎 俊彦

(主な活動状況) 当事業年度開催の取締役会20回全てに出席し、豊富な実務経験と幅広い知見に基づき、当社の事業内容及び経営全般に対して助言を頂戴することにより、コーポレート・ガバナンスの一層の充実及び期待されていた当社グループの成長に寄与することの発言を行っております。

(区 分) 監査役

(氏 名) 柴田 千尋

(主な活動状況) 当事業年度開催の取締役会20回全てに出席し、また、当事業年度開催の監査役会20回全てに出席し、必要に応じ、主に公認会計士としての豊富な専門知識に基づき、コーポレート・ガバナンスの一層の充実を図る観点からの発言を行っております。

(区 分) 監査役  
(氏 名) 笠野 さち子

(主な活動状況) 社外監査役就任後に開催の取締役会13回全てに出席し、また、就任後に開催の監査役会15回全てに出席し、必要に応じ、主に弁護士としての専門的見地から当社コンプライアンス体制の構築・維持についての発言を行っております。また、日常業務に関しても、助言と指導を適宜実施しており、法務リスク管理体制の強化に努めております。

### ③責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役及び社外監査役は、会社法第423条第1項に定める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、法令が規定する額（最低責任限度額）としております。

### (4) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、当社取締役及び監査役並びに連結子会社の取締役全員を被保険者として、会社法第430条の3第1項の規定に基づく役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約では、被保険者が第三者訴訟及び会社訴訟、株主代表訴訟に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金及び訴訟費用等が填補されることとなります。また、保険料については、被保険者が保険料合計額の10%相当を被保険者の職位に応じて負担し、残りを会社が負担しております。

## 5. 会計監査人の状況

### (1) 会計監査人の名称

太陽有限責任監査法人

### (2) 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

監査証明業務に基づく報酬 27百万円

(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等の額を区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当事業年度に係る報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。

### (3) 非監査業務の内容

該当事項はありません。

### (4) 会計監査人の報酬等に監査役会が同意した理由

当社監査役会は、取締役会、社内関係部署及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告の聴取を通じて、会計監査人の監査計画の内容、従前の事業年度における職務執行状況や報酬見積りの算出根拠等を検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

### (5) 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

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

また、監査役会は、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、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。

### (6) 会計監査人が過去2年間に受けた業務停止処分

金融庁が2023年12月26日付で発表した処分の概要

#### ①処分対象

太陽有限責任監査法人

## ②処分内容

- ・契約の新規の締結に関する業務の停止3ヶ月（2024年1月1日から同年3月31日まで。ただし、既に監査契約を締結している被監査会社について、監査契約の期間更新や上場したことに伴う契約の新規の締結を除く。）
- ・業務改善命令（業務管理体制の改善）
- ・処分理由に該当することとなったことに重大な責任を有する社員が監査業務の一部（監査業務に係る審査）に関与することの禁止3ヶ月（2024年1月1日から同年3月31日まで）

## ③処分理由

他社の訂正報告書等の監査において、同監査法人の社員である2名の公認会計士が、相当の注意を怠り、重大な虚偽のある財務書類を重大な虚偽のないものと証明したため。

## 6. 業務の適正を確保するための体制及び運用状況

(1) 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

① プラップグループは、法令・定款の遵守と高い倫理観による行動基準を定めた「プラップ・コンプライアンス・マニュアル」を制定し、当社及び子会社の取締役及び従業員に徹底します。又、社内教育機関「プラップ大学」において、取締役及び従業員に対して総合的にコンプライアンス教育を実施します。

② プラップグループは、当社及び子会社の取締役及び従業員が法令・定款等に違反する行為を発見した場合に、社外の弁護士に直接通報できる制度「プラップ・ホットライン」を設置します。内部通報規程により、匿名性の保障と当該通報を行った者に対していかなる不利益な取り扱いをも行わないことを定めます。

③ 当社及び子会社の従業員にコーポレートガバナンスと経営理念、企業倫理の周知徹底と業務の適正な執行のため「プラップ・ハンドブック」を作成・配付し、「プラップ大学」にて教育研修を行います。

④ 当社は、内部監査に関する基本的事項を内部監査規程に定め、当社及び子会社の内部監査を計画的に実施します。内部監査の指摘事項に対しては、対象の会社及び部門に改善を指示し、改善状況の確認とフォローアップを実施します。

⑤ プラップグループは、業務上、クライアントの企業秘密やインサイダー情報を扱うことが多いため、情報セキュリティガイドラインやインサイダー取引防止規程等の情報管理に関する規定を制定し、取締役及び従業員に徹底します。又、当社はISO/IEC27001(ISMS：情報セキュリティマネジメントシステム)の認証を取得し、情報管理には万全を期した体制を構築します。

(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

取締役の職務の執行に係る情報については、法令・定款及び社内規程に従い、文書又は電磁的媒体に記録・保存します。又、文書及び電磁的媒体は、当社の「情報セキュリティルールブック」や各種管理マニュアルに従い適切に管理します。

(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

① 当社は、リスク管理規程により「リスク対策委員会」を設置し、グループ全体のリスク管理体制を構築します。「リスク対策委員会」はプラップグループのリスクの洗い出し・評価を行い、リスク発生の未然防止に努めます。リスクが顕在化した場合は、被害を最小限に止め、再発防止の方策を実行する体制を構築します。

②当社及び子会社の事業運営やリスク管理体制、法令遵守などについては、当社の担当取締役及び担当部門が総合的に助言・指導を行い、グループ全体の業務の適正化を図ります。

(4) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

①当社及び子会社は、各社が定める定款、取締役会規程、職務権限規程、業務分掌規程等に基づき、適正かつ効率的な業務執行が行われる体制をとります。

②当社の取締役会は、定例取締役会を毎月1回、臨時取締役会を必要に応じて随時開催し、経営上の重要事項について審議・決定するとともに、各取締役の職務執行を監督します。

③当社及び子会社の事業運営については、経営会議並びに営業会議において常勤取締役に報告があり、情報の十分な事前共有の上、取締役会で適切な意思決定を行う体制をとります。

(5) 当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

①当社は「内部統制プロジェクトチーム」を組成し、当社及び子会社の業務の適正を確保するための体制の構築に当たります。

②当社は、弁護士や公認会計士などの外部アドバイザーの助言と指導を適宜受けられる体制を設け、法務、会計処理並びに内部統制組織の適正性の確保に努めます。

③子会社については、関係会社管理規程を制定し、関係会社に対する全般的な管理方針、管理組織について定め、業務の適正を確保するための体制をとります。

④子会社の業務執行の状況については、内部監査規程に基づき、毎年1回以上、定期又は臨時に実地監査を行います。監査結果は内部監査担当の意見を付して代表取締役に報告し、必要があれば関係会社に対して是正を求め、業務の適正を確保します。

⑤子会社の業務執行については、各社において職務権限規程等の決裁ルールの整備を行うほか、経営の重要な事項に関しては、当社の事前承認又は当社への報告を求めます。又、当社の子会社担当役員及び子会社管理担当部門等が子会社からの事業計画、業務執行状況・財務状況等の報告を定期的に受け、業務の適正を確保します。

(6) 監査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、当該使用人の取締役からの独立性に関する事項、当該使用人に対する指示の実効性に関する事項

①監査役会がその職務を補助する使用人を置くことを求めた場合には、管理部門長が監査役会と協議し、当該従業員を適材配置するものとします。又、各監査役が業務執行に係る従業員に対して、監査役の職務の補助を一時的に依頼した場合についても、対応できる体制をとります。

②監査役の職務を補助すべき使用人の任命・異動については、監査役会の同意を得た上で決定します。又、監査役の職務を補助すべき使用人は、業務分掌規程に基づき、取締役以下補助使用人の属する組織の上長等の指揮命令を受けずに、監査役の指揮命令下で職務を遂行するものとしますが、取締役からの独立性に影響がなく監査役会の同意を得た場合については、当社の業務執行に係る役職を兼務することができるものとします。

(7) 当社及び子会社の取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制、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当社及び子会社の取締役及び従業員は、各社の規程の定めるところに従い、各監査役の要請に応じて必要な報告及び情報提供を行います。

②当社及び子会社は、業務又は業績に大きな影響を与える恐れのある事象や法令・規程等に違反する事項を認識した場合、速やかに監査役へ報告を行います。又、取締役及び従業員の監査役への情報提供を理由とした不利益な処遇は、一切行うことを禁じます。

(8) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

①監査役は、監査役会規程に従い、経営方針の決定過程及び業務執行状況を把握するために、取締役会その他、会社の重要な会議に出席し意見を述べることができます。又、会議に出席しない時は、議事録・資料を閲覧することができるものとします。

②監査役は、監査役会規程に従い、会社が適法性を欠く事象を発見した場合、それを指摘、取締役会に勧告でき、状況によってその行為の差止めを要求できるものとします。

③監査役は、内部監査担当と密接な連携を保ち、内部監査の計画、経過、結果について内部監査担当から報告又は相談を受ける体制をとります。

④監査役は、内部統制プロジェクトチームや会計監査人と密接な連携を保ち、内部統制の構築及び評価の計画、経過、結果について内部統制プロジェクトチームから報告又は相談を受ける体制をとります。

⑤監査役は、必要に応じ外部アドバイザーに相談することができ、任用するなどの必要な監査費用が発生する場合については、その費用は会社が負担するものとします。

#### (9) 反社会的勢力排除に向けた体制整備

当社は、常に社会的良識を備えた行動に努めるとともに、反社会的勢力とは一切の関係を遮断するという信念を持ち、会社一体の毅然とした対応を徹底します。特に、新規顧客との取引開始時には、外部情報を収集し万全を期した態勢で臨みます。

さらに万一に備えて、警察署の相談窓口との関係強化や専門家の指導に基づいた緊急体制の構築をすべく、体制を整えます。

#### (コンプライアンスに対する取組みの状況)

当社グループにおきましては、業務の性質上クライアントの企業秘密やインサイダー情報を扱うことが多いため、インサイダー取引防止規程及び秘密管理規程を制定し、情報管理には万全を期した体制を構築しております。

又、法令・定款等の遵守のため、「プラップ・コンプライアンス・マニュアル」を策定し、当社及び子会社の取締役・従業員に周知徹底を図るとともに、社内教育機関「プラップ大学」で定期的なコンプライアンス教育を実施しております。さらに、当社及び子会社の取締役及び従業員が法令・定款等に違反する行為を発見した場合の報告体制としての内部通報制度「プラップ・ホットライン」を当社グループで実施しております。

#### (職務執行の適正性及び効率的に行われることに対する取組みの状況)

取締役会は、社外取締役3名を含む取締役6名で構成され、社外監査役2名を含む監査役3名も出席しております。取締役会は20回開催し、各議案についての審議、業務執行の状況等の監督を行い、活発な意見交換がなされております。

子会社を含めた内部統制の構築に当たっては、内部統制プロジェクトチームが会社法及び金融商品取引法上の内部統制体制を整備しております。当プロジェクトチームの構成員は、IT、内部監査、経理、管理、営業関連業務に精通している者を招集し、会社法及び金融商品取引法上の内部統制システムの監査を含めた、より実質的な内部統制を構築できる体制として実施しております。

(損失の危険の管理に対する取組みの状況)

損失の危険の管理に関しては、当社の代表取締役社長を委員長とする「リスク対策委員会」を設置し、リスク管理規程に従った運用及び管理のもと、子会社も含めリスクへの対策を適切に実施しております。

リスク対策委員会は、リスクマネジメントを継続的に実施し、リスク表とリスク対応計画書によりリスクを管理しております。又、個人情報漏洩等のインシデント発生時の緊急連絡体制を構築し、リスク対策委員会によるインシデント管理を実施しております。

(当社グループにおける業務の適正性に対する取組みの状況)

当社グループにおきましては、当社の子会社管理関連部門等が子会社からの事業計画、業務執行状況・財務状況等の報告を定期的を受け、当社グループの業務執行の状況及び経営計画の進捗状況等を確認及び協議しております。

当社グループの業務執行の状況については、内部監査担当が関係会社に対し、年1回以上、定期又は臨時に、業務監査を行っております。業務監査報告書は、内部監査担当の意見を付して代表取締役社長に報告し、監査の結果に基づいて、関係会社に対して指示又は勧告を行っております。

又、関係会社管理規程等を制定し、子会社のコンプライアンス管理に重点を置いた体制を構築しております。

(監査役の監査が実効的に行われることに対する取組みの状況)

監査役会は、社外監査役2名を含む監査役3名で構成されています。監査役会は年20回開催し、監査に関する重要な事項について報告を受け、協議及び決議を行っております。又、経営方針の決定過程及び業務執行状況を把握するために、取締役会その他、会社の重要な会議に出席し意見を述べております。

監査役は、代表取締役社長・子会社担当役員及び内部監査担当・内部統制プロジェクトチーム並びに会計監査人と定期的に会合し、コンプライアンスや内部統制の整備状況などについて意見交換を行っております。

(反社会的勢力排除に対する取組みの状況)

役員及び従業員は、会社に対して、反社会的勢力と関係をもたないことを誓約しております。取引先に関しては常に注意を払い、委託先に対し反社会的勢力と無関係であることを書面で確認するとともに、特に新規顧客との取引開始時には、新聞・雑誌・インターネットの活用はもとより、外部調査機関への依頼、報道機関や取引金融機関・取引先等からの風評を収集し、万全を期した態勢で臨んでおります。

## 7. 会社の支配に関する基本方針

当社では、会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者のあり方に対する基本方針については、特に定めておりません。

---

(注) 本事業報告中の記載金額及び株式数は、表示単位未満を切り捨てております。

# 連結貸借対照表

(2024年8月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額              | 科 目                | 金 額              |
|-----------------|------------------|--------------------|------------------|
| <b>(資産の部)</b>   |                  | <b>(負債の部)</b>      |                  |
| <b>流動資産</b>     | <b>6,058,517</b> | <b>流動負債</b>        | <b>1,511,729</b> |
| 現金及び預金          | 4,415,680        | 支払手形及び買掛金          | 664,811          |
| 売掛金             | 1,147,101        | 未払法人税等             | 110,245          |
| 契約資産            | 7,078            | 契約負債               | 190,920          |
| 電子記録債権          | 34,855           | 賞与引当金              | 28,741           |
| 棚卸資産            | 253,585          | 役員賞与引当金            | 5,400            |
| その他             | 200,884          | その他                | 511,609          |
| 貸倒引当金           | △669             |                    |                  |
| <b>固定資産</b>     | <b>937,294</b>   | <b>固定負債</b>        | <b>47,671</b>    |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>178,461</b>   | 退職給付に係る負債          | 5,554            |
| 建物              | 95,285           | その他                | 42,117           |
| その他             | 83,176           |                    |                  |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>338,616</b>   | <b>負債合計</b>        | <b>1,559,400</b> |
| のれん             | 170,738          | <b>(純資産の部)</b>     |                  |
| 借地権             | 557              | <b>株主資本</b>        | <b>4,978,067</b> |
| ソフトウェア          | 167,321          | 資本金                | 470,783          |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>420,215</b>   | 資本剰余金              | 539,255          |
| 投資有価証券          | 82,596           | 利益剰余金              | 4,159,713        |
| 差入保証金           | 261,363          | 自己株式               | △191,684         |
| 繰延税金資産          | 49,810           | <b>その他の包括利益累計額</b> | <b>182,721</b>   |
| その他             | 29,952           | その他有価証券評価差額金       | 22,894           |
| 貸倒引当金           | △3,507           | 為替換算調整勘定           | 159,827          |
|                 |                  | <b>非支配株主持分</b>     | <b>275,621</b>   |
| <b>資産合計</b>     | <b>6,995,811</b> | <b>純資産合計</b>       | <b>5,436,410</b> |
|                 |                  | <b>負債及び純資産合計</b>   | <b>6,995,811</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。

# 連結損益計算書

(自2023年9月1日 至2024年8月31日)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額     | 金 額       |
|-----------------|---------|-----------|
| 売上高             |         | 6,885,124 |
| 売上原価            |         | 4,291,737 |
| 売上総利益           |         | 2,593,386 |
| 販売費及び一般管理費      |         | 2,020,777 |
| 営業利益            |         | 572,609   |
| 営業外収益           |         |           |
| 受取利息及び配当金       | 3,256   |           |
| 補助金収入           | 31      |           |
| 増値税還付金          | 1,596   |           |
| その他の            | 4,063   | 8,947     |
| 営業外費用           |         |           |
| 為替差損            | 2,074   |           |
| 支払利息            | 774     |           |
| 消費税差額           | 1,227   |           |
| その他の            | 1       | 4,077     |
| 経常利益            |         | 577,479   |
| 特別損失            |         |           |
| 減損損失            | 86,525  |           |
| 従業員住宅積立金拠出額     | 47,205  | 133,731   |
| 税金等調整前当期純利益     |         | 443,747   |
| 法人税、住民税及び事業税    | 168,384 |           |
| 法人税等調整額         | 36,468  | 204,852   |
| 当期純利益           |         | 238,895   |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 |         | 12,242    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 |         | 226,653   |

(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9月1日 至2024年8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               | 470,783 | 538,927 | 4,108,355 | △218,245 | 4,899,821 |
| 当 期 変 動 額               |         |         |           |          |           |
| 剰 余 金 の 配 当             | -       | -       | △175,295  | -        | △175,295  |
| 親会社株主に帰属する<br>当 期 純 利 益 | -       | -       | 226,653   | -        | 226,653   |
| 自 己 株 式 の 処 分           | -       | 10,730  | -         | 26,560   | 37,291    |
| 連結子会社株式の取得<br>による持分の増減  | -       | △10,402 | -         | -        | △10,402   |
| 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           | -       | 327     | 51,357    | 26,560   | 78,246    |
| 当 期 末 残 高               | 470,783 | 539,255 | 4,159,713 | △191,684 | 4,978,067 |

(単位：千円)

|                         | その他の包括利益累計額      |                 |                   | 非 株 主 支 持 配 分 | 純資産合計     |
|-------------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 為 替 換 算 調 整 勘 定 | その他の包括<br>利益累計額合計 |               |           |
| 当 期 首 残 高               | 12,195           | 107,888         | 120,084           | 278,887       | 5,298,792 |
| 当 期 変 動 額               |                  |                 |                   |               |           |
| 剰 余 金 の 配 当             | -                | -               | -                 | -             | △175,295  |
| 親会社株主に帰属する<br>当 期 純 利 益 | -                | -               | -                 | -             | 226,653   |
| 自 己 株 式 の 処 分           | -                | -               | -                 | -             | 37,291    |
| 連結子会社株式の取得<br>による持分の増減  | -                | -               | -                 | -             | △10,402   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) | 10,698           | 51,939          | 62,637            | △3,265        | 59,371    |
| 当 期 変 動 額 合 計           | 10,698           | 51,939          | 62,637            | △3,265        | 137,618   |
| 当 期 末 残 高               | 22,894           | 159,827         | 182,721           | 275,621       | 5,436,410 |

(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

[継続企業の前提に関する注記]

該当事項はありません。

[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

(1) 連結子会社の数 12社

連結子会社の名称

(株)ブレインズ・カンパニー

(株)旭エージェンシー

(株)ポイントジャパン

プラップノード(株)

(株)トランスコネクト

(株)プレジジョンマーケティング

プラップコンサルティング(株)

北京普楽普公共関係顧問有限公司

北京博瑞九如公共関係顧問有限公司

PRAP ASIA PTE.LTD.

PRAP POINTS Singapore PTE. LTD.

WILD ADVERTISING & MARKETING PTE.LTD.

(2) 非連結子会社の数 1社

非連結子会社の名称

POINTS CREATIVE COMPANY LIMITED

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は小規模会社であり、総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼさないため、連結の範囲から除外しております。

なお、POINTS CREATIVE COMPANY LIMITEDは当連結会計年度に新規設立しております。

### 2 持分法の適用に関する事項

持分法適用の非連結子会社又は関連会社はありません。

### 3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、北京普楽普公共関係顧問有限公司、北京博瑞九如公共関係顧問有限公司の決算日は12月31日であります。連結計算書類作成にあたっては、6月30日時点で、本決算に準じた仮決算を行ってお

ります。

連結子会社のうち、(株)ポイントジャパン、PRAP ASIA PTE.LTD.、PRAP POINTS Singapore PTE.LTD.、WILD ADVERTISING & MARKETING PTE.LTD.の決算日は6月30日であります。

従来、連結子会社のうち、WILD ADVERTISING & MARKETING PTE.LTD.の決算日は12月31日でしたが、当連結会計年度より、決算日を6月30日に変更しております。連結計算書類作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。なお、2024年7月1日から連結決算日2024年8月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

#### 4 会計方針に関する事項

##### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### ①有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法を採用しております。

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

連結決算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）を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法に基づく原価法を採用しております。

###### ②棚卸資産

未成業務支出金

個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）を採用しております。

貯蔵品

最終仕入原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）を採用しております。

##### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### ①有形固定資産

イ リース資産以外の有形固定資産

建物（附属設備を除く）については定額法、その他の有形固定資産については主として定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次の通りであります。

建物及び構築物 3～15年

その他（器具備品） 4～15年

その他（車両運搬具） 5年

取得価額が10万円以上20万円未満の一括償却資産については、法人税法の規定に基づき3年間で均等償却しております。

ロ リース資産

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

リース期間定額法によっております。

なお、主なリース期間は3年です。

###### 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（主として5年）に基づく定額法を採用しております。

### (3) 重要な引当金の計上基準

#### ①貸倒引当金

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

#### ②賞与引当金

従業員に支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

#### ③役員賞与引当金

役員に支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当連結会計年度負担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

コミュニケーションサービス事業は、コミュニケーション戦略策定などのコンサルテーション、メディアやインフルエンサーとの関係性を構築するリレーション活動や、情報をメディアを通じてステークホルダーへ伝えるパブリシティ活動を含めた情報流通のデザインなど、コミュニケーション活動において包括的なサービス提供を行っております。デジタルソリューション事業では、広報PRのデジタルトランスフォーメーション（DX）を推進するクラウドツールの提供、デジタル広告やソーシャルメディアの運用、動画・バナー・WEBサイト等のクリエイティブ制作といったサービスを提供しております。

いずれの事業においても、イベントの開催や制作物の納品等の契約で定められた財又はサービスを顧客に移転することを履行義務とする個別受注業務、企業広報のコンサルティング等の契約期間にわたってサービスを提供することを履行義務とするその他の業務が含まれております。個別受注業務については、履行義務が一時点で充足されますが、約束された財又はサービスを顧客が検収した時点で支配が移転し、履行義務が充足されると判断しているため、その時点で収益を認識しております。また、その他の業務については、契約における義務を履行するにつれて顧客が便益を享受することから、財又はサービスに対する支配を一定の期間にわたって顧客に移転するため、契約に定義したサービスの提供期間に応じて収益を認識しております。

デジタルソリューション事業におけるデジタル広告やソーシャルメディアの運用等の顧客への財又はサービスの提供において当社グループがその財又はサービスを支配しておらず、代理人に該当する取引については、顧客から受け取る額から取引先に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

なお、取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しており、重要な金融要素を含んでおりません。

### (5) 退職給付に係る会計処理の方法

当社及び一部の連結子会社は、確定拠出年金制度を採用しております。また、一部の連結子会社は、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自己都合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。

### (6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社の資産、負債は、在外連結子会社の仮決算日の直物為替相場により円

貨に換算しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、効果の発現する期間を合理的に見積り、7年にわたり均等償却しております。

[会計方針の変更]

該当事項はありません。

[会計上の見積りに関する注記]

のれんの評価

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

|      |            |
|------|------------|
| のれん  | 170,738 千円 |
| 減損損失 | 86,525 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

①算出方法

のれんについて取得時に見込んだ超過収益力が将来にわたって発現するかに着目し、取得時点における事業計画の達成状況を通じて減損の兆候の判定を行い、減損の兆候が存在する場合には、割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失等の認識の要否を判定しております。

当連結会計年度において、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、Wild Advertising & Marketing Pte. Ltd.に係るのれんについて減損損失を認識しました。

なお、回収可能価額は、使用価値により測定しており、使用価値は割引前将来キャッシュ・フローを9.65%で割引引いて算定しております。

②主要な仮定

予算及び中期経営計画を補正した計画値に基づき、割引前将来キャッシュ・フローを見積っております。当該計画値は、過去の実績額を基礎とし、経営環境などの外部要因等を勘案した一定の売上高成長率を使用して策定しております。

③翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

将来の不確定な状況変化により、想定外の業績落込み等が発生し、割引前キャッシュ・フローの見積値に対し実績が乖離した場合には、翌連結会計年度において、減損損失が発生する可能性があります。

[連結貸借対照表注記]

棚卸資産の内訳

|                |           |
|----------------|-----------|
| 未成業務支出金        | 253,223千円 |
| 貯蔵品            | 361千円     |
| 計              | 253,585千円 |
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 224,800千円 |

[連結損益計算書注記]

1. 減損損失

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

| 場所     | 用途  | 種類  | 減損損失(千円) |
|--------|-----|-----|----------|
| シンガポール | その他 | のれん | 86,525   |

当社グループは、原則として事業セグメントごとに会社単位で1つの資産グループとしてグルーピングしております。

デジタルソリューション事業のうちWild Advertising & Marketing Pte. Ltd.において、株式取得時に超過収益力を前提としたのれんを計上してはいましたが、業績が当初想定していた事業計画を下回って推移することが見込まれることから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失として特別損失に計上しております。

なお、回収可能価額は使用価値により測定しております。使用価値の算定の際に適用した割引率は9.65%を用いております。

2. 従業員住宅積立金拠出額

中国の一部地域において労使折半で納付すべき従業員住宅積立金について、未納分を一括で拠出したことに伴い、当該拠出金を特別損失に計上しております。

[連結株主資本等変動計算書注記]

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末  |
|---------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 4,679,010 | —  | —  | 4,679,010 |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少     | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|----|--------|----------|
| 普通株式(株) | 296,628   | —  | 36,100 | 260,528  |

### 3 配当に関する事項

#### (1) 配当金支払額

| 決議                    | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2023年11月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 175,295        | 40              | 2023年8月31日 | 2023年11月30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となるもの  
次のとおり決議を予定しております。

| 決議                    | 株式の<br>種類 | 配当の<br>原資 | 配当金<br>の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-----------|-----------|--------------------|-----------------|------------|-------------|
| 2024年11月28日<br>定時株主総会 | 普通株式      | 利益剰余金     | 176,739            | 40              | 2024年8月31日 | 2024年11月29日 |

## [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

当社は、安全性の高い短期的な預金等の余資に限定して、運転資金や安全性の高い金融資産で資金運用しております。又、資金調達については、運転資金が手元資金でまかなえない場合については、銀行等金融機関からの借入により必要な資金を調達する方針であります。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

受取手形及び売掛金並びに電子記録債権に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。又、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については定期的に時価の把握を行っています。デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた社内規程に従い、資金担当部門が決裁担当者の承認を得て行っております。又、内容につき定期的に開催される取締役会に報告を行っております。

#### (3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年8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、次の通りであります。

なお、現金は注記を省略しており、預金、売掛金、契約資産、買掛金、未払金、契約負債は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

|            | 連結貸借対照表<br>計上額 | 時 価       | 差 額       |
|------------|----------------|-----------|-----------|
| (1) 投資有価証券 | 82,596千円       | 82,596千円  | -千円       |
| (2) 差入保証金  | 261,363千円      | 238,443千円 | △22,919千円 |
| 資産計        | 343,960千円      | 321,040千円 | △22,919千円 |

### 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：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

## (1) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産

| 区分                            | 時価 (千円) |      |      |        |
|-------------------------------|---------|------|------|--------|
|                               | レベル1    | レベル2 | レベル3 | 合計     |
| 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券<br>株式 | 82,596  | —    | —    | 82,596 |
| 資産計                           | 82,596  | —    | —    | 82,596 |

## (2) 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産

| 区分    | 時価 (千円) |         |      |         |
|-------|---------|---------|------|---------|
|       | レベル1    | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| 差入保証金 | —       | 238,443 | —    | 238,443 |
| 資産計   | —       | 238,443 | —    | 238,443 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

## 投資有価証券

上場株式は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。

## 差入保証金

差入保証金の時価は、一定の期間ごとに分類し、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標によ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。

なお、「連結貸借対照表計上額」及び「時価」には、敷金の回収が最終的に見込めないと認められる部分の金額（資産除去債務の未償却残高）が含まれております。

## [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

|                 |          |
|-----------------|----------|
| 未払事業税           | 9,006千円  |
| 未払事業所税          | 1,298千円  |
| 未払金 (注) 1       | 8,832千円  |
| 賞与引当金           | 6,698千円  |
| 貸倒引当金           | 1,231千円  |
| 退職給付に係る負債       | 1,865千円  |
| 敷金償却費           | 6,425千円  |
| フリーレント賃料        | 15,669千円 |
| 税務上の繰越欠損金 (注) 2 | 31,992千円 |

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| その他                    | 36,468千円  |
| 繰延税金資産小計               | 119,489千円 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注）2 | △28,815千円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額  | △2,964千円  |
| 評価性引当額小計               | △31,779千円 |
| 繰延税金資産合計               | 87,709千円  |

|              |           |
|--------------|-----------|
| 繰延税金負債       |           |
| 在外子会社の留保利益   | △26,719千円 |
| その他有価証券評価差額金 | △10,094千円 |
| その他          | △1,085千円  |
| 繰延税金負債合計     | △37,899千円 |
| 繰延税金資産純額     | 49,810千円  |

- (注) 1. 退職給付制度から確定拠出年金制度へ変更するにあたり発生したものが含まれております。  
2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

(単位：千円)

|              | 1年以内 | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超     | 合計      |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------|
| 税務上の繰越欠損金（※） | —    | —           | —           | —           | —           | 31,992  | 31,992  |
| 評価性引当額       | —    | —           | —           | —           | —           | △28,815 | △28,815 |
| 繰延税金資産       | —    | —           | —           | —           | —           | 3,176   | 3,176   |

(※) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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

|                    |       |
|--------------------|-------|
| 法定実効税率             | 30.6% |
| (調整)               |       |
| のれん償却費             | 11.1  |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.1   |
| 在外子会社の留保利益         | 1.5   |
| 連結子会社の税率差異         | 0.5   |
| 評価性引当金の増減          | 3.0   |
| 所得拡大促進税制による税額控除    | △2.3  |
| その他                | 0.5   |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 46.1  |

## [企業結合等に関する注記]

### 共通支配下の取引等

#### (子会社株式の追加取得)

当社は、2023年12月20日開催の取締役会において、当社の完全子会社であるPRAP ASIA PTE. LTD. がPRAP POINTS Singapore PTE. LTD.の株式を追加取得することについて決議し、2024年2月1日付で株式を追加取得いたしました。

#### (1) 取引の概要

##### ① 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合当事企業の名称 PRAP POINTS Singapore PTE. LTD.

事業の内容 PRサービス、広告の企画および制作並びに広告代理事業

##### ② 企業結合日

2023年12月31日（みなし取得日）

##### ③ 企業結合の法的形式

非支配株主からの株式の取得

##### ④ 結合後企業の名称

変更はありません。

##### ⑤ その他取引の概要に関する事項

PRAP POINTS Singapore PTE. LTD.の非支配株主からプットオプションを行使されたことにより、追加取得した株式の議決権比率は6%であり、当社のPRAP POINTS Singapore PTE. LTD.の議決権比率は57%となりました。

#### (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のうち、非支配株主との取引として処理しております。

#### (3) 子会社株式の追加取得に関する事項

被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価 現金及び預金 112千シンガポールドル

取得原価 112千シンガポールドル

#### (4) 非支配株主との取引に係る当社の持分変動に関する事項

##### ① 資本剰余金の主な変動要因

子会社株式の追加取得

##### ② 非支配株主との取引によって減少した資本剰余金の金額

5,625千円

(子会社株式の追加取得)

当社は、2023年12月20日開催の取締役会において、当社の完全子会社であるPRAP ASIA PTE. LTD. がWild Advertising & Marketing Pte. Ltd.の株式を追加取得することについて決議し、2024年2月1日付で株式を追加取得いたしました。

(1) 取引の概要

- ① 結合当事企業の名称及びその事業の内容  
結合当事企業の名称 Wild Advertising & Marketing Pte. Ltd.  
事業の内容 広告及びデジタルマーケティングの企画、代理事業
- ② 企業結合日  
2023年12月31日（みなし取得日）
- ③ 企業結合の法的形式  
非支配株主からの株式の取得
- ④ 結合後企業の名称  
変更はありません。
- ⑤ その他取引の概要に関する事項  
Wild Advertising & Marketing Pte. Ltd.の非支配株主からプットオプションを行使されたことにより、追加取得した株式の議決権比率は20%であり、当社のWild Advertising & Marketing Pte. Ltd.の議決権比率は100%となりました。

(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のうち、非支配株主との取引として処理しております。

(3) 子会社株式の追加取得に関する事項

被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳  
取得の対価 現金及び預金 331千シンガポールドル  
取得原価 331千シンガポールドル

(4) 非支配株主との取引に係る当社の持分変動に関する事項

- ① 資本剰余金の主な変動要因  
子会社株式の追加取得
- ② 非支配株主との取引によって減少した資本剰余金の金額  
4,776千円

[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)

|               | 報告セグメント         |               | 合計        |
|---------------|-----------------|---------------|-----------|
|               | コミュニケーションサービス事業 | デジタルソリューション事業 |           |
| 日本            | 4,538,076       | 669,662       | 5,207,738 |
| 中国            | 1,234,634       | —             | 1,234,634 |
| その他海外         | 137,689         | 305,061       | 442,751   |
| 顧客との契約から生じる収益 | 5,910,400       | 974,724       | 6,885,124 |
| 外部顧客への売上高     | 5,910,400       | 974,724       | 6,885,124 |

(注) 収益は当社及び当社グループ会社の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

「連結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4会計方針に関する事項(4)重要な収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

(3) 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

①契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

|               | 当連結会計年度（期首） | 当連結会計年度（期末） |
|---------------|-------------|-------------|
| 顧客との契約から生じた債権 |             |             |
| 売掛金           | 1,095,042   | 1,147,101   |
| 電子記録債権        | 59,501      | 34,855      |
| 契約資産          | 10,864      | 7,078       |
| 契約負債          | 134,470     | 190,920     |

②残存履行義務に配分した取引金額

当社グループでは、当初の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、残存履行義務に配分した取引金額の注記にあたって実務上の便法を適用し、記載を省略しております。

[1株当たり情報に関する注記]

|    |                        |             |
|----|------------------------|-------------|
| 1. | 1株当たり純資産額              | 1,168円00銭   |
|    | 1株当たり純資産額の算定上の基礎       |             |
|    | 純資産の部の合計額              | 5,436,410千円 |
|    | 純資産の部の合計額から控除する金額      |             |
|    | 非支配株主持分                | 275,621千円   |
|    | 普通株式に係る期末の純資産額         | 5,160,789千円 |
|    | 期末の普通株式の数              | 4,418千株     |
| 2. | 1株当たり当期純利益             | 51円43銭      |
|    | 1株当たり当期純利益の算定上の基礎      |             |
|    | 親会社株主に帰属する当期純利益        | 226,653千円   |
|    | 普通株主に帰属しない金額           | －千円         |
|    | 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益 | 226,653千円   |
|    | 普通株式の期中平均株式数           | 4,407千株     |

[重要な後発事象に関する注記]

該当事項はありません。

# 貸借対照表

(2024年8月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額              | 科 目              | 金 額              |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>(資産の部)</b>   |                  | <b>(負債の部)</b>    |                  |
| <b>流動資産</b>     | <b>3,604,593</b> | <b>流動負債</b>      | <b>484,522</b>   |
| 現金及び預金          | 2,934,592        | 買掛金              | 125,852          |
| 売掛金             | 497,573          | 未払金              | 102,475          |
| 契約資産            | 6,230            | 未払費用             | 81,377           |
| 電子記録債権          | 29,220           | 未払法人税等           | 47,217           |
| 未成業務支出金         | 32,471           | 未払消費税等           | 37,928           |
| 貯蔵品             | 361              | 契約負債             | 48,781           |
| 前払費用            | 74,297           | 預り金              | 37,139           |
| その他             | 29,846           | リース債務            | 3,749            |
| <b>固定資産</b>     | <b>1,874,313</b> | <b>固定負債</b>      | <b>24,626</b>    |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>113,366</b>   | 長期未払金            | 18,600           |
| 建物              | 84,208           | その他              | 6,026            |
| 器具備品            | 19,316           | <b>負債合計</b>      | <b>509,148</b>   |
| その他             | 9,840            | <b>(純資産の部)</b>   |                  |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>29,196</b>    | <b>株主資本</b>      | <b>4,946,863</b> |
| 借地権             | 557              | 資本金              | 470,783          |
| ソフトウェア          | 28,639           | 資本剰余金            | 549,657          |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>1,731,750</b> | 資本準備金            | 374,437          |
| 投資有価証券          | 82,596           | その他資本剰余金         | 175,219          |
| 関係会社株式          | 1,188,484        | <b>利益剰余金</b>     | <b>4,118,107</b> |
| 関係会社出資金         | 34,142           | 利益準備金            | 32,281           |
| 差入保証金           | 227,472          | その他利益剰余金         | 4,085,826        |
| 長期貸付金           | 125,000          | 別途積立金            | 42,518           |
| 繰延税金資産          | 51,589           | 繰越利益剰余金          | 4,043,307        |
| その他             | 22,465           | <b>自己株式</b>      | <b>△191,684</b>  |
| <b>資産合計</b>     | <b>5,478,906</b> | 評価・換算差額等         | 22,894           |
|                 |                  | その他有価証券評価差額金     | 22,894           |
|                 |                  | <b>純資産合計</b>     | <b>4,969,758</b> |
|                 |                  | <b>負債及び純資産合計</b> | <b>5,478,906</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9月1日 至2024年8月31日)

(単位：千円)

| 科 目                   | 金 額    | 額         |
|-----------------------|--------|-----------|
| 売 上 高                 |        | 3,535,275 |
| 売 上 原 価               |        | 2,419,466 |
| 売 上 総 利 益             |        | 1,115,808 |
| 販売費及び一般管理費            |        | 799,857   |
| 営 業 利 益               |        | 315,951   |
| 営 業 外 収 益             |        |           |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金     | 98,331 |           |
| 関 係 会 社 業 務 受 託 料     | 53,852 |           |
| そ の 他                 | 1,797  | 153,980   |
| 営 業 外 費 用             |        |           |
| 支 払 利 息               | 113    |           |
| 消 費 税 差 額             | 677    |           |
| 為 替 差 損               | 523    | 1,314     |
| 経 常 利 益               |        | 468,617   |
| 税 引 前 当 期 純 利 益       |        | 468,617   |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | 75,722 |           |
| 法 人 税 等 調 整 額         | 33,243 | 108,965   |
| 当 期 純 利 益             |        | 359,651   |

(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9月1日 至2024年8月31日)

(単位：千円)

|                         | 株 主 資 本 |           |          |         |
|-------------------------|---------|-----------|----------|---------|
|                         | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金 |          |         |
|                         |         | 資本準備金     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 |
| 当 期 首 残 高               | 470,783 | 374,437   | 164,489  | 538,927 |
| 当 期 変 動 額               |         |           |          |         |
| 剰 余 金 の 配 当             | -       | -         | -        | -       |
| 当 期 純 利 益               | -       | -         | -        | -       |
| 自 己 株 式 の 処 分           | -       | -         | 10,730   | 10,730  |
| 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           | -       | -         | 10,730   | 10,730  |
| 当 期 末 残 高               | 470,783 | 374,437   | 175,219  | 549,657 |

(単位：千円)

|                         | 株 主 資 本   |          |           |             |          |            |
|-------------------------|-----------|----------|-----------|-------------|----------|------------|
|                         | 利 益 剰 余 金 |          |           |             | 自己株式     | 株主<br>資本合計 |
|                         | 利益準備金     | その他利益剰余金 |           | 利益剰余金<br>合計 |          |            |
| 別途積立金                   |           | 繰越利益剰余金  |           |             |          |            |
| 当 期 首 残 高               | 32,281    | 42,518   | 3,858,950 | 3,933,750   | △218,245 | 4,725,215  |
| 当 期 変 動 額               |           |          |           |             |          |            |
| 剰 余 金 の 配 当             | -         | -        | △175,295  | △175,295    | -        | △175,295   |
| 当 期 純 利 益               | -         | -        | 359,651   | 359,651     | -        | 359,651    |
| 自 己 株 式 の 処 分           | -         | -        | -         | -           | 26,560   | 37,291     |
| 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           | -         | -        | 184,356   | 184,356     | 26,560   | 221,647    |
| 当 期 末 残 高               | 32,281    | 42,518   | 4,043,307 | 4,118,107   | △191,684 | 4,946,863  |

(単位：千円)

|                         | 評価・換算差額等         |            | 純資産合計     |
|-------------------------|------------------|------------|-----------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |           |
| 当期首残高                   | 12,195           | 12,195     | 4,737,411 |
| 当期変動額                   |                  |            |           |
| 剰余金の配当                  | －                | －          | △175,295  |
| 当期純利益                   | －                | －          | 359,651   |
| 自己株式の処分                 | －                | －          | 37,291    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) | 10,698           | 10,698     | 10,698    |
| 当期変動額合計                 | 10,698           | 10,698     | 232,346   |
| 当期末残高                   | 22,894           | 22,894     | 4,969,758 |

(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

### [継続企業の前提に関する注記]

該当事項はありません。

### [重要な会計方針に係る事項に関する注記]

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

##### ①有価証券

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

満期保有目的の債券

償却原価法を採用しております。

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

決算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)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法に基づく原価法を採用しております。

##### ②棚卸資産

未成業務支出金

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

貯蔵品

最終仕入原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

#### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

##### ①有形固定資産

イ リース資産以外の有形固定資産

建物(附属設備を除く)については定額法、その他の有形固定資産については主として定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次の通りであります。

建物及び構築物 6～15年

その他(器具備品) 4～15年

取得価額が10万円以上20万円未満の一括償却資産については、法人税法の規定に基づき3年間で均等償却しております。

ロ リース資産

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

リース期間定額法によっております。

なお、主なリース期間は3年です。

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(主として5年)に基づく定額法を採用しております。

(3) 重要な収益及び費用の計上基準

当社は、コミュニケーション戦略策定などのコンサルテーション、メディアやインフルエンサーとの関係性を構築するリレーション活動や、情報をメディアを通じてステークホルダーへ伝えるパブリシティ活動を含めた情報流通のデザインなど、コミュニケーション活動において包括的なサービス提供を行っております。

当社の事業には、イベントの開催や制作物の納品等の契約で定められた財又はサービスを顧客に移転することを履行義務とする個別受注業務、企業広報のコンサルティング等の契約期間にわたってサービスを提供することを履行義務とするその他の業務が含まれております。個別受注業務については、履行義務が一時点で充足されますが、約束された財又はサービスを顧客が検収した時点で支配が移転し、履行義務が充足されると判断しているため、その時点で収益を認識しております。また、その他の業務については、契約における義務を履行するにつれて顧客が便益を享受することから、財又はサービスに対する支配を一定の期間にわたって顧客に移転するため、契約に定義したサービスの提供期間に応じて収益を認識しております。

また、顧客への財又はサービスの提供において当社がその財又はサービスを支配しておらず、代理人に該当する取引については、顧客から受け取る額から取引先に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

なお、取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しており、重要な金融要素を含んでおりません。

(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

[会計方針の変更に関する注記]

該当事項はありません。

[会計上の見積りに関する注記]

(関係会社株式及び関係会社出資金の評価)

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

関係会社株式 1,188,484 千円

関係会社出資金 34,142 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

関係会社株式及び関係会社出資金については、市場価格のない株式等であり、取得原価をもって貸借対照表価額としております。当該株式等の減損の認識は関係会社の財政状態が悪化することにより、株式の実質価額が著しく低下した場合に実施しております。財政状態の悪化は、原則として1株当たりの純資産額が当該株式を取得した時のそれと比較して50%以上低下した場合としております。ただし、市場価格のない株式等の実質価額について、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合には、当期の損失として処理しないこととしております。当該検討にあたっては、事業計画に対し、当事業年度を含む取得日以降の期間における実績推移との比較、差異要因の分析に加え、事業環境の変化を織り込んだ最新の事業計画との比較を実施しておりますが、将来の経済条件や事業計画等の変化によって影響を受ける可能性があり、見直しが必要となった場合には、関係会社株式等の評価に影響を与える可能性があります。なお、超過収益力を反映して取得した株式については、実質価額に当該超過収益力を反映しており、超過収益力が減少したと判断される場合には、実質価額に当該減少を反映しております。

[貸借対照表に関する注記]

関係会社に対する短期金銭債権 34,710千円

関係会社に対する長期金銭債権 125,000千円

関係会社に対する短期金銭債務 43,908千円

有形固定資産の減価償却累計額 85,279千円

[損益計算書に関する注記]

関係会社との取引高 売上高 120,893千円

仕入高 528,430千円

営業取引以外の取引 (収入分) 150,241千円

営業取引以外の取引 (支出分) 22,019千円

[株主資本等変動計算書に関する注記]

自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首 | 増加 | 減少     | 当事業年度末  |
|---------|---------|----|--------|---------|
| 普通株式(株) | 296,628 | —  | 36,100 | 260,528 |

[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      |           |
| 未払事業税       | 4,666千円   |
| 未払事業所税      | 1,298千円   |
| 未払金         | 7,918千円   |
| 敷金償却費       | 3,974千円   |
| フリーレント賃料    | 15,669千円  |
| 株式報酬費用      | 17,994千円  |
| その他         | 11,615千円  |
| 小計          | 63,137千円  |
| 評価性引当額      | △1,454千円  |
| 繰延税金資産合計    | 61,683千円  |
| 繰延税金負債      |           |
| その他有価証券評価差額 | △10,094千円 |
| 繰延税金負債合計    | △10,094千円 |
| 繰延税金資産の純額   | 51,589千円  |

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

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 法定実効税率               | 30.6% |
| (調整)                 |       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 0.7   |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △6.2  |
| 法人税額の特別控除額           | △1.8  |
| その他                  | △0.0  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 23.3  |

[収益認識に関する注記]

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結注記表[収益認識に関する注記]に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

[リースにより使用する固定資産注記]

オペレーティング・リース取引  
(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース取引

|     |                  |
|-----|------------------|
| 1年内 | 206,000千円        |
| 1年超 | 326,167千円        |
| 合計  | <u>532,167千円</u> |

[1株当たり情報に関する注記]

|    |                   |             |
|----|-------------------|-------------|
| 1. | 1株当たり純資産額         | 1,124円77銭   |
|    | 1株当たり純資産額の算定上の基礎  |             |
|    | 純資産の部の合計額         | 4,969,758千円 |
|    | 普通株式に係る期末の純資産額    | 4,969,758千円 |
|    | 期末の普通株式の数         | 4,418千株     |
| 2. | 1株当たり当期純利益        | 81円60銭      |
|    | 1株当たり当期純利益の算定上の基礎 |             |
|    | 当期純利益             | 359,651千円   |
|    | 普通株主に帰属しない金額      | －千円         |
|    | 普通株式に係る当期純利益      | 359,651千円   |
|    | 普通株式の期中平均株式数      | 4,407千株     |

[関連当事者に関する注記]  
子会社及び関連会社等

(単位：千円)

| 種類  | 会社等の名称               | 議決権等の<br>所有(被所有)<br>割合 | 関連当事者<br>との関係                  | 取引内容              | 取引金額   | 科目    | 期末残高   |
|-----|----------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------|--------|-------|--------|
| 子会社 | (株)プレジジョン<br>マーケティング | 所有<br>直接92.0%          | 当社事業の<br>制作委託<br>経営指導<br>役員の兼任 | 貸付金の回収<br>(注1)    | 35,000 | 長期貸付金 | 35,000 |
|     |                      |                        |                                | 受取利息<br>(注1)      | 262    | —     | —      |
|     |                      |                        |                                | 業務委託料の受<br>取 (注2) | 11,355 | —     | —      |
| 子会社 | プラップノード<br>(株)       | 所有<br>直接86.0%          | 当社事業の<br>仕入<br>経営指導<br>役員の兼任   | 資金の回収<br>(注1)     | —      | 長期貸付金 | 90,000 |
|     |                      |                        |                                | 受取利息<br>(注1)      | 522    | —     | —      |
|     |                      |                        |                                | 業務委託料の受<br>取 (注2) | 2,800  | —     | —      |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。  
2 業務委託料の受取については、業務の内容をもとに両社の合意に基づき決定しております。

[重要な後発事象に関する注記]

該当事項はありません。

# 連結計算書類に係る会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2024年10月28日

株式会社プラップジャパン  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 中野 秀俊 ㊞  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 花輪 大資 ㊞  
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、株式会社プラップジャパンの2023年9月1日から2024年8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、株式会社プラップジャパン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、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の連結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並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結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、継続企業的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。

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

#### 連結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、継続企業的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。継続企業的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、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。
- 監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

#### 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

## 会計監査人の監査報告書

### 独立監査人の監査報告書

2024年10月28日

株式会社 プラップジャパン  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 中野 秀俊 ㊞  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 花輪 大資 ㊞  
業務執行社員

#### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社プラップジャパンの2023年9月1日から2024年8月31日までの第54期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

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

#### 監査意見の根拠

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

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 計算書類等に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 計算書類等の監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

以上

## 監査役会の監査報告書

### 監 査 報 告 書

当監査役会は、2023年9月1日から2024年8月31日までの第54期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議の上、監査役全員の一致した意見として、本監査報告書を作成し、以下の通り報告いたします。

#### 1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

監査役会は、監査の方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、内部監査担当その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会その他の重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。

また、事業報告に記載されている取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制並びにその他株式会社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要なものとして、会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。

なお、財務報告に係る内部統制については、取締役、使用人等及び会計監査人から当該内部統制の評価及び監査の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。

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。

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について検討いたしました。

さらに、会計監査人が独自の立場を保持し、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

- 一 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。
- 二 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。
- 三 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。なお、財務報告に係る内部統制については、本監査報告書の作成時点において有効である旨の報告を取締役、使用人等及び会計監査人から受けております。

### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人 太陽有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

### (3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人 太陽有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2024年10月31日

株式会社プラップジャパン 監査役会

常勤監査役 飛 澤 正 人

社外監査役 柴 田 千 尋

社外監査役 笠 野 さち子

以 上

# 株主総会会場ご案内図

会 場 東京都港区赤坂九丁目7番2号  
東京ミッドタウン ホール&カンファレンス4階  
Room 5 + 6  
TEL 03-3475-3103



## 交 通

### ●地下鉄：

都営大江戸線「六本木駅」8番出口より直結

東京メトロ日比谷線「六本木駅」地下通路にて直結

東京メトロ千代田線「乃木坂駅」3番出口より徒歩約3分

当日ご出席の株主様へのお土産のご用意はございません。  
何卒ご理解くださいますようお願い申し上げます。