



あしたを元気に

ソラスト

## 第57回 定時株主総会招集ご通知

### 日時

---

2025年6月25日（水曜日）午後2時  
（受付開始：午後1時30分）

### 議案

---

第1号議案 取締役5名選任の件  
第2号議案 補欠監査役1名選任の件

### 場所

---

東京都港区港南2-16-4  
品川グランドセントラルタワー3階  
「ザ・グランドホール」

株式会社ソラスト

証券コード：6197

# 株主の皆様へ

私たちは、人とテクノロジーの融合により、  
「安心して暮らせる地域社会」を支え続けます

代表取締役社長 CEO  
野田 亨



平素より格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

ソラストは、2024年度中に、環境の変化に対応するために、いくつかの事業を変革しました。その結果、営業利益、経常利益、当期純利益を大きく増加させることができました。引き続き、強固な経営基盤を整備し、成長を推進してまいります。特に今後は労働人口が減少することが予想されるため、労働生産性を高める構造改革が必要となります。ソラストが理念とする「私たちは、人とテクノロジーの融合により、『安心して暮らせる地域社会』を支え続けます。」を実現するために、テクノロジーを駆使しながら、人材を育成し、一層品質の高いサービスを提供できる仕組みを構築してまいります。

ソラストは環境の変化に順応して自ら変化し続けます。限りある大切な資源を最大限に活用し、長期に持続的成長を可能とする組織と人材の開発に取り組んでまいります。環境変化の激しい時代だからこそ、私たち自身が変化に適応できる能力が必要です。ソラストが取り組む事業領域では、企業価値の向上とともに社会への貢献が求められます。多くのステークホルダーの皆様とともに社会課題の解決に貢献し、持続的な成長を目指してまいりたいと考えております。

引き続き、ソラストの事業へのご理解とご支援を賜りますよう、宜しくお願い申し上げます。

代表取締役社長 CEO 野田 亨

証券コード：6197  
(発送日) 2025年6月9日  
(電子提供措置の開始日) 2025年6月2日

株 主 各 位

東京 都 港 区 港 南 二 丁 目 1 5 番 3 号  
株 式 会 社 ソ ラ ス ト  
代 表 取 締 役 社 長 C E O 野 田 亨

## 第57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、厚く御礼申し上げます。

さて、当社第57回定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては、株主総会参考書類等の内容である情報（電子提供措置事項）について電子提供措置をとっており、インターネット上の以下のウェブサイトに掲載していますので、いずれかのウェブサイトにアクセスの上、ご確認くださいようお願い申し上げます。

【当社ウェブサイト 株主総会ページ】  
<https://www.solasto.co.jp/ir/stock/general/>



【株主総会資料 掲載ウェブサイト】  
<https://d.sokai.jp/6197/teiji/>



なお、当日ご出席されない場合は書面又はインターネット等により議決権を行使することができますので、株主総会参考書類をご検討のうえ、2025年6月24日（火曜日）午後5時30分までに議決権を行使くださいますようお願い申し上げます。

敬 具

## 記

日 時	2025年6月25日（水曜日）午後2時（受付開始：午後1時30分）
場 所	東京都港区港南2-16-4 品川グランドセントラルタワー3階 ザ・グランドホール （末尾の「第57回定時株主総会 会場のご案内」をご参照ください）
目 的 事 項	報告事項 1. 第57期（2024年4月1日から2025年3月31日まで） 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57期（2024年4月1日から2025年3月31日まで） 計算書類報告の件  決議事項 第1号議案 取締役5名選任の件 第2号議案 補欠監査役1名選任の件

以 上

※当日ご出席の際は、お手数ながら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。なお、当日は電子提供措置事項を印刷した書面の交付は行いません。必要な株主様は、ウェブサイトより印刷し、ご持参くださいますようお願い申し上げます。

## 事前質問の受付

本株主総会の目的事項に関するご質問を事前に受付いたします。株主の皆様の関心が高いと考えられるご質問については当日回答させていただく予定です。なお、頂戴したご質問すべてに必ずご回答することをお約束するものではありません。事前にいただきましたご質問の数や内容によっては、回答しかねる場合もございますので、予めご了承ください。

受付期間：2025年6月10日（火曜日）から2025年6月19日（木曜日）午後5時まで

受付方法：当社ウェブサイトの「株主総会」→「事前質問を行う」をクリックしてください。

<https://www.solasto.co.jp/ir/stock/general/>

- 株主総会の様子は終了後に当社ウェブサイトにおいて動画を配信させていただく予定です。
- 電子提供措置事項のうち、次に掲げる事項は法令及び当社定款第14条第2項の規定に基づき、書面交付請求いただいた株主様に対して交付する書面には記載していません。なお、監査役及び会計監査人は、以下の事項を含む監査対象書類を監査しています。
  - ① 事業報告のうち、以下の項目
    - ・「主要拠点等」
    - ・「使用人の状況」
    - ・「主要な借入先の状況」
    - ・「その他当社グループの現況に関する重要な事項」
    - ・「株式の状況」
    - ・「新株予約権等の状況」
    - ・「会計監査人の状況」
    - ・「業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況」
  - ② 連結計算書類の「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」「連結注記表」
  - ③ 計算書類の「貸借対照表」「損益計算書」「株主資本等変動計算書」「個別注記表」
  - ④ 「連結計算書類に係る会計監査報告」「計算書類に係る会計監査報告」「監査役会の監査報告」
- 電子提供措置事項に修正が生じた場合は、その旨並びに修正前及び修正後の事項をインターネット上の当社ウェブサイトの株主総会ページ及び株主総会資料 掲載ウェブサイトに掲載いたします。

当社ウェブサイト (<https://www.solasto.co.jp/ir/stock/general/>)

株主総会資料 掲載ウェブサイト (<https://d.sokai.jp/6197/teiiji/>)

- ウェブサイトに掲載している電子提供措置事項は株主総会資料の全文であるため、ページ番号や項番がご送付している書類と一致しておりません。予めご了承ください。

# 議決権行使についてのご案内

議決権を行使する方法は、以下の3つです。

## 株主総会ご出席



### 開催日時

2025年6月25日（水曜日）  
午後2時

議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください。

議決権行使書面において、各議案に対する賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示があったものとしてお取り扱いいたします。

## 書面（郵送）



### 行使期限

2025年6月24日（火曜日）  
午後5時30分到着分まで

議決権行使書用紙に賛否をご表示のうえ、切手を貼らずにご投函ください。

（行使期限までに到着するようご返送ください）

## インターネット等



### 行使期限

2025年6月24日（火曜日）  
午後5時30分入力完了分まで

パソコン又はスマートフォンから議決権行使サイトにアクセスし、画面の案内にしたがって賛否をご入力ください。  
（詳細は次頁をご覧ください）

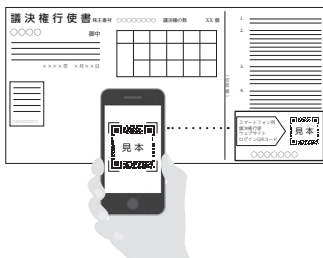
書面とインターネット等により二重に議決権を行使された場合は、インターネット等による行使を有効なものとしてお取り扱いいたします。また、インターネット等で議決権を複数回行使された場合は、最後の行使を有効なものとしてお取り扱いいたします。

# インターネット等による議決権行使のご案内

## QRコードを読み取る方法 「スマート行使」

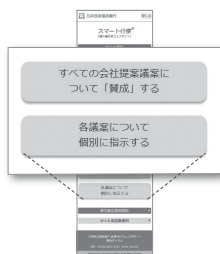
議決権行使コード及びパスワードを入力することなく議決権行使ウェブサイトにログインすることができます。

- 1 議決権行使書用紙右下に記載のQRコードを読み取ってください。



※「QRコード」は株式会社デンソーウェブの登録商標です。

- 2 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。



**「スマート行使」での議決権行使は1回に限り可能です。**

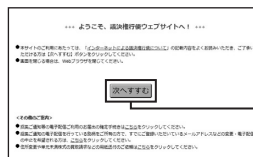
議決権行使後に行使内容を変更する場合は、お手数ですがPC向けサイトへアクセスし、議決権行使書用紙に記載の「議決権行使コード」・「パスワード」を入力してログイン、再度議決権行使をお願いいたします。

※QRコードを再度読み取っていただくと、PC向けサイトへ遷移できます。

## 議決権行使コード・パスワードを入力する方法

議決権行使ウェブサイト <https://www.web54.net>

- 1 議決権行使ウェブサイトにアクセスしてください。



「次へすすむ」をクリック

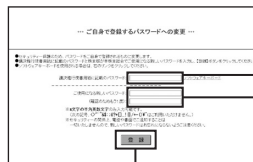
- 2 議決権行使書用紙に記載された「議決権行使コード」をご入力ください。



「議決権行使コード」を入力

「ログイン」をクリック

- 3 議決権行使書用紙に記載された「パスワード」をご入力ください。



「パスワード」を入力

実際にご使用になる新しいパスワードを設定してください

「登録」をクリック

- 4 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。

※操作画面はイメージです。

インターネットによる議決権行使でパソコンやスマートフォンの操作方法などがご不明な場合は、右記にお問い合わせください。

**三井住友信託銀行 証券代行ウェブサポート 専用ダイヤル**  
電話番号：0120-652-031 (フリーダイヤル)  
(受付時間 9:00~21:00)

# 株主総会参考書類

第1号議案

## 取締役5名選任の件

本総会終結の時をもって取締役6名全員が任期満了となります。つきましては、経営機能改革を実施し、取締役会において、より一層戦略的かつ機動的に意思決定が行えるよう1名減員し、社外取締役3名を含む取締役5名の選任をお願いいたします。

取締役候補者は、次のとおりです。

候補者 番 号	氏 名	性別	満年齢	在任 期間	属性	現在の地位・担当	2024年度 取締役会 出席状況
1	<div>再任</div> <div>の だ 野田 亨</div>	男性	64歳	4年		代表取締役社長 社長執行役員 チーフ・エグゼクティブ・オフィサー	100% (14回／14回)
2	<div>新任</div> <div>ましはら 増原 かずひろ 一博</div>	男性	59歳	－		専務執行役員 チーフ・インフォメーション・オフィサー IT 戦略本部長	－
3	<div>再任</div> <div>ち し き 知識 けん じ 賢治</div>	男性	62歳	4年	社外 独立	社外取締役	100% (14回／14回)
4	<div>再任</div> <div>みつなり 光成 み き 美樹</div>	女性	53歳	3年	社外 独立	社外取締役	100% (14回／14回)
5	<div>再任</div> <div>た な か 田中 み ほ 美穂</div>	女性	50歳	1年	社外 独立	社外取締役	100% (14回／14回) ※

※監査役在任期間における監査役としての取締役会出席（4回）を含んでおります。

新任

 新任取締役候補者

再任

 再任取締役候補者

社外

 社外取締役候補者

独立

 独立役員候補者

# 1 のだ とおる 野田 亨

男性 再任



生年月日 1960年9月16日生（満64歳）  
取締役在任年数 4年  
所有する当社株式の数 69,214株  
取締役会出席回数 14回／14回

## ▼略歴、当社における地位、担当

1984年 4 月 三菱商事株式会社入社  
2003年 7 月 Berlitz International, Inc.（現：Berlitz Corporation）会長、社長兼CEO  
2007年 7 月 株式会社西友執行役エグゼクティブ・バイス・プレジデント兼COO  
2010年 2 月 合同会社西友（現：株式会社西友）代表社員CEO  
ウォルマート・ジャパン・ホールディングス合同会社（現：株式会社西友ホールディングス）代表社員CEO  
2012年 8 月 株式会社アルク代表取締役社長  
2016年 5 月 株式会社大洋システムテクノロジー（現：株式会社デジタルフォルン、以下同じ）執行役員CSO  
2016年 9 月 同社取締役副社長  
2018年 6 月 株式会社ソフトフロントホールディングス取締役会長（社外取締役）  
2019年 1 月 株式会社大洋システムテクノロジー取締役  
2019年 2 月 株式会社ソフトフロントホールディングス代表取締役会長  
2019年 4 月 同社代表取締役社長  
2020年11月 国立大学法人筑波大学大学院 人文社会ビジネス科学学術院  
国際経営プロフェッショナル専攻教授（非常勤）（現任）  
2021年 6 月 当社社外取締役  
2021年 6 月 株式会社ソフトフロントホールディングス取締役  
2023年10月 当社代表取締役副社長 副社長執行役員  
2024年 4 月 当社代表取締役社長 社長執行役員 チーフ・エグゼクティブ・オフィサー 管理本部長  
2025年 4 月 当社代表取締役社長 社長執行役員 チーフ・エグゼクティブ・オフィサー（現任）

## ▼重要な兼職の状況

国立大学法人筑波大学大学院 人文社会ビジネス科学学術院  
国際経営プロフェッショナル専攻教授（非常勤）

## ▼取締役候補者とした理由

代表取締役として、強いリーダーシップにより当社の成長と企業価値向上にその手腕を発揮しています。経営者としての豊富な経験と幅広い見識を有し、当社の更なる企業価値向上に寄与できると判断し、引き続き取締役候補者としたしました。

## 2 ましはら かずひろ 増原 一博

男性 **新任**

生年月日	1966年4月7日生（満59歳）
取締役在任年数	—
所有する当社株式の数	36,783株
取締役会出席回数	—



### ▼略歴、当社における地位、担当

1991年 4 月 東芝情報システム株式会社入社  
1994年12月 株式会社グランプリ（現：株式会社山口イエローハット）入社  
1998年 4 月 株式会社イエローハット入社  
2005年 7 月 株式会社ニトリ（現：株式会社ニトリホールディングス）入社  
2013年 3 月 同社経営計画推進室 室長  
2017年 8 月 当社執行役員 経営企画副本部長  
2019年 4 月 当社常務執行役員 経営企画本部長  
2020年10月 当社常務執行役員 チーフ・インフォメーション・オフィサー 情報システム本部長  
2023年 4 月 当社専務執行役員 チーフ・インフォメーション・オフィサー 情報システム本部長  
2024年 4 月 当社専務執行役員 チーフ・インフォメーション・オフィサー IT戦略本部長（現任）

### ▼取締役候補者とした理由

DX／ICT、経営企画分野に関する豊富な経験・知見を活かし、当社入社後は、成長投資の推進及び人とテクノロジーの融合に向けて全社的なDX推進をリードしてきました。現在は、チーフ・インフォメーション・オフィサーとして、全社システムの基盤構築、イノベーションの推進を担っています。今後も当社の成長と企業価値向上に貢献できる人材であることから、取締役候補者となりました。

# 3 ち し き けん じ 知識 賢治

男性 再任 社外 独立

生年月日 1963年1月27日生（満62歳）  
社外取締役在任年数 4年  
所有する当社株式の数 0株  
取締役会出席回数 14回／14回



## ▼略歴、当社における地位、担当

1985年4月 鐘紡株式会社入社  
1998年4月 株式会社リサーチ代表取締役  
2004年5月 株式会社カネボウ化粧品取締役兼代表執行役社長・最高執行責任者（ＣＯＯ）  
2006年1月 同社代表取締役社長執行役員  
2010年6月 株式会社テイクアンドギヴ・ニーズ代表取締役社長  
2015年8月 日本交通株式会社代表取締役社長  
2018年11月 株式会社ＳＨＩＦＴ社外取締役  
2019年11月 同社社外取締役（監査等委員）  
2020年6月 石井食品株式会社社外取締役（現任）  
2021年5月 株式会社オンワードホールディングス社外取締役  
2021年6月 当社社外取締役（現任）  
2022年5月 株式会社オンワードホールディングス取締役副社長

## ▼重要な兼職の状況

石井食品株式会社 社外取締役

## ▼社外取締役候補者とした理由及び期待される役割

複数の企業で代表取締役を務め、社外取締役としての経験も豊富に有しています。人材育成や企業文化も含めた組織運営及び経営基盤の確立・強化について幅広い知識と経験を持ち、当社への有益な助言が期待できることから、引き続き社外取締役候補者としていたしました。同氏が選任された場合は、指名・評価報酬委員会及びコーポレート・ガバナンス委員会の委員として、当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定、ガバナンス体制の構築に客観的・中立的な立場で関与いただく予定です。

# 4 みつなり み き 光成 美樹

女性 再任 社外 独立

生年月日 1972年2月29日生（満53歳）  
社外取締役在任年数 3年  
所有する当社株式の数 2,787株  
取締役会出席回数 14回／14回



## ▼略歴、当社における地位、担当

1994年4月 東急不動産株式会社入社  
2001年2月 富士総合研究所株式会社（現：みずほリサーチ&テクノロジーズ株式会社）入社  
2011年9月 株式会社F I N E V設立 代表取締役（現任）  
2020年3月 株式会社船井総研ホールディングス社外取締役  
2020年6月 公益財団法人日本適合性認定協会理事（非常勤）（現任）  
2020年6月 株式会社ヤマダホールディングス社外取締役（現任）  
2022年6月 当社社外取締役（現任）  
2023年6月 ユアサ商事株式会社社外取締役（現任）

## ▼重要な兼職の状況

株式会社F I N E V 代表取締役  
公益財団法人日本適合性認定協会 理事（非常勤）  
株式会社ヤマダホールディングス 社外取締役  
ユアサ商事株式会社 社外取締役

## ▼社外取締役候補者とした理由及び期待される役割

環境・気候変動・E S G／S D G sに関するコンサルティング会社において代表取締役を務め、複数の会社での社外取締役の経験を有しています。不動産の環境問題、災害対策、リスク管理について深い知識と幅広い見識を持ち、人とテクノロジーの融合による質の高いサービスの提供を目指す当社にとって有益な助言を期待できることから、引き続き社外取締役候補者としたしました。同氏が選任された場合は、指名・評価報酬委員会の委員長及びコーポレート・ガバナンス委員会の委員として、当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定、ガバナンス体制の構築に客観的・中立的な立場で関与いただく予定です。

5 たなか みほ  
田中 美穂

女性 再任 社外 独立

生年月日 1974年12月1日生（満50歳）  
社外取締役在任年数 1年  
所有する当社株式の数 122株  
取締役会出席回数 14回／14回



▼略歴、当社における地位、担当

2004年10月 第二東京弁護士会登録  
あさひ・狛法律事務所（現：西村あさひ法律事務所）入所  
2007年2月 TMI 総合法律事務所入所  
2011年5月 米国ミシガン大学ロースクール（LL.M.）卒業  
2015年6月 TMI 総合法律事務所退所  
2015年7月 芝経営法律事務所（2018年芝・田中経営法律事務所に改称）パートナー（現任）  
2016年2月 マリモ地方創生リート投資法人監督役員（現任）  
2016年9月 地主プライベートリート投資法人監督役員（現任）  
2020年6月 当社社外監査役  
2021年6月 東京センチュリー株式会社社外取締役（現任）  
2021年6月 パシフィックポーター株式会社社外監査役  
2024年6月 当社社外取締役（現任）

▼重要な兼職の状況

芝・田中経営法律事務所 パートナー  
マリモ地方創生リート投資法人 監督役員（非常勤）  
地主プライベートリート投資法人 監督役員（非常勤）  
東京センチュリー株式会社 社外取締役

▼社外取締役候補者とした理由及び期待される役割

弁護士として企業法務及びM&A関連分野に精通しており、豊富な経験と深い知識を持ち、当社にとって有益な助言を期待できることから、引き続き社外取締役候補者といたしました。同氏が選任された場合は、指名・評価報酬委員会の委員及びコーポレート・ガバナンス委員会の委員長として、当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定、ガバナンス体制の構築に客観的・中立的な立場で関与いただく予定です。

- (注) 1. 各取締役候補者と当社との間には特別の利害関係はありません。
2. 知識賢治氏、光成美樹氏及び田中美穂氏は社外取締役候補者です。
3. 田中美穂氏は社外役員となること以外の方法で会社の経営に関与した経験はありませんが、社外取締役候補者とした理由に記載のとおり、社外取締役としての職務を適切に遂行することができるものと判断しています。
4. 当社は、知識賢治氏、光成美樹氏及び田中美穂氏との間で、会社法第427条第1項及び定款の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額としています。各氏の再任が承認された場合には、当該契約を継続する予定です。
5. 当社は、保険会社との間で会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しており、当該保険契約の内容の概要は、事業報告の「2. 会社の現況 (3) 会社役員の状況 ③役員等賠償責任保険契約の内容の概要等」に記載のとおりです。各候補者が取締役役に選任され就任した場合は、当該保険契約の被保険者となります。また、当該保険契約は次回更新時においても同内容での更新を予定しています。
6. 各取締役候補者の年齢及び在任年数は、本総会終結時の満年齢及び在任年数です。
7. 田中美穂氏の戸籍上の氏名は、高橋美穂です。
8. 当社は、社外役員の独立性を客観的に判断するために、東京証券取引所が定める独立役員の独立性基準を参考に独自の独立性要件を定めています。当該要件に照らし、知識賢治氏、光成美樹氏及び田中美穂氏には独立性があると判断しており、独立役員として指定し、同取引所に届け出ています。なお、各氏の再任が承認された場合は引き続き独立役員とする予定です。また、当社は田中美穂氏が2015年6月に退所したTMI総合法律事務所と2019年8月まで顧問契約を締結していました。
- 当社が定める社外役員の独立性要件は、当社ウェブサイト「コーポレート・ガバナンスポリシー」で開示しています。
- 当社ウェブサイト (<https://www.solasto.co.jp/company/sustainability/governance/>)
9. 各取締役候補者の所有する当社株式の数及び保有する当社の新株予約権の目的となる株式の数は2025年3月31日現在のものであります。また、各取締役候補者の所有する当社株式の数には役員持株会による本人持分を含めています。
10. 各取締役候補者の取締役会出席回数は、2024年度（2024年4月1日から2025年3月31日まで）に開催された当社取締役会（全14回）への出席回数を記載しています。
11. 各取締役候補者が有する専門性及び経験は、株主総会参考書類の章末「（ご参考）第1号議案可決後の取締役会及び監査役会の体制」に記載しています。

## 補欠監査役1名選任の件

法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠監査役1名の選任をお願いいたします。なお、本議案に関しましては、監査役会の同意を得ています。

補欠監査役の候補者は、次のとおりです。

おし み	ゆ か こ		
押味	由佳子	女性	社外 独立
生年月日	1976年8月11日生（満48歳）		
所有する当社株式の数	0株		

## ▼略歴

2002年10月 第一東京弁護士会登録  
長島・大野・常松法律事務所入所  
2011年4月 株式会社リコー出向  
2014年9月 柴田・鈴木・中田法律事務所パートナー（現任）  
2015年6月 株式会社ＪＰホールディングス社外監査役  
2019年3月 富士ソフト株式会社社外監査役  
2019年6月 株式会社クレハ社外監査役  
2020年12月 日本シイエムケイ株式会社社外監査役  
2021年11月 オリックス不動産投資法人監督役員（現任）  
2022年1月 株式会社プロレド・パートナーズ社外監査役  
2024年1月 同社社外取締役（監査等委員）（現任）

## ▼重要な兼職の状況

柴田・鈴木・中田法律事務所 パートナー  
オリックス不動産投資法人 監督役員  
株式会社プロレド・パートナーズ 社外取締役（監査等委員）

## ▼補欠の社外監査役候補者とした理由

弁護士として豊富な知識と高い専門性を有し、複数の会社での社外監査役を歴任しています。幅広い経験により、客観的かつ公正な立場で取締役の職務の執行を監査できると判断し、補欠の社外監査役候補者といたしました。

- (注) 1. 押味由佳子氏と当社との間には特別の利害関係はありません。
2. 押味由佳子氏は、補欠の社外監査役候補者です。
3. 押味由佳子氏は、社外役員となること以外の方法で会社の経営に関与した経験はありませんが、前記の理由により社外監査役としての職務を適切に遂行することができるものと判断しています。
4. 押味由佳子氏が監査役に就任した場合には、会社法第427条第1項及び定款の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結する予定です。なお、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額とします。
5. 当社は、保険会社との間で会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しており、当該保険契約の内容の概要は、事業報告の「2. 会社の現況 (3) 会社役員 の状況 ③役員等賠償責任保険契約の内容の概要等」に記載のとおりです。押味由佳子氏が監査役に就任した場合、当該保険契約の被保険者となります。また、当該保険契約は次回更新時においても同内容での更新を予定しています。
6. 押味由佳子氏の年齢は、本総会終結時の満年齢です。
7. 押味由佳子氏の戸籍上の氏名は、齋藤由佳子です。
8. 当社は、社外役員の独立性を客観的に判断するために、東京証券取引所が定める独立役員の独立性基準を参考に独自の独立性要件を定めています。当該要件に照らし、押味由佳子氏には独立性があると判断しており、同氏が監査役に就任した場合には、独立役員として指定する予定です。
- 当社が定める社外役員の独立性要件は、当社ウェブサイト「コーポレート・ガバナンスポリシー」で開示しています。
- 当社ウェブサイト (<https://www.solasto.co.jp/company/sustainability/governance/>)
9. 押味由佳子氏の所有する当社株式の数は2025年3月31日現在のものです。

以上

## (ご参考) 第 1 号議案可決後の取締役会及び監査役会の体制

本総会の第 1 号議案が原案通り可決された場合における、取締役会及び監査役会の体制は以下のとおりです。

■：委員長 □：委員

●：有

氏 名	就任予定の 委員会		専門性及び経験						
	指名・評価 報酬委員会	コーポレート・ ガバナンス 委員会	企業経営	組織運営	マーケティング /イノベーション	DX/ICT	財務・会計 /M&A	人事/ 人材開発	リスク管理/ サステナビ リティ
野田 亨	□	□	●	●	●	●	●		
増原 一博		□		●		●	●		
知識 賢治	□	□	●	●	●			●	
光成 美樹	■	□			●	●			●
田中 美穂	□	■		●			●		●
西野 政巳		□		●					●
横手 宏典		□					●		●
福島 かなえ		□						●	●
岡本 司			●	●			●		●

(注) 上記の一覧表は、取締役及び監査役が有するすべての専門性及び経験を表すものではありません。

## ＜スキルマトリックス各項目の選定理由＞

スキル項目	選定理由
企業経営	当社を取り巻く事業環境が変化する中、適切な経営判断を行い、企業価値の持続的な向上を実現するためには、企業経営の経験・実績が必要である。
組織運営	約3万人の従業員が高い専門性とチームワークを発揮し、安定的にサービスを提供し続けるためには、高い組織運営能力・経験が必要である。
マーケティング／イノベーション	少子高齢化や社会保障費の適正化への貢献等、事業を通じた社会課題の解決をリードするためには、事業への深い理解とともに従来とは異なる新たな発想により顧客やマーケットを創造する知見が必要である。
DX／ICT	「人」と「テクノロジー」を融合させ、安心して暮らせる地域社会を支え続けるためには、テクノロジーへの深い理解と先進的で柔軟な活用を実現する知見が必要である。
財務・会計／M&A	強固な財務基盤を構築し、企業価値の持続的な向上に向けた成長投資（新規事業、M&A）を実現するためには、財務・会計、M&A分野における確かな知見が必要である。
人事／人材開発	当社の最大の資産は「人」であり、約3万人の従業員がそれぞれの個性・働き方で活躍できる多様性を推進し、その能力を最大限に発揮できる人材戦略の策定とそれを実現するための知見が必要である。
リスク管理／サステナビリティ	公共性の高い事業を担う当社は、社会とともに成長することが重要であると捉えており、法律やコンプライアンスを踏まえたリスク管理及びサステナビリティに関する知見が必要である。

## 事業報告（2024年4月1日から2025年3月31日まで）

### 1. 当社グループの現況

#### (1) 当事業年度の事業の状況

##### ① 事業の経過及び成果

売上高	137,435 百万円 前年比 +1.7%	営業利益	7,017 百万円 前年比 +27.2%
経常利益	6,726 百万円 前年比 +20.9%	親会社株主に帰属 する当期純利益	3,960 百万円 前年比 +75.4%

当連結会計年度における当社グループを取り巻く事業環境は、以下のような状況や変化がありました。

- ・医療事業においては、病院を中心とした医療機関における医療事務の外部委託ニーズが安定して推移しました。
- ・介護事業においては、2024年6月に介護報酬が改定され、介護職員の処遇改善分として0.98%、全体として1.59%のプラス改定となりました。
- ・新型コロナウイルス感染症においては、感染収束に伴い社会・経済活動や生活環境の正常化が緩やかに進み、介護事業におけるご利用者様のサービス利用にも回復が見られました。
- ・雇用の環境においては、2024年平均の有効求人倍率が1.25倍（季節調整値）となり、2022年以降の回復基調から一転、前年を0.06ポイント下回りました（出典：厚生労働省「一般職業紹介状況」）。一方、介護分野の有効求人倍率は4倍を超える高い水準にある等、依然として医療事務・介護・保育分野における適時適切な人材の採用は業界全体の重要課題となっています。

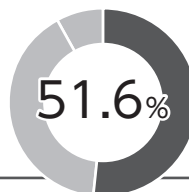
このような事業環境の中、2024年度における当社グループの業績は、売上高においては、医療事業、介護事業及びこども事業がいずれも堅調に推移し、前年比1.7%増の137,435百万円となりました。営業利益においては、介護事業のコロナ禍からの回復効果や、前年度の減損損失計上に伴う償却費の減少、スマートホスピタル事業の構造改革に伴う収益性改善の影響等により、前年比27.2%増の7,017百万円となりました。経常利益は前年比20.9%増の6,726百万円となりました。親会社株主に帰属する当期純利益は、前年比75.4%増の3,960百万円となりました。

なお、当社は、組織変更を伴う構造改革を実施したのを機に、2024年4月1日より経営管理区分を変更したことに伴い、2024年度から「医療関連受託事業」の名称を「医療事業」に変更するとともに、従来「その他」の区分に含まれていた「教育事業」は報告セグメントの「医療事業」に含めています。また、合わせて報告セグメントの業績管理の方法をより適切に表示すべく全社費用の配賦方法を見直しています。これに伴い2024年度より報告セグメントの売上高及び利益又は損失の測定方法を変更しています。



## 医療事業

売上高  
構成比



主な事業内容（2025年3月31日現在）

- ▶ 受付・会計・診療報酬請求業務、診療情報管理、経営支援業務等の医療事務関連業務の  
受託・人材派遣、上記に係る教育サービス・技能認定試験業務

売上高

70,981 百万円  
前年比 +0.2%

営業利益

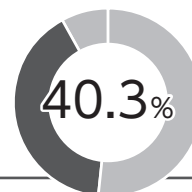
4,418 百万円  
前年比 +2.7%

売上高は、コロナ関連業務の特需が終息したことによる約13.4億円の減収要因があったものの、前年度中に新規受注した請負業務の業績貢献と価格改定効果等により、前年比0.2%増の70,981百万円となりました。営業利益は、請負業務の増収による増益に加え、前年度に計上した想定以上の新規立ち上げ費用が業務安定により改善したこと、また、前年度に進めた次世代オペレーションへの移行で生産性が改善され販売費及び一般管理費が減少したこと等が、コロナ関連業務の減収による減益影響等を上回り、前年比2.7%増の4,418百万円となりました。



## 介護事業

売上高  
構成比



主な事業内容（2025年3月31日現在）

- ▶ 通所介護、訪問介護、グループホーム（認知症対応型共同生活介護）、居宅介護支援、特定施設入居者生活介護等の事業所運営

売上高

55,337 百万円  
前年比 +2.7%

営業利益

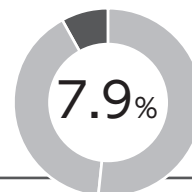
2,218 百万円  
前年比 +49.6%

売上高は、コロナ禍からの回復基調が続いていることに加え、前年度に子会社化したポシブル医科学株式会社、株式会社ソラストケア等の計4社及び新規開設事業所の業績貢献等により、前年比2.7%増の55,337百万円となりました。営業利益は、増収による増益に加え、前年度に減損損失を計上したことによる償却費負担の減少や、介護事業所の統廃合をはじめとする効率化を進めたこと等により、前年比49.6%増の2,218百万円と大幅増益になりました。



## こども事業

売上高  
構成比



主な事業内容（2025年3月31日現在）

▶ 認可保育所、認証保育所等の運営

売上高

10,836 百万円  
前年比 +6.5%

営業利益

401 百万円  
前年比 +30.4%

売上高は、園児数の増加等の影響により、前年比6.5%増の10,836百万円となりました。営業利益は、増収による増益や従業員の定着率向上による求人費用の減少等により、前年比30.4%増の401百万円と大幅増益になりました。

主な事業内容（2025年3月31日現在）

▶スマートホスピタル事業：

リモート医事サービスの提供（リモートによるレセプトチェック・オンライン請求等の医療事務業務の代行サービス）

新成長戦略により順調に顧客数が増加し、売上高は、前年比24.8%増となりました。損益面については、第3四半期連結会計期間及び第4四半期連結会計期間のいずれも黒字化を達成しており、2023年10月の事業構造改革以降は収益性が大幅に改善しました。以上の結果、その他の売上高は前年比18.4%増の279百万円、営業損失は20百万円となりました。

② 当社グループの財産及び損益の状況

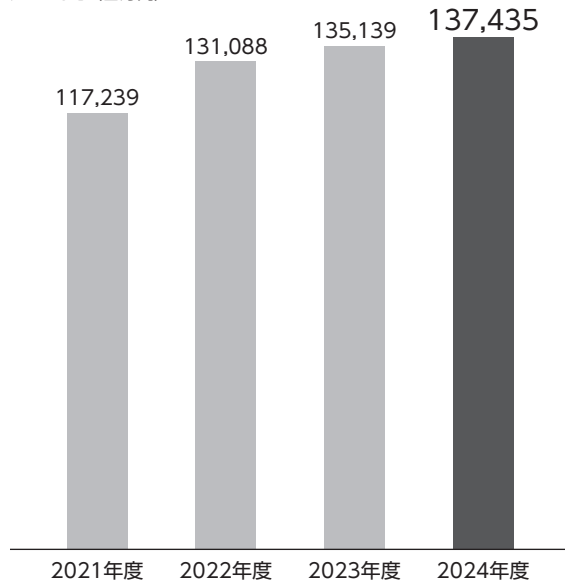
区分		2021年度	2022年度	2023年度	2024年度
売上高	(百万円)	117,239	131,088	135,139	137,435
EBITDA	(百万円)	8,917	9,462	8,856	10,127
EBITDAマージン	(%)	7.6	7.2	6.6	7.4
営業利益	(百万円)	6,319	6,325	5,517	7,017
営業利益率	(%)	5.4	4.8	4.1	5.1
経常利益	(百万円)	6,297	6,747	5,564	6,726
親会社株主に帰属する 当期純利益	(百万円)	3,502	3,172	2,257	3,960
1株当たり当期純利益	(円)	37.08	33.53	24.11	42.94
総資産	(百万円)	70,745	69,852	75,199	70,097
純資産	(百万円)	20,149	21,572	20,485	22,684
1株当たり純資産	(円)	212.96	227.83	222.07	245.81
自己資本利益率 (ROE)	(%)	18.1	15.2	10.7	18.4
営業活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	5,519	9,012	7,858	5,877
投資活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	△7,446	△2,171	△2,762	347
財務活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	3,201	△5,211	△1,837	△7,335
現金及び現金同等物の期末残高	(百万円)	10,228	11,857	15,115	14,004
フリー・キャッシュ・フロー	(百万円)	△1,927	6,840	5,096	6,224
1株当たり配当金	(円)	20.00	20.00	20.00	20.00
配当性向	(%)	53.9	59.6	83.0	46.6

(注) 1. EBITDA=営業利益+減価償却費+のれん償却額

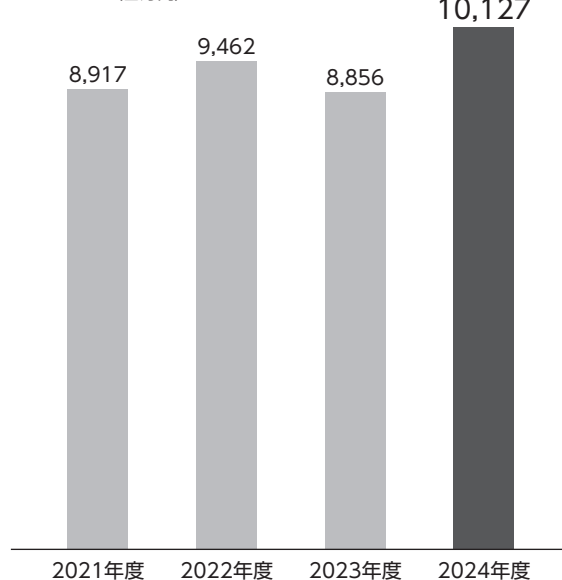
2. 1株当たり当期純利益は、自己株式を控除した期中平均発行済株式総数により、1株当たり純資産は、自己株式を控除した期末発行済株式総数により算出しています。

3. フリー・キャッシュ・フロー=営業活動によるキャッシュ・フロー+投資活動によるキャッシュ・フロー

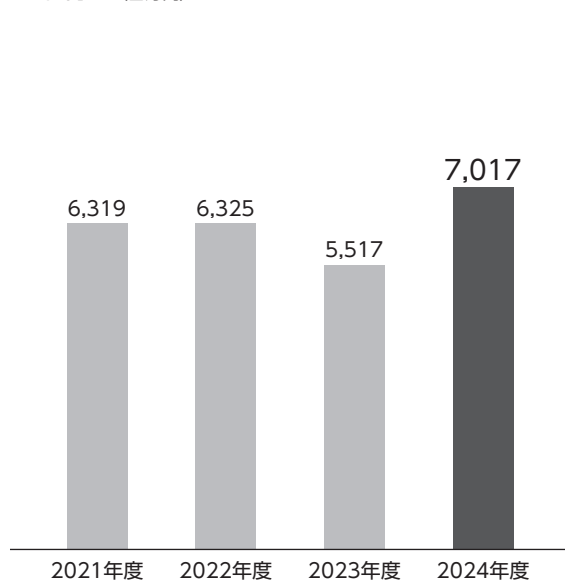
売上高 (百万円)



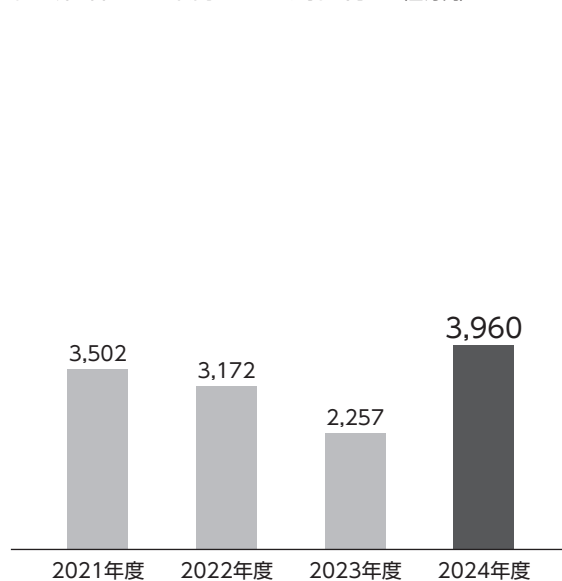
EBITDA (百万円)



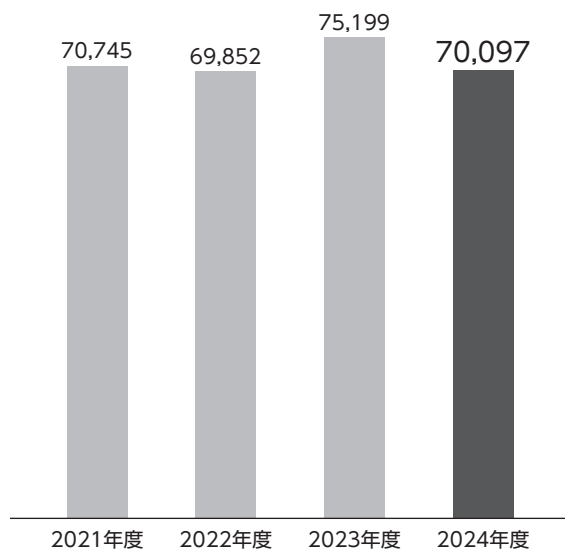
営業利益 (百万円)



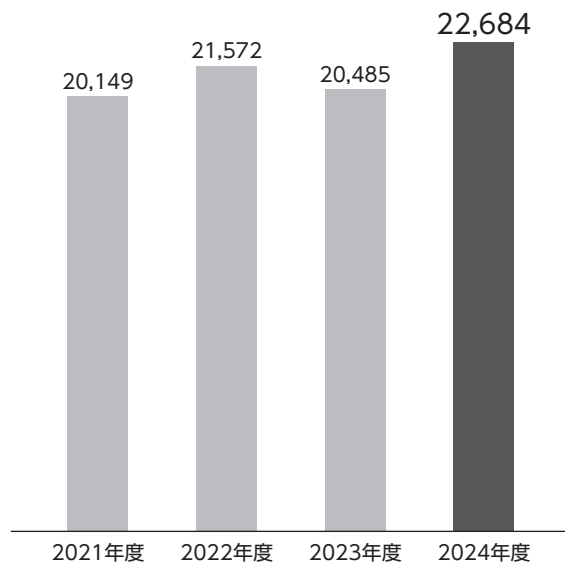
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)



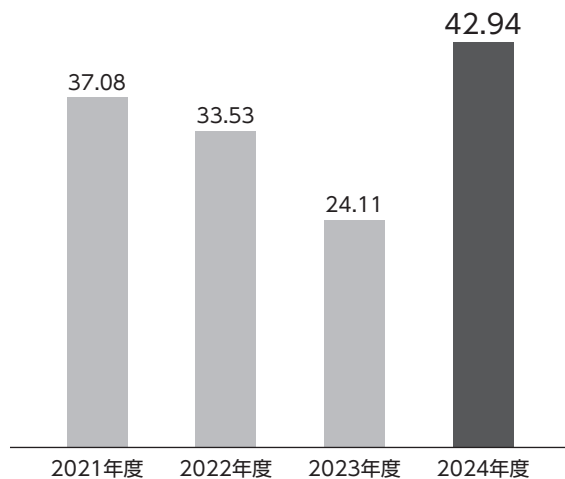
総資産 (百万円)



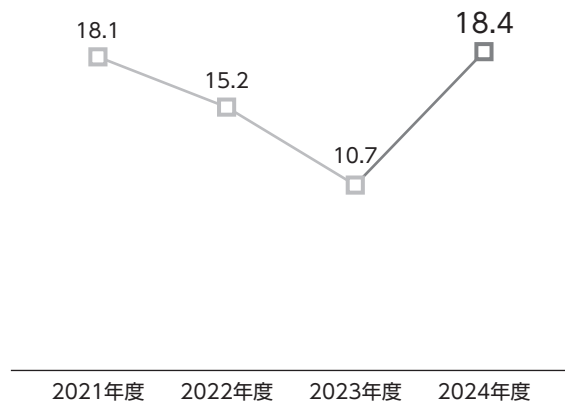
純資産 (百万円)



1株当たり当期純利益 (EPS) (円)



自己資本利益率 (ROE) (%)



## （ご参考）2025年度 連結業績の見通し

売上高は、医療事業における価格改定効果等や、介護事業におけるサービス稼働率及び入居率の改善等により、前年比1.5%増の139,450百万円を予想しています。営業利益は、増収効果が見込まれるものの、医療事業における過去最大規模の処遇改善（前年比+21億円）の実施や、一過性の新規IT投資による影響等を織り込み、前年比14.5%減の6,000百万円を予想しています。

### ▶ 連結業績予想

(百万円)			
区分	2024年度 (実績)	2025年度 (予想)	増減率
売上高	137,435	139,450	+1.5%
EBITDA	10,127	9,000	△11.1%
営業利益	7,017	6,000	△14.5%
経常利益	6,726	5,800	△13.8%
親会社株主に帰属する 当期純利益	3,960	3,400	△14.2%

なお、当社は2025年4月1日の組織変更に伴い、2025年度から、従来「その他」の区分に含まれていた「スマートホスピタル事業」を報告セグメントの「医療事業」に含めることとしています。次頁の事業セグメント別の売上高、営業利益及びEBITDAは、2024年度の実績に2025年度のセグメント変更を反映した参考値を用いて前年比較をしています。

### ▶セグメント別連結業績予想

(百万円)

セグメント	売上高			E B I T D A			営業利益		
	2024年度 (参考値)	2025年度 (予想)	増減率	2024年度 (参考値)	2025年度 (予想)	増減率	2024年度 (参考値)	2025年度 (予想)	増減率
医療事業	71,214	72,210	+1.4%	4,765	3,880	△18.6%	4,388	3,540	△19.3%
介護事業	55,337	56,260	+1.7%	4,456	4,300	△3.5%	2,218	2,140	△3.5%
こども事業	10,836	10,950	+1.1%	895	810	△9.6%	401	310	△22.7%
その他	46	30	△35.9%	9	10	+11.0%	9	10	+11.0%
合計	137,435	139,450	+1.5%	10,127	9,000	△11.1%	7,017	6,000	△14.5%

### ③ 設備投資の状況

当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864百万円です。その主なものは、医療事業における次世代オペレーションへの移行に伴う追加投資等です。

### ④ 資金調達の状況

該当事項はありません。

### ⑤ 重要な企業再編等の状況

当社は、2024年4月1日を効力発生日として、当社の完全子会社である株式会社こころケアプランを吸収合併しました。

## (2) 重要な親会社及び子会社の状況

### ① 親会社の状況

該当事項はありません。

### ② 重要な子会社の状況

会社名	資本金	議決権比率	主要な事業内容
株式会社日本エルダリーケアサービス	100百万円	100.00%	訪問介護等の介護サービスの提供
ベストケア株式会社	50百万円	100.00%	通所介護等の介護サービスの提供
なごやかケアリンク株式会社	50百万円	100.00%	通所介護サービスの提供
株式会社技能認定振興協会	10百万円	100.00%	診療報酬請求事務技能の認定業務
株式会社なないろ	5百万円	100.00%	保育サービス等の提供

### (3) 対処すべき課題

当社グループは、「私たちは、人とテクノロジーの融合により、「安心して暮らせる地域社会」を支え続けます。」を企業理念に掲げ、人とテクノロジーを融合した新たなビジネスの創出と既存ビジネスの改革、事業を通じた社会課題解決への貢献と価値あるサービスを提供し続けることを目指しています。そして、企業理念の下、今後も社会とともに成長していくために、ソラストの事業活動を通じて特に優先的に取り組むべき重要課題をサステナビリティテーマとして掲げています。

#### <サステナビリティテーマ>

事業を通じた社会課題の解決テーマ
<p>①高齢社会・地域への貢献</p> <ul style="list-style-type: none"><li>・安心・安全・質の高いサービスの提供</li><li>・「自立支援と地域トータルケア」による超高齢社会への貢献</li><li>・トータルケアサービス、地域包括ケアの実現</li></ul> <p>②イノベーション・社会保障費適正化への貢献</p> <ul style="list-style-type: none"><li>・全ての事業・オペレーションでのICT活用、顧客満足及び生産性の飛躍的向上</li><li>・ICTを主体とした事業の拡大・新規事業の創出</li><li>・ICT・データ活用による地域包括ケアの実現</li><li>・ヘルスケアデータ利活用による科学的介護・予防介護・予防医療等を通じた社会保障費適正化への貢献</li></ul>

持続的な成長を支える経営基盤テーマ
<p>①人財（人財開発、処遇改善、多様性）</p> <ul style="list-style-type: none"><li>・人財開発、定着率向上、処遇改善、従業員満足度向上の継続的な取り組み</li><li>・3万人の従業員がそれぞれの個性・働き方で活躍する多様性の推進</li></ul> <p>②コンプライアンス、ガバナンス</p> <ul style="list-style-type: none"><li>・全ての事業活動の基盤として、コンプライアンス遵守、コーポレート・ガバナンス強化を推進</li><li>・個人情報保護、公正取引の徹底</li></ul> <p>③環境・資源への配慮</p> <ul style="list-style-type: none"><li>・従業員一人ひとりがエネルギー・水資源利用、フードロス等の課題について意識し行動に反映</li><li>・脱炭素社会にむけた取り組みの規制に先駆けた検討・実行</li></ul>

当社グループは、2025年5月12日に「中期経営計画FY2025－2029」を発表しました。中期経営計画の5年間で「環境変化への対応と人材育成を通じた持続的な成長の確保」を目指していきます。

#### <中期経営計画 FY2025－2029>

#### 目指すこと「環境変化への対応と人材育成を通じた持続的な成長の確保」

##### ①定量目標、株主還元方針

定量目標と株主還元方針を通じて、株主の皆様への利益還元を図る

##### ②外部環境の変化に俊敏に対応し、長期持続可能な企業を構築する

生産年齢人口の減少、物価や賃金の上昇の継続、各種規制の変化など、様々な外部環境の変化に対応すべく、賃上げの促進やテクノロジーによる生産性の向上を進め、長期にわたって持続可能な企業を構築する

##### ③環境変化に対応したサービスを改善し、進化する

顧客ニーズの変化を的確に捉え、提供サービスの付加価値の向上を図る

##### ④規律から生まれる健全な財務基盤を構築する

投資を積極化しつつも、判断にあたっては規律を重視し、健全な財務基盤の構築に努める

##### ⑤専門知見・経験を持ち、多様性を実現するための人材育成を行う

人材育成を通じてサービスの品質を向上させるとともに、多様な人材の登用を促進させる

## 重点戦略：人口減少社会を見据えた「人的資本経営強化×テクノロジー」

<b>医療事業</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>・次世代アウトソーシング事業育成</li> <li>・ソリューションビジネスの進化</li> <li>・品質向上のための人材育成強化</li> <li>・価格適正化と積極的な処遇改善</li> </ul>	<b>介護事業</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>・介護BPRによる収益性改善</li> <li>・サービス稼働率及び入居率改善</li> <li>・厳選したM&amp;Aの実行</li> </ul>
<b>こども事業</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>・保育の質の向上と差別化戦略</li> <li>・社員定着と生産性向上への取り組み</li> </ul>	<b>全社施策</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>・次世代IT基盤への刷新を含む新規IT投資</li> <li>・ESGの取り組みの深化</li> <li>・健全な財務基盤の構築</li> <li>・積極的な事業投資の推進</li> </ul>

## 数値目標・株主還元方針

	2024年度 実績	2029年度 計画	年平均成長率
売上高	1,374億円	1,755億円	+5.0%
EBITDA	101億円	150億円	+8.2%
営業利益	70億円	100億円	+7.3%
自己資本利益率（ROE）	18.4%	20%	—
投下資本利益率（ROIC）	10.3%	15%	—
配当性向	46.6%	50%超	—
総還元性向	46.6%	70%超	—

「中期経営計画FY2025－2029」の詳細は、当社ウェブサイト「IRライブラリ」にて、ご確認ください。

当社ウェブサイト：

<https://www.solasto.co.jp/ir/library/library/>

(4) 主要拠点等（2025年3月31日現在）

会社名	本社所在地
当社	東京都港区
株式会社日本エルダリーケアサービス	東京都港区
ベストケア株式会社	愛媛県松山市
なごやかケアリンク株式会社	東京都港区
株式会社技能認定振興協会	東京都港区
株式会社なないろ	東京都港区

ご参考：当社グループのセグメント別拠点数

（地方）	北海道	東北	中部	関東	近畿	中国	四国	九州	合計
医療事業	3	4	10	8	7	3	3	3	41ヶ所
介護事業	－	－	50	378	191	13	28	49	709ヶ所
こども事業	－	－	－	67	－	－	－	－	67ヶ所

（注）介護事業は、上記のほかフランチャイズが24ヶ所あります。

## (5) 使用人の状況（2025年3月31日現在）

### ① 当社グループの使用人の状況

事業セグメント	使用人数		対前年度末比	
医療事業	22,488人	(2,293人)	+50人	(△273人)
介護事業	9,370人	(1,538人)	△249人	(△82人)
こども事業	1,505人	(80人)	+47人	(+2人)
その他	34人	(1人)	△82人	(△1人)
全社（共通）	219人	(12人)	△34人	(△3人)
合計	33,616人	(3,924人)	△268人	(△357人)

- (注) 1. 使用人数は就業人員（常勤及び非常勤勤務者）であり、（ ）内に登録型派遣、アルバイト、嘱託及び契約社員の期中平均人員を外数で記載しています。
2. 「全社（共通）」として記載している使用人数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものです。

### ② 当社の使用人の状況

使用人数	対前年度末比	平均年齢	平均勤続年数
28,041人	+239人	46.1歳	6.7年

- (注) 1. 使用人数は就業人員（常勤及び非常勤勤務者）です。
2. 上記の他、当年度の登録型派遣、アルバイト、嘱託及び契約社員の期中平均人員は3,795人です。

## (6) 主要な借入先の状況（2025年3月31日現在）

借入先	借入額
株式会社三井住友銀行	6,090百万円
株式会社みずほ銀行	4,845百万円
株式会社SBI新生銀行	2,350百万円
株式会社三菱UFJ銀行	2,315百万円
株式会社りそな銀行	2,042百万円

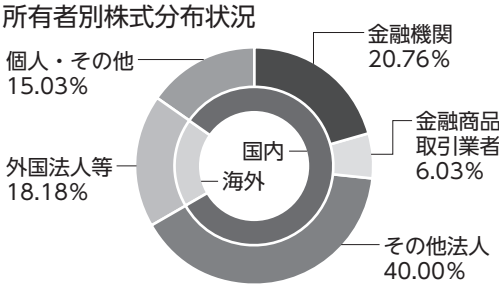
## (7) その他当社グループの現況に関する重要な事項

該当事項はありません。

# 2. 会社の現況

## (1) 株式の状況（2025年3月31日現在）

- ① 発行可能株式総数            339,000,000株
- ② 発行済株式の総数            94,741,793株  
（自己株式数2,482,666株を含む）
- ③ 株主数                            12,080名
- ④ 大株主（上位10名）



株主名	持株数（株）	持株比率（%）
大東建託株式会社	31,805,100	34.47
株式会社日本カストディ銀行（信託口）	9,016,300	9.77
日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）	7,894,900	8.56
東邦ホールディングス株式会社	4,709,500	5.10
ソラスト従業員持株会	2,295,220	2.49
野村證券株式会社	2,271,141	2.46
NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE IEDU UCITS CLIENTS	2,050,000	2.22
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL	2,045,505	2.22
JPモルガン証券株式会社	1,654,547	1.79
管理信託（荒井純一口）受託者 株式会社SMBC信託銀行	1,200,600	1.30

（注）自己株式（2,482,666株）を保有していますが、上記大株主の記載からは除いています。また、持株比率は自己株式を控除して計算しています。

⑤当事業年度中に職務執行の対価として当社役員に対し交付した株式の状況

	株式数	交付対象者数
取締役（社外取締役を除く）	47,611株	2名

（注）株式報酬の内容は「2. 会社の現況（3）会社役員の状況④取締役及び監査役の報酬等」に記載しています。

(2) 新株予約権等の状況

① 当事業年度末日において取締役が保有する新株予約権の状況

- ・目的となる株式の種類及び数 普通株式3,000株  
(新株予約権1個につき100株)

名称 (発行決議日)	個数	株式の数	行使価額 (1株あたり)	発行価額	行使期間	区分	保有者
2018年第1回新株予約権 (2018年9月28日)	30個	3,000株	1,393円	無償	2020年10月16日から 2025年10月15日まで	取締役	1名

（注）1. 上記取締役が保有する新株予約権は、取締役就任前に付与されたものです。  
2. 「区分」における取締役には社外取締役は含まれていません。  
3. 新株予約権の行使条件は、新株予約権者との間で締結した新株予約権割当契約に定めています。

② 当事業年度中に使用人等に交付した新株予約権の状況

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。

### (3) 会社役員の状況

#### ① 取締役及び監査役の状況（2025年3月31日現在）

地位	氏名	担当及び重要な兼職の状況
代表取締役社長	野田 亨	社長執行役員 チーフ・エグゼクティブ・オフィサー 管理本部長 国立大学法人筑波大学大学院 人文社会ビジネス科学学術院 国際経営プロフェッショナル専攻 教授（非常勤）
取締役	川西 正晃	専務執行役員 チーフ・トランスフォーメーション・オフィサー 変革推進本部長
取締役	久保田 幸雄	株式会社弘栄ドリームワークス 社外取締役
取締役	知識 賢治	石井食品株式会社 社外取締役 株式会社オンワードホールディングス 取締役副社長
取締役	光成 美樹	株式会社FINEV 代表取締役 公益財団法人日本適合性認定協会 理事（非常勤） 株式会社ヤマダホールディングス 社外取締役 ユアサ商事株式会社 社外取締役
取締役	田中 美穂	芝・田中経営法律事務所 パートナー マリモ地方創生リート投資法人 監督役員（非常勤） 地主プライベートルート投資法人 監督役員（非常勤） 東京センチュリー株式会社 社外取締役
常勤監査役	西野 政巳	－
監査役	横手 宏典	横手宏典公認会計士事務所 所長 みおぎ監査法人 代表社員 株式会社鈴木商会 社外監査役
監査役	福島 かなえ	株式会社イクシス 社外監査役 宇都宮・清水・陽来法律事務所 パートナー 株式会社ワールド 社外取締役（監査等委員）
監査役	岡本 司	大東建託株式会社 取締役上席執行役員管理本部長CFO

- (注) 1. 取締役久保田幸雄氏、知識賢治氏、光成美樹氏及び田中美穂氏は、社外取締役です。  
2. 監査役横手宏典氏、福島かなえ氏及び岡本司氏は、社外監査役です。  
3. 監査役横手宏典氏は公認会計士及び税理士であり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しています。  
4. 監査役岡本司氏は公認会計士であり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しています。

5. 取締役田中美穂氏の戸籍上の氏名は、高橋美穂です。
6. 当事業年度中の取締役及び監査役の異動は、次のとおりです。
- ① 2024年6月26日開催の第56回定時株主総会において、監査役田中美穂氏は辞任しました。
  - ② 2024年6月26日開催の第56回定時株主総会において、川西正晃氏及び田中美穂氏は新たに取締役に選任され、就任しました。
  - ③ 2024年6月26日開催の第56回定時株主総会において、福島かなえ氏及び岡本司氏は新たに監査役に選任され、就任しました。
7. 当事業年度末日の翌日以降における取締役の地位、担当及び重要な兼職の異動は、次のとおりです。
- ① 取締役川西正晃氏は、2025年4月1日付で専務執行役員 チーフ・トランスフォーメーション・オフィサー 変革推進本部長を退任しました。
  - ② 取締役知識賢治氏は、2025年5月22日付で株式会社オンワードホールディングスの取締役副社長を退任しました。
8. 当社は、社外取締役知識賢治氏、光成美樹氏、田中美穂氏及び社外監査役横手宏典氏、福島かなえ氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ています。なお、当社は、社外取締役田中美穂氏が2015年6月に退所したTMI総合法律事務所と2019年8月まで顧問契約を締結していましたが、その顧問料及び報酬額は当社の売上の0.1%未満にあたる僅少な金額であったことから、同氏の独立性に影響を与えるものではないと判断しています。

## ② 責任限定契約の内容の概要

社外取締役の久保田幸雄氏、知識賢治氏、光成美樹氏及び田中美穂氏並びに監査役の西野政巳氏、社外監査役の横手宏典氏、福島かなえ氏及び岡本司氏のそれぞれと当社との間で、会社法第427条第1項及び定款の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しています。

当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額としています。

## ③ 役員等賠償責任保険契約の内容の概要等

当社は、保険会社との間で、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しています。被保険者には、当社の役員、従業員（管理職）及び当社の連結子会社の役員、従業員（管理職）が含まれ、保険料は全額当社が負担しています。

当該保険契約の内容の概要は、被保険者が、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を当該保険契約により保険会社が填補するものであり、1年毎に契約更新しています。次回更新時には同内容での更新を予定しています。

#### ④ 取締役及び監査役の報酬等

##### イ. 役員報酬等の内容の決定に関する方針等

当社は、2021年5月25日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しています。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指名・評価報酬委員会へ諮問し、答申を受けています。

また、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等については、指名・評価報酬委員会にその決定を委任しており、指名・評価報酬委員会にて当該決定方針に沿うものであるか否かを含めた審議を経ています。

##### <指名・評価報酬委員会の構成員>

委員長：社外取締役 久保田幸雄

委員：代表取締役社長 チーフ・エグゼクティブ・オフィサー 管理本部長 野田亨、  
社外取締役 知識賢治（独立役員）、光成美樹（独立役員）及び  
田中美穂（独立役員）

##### <委任された権限の内容>

取締役の個人別の報酬等の決定に関する事項

##### <委任した理由等>

より透明性と客観性を高める立場である社外取締役が過半数を占める指名・評価報酬委員会にて決定をすることが妥当と考えられるため

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は次のとおりです。

##### a. 基本方針

当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分機能する報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては、同業他社の水準・当社の業績及び社員とのバランス等を考慮して決定することを基本方針としています。

取締役（社外取締役を除く）の報酬は、基本報酬、賞与、譲渡制限付株式報酬で構成しています。基本報酬は、取締役報酬と業務執行報酬により構成し、毎月支給します。賞与は、役割に応じて取締役分と業務執行分をそれぞれ一定の時期に支給します。業務執行分は、固定報酬と変動報酬で構成し、変動報酬は定性評価と会社の業績に連動する定量評価（業績連動報酬）により決定します。

社外取締役の報酬は、その役割に鑑み基本報酬のみとしています。基本報酬は、取締役報酬と委員会手当で構成し、毎月支給します。

b. 業績連動報酬等に関する方針

業績連動報酬は、2030年数値目標で達成を目指している売上高、営業利益を指標としています。指標毎に年度予算を達成することを目標とし、達成率に応じて業績連動報酬の支給率を決定します。なお、特定の事業部門を管掌する取締役は管掌部門の各指標を、社長を含むその他の取締役は連結の各指標を目標としています。

c. 非金銭報酬等に関する方針

譲渡制限付株式報酬は、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ことを目的として、業績及び役割等を基準としてその額を決定します。また、付与する株式には、取締役会で定める一定の譲渡制限期間を設けることとします。

d. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針

取締役毎の報酬は、取締役会の機能を補完するため、指名・評価報酬委員会での審議を経て、指名・評価報酬委員会が決定し、個別の報酬の最終決定は、取締役社長に一任することもできることとしています。なお、委任を受けた取締役社長は、指名・評価報酬委員会の審議結果を十分に踏まえて個別の報酬の最終決定をしなければならないこととしています。

指名・評価報酬委員会は、取締役会の傘下に設置され、取締役野田亨氏並びに社外取締役久保田幸雄氏、知識賢治氏、光成美樹氏及び田中美穂氏で構成しており、委員長は社外取締役久保田幸雄氏が務めています。委員長及び委員の過半数を社外役員とすることで、指名委員会等設置会社の優れた面を取り入れた体制を構築し、運用しています。

e. 報酬等の割合に関する方針

取締役の各報酬の割合については、上位の役位及び特定の事業部門を管掌する取締役ほど賞与の割合が高まる構成とし、指名・評価報酬委員会において決定します。

ご参考：取締役（社外取締役を除く）の報酬構成比

当事業年度における取締役（社外取締役を除く）の報酬構成比は以下のとおりです。株式報酬は基本報酬及び賞与の基準額に一定割合を乗じて決定しています。なお、賞与は基準額を用いて算出しており、実際の支給額の構成比と異なります。

代表取締役社長	基本報酬 56%	賞与 22%	株式報酬 22%
取締役（社外取締役を除く）	61%	23%	16%

## ロ. 取締役及び監査役の報酬等の総額

区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額 (百万円)			対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	賞与	非金銭報酬等	
取締役 (うち社外取締役)	146 (34)	106 (34)	26 (-)	13 (-)	8 (4)
監査役 (うち社外監査役)	29 (14)	29 (14)	- (-)	- (-)	4 (3)
合計 (うち社外役員)	175 (49)	136 (49)	26 (-)	13 (-)	12 (7)

- (注) 1. 上表には、2024年6月26日開催の第56回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役2名（社外取締役を除く）を含んでいます。なお、取締役の対象となる役員の員数からは、2024年6月26日開催の第56回定時株主総会終結の時をもって退任した無報酬の社外取締役1名を除いています。また、監査役の対象となる役員の員数からは、無報酬の社外監査役1名を除いています。
2. 2024年6月26日開催の第56回定時株主総会終結の時をもって監査役を退任し取締役に就任した田中美穂氏については、取締役在任期間分は取締役に、監査役在任期間分は監査役に、それぞれ区分して上記の総額と員数に含めて記載しています。
3. 業績連動報酬は賞与に含まれており、業績連動報酬に係る業績指標、算定方法及び支給率は「イ. 役員報酬等の内容の決定に関する方針等 b. 業績連動報酬等に関する方針」に記載のとおりです。当該業績指標を選定した理由は、「2030年数値目標」の達成という当社の目標と直結する指標であるためです。また、業績指標の実績は「1. 当社グループの現況 (1) 当事業年度の事業の状況 ①事業の経過及び成果」に記載のとおりです。賞与は基準額に対して20%～173%の範囲で変動し、その範囲は地位と担当により異なります。なお、業績連動報酬には一人ひとりの業績目標達成に対する取り組みを評価した個人別査定（定性評価）が含まれています。
4. 非金銭報酬等の内容は、当社の普通株式（譲渡制限付株式報酬）であり、交付の条件及び状況は「イ. 役員報酬等の内容の決定に関する方針等 c. 非金銭報酬等に関する方針」及び「2. 会社の現況 (1) 株式の状況 ⑤当事業年度中に職務執行の対価として当社役員に対し交付した株式の状況」に記載のとおりです。また、取締役の非金銭報酬等には、譲渡制限付株式報酬に係る当事業年度中における費用計上額及び取締役就任前にストックオプションとして割り当てた新株予約権に係る当事業年度中における費用計上額が含まれています。なお、2021年6月28日開催の第53回定時株主総会において、すでに付与済みのものを除き、取締役及び監査役に対するストックオプション制度を廃止し、今後、取締役及び監査役に対するストックオプションとしての新株予約権の新たな発行は行わないことを決議いただいています。
5. 取締役の報酬限度額は、2015年6月26日開催の第47回定時株主総会において年額320百万円以内（ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。）と決議いただいています。当該株主総会終結時点の取締役の員数は7名です。また、2021年6月28日開催の第53回定時株主総会において、上記の報酬等の額とは別枠で、取締役（社外取締役を除く）に対して譲渡制限付株式の付与のために支給する報酬は金銭報酬債権とし、その総額は、年額100百万円以内（ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。）と決議いただいています。当該株主総会終結時点の取締役の員数は8名（うち社外取締役4名）です。
6. 監査役の報酬限度額は、2006年6月29日開催の第38回定時株主総会において年額30百万円以内と決議いただいています。当該株主総会終結時点の監査役の員数は4名です。

## ⑤ 社外役員に関する事項

### イ. 重要な兼職の状況

区分	氏名	兼職の状況及び当該他の法人等との関係
取締役	久保田 幸雄	株式会社弘栄ドリームワークス社外取締役です。当社と兼職先との間には特別の関係はありません。
取締役	知識 賢治	石井食品株式会社社外取締役及び株式会社オンワードホールディングス取締役副社長です。当社と各兼職先との間には特別の関係はありません。
取締役	光成 美樹	株式会社 F I N E V 代表取締役、公益財団法人日本適合性認定協会理事（非常勤）、株式会社ヤマダホールディングス社外取締役及びユアサ商事株式会社社外取締役です。当社と各兼業先との間には特別の関係はありません。
取締役	田中 美穂	芝・田中経営法律事務所パートナー、マリモ地方創生リート投資法人監督役員（非常勤）、地主プライベートリート投資法人監督役員（非常勤）及び東京センチュリー株式会社社外取締役です。当社と各兼職先との間には特別の関係はありません。
監査役	横手 宏典	横手宏典公認会計士事務所所長、みおぎ監査法人代表社員及び株式会社鈴木商会社外監査役です。当社と各兼職先との間には特別の関係はありません。
監査役	福島 かなえ	株式会社イクシス社外監査役、宇都宮・清水・陽来法律事務所パートナー、株式会社ワールド社外取締役（監査等委員）です。当社と各兼職先との間には特別の関係はありません。
監査役	岡本 司	当社の発行済株式の総数（自己株式を除く）の34.47%を所有する株主である大東建託株式会社の取締役上席執行役員管理本部長 C F O です。

ロ. 当事業年度における主な活動状況

区分	氏名	取締役会 出席状況	社外取締役に期待される役割に関して行った職務の概要
取締役	久保田 幸雄	100% 14回／14回	複数の企業において代表取締役を含む取締役経験を有しており、取締役会ではその見地から、意思決定の妥当性・適正性を確保するために適切な役割を果たしています。また、指名・評価報酬委員会の委員長、コーポレート・ガバナンス委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定、取締役会の実効性向上、ガバナンス体制の構築に関与しています。
取締役	知識 賢治	100% 14回／14回	複数の企業で代表取締役を務め、社外取締役としての経験も豊富に有しており、取締役会ではその見地から、意思決定の妥当性・適正性を確保するために適切な役割を果たしています。また、指名・評価報酬委員会の委員、コーポレート・ガバナンス委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定、取締役会の実効性向上、ガバナンス体制の構築に関与しています。
取締役	光成 美樹	100% 14回／14回	環境・気候変動・E S G／S D G sに関するコンサルティング会社において代表取締役を務め、社外取締役としての経験を豊富に有しており、取締役会ではその見地から、意思決定の妥当性・適正性を確保するために適切な役割を果たしています。また、指名・評価報酬委員会の委員、コーポレート・ガバナンス委員会の委員として、客観的・中立的な立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定、取締役会の実効性向上、ガバナンス体制の構築に関与しています。
取締役	田中 美穂	100% 10回／10回	弁護士として企業法務及びM&A関連分野に精通していることに加え、社外取締役としての経験を豊富に有しており、取締役会ではその見地から、意思決定の妥当性・適正性を確保するために適切な役割を果たしています。また、指名・評価報酬委員会の委員、コーポレート・ガバナンス委員会の委員長として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定、当社の取締役会の実効性向上、ガバナンス体制の構築に関与しています。

区分	氏名	取締役会 出席状況	監査役会 出席状況	主な活動状況
監査役	横手 宏典	100% 14回／14回	100% 22回／22回	公認会計士、税理士としての豊富な知識と経験に基づき、取締役会・監査役会において、意思決定の妥当性・適正性の確保及び内部統制強化のための発言を行っています。また、コーポレート・ガバナンス委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の取締役会の実効性向上、ガバナンス体制の構築に関与しています。
監査役	福島 かなえ	100% 10回／10回	100% 17回／17回	弁護士としての豊富な知識と経験に基づき、取締役会・監査役会において、意思決定の妥当性・適正性の確保及び内部統制強化のための発言を行っています。また、コーポレート・ガバナンス委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の取締役会の実効性向上、ガバナンス体制の構築に関与しています。
監査役	岡本 司	100% 10回／10回	88.2% 15回／17回	公認会計士としての豊富な知識と経験及び大手建設会社の取締役としての企業経営に関する幅広い見識に基づき、取締役会・監査役会において、意思決定の妥当性・適正性の確保及び内部統制強化のための発言を行っています。

- (注) 1. 取締役田中美穂氏は、当事業年度において、2024年6月26日に監査役を辞任するまでに開催された取締役会4回のうち4回、監査役会5回のうち5回に出席しました。
2. 取締役田中美穂氏及び監査役福島かなえ氏、岡本司氏は、2024年6月26日開催の第56回定時株主総会において選任されたため、取締役会の開催回数が他の社外取締役及び社外監査役と異なります。
3. 監査役福島かなえ氏及び岡本司氏は、2024年6月26日開催の第56回定時株主総会において選任されたため、監査役会の開催回数が他の社外監査役と異なります。

#### (4) 会計監査人の状況

① 名称 有限責任 あずさ監査法人

#### ② 報酬等の額

	支払額
当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額	73百万円
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	73百万円

- (注) 1. 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額は、会社法に基づく監査の報酬及び金融商品取引法に基づく監査の報酬の合計額です。
2. 監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の会社法監査における報酬等の額について同意の判断をしました。

#### ③ 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

当社監査役会は、会社法第340条第1項各号に定める事由に該当すると判断した場合は、会計監査人を解任します。上記のほか、監査役会は、会計監査人の監査活動の適切性、妥当性を考慮し、会計監査人が職務を適正に遂行することが困難と認められる等、より適切な監査を期待できる会計監査人の選任が必要と判断した場合には、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出します。

### 3. 業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

---

#### (1) 業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要

会社の業務の適正を確保するための体制に関する取締役会決議の内容の概要は以下のとおりです。

- 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
  - イ. 企業としての社会的信頼に応え、企業倫理・法令遵守の基本姿勢を明確にすべく、当社グループの全役職員を対象とした行動指針として「ソラストグループ行動規範」を定め、全役職員に周知徹底させる。
  - ロ. コンプライアンス規程に基づき、リスク・コンプライアンス委員会を設置し、当社グループ全体のコンプライアンス体制の構築及び推進を図る。
  - ハ. 内部通報規程に基づき、法令・諸規則及び規程に反する行為等を早期に発見し是正することを目的とする内部通報システムの運用を行う。
- 二. 市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力とは一切の関係を遮断するとともに、これら反社会的勢力に対しては、関係行政機関や顧問弁護士等と緊密に連携し、全社を挙げて毅然とした態度で対応する。
- 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

取締役の職務の執行に係る情報については、文書管理規程等の社内規程に従い適切に保存及び管理を行う。
- ③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - イ. リスク管理基本規程に基づき、会社の存続及び業務の健全な運営を行うため、取締役会は当社グループ全体のリスクの低減及び発生 of 未然防止に努める。
  - ロ. リスク管理基本規程に基づき、リスク・コンプライアンス委員会を設置し、当社グループ全体のリスク管理体制の構築及び推進を図る。
  - ハ. 各部署のリスク管理責任者は、それぞれの部署に関するリスクの管理を行い、リスク管理を統括する部署へ定期的にリスク管理の状況を報告し、連携を図る。
- 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
  - イ. 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原則として月1回以上の定例取締役会及び適宜臨時取締役会を開催し、重要事項に関して迅速に的確な意思決定を行う。
  - ロ. 取締役会の決定に基づく業務執行については、組織規程、業務分掌規程及び職務権限規程において、権限、責任及び執行手続の詳細について定める。
  - ハ. 取締役については、経営責任を明確にし、経営環境の変化に迅速に対応できるように

するため、任期を1年としている。

- ⑤ 会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
  - イ. グループ会社における業務の適正を確保するため、「ソラストグループ行動規範」を定め、当社グループ全体のコンプライアンス体制の構築に努める。
  - ロ. 子会社等の関係会社管理を担当する部署は、関係会社管理規程に基づき、子会社等の業務の効率化等も踏まえ必要な管理を行う。
  - ハ. 子会社等は関係会社管理規程に基づき、業績、その他重要事項について定期的に報告を行う。
  - ニ. リスク管理基本規程に基づき、当社グループ全体のリスクの評価及び管理の体制を適切に構築し、運用する。
- 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及び取締役からの独立性に関する事項並びに監査役の当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
  - イ. 監査役の業務補助に、監査役室を設置し、専任のスタッフを配置する。
  - ロ. 専任のスタッフは、取締役からの指揮命令を受けない。
  - ハ. 専任のスタッフの人事異動、人事評価、懲戒に関しては、監査役会の事前の同意を得るものとする。
  - ニ. 専任のスタッフは、監査役と定期的に監査結果等について協議及び意見交換を行い、緊密な連携を図る。
- ⑦ 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及び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
  - イ. 取締役及び使用人並びに子会社の取締役、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者は、会社に著しい損害を及ぼす事実が発生し又は発生する恐れがあるとき、役職員による違法又は不正な行為を発見したとき、その他監査役会が報告すべきものと定めた事項が生じたときは、監査役に報告する。また、前記に拘わらず、監査役はいつでも必要に応じて、取締役及び使用人並びに子会社の取締役、監査役及び使用人に対して報告を求めることができる。
  - ロ. 前項の監査役への報告を行った者に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いをすることを禁止し、その旨を当社の取締役及び使用人並びに子会社の取締役、監査役及び使用人に周知徹底する。
  - ハ. 監査役は、取締役会及び経営会議の他、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため重要な会議及び委員会に出席し、必要に応じて取締役及び使用人にその

説明を求めることができる。また、代表取締役との定期的な意見交換を開催し、意思の疎通を図るほか、適切な報告体制を確保するものとする。

二. 内部通報規程に基づき、法令違反その他のコンプライアンス上の問題について監査役への適切な報告体制を確保するものとする。

ホ. 監査役より、職務の執行について生ずる費用の前払又は償還等の請求がなされたときは、当該監査役の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。

## (2) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当社は、前記の業務の適正を確保するための体制に関する基本方針に基づいて、体制の整備とその適切な運用に努めています。2024年度における当該体制の運用状況の概要は、以下のとおりです。

### ① コンプライアンスに対する取り組み

2024年度は「リスク・コンプライアンス委員会」（委員長：代表取締役社長）を2回開催しました。重点課題としている長時間労働の是正、独占禁止法違反の防止、虐待や体罰の撲滅に関して、主管部門が関連部門と連携を図り、リスク及び不祥事の発生原因の究明と再発防止策等に関する取り組みの結果を確認しました。

その他、内部通報制度については、社員が閲覧可能な社員用サイトにおいても内部通報窓口の周知を行うなど、有効に機能するよう努めています。

なお、労務関連を中心としたリスク対応及びコンプライアンスに関する課題とその対策状況については、取締役会で定期的に報告しています。

### ② リスク管理体制の強化

2024年度は「リスク・コンプライアンス委員会」を2回開催し、重点課題としている情報セキュリティインシデントの発生状況やリスク対策、教育トレーニングの実施状況等を確認しました。その他、原則として毎月開催される経営会議を利用して、各種リスク項目について随時更新を行うとともにモニタリングを実施しました。

また、社員を対象に、2024年4月1日付で改訂した「情報セキュリティポリシー」の周知、情報セキュリティに対する感度の向上を目的とした社内研修を実施しました。

なお、ガバナンス及びリスクに関する課題と対策状況については、取締役会で定期的に報告しています。

### ③ 職務執行の適正及び効率性の確保に対する取り組みの状況

取締役会は、社外取締役4名を含む取締役6名で構成され、社外監査役3名を含む監査役4名も出席しています。取締役会は2024年度に14回開催し、活発な意見交換のもと、重要事項について審議・決定するとともに業務執行を監督しています。

当社は、取締役会の機能を補完するため、取締役会の傘下に「指名・評価報酬委員

会」（委員長：社外取締役）及び「コーポレート・ガバナンス委員会」（委員長：社外役員）を設置しています。「指名・評価報酬委員会」は2024年度に7回開催し、取締役会及び委員会の体制や、次世代経営人材の育成等について審議しました。「コーポレート・ガバナンス委員会」は2024年度に3回開催し、取締役会の実効性評価等について審議しました。なお、2024年度の実効性評価の結果の概要については、2025年5月12日に開示しています。

その他、業務執行上の各種重要指標を取りまとめ、グラフでその進捗状況を可視化したマネジメント・ダッシュボードを作成し、定期的に取り締役及び監査役に対して報告を行っています。これにより、取締役会においては、より多くの時間をマネジメント及びモニタリングの観点を重視した戦略的な議論に充当することが可能となっています。

#### ④ 子会社管理体制の強化

当社グループの子会社数は、より効率的なグループ経営の実践に向けて子会社の株式譲渡及び親会社への吸収合併を実施したことにより、2025年3月末時点で18社となりました（前年度末比△2社）。なお、ソラストグループの子会社管理体制の強化を目的として、2024年度は以下の取り組みを実施しました。

- ・グループ内の各子会社において、当社の事前承認を要する事項を定めたルール改定を実施し、グループ統制の更なる強化を図りました。
- ・グループ内の決裁基準を見直すことで意思決定の迅速化・効率化を図るとともに、意思決定状況のモニタリング体制を併せて強化しました。
- ・当社の社員が各子会社の監査役に就任することで、ソラストグループ全体で統一感のあるコンプライアンス体制を構築しています。また、当社監査役及び監査部並びに子会社監査役で意見交換や活動内容の確認を行うなど、子会社監査の実効性を高めるための取り組みを推進しました。

（ご参考）

当社のガバナンス体制については、当社ウェブサイト「ガバナンス」に掲載しています。

当社ウェブサイト：

<https://www.solasto.co.jp/company/sustainability/governance/>

## 4. 剰余金の配当等の決定に関する方針

---

当社グループは、株主の皆様にとっての企業価値の最大化を最も重要な企業目的と位置付けており、その追求にあたり、資本を効率的かつ機動的に活用することを重視しています。

「中期経営計画FY2025－2029」においては、投資戦略として株主還元の強化を掲げており、業績に連動した利益配分を行う方針に変更いたしました。連結配当性向50％超、総還元性向70％超を目安に、安定的かつ継続的な配当を実施していきます。

なお、自己株式の取得につきましても、今後の資本効率向上のため、積極的に検討していきます。具体的な実施につきましては、当社グループの財務状況や市場環境などを総合的に勘案し、慎重に判断いたします。

### ・当期（2024年度）配当について

2024年度の期末配当金は2025年5月12日開催の取締役会において、1株当たり10.0円とすることを決議しました。これにより、年間配当金は中間配当金10.0円を含めて1株当たり20.0円、連結配当性向は46.6％となりました。

### ・次期（2025年度）配当について

2025年度の年間配当金は1株当たり22.0円に増配し、連結配当性向は59.7％になることを予定しています。

# 連結貸借対照表

(2025年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	31,166	流 動 負 債	22,362
現 金 及 び 預 金	14,004	1年内返済予定の長期借入金	4,782
売 掛 金	14,983	未 払 金	9,942
貯 蔵 品	142	未 払 法 人 税 等	1,662
そ の 他	2,064	未 払 消 費 税 等	1,220
貸 倒 引 当 金	△28	契 約 負 債	1,159
固 定 資 産	38,930	賞 与 引 当 金	2,348
有 形 固 定 資 産	17,013	役 員 賞 与 引 当 金	16
建 物 及 び 構 築 物	8,881	そ の 他	1,229
土 地	5,672	固 定 負 債	25,050
リ ー ス 資 産	2,107	長 期 借 入 金	15,160
そ の 他	352	リ ー ス 債 務	3,134
無 形 固 定 資 産	14,816	繰 延 税 金 負 債	757
の れ ん	13,625	損 害 賠 償 損 失 引 当 金	377
そ の 他	1,190	退 職 給 付 に 係 る 負 債	2,150
投 資 そ の 他 の 資 産	7,100	資 産 除 去 債 務	1,648
投 資 有 価 証 券	409	そ の 他	1,820
敷 金 及 び 保 証 金	2,255	負 債 合 計	47,412
繰 延 税 金 資 産	3,290	純 資 産 の 部	
そ の 他	1,164	株 主 資 本	22,563
貸 倒 引 当 金	△19	資 本 金	686
資 産 合 計	70,097	資 本 剰 余 金	5,575
		利 益 剰 余 金	17,745
		自 己 株 式	△1,444
		その他の包括利益累計額	115
		退職給付に係る調整累計額	115
		新 株 予 約 権	5
		純 資 産 合 計	22,684
		負 債 純 資 産 合 計	70,097

# 連結損益計算書

(2024年4月1日から  
2025年3月31日まで)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
売上高		137,435
売上原価		115,034
売上総利益		22,400
販売費及び一般管理費		15,383
営業利益		7,017
営業外収益		
補助金収入	135	
その他	109	245
営業外費用		
支払利息	287	
その他	248	536
経常利益		6,726
特別損失		
減損損失	272	272
税金等調整前当期純利益		6,454
法人税、住民税及び事業税	2,374	
法人税等調整額	118	2,493
当期純利益		3,960
親会社株主に帰属する当期純利益		3,960

# 連結株主資本等変動計算書

( 2024年 4 月 1 日から )  
( 2025年 3 月31日まで )

(単位：百万円)

	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
当連結会計年度期首残高	686	5,586	15,629	△1,500	20,402
当連結会計年度変動額					
剰 余 金 の 配 当			△1,844		△1,844
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益			3,960		3,960
自 己 株 式 の 取 得				△0	△0
自 己 株 式 の 処 分		△10		55	44
株主資本以外の項目の 当連結会計年度変動額(純額)					
当連結会計年度変動額合計	－	△10	2,116	55	2,160
当連結会計年度末残高	686	5,575	17,745	△1,444	22,563

	その他の包括利益累計額		新 株 予 約 権	純 資 産 合 計
	退職給付に係る 調 整 累 計 額	その他の包括 利 益 累 計 額 合 計		
当連結会計年度期首残高	74	74	8	20,485
当連結会計年度変動額				
剰 余 金 の 配 当				△1,844
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益				3,960
自 己 株 式 の 取 得				△0
自 己 株 式 の 処 分				44
株主資本以外の項目の 当連結会計年度変動額(純額)	40	40	△2	37
当連結会計年度変動額合計	40	40	△2	2,198
当連結会計年度末残高	115	115	5	22,684

## 連結注記表

### 1. 連結計算書類の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 連結子会社の状況

- ・ 連結子会社の数
- ・ 連結子会社の名称

17社

(株)技能認定振興協会、(株)住センター、ベストケア(株)、  
なごやかケアリンク(株)、(株)恵の会、(有)恵の会  
(株)ソラスト保育総合研究所、(株)日本エルダリーケアサービス、  
(株)ファイブシーズヘルスケア、(株)プラス、はぐはぐキッズ(株)、  
(株)なないろ、(株)森伸、(株)ソラストケア、  
ソラストケアネットワーク(株)、(株)メディカルライフケア、  
ポシブル医科学(株)

##### ② 非連結子会社の状況

- ・ 非連結子会社の名称
- ・ 連結の範囲から除いた理由

(株)ソラストフォルテ

非連結子会社は小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益  
(持分に見合う額) 及び利益剰余金 (持分に見合う額) 等は、いず  
れも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためです。

#### (2) 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の状況

- ・ 非連結子会社の名称
- ・ 持分法を適用しない理由

(株)ソラストフォルテ

持分法を適用していない非連結子会社は、当期純損益 (持分に見合  
う額) 及び利益剰余金 (持分に見合う額) 等からみて、持分法の対  
象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全  
体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外していま  
す。

(3) 連結の範囲又は持分法の適用の範囲の変更に関する事項

連結の範囲の変更

前連結会計年度において連結子会社だった(株)こころケアプランは、2024年4月1日付で当社を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しています。

(4) 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、連結決算日と一致しています。

(5) 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. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

- ・市場価格のない株式等以外のもの

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. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品

主として移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく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

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに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、定額法によっています。

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物及び構築物 3年～50年

その他 3年～20年

### ロ. 無形固定資産 (リース資産を除く)

#### 定額法

自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法

### ハ. 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が2008年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

## ③ 重要な引当金の計上基準

### イ. 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の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います。

### ロ. 賞与引当金

従業員に対して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います。

### ハ. 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しています。

### ニ. 損害賠償損失引当金

損害賠償金等の支払いに備えるため、将来に発生しうる損失の見積額を計上しています。

④ 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から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点は以下のとおりです。

イ. 医療事業

医療事業においては、医療事務関連業務、医事周辺業務、病院経営支援業務等のサービス提供を、業務受託契約又は人材派遣契約によって行っています。

業務受託契約においては、通常、契約期間にわたり受託業務のサービスを提供することで履行義務が充足されるため、当該期間において収益を認識しています。

人材派遣契約においては、通常、契約期間にわたり労働者を供給することで履行義務が充足されるため、当該期間において収益を認識しています。

ロ. 介護事業及びこども事業

介護事業においては、通所介護（デイサービス）や訪問介護（ホームヘルプサービス）等の在宅介護サービスを核に、認知症対応型共同生活介護（グループホーム）、居宅介護支援、短期入所生活介護（ショートステイ）、特定施設入居者生活介護（介護付有料老人ホーム）、都市型軽費老人ホーム（ケアハウス）、住宅型有料老人ホーム、サービス付き高齢者向け住宅等の、またこども事業においては、認可保育所を中心に、認証保育所、小規模保育所、病後児保育室等の、多様な介護・保育サービス提供を行っています。

これらの契約については、通常、各種介護・保育サービスを提供することで履行義務が充足されるため、当該時点において収益を認識しています。

なお、医療事業、介護事業及びこども事業のいずれにおいても、約束された対価は履行義務の充足時点から通常1年以内に支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれていません。また、重要な対価の変動性、重要な変動対価の見積り等はありません。

⑤ その他連結計算書類作成のための重要な事項

イ. 退職給付に係る負債の計上基準

退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しています。なお、一部の連結子会社は退職給付債務の計算方法につき、簡便法を適用しています。

過去勤務費用は、発生した連結会計年度において全額費用処理しています。

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（３～７年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しています。

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しています。

なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっています。

ロ. 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、個々の投資ごとに投資効果の発現する期間を見積り、計上後20年以内の期間で均等償却しています。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

（「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用）

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。）等を当連結会計年度の期首から適用しています。

法人税等の計上区分（その他の包括利益に対する課税）に関する改正については、2022年改正会計基準第20－3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。）第65－2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っています。

なお、当該会計方針の変更による連結計算書類に与える影響はありません。

## 3. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りは、連結計算書類作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しています。当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌連結会計年度の連結計算書類に重要な影響を及ぼす可能性がある項目は以下のとおりです。

### (1) 固定資産の減損損失の計上

#### ① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

##### イ. 減損損失

(単位：百万円)

	当連結会計年度
建物及び構築物	123
土地	13
リース資産	13
有形固定資産その他	21
のれん	100
計	272

ロ. セグメント別減損損失

(単位：百万円)

	当連結会計年度
医療事業	－
介護事業	254
こども事業	17
その他	－
計	272

ハ. セグメント別有形固定資産及び無形固定資産の残高

(単位：百万円)

	当連結会計年度
医療事業	1,262
介護事業	25,344
こども事業	5,207
その他	15
計	31,829

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

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、医療エリア、介護事業所及び保育施設を基本単位として資産のグルーピングを行っています。ただし、事業の用に直接供していない遊休資産については、個別物件単位にグルーピングを行っています。

資産グループについて収益性の低下等により減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定しています。判定の結果、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回り減損損失の認識が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額（使用価値と正味売却価額のいずれか高い金額）まで減額し、当該帳簿価額の減少額を減損損失として認識します。

資産グループから得られる将来キャッシュ・フローの見積りは、当社グループが今後実施する施策に基づいた事業所等の売上高及び人件費の予測等を主要な仮定として策定した事業計画によっています。

当社グループの業績が計画通りに推移しない場合には、将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす可能性があり、翌連結会計年度において追加の減損損失が発生する可能性があります。

なお、当連結会計年度において、使用価値の算定に使用された割引率（税引前）は8.5%ですが、翌連結会計年度は変更される可能性があります。

(2) 損害賠償損失引当金の計上

- ① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額 377百万円

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

損害賠償損失引当金は、医療事業において、将来発生が見込まれる損失について期末日時点で合理的に見積もった金額を計上しています。当該損失は、主に契約に基づく違約金等の支払義務の履行により生じるものであり、契約の内容及び契約相手との交渉等における争点や協議状況に対する顧問弁護士の法的見解を踏まえ、当社における発生額の見積りを行っています。

これらの見積りの仮定には、対象となる契約の範囲や違約金等の支払義務が存在するか否かについての判断等において複雑性や不確実性を伴うことから、実際の支払額が見積りと異なる場合は、当該損失の見積額に重要な影響を及ぼす可能性があり、翌連結会計年度に損害賠償損失引当金の追加繰入または戻入が発生する可能性があります。

#### 4. 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 16,209百万円

#### (2) 当座貸越契約

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約を締結しています。これらの契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりです。

当座貸越極度額の総額	12,660百万円
借入実行残高	－百万円
差引額	12,660百万円

#### 5. 連結損益計算書に関する注記

##### 売上原価

令和5年度介護職員処遇改善支援事業及び令和6年度東京都介護職員・介護支援専門員居住支援特別手当事業等に係る補助金492百万円を売上原価から控除しています。

6. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類および総数に関する事項

株 式 の 種 類	当連結会計年度 期 首 株 式 数	当連結会計年度 増 加 株 式 数	当連結会計年度 減 少 株 式 数	当 連 結 会 計 年 度 末 株 式 数
普 通 株 式	94,741,793株	－株	－株	94,741,793株

(2) 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	配当金の総額 (百万円)	1 株 当 た り 配当額 (円)	基 準 日	効 力 発 生 日
2024年5月10日 取締役会	普通株式	922	10.00	2024年3月31日	2024年6月7日
2024年11月11日 取締役会	普通株式	922	10.00	2024年9月30日	2024年11月25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

決 議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1 株 当 た り 配当額 (円)	基 準 日	効 力 発 生 日
2025年5月12日 取締役会	普通株式	利益剰余金	922	10.00	2025年3月31日	2025年6月10日

(3) 当連結会計年度の末日における新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類および数

普通株式 16,000株

## 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

当社グループは、資金運用については、安全性の高い金融資産等で運用し、また、資金調達については必要な都度、主に銀行借入による方針で行っています。

#### 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

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されています。当該リスクに対しては、各事業部門が取引先ごとに日常管理を行い、回収遅延の懸念債権については、その残高、与信状況の把握・分析等を行うことによって、与信リスクの低減を図っています。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格等の変動リスクに晒されていますが、定期的に時価等の状況や発行体の財務状況等を把握しています。

敷金及び保証金は、主に事業所の賃貸借契約によるものであり、差入先の信用リスクに晒されていますが、契約時や契約更新時に契約先の信用状況の把握に努めています。

営業債務である未払金は、主に従業員の未払給料手当であり、月々の残高は、概ね一定の範囲内で推移しています。

法人税、住民税（都道府県民税及び市町村民税をいう。）及び事業税の未払額である未払法人税等並びに消費税等の未払額である未払消費税等は、そのほぼ全てが2カ月以内に納付期限が到来するものです。

借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主にM&A及び設備投資の資金の調達を目的としたものです。これらの債務には変動金利が含まれており、金利の変動リスクに晒されています。

#### 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

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す。

なお、市場価格のない株式等は次表には含めていません。（（注）2をご参照ください。）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 敷金及び保証金	2,255	1,821	△434
資産計	2,255	1,821	△434
(1) 長期借入金（１年内返済 予定の長期借入金含む）	19,942	19,570	△372
(2) リース債務（１年内返済 予定のリース債務含む）	3,348	3,095	△253
負債計	23,291	22,665	△626

(注) 1. 「現金及び預金」、「売掛金」、「未払金」、「短期借入金」、「未払法人税等」及び「未払消費税等」については、現金及び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、記載を省略しています。

2. 市場価格のない株式等

区 分	連結貸借対照表計上額 (百万円)
非上場株式	409
出資金	0
合 計	409

### 3. 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	14,004	－	－	－
売掛金	14,983	－	－	－
敷金及び保証金	449	257	435	1,112
合 計	29,436	257	435	1,112

### 4. 借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	4,782	4,782	4,282	3,132	1,561	1,400
リース債務	213	199	193	193	180	2,368
合 計	4,996	4,982	4,475	3,326	1,742	3,768

### (3) 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しています。

レベル1：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：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：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います。

時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
敷 金 及 び 保 証 金	－	－	1,821	1,821
資 産 計	－	－	1,821	1,821
長 期 借 入 金	－	19,570	－	19,570
リ ー ス 債 務	－	3,095	－	3,095
負 債 計	－	22,665	－	22,665

（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

敷金及び保証金

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3の時価に分類しています。

なお、「連結貸借対照表計上額」及び「時価」には、敷金及び保証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）が含まれています。

長期借入金（1年内返済予定の長期借入金含む）、リース債務（1年内返済予定のリース債務含む）

元利金の合計額を、同様の新規借入又はリース取引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の時価に分類しています。

## 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

	報告セグメント				その他 (百万円)	合計 (百万円)
	医療事業 (百万円)	介護事業 (百万円)	こども事業 (百万円)	計 (百万円)		
売上高						
医療請負	63,013	—	—	63,013	—	63,013
医療派遣	6,634	—	—	6,634	—	6,634
介護	—	55,195	—	55,195	—	55,195
こども	—	—	10,836	10,836	—	10,836
その他	1,333	133	—	1,467	234	1,701
顧客との契約から 生じる収益	70,981	55,329	10,836	137,147	234	137,382
その他の収益	—	8	—	8	44	53
外部顧客への売上 高	70,981	55,337	10,836	137,155	279	137,435

(追加情報)

従来「その他」の区分に含まれていた「教育事業」は当連結会計年度より報告セグメントの「医療事業」に含めることとしています。

### (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

「会計方針に関する事項」の「収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しています。

- (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

契約負債の残高等

顧客との契約から生じた契約負債の期首残高及び期末残高は、以下のとおりです。

	当連結会計年度 (百万円)
期首残高	2,521
期末残高	2,424

契約負債は、主に有料老人ホームにおける入居者家賃・入居時一時金等の、顧客から受領した前受金に関連するものです。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、1,212百万円です。

9. 1 株当たり情報に関する注記

- |                 |         |
|-----------------|---------|
| (1) 1株当たりの純資産額  | 245円81銭 |
| (2) 1株当たりの当期純利益 | 42円94銭  |

# 10. その他の注記

## (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 (百万円)
関東地区	介護事業所 (19ヶ所)	建物及び構築物 土地 リース資産 有形固定資産その他	126
	保育施設 (3ヶ所)	建物及び構築物 有形固定資産その他	17
	介護事業	のれん	100
関西地区	介護事業所 (12ヶ所)	建物及び構築物 有形固定資産その他	27

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、医療エリア、介護事業所及び保育施設を基本単位としてグルーピングを行っています。ただし、事業の用に直接供していない遊休資産については、個別物件単位にグルーピングを行っています。

上記のれんを含む資産グループについては、収益性が低下した状態が続いており、当連結会計年度において投資の回収が見込めないと判断したため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しました。なお、回収可能価額は使用価値（割引率（税引前）8.5％）と正味売却価額のいずれか高い金額を採用しています。

減損損失の内訳は、建物及び構築物123百万円、土地13百万円、リース資産13百万円、有形固定資産その他21百万円、のれん100百万円です。

(企業結合等関係)

共通支配下の取引等

(連結子会社の吸収合併)

当社は、2024年4月1日を効力発生日として、当社の完全子会社である株式会社こころケアプランを吸収合併しました。

(1) 取引の概要

① 結合当事企業の名称及び事業の内容

	結合当事企業の名称	事業の内容
吸収合併存続会社	株式会社ソラスト	医療事業、介護事業、 こども事業
吸収合併消滅会社	株式会社こころケアプラン	こども事業

② 企業結合日

2024年4月1日

③ 企業結合の法的形式

当社を存続会社、株式会社こころケアプランを消滅会社とする吸収合併

④ 結合後企業の名称

株式会社ソラスト

⑤ その他取引の概要に関する事項

本合併は、こども事業を展開する連結子会社を当社が吸収合併し、当社グループの経営の効率化及び経営基盤の強化を進めることを目的としています。

(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、共通支配下の取引として処理しています。

記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しています。

# 貸 借 対 照 表

(2025年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	29,059	流 動 負 債	26,726
現 金 及 び 預 金	11,872	1年内返済予定の長期借入金	4,782
売 掛 金	11,046	未 払 金	8,281
貯 蔵 品	130	未 払 法 人 税 等	1,148
前 払 費 用	1,388	未 払 消 費 税 等	1,180
短 期 貸 付 金	4,213	契 約 負 債	843
そ の 他	433	預 り 金	7,908
貸 倒 引 当 金	△26	賞 与 引 当 金	1,993
固 定 資 産	36,503	役 員 賞 与 引 当 金	16
有 形 固 定 資 産	7,931	そ の 他	570
建 物	4,800	固 定 負 債	22,301
工 具、器 具 及 び 備 品	244	長 期 借 入 金	15,160
土 地	1,283	リ ー ス 債 務	2,426
リ ー ス 資 産	1,549	損 害 賠 償 損 失 引 当 金	377
そ の 他	52	退 職 給 付 引 当 金	1,887
無 形 固 定 資 産	5,319	資 産 除 去 債 務	1,158
の れ ん	4,194	そ の 他	1,291
ソ フ ト ウ エ ア	1,024	負 債 合 計	49,027
そ の 他	100	純 資 産 の 部	
投資その他の資産	23,253	株 主 資 本	16,530
関 係 会 社 株 式	17,221	資 本 金	686
繰 延 税 金 資 産	2,636	資 本 剰 余 金	6,135
敷 金 及 び 保 証 金	1,647	資 本 準 備 金	414
そ の 他	1,766	そ の 他 資 本 剰 余 金	5,720
貸 倒 引 当 金	△18	利 益 剰 余 金	11,153
資 産 合 計	65,563	利 益 準 備 金	487
		そ の 他 利 益 剰 余 金	10,665
		特 別 積 立 金	26
		繰 越 利 益 剰 余 金	10,638
		自 己 株 式	△1,444
		新 株 予 約 権	5
		純 資 産 合 計	16,535
		負 債 純 資 産 合 計	65,563

# 損 益 計 算 書

( 2024年 4 月 1 日から )  
( 2025年 3 月31日まで )

(単位：百万円)

科 目	金	額
売上高		109,575
売上原価		92,147
売上総利益		17,427
販売費及び一般管理費		12,370
営業利益		5,057
営業外収益		
受取利息	45	
受取手数料	120	
補助金の収入	62	
その他	72	299
営業外費用		
支払利息	270	
その他	207	477
経常利益		4,879
特別利益		
抱合せ株式消滅差益	19	19
特別損失		
減損損失	223	223
税引前当期純利益		4,675
法人税、住民税及び事業税	1,338	
法人税等調整額	64	1,403
当期純利益		3,271

# 株主資本等変動計算書

( 2024年 4 月 1 日から )  
( 2025年 3 月31日まで )

(単位：百万円)

	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 計 合
		資 準 備 金	そ の 他 資 剰 余 金	資本剰余金計 合	利益準備金	そ の 他 利 益 剰 余 金 計 合	の 剰 余 金 計 合	利 益 剰 余 金 計 合		
当 期 首 残 高	686	414	5,731	6,145	487	26	9,211	9,725	△1,500	15,058
当 期 変 動 額										
剰 余 金 の 配 当							△1,844	△1,844		△1,844
当 期 純 利 益							3,271	3,271		3,271
自己株式の取得									△0	△0
自己株式の処分			△10	△10					55	44
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）										
当 期 変 動 額 合 計	－	－	△10	△10	－	－	1,427	1,427	55	1,471
当 期 末 残 高	686	414	5,720	6,135	487	26	10,638	11,153	△1,444	16,530

	新株予約権	純 資 産 合 計
当 期 首 残 高	8	15,066
当 期 変 動 額		
剰 余 金 の 配 当		△1,844
当 期 純 利 益		3,271
自己株式の取得		△0
自己株式の処分		44
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	△2	△2
当 期 変 動 額 合 計	△2	1,469
当 期 末 残 高	5	16,535

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有価証券の評価基準及び評価方法

・子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

・その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの 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

主として移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

（リース資産を除く）

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに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、定額法によっています。

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物 3年～50年

工具、器具及び備品 3年～20年

##### ② 無形固定資産

（リース資産を除く）

定額法

自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（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、残存価額を零とする定額法

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が2008年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

### (3) 引当金の計上基準

#### ① 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の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います。

#### ② 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しています。

#### ③ 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当事業年度における支給見込額に基づき計上しています。

#### ④ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しています。

過去勤務費用は、発生した事業年度において全額費用処理しています。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（7年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しています。

#### ⑤ 損害賠償損失引当金

損害賠償金等の支払いに備えるため、将来に発生しうる損失の見積額を計上しています。

(4) 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点は以下のとおりです。

イ. 医療事業

医療事業においては、医療事務関連業務、医事周辺業務、病院経営支援業務等のサービス提供を、業務受託契約又は人材派遣契約によって行っています。

業務受託契約においては、通常、契約期間にわたり受託業務のサービスを提供することで履行義務が充足されるため、当該期間において収益を認識しています。

人材派遣契約においては、通常、契約期間にわたり労働者を供給することで履行義務が充足されるため、当該期間において収益を認識しています。

ロ. 介護事業及びこども事業

介護事業においては、通所介護（デイサービス）や訪問介護（ホームヘルプサービス）等の在宅介護サービスを核に、認知症対応型共同生活介護（グループホーム）、居宅介護支援、短期入所生活介護（ショートステイ）、特定施設入居者生活介護（介護付有料老人ホーム）、都市型軽費老人ホーム（ケアハウス）、住宅型有料老人ホーム、サービス付き高齢者向け住宅等の、またこども事業においては、認可保育所を中心に、認証保育所、病後児保育室等の、多様な介護・保育サービス提供を行っています。

これらの契約については、通常、各種介護・保育サービスを提供することで履行義務が充足されるため、当該時点において収益を認識しています。

なお、医療事業、介護事業及びこども事業のいずれにおいても、約束された対価は履行義務の充足時点から通常1年以内に支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれていません。また、重要な対価の変動性、重要な変動対価の見積り等はありません。

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

① 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっています。

② 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、個々の投資ごとに投資効果の発現する期間を見積り、計上後20年以内の期間で均等償却しています。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

（「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用）

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用しています。

法人税等の計上区分（評価・換算差額等に対する課税）に関する改正については、2022年改正会計基準第20－3項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っています。なお、当該会計方針の変更による計算書類への影響はありません。

## 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」に含めて表示していました「受取利息」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より区分掲記しています。

なお、前事業年度の「受取利息」は36百万円です。

## 4. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りは、計算書類作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しています。当事業年度の計算書類に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌事業年度の計算書類に重要な影響を及ぼす可能性がある項目は以下のとおりです。

### （1）固定資産の減損損失の計上

#### ① 当事業年度の計算書類に計上した金額

##### イ. 減損損失

（単位：百万円）

	当事業年度
建物	100
工具、器具及び備品	11
土地	8
リース資産	2
有形固定資産その他	0
のれん	100
計	223

ロ. セグメント別減損損失

(単位：百万円)

	当事業年度
医療事業	—
介護事業	207
こども事業	16
その他	—
計	223

ハ. セグメント別有形固定資産及び無形固定資産の残高

(単位：百万円)

	当事業年度
医療事業	1,259
介護事業	8,669
こども事業	3,305
その他	15
計	13,250

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

連結計算書類「連結注記表 3. 会計上の見積りに関する注記 (1)固定資産の減損損失の計上 ②その他の情報」に記載した内容と同一です。

(2) 損害賠償損失引当金の計上

① 当事業年度の計算書類に計上した金額 377百万円

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

連結計算書類「連結注記表 3. 会計上の見積りに関する注記 (2)損害賠償損失引当金の計上 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」に記載した内容と同一です。

## 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 8,830百万円

(2) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりです。

短期金銭債権 4,341百万円

長期金銭債権 236百万円

短期金銭債務 7,656百万円

(3) 当座貸越契約

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約を締結しています。これらの契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりです。

当座貸越極度額の総額 12,660百万円

借入実行残高 ー百万円

差引額 12,660百万円

## 6. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高 54百万円

仕入高 17百万円

販売費及び一般管理費 514百万円

営業取引以外の取引高 194百万円

(2) 売上原価

令和5年度介護職員処遇改善支援事業及び令和6年度東京都介護職員・介護支援専門員居住支援特別手当事業等に係る補助金319百万円を売上原価から控除しています。

## 7. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の種類及び数

普通株式 2,482,666株

## 8. 税効果会計に関する注記

### 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

減価償却費超過額（土地を除く減損損失を含む）	859百万円
賞与引当金	610百万円
退職給付引当金	594百万円
資産除去債務	374百万円
関係会社株式等	201百万円
未払事業税及び事業所税	168百万円
損害賠償損失引当金	119百万円
資産調整勘定	101百万円
未払法定福利費	98百万円
入居一時金	74百万円
リース債務	47百万円
減損損失（土地）	45百万円
未払金	43百万円
貸倒引当金	14百万円
その他	42百万円
繰延税金資産小計	3,394百万円
評価性引当額	△262百万円
繰延税金資産合計	3,132百万円
繰延税金負債	
固定資産圧縮積立金	△389百万円
資産除去債務に対応する除去費用	△104百万円
その他	△2百万円
繰延税金負債合計	△496百万円
繰延税金資産の純額	2,636百万円

#### （表示方法の変更）

前事業年度において繰延税金負債の「その他」に含めていた「固定資産圧縮積立金」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より区分掲記しています。

なお、前事業年度の「固定資産圧縮積立金」は0百万円です。

9. リースにより使用する固定資産に関する注記

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が「リース取引に関する会計基準」（企業会計基準第13号）の適用初年度開始前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

(1) 事業年度の末日における取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	取得価額相当額 (百万円)	減価償却累計額相当額 (百万円)	期末残高相当額 (百万円)
建 物	323	193	130

(2) 事業年度の末日における未経過リース料相当額

1 年内	10百万円
1 年超	245百万円
合計	256百万円

(3) 上記のほか、当該リース物件に係る重要な事項

① 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料	47百万円
減価償却費相当額	11百万円
支払利息相当額	37百万円

② 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっています。

③ 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっています。

10. 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

種 類	会 社 等 の 名 称	議 決 権 等 の 所 有 (被所有) 割合 (%)	関 連 当 事 者 と の 関 係	取 引 内 容	取 引 金 額 (百万円)	科 目	期 末 残 高 (百万円)
子会社	ベストケア (株)	所有 直接100%	資金の貸借	CMSによる資金取引 (注)	—	預り金	3,171
子会社	なごやかケア アリンク(株)	所有 直接100%	資金の貸借	CMSによる資金取引 (注)	—	短期貸付金	1,464
子会社	(株)恵の会	所有 直接100%	資金の貸借	CMSによる資金取引 (注)	—	預り金	674
子会社	(有)恵の会	所有 直接100%	資金の貸借	CMSによる資金取引 (注)	—	預り金	752
子会社	(株)日本エル ダリーケア サービス	所有 直接100%	資金の貸借	CMSによる資金取引 (注)	—	預り金	1,250
子会社	(株)ファイブ シーズヘル スケア	所有 直接100%	資金の貸借	CMSによる資金取引 (注)	—	短期貸付金	1,070
子会社	(株)プラス	所有 直接100%	資金の貸借	CMSによる資金取引 (注)	—	預り金	817
子会社	(株)メディカ ルライフケ ア	所有 直接100%	資金の貸借	CMSによる資金取引 (注)	—	短期貸付金	864

(注) 当社は、グループ内の資金を一元化し、効率的に活用することを目的としたキャッシュマネジメントサービスの基本契約に基づくCMS（キャッシュマネジメントシステム）を利用しています。そのため、短期貸付金または預り金の残高は日々変動しています。これにより取引金額は記載せずに期末残高のみを記載しています。なお、資金の貸借にあたっては、市場金利を参考にして金利を合理的に決定しています。

# 11. 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、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しています。

# 12. 1株当たり情報に関する注記

- |                 |         |
|-----------------|---------|
| (1) 1株当たりの純資産額  | 179円17銭 |
| (2) 1株当たりの当期純利益 | 35円47銭  |

# 13. その他の注記

(減損損失)

当社は、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 (百万円)
関東地区	介護事業所 (16ヶ所)	建物 工具、器具及び備品 土地 リース資産 有形固定資産その他	84
	保育施設 (1ヶ所)	建物	16
	介護事業	のれん	100
関西地区	介護事業所 (9ヶ所)	建物 工具、器具及び備品	22

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、医療エリア、介護事業所及び保育施設を基本単位としてグルーピングを行っています。ただし、事業の用に直接供していない遊休資産については、個別物件単位にグルーピングを行っています。

上記ののれんを含む資産グループについては、収益性が低下した状態が続いており、当事業年度において投資の回収が見込めないと判断したため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しました。なお、回収可能価額は使用価値（割引率（税引前）8.5％）と正味売却価額のいずれか高い金額を採用しています。

減損損失の内訳は、建物100百万円、工具、器具及び備品11百万円、土地8百万円、リース資産2百万円、有形固定資産その他0百万円、のれん100百万円です。

(企業結合等関係)

共通支配下の取引等

(連結子会社の吸収合併)

当社は、2024年4月1日を効力発生日として、当社の完全子会社である株式会社こころケアプランを吸収合併しました。

(1) 取引の概要

① 結合当事企業の名称及び事業の内容

	結合当事企業の名称	事業の内容
吸収合併存続会社	株式会社ソラスト	医療事業、介護事業、 こども事業
吸収合併消滅会社	株式会社こころケアプラン	こども事業

② 企業結合日

2024年4月1日

③ 企業結合の法的形式

当社を存続会社、株式会社こころケアプランを消滅会社とする吸収合併

④ 結合後企業の名称

株式会社ソラスト

⑤ その他取引の概要に関する事項

本合併は、こども事業を展開する連結子会社を当社が吸収合併し、当社グループの経営の効率化及び経営基盤の強化を進めることを目的としています。

(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、共通支配下の取引として処理しています。なお、これにより、当事業年度において抱合せ株式消滅差益19百万円を特別利益に計上しています。

記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しています。

## 連結計算書類に係る会計監査報告

### 独立監査人の監査報告書

2025年5月19日

株式会社ソラスト  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 業 務 執 行 社 員	公認会計士	渡 辺 雄 一
指定有限責任社員 業 務 執 行 社 員	公認会計士	西垣内 琢也

#### 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、株式会社ソラストの2024年4月1日から2025年3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、株式会社ソラスト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表明の基礎となる、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手するために、連結計算書類の監査を計画し実施する。監査人は、連結計算書類の監査に関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

#### 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

## 独立監査人の監査報告書

2025年5月19日

株式会社ソラスト  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	渡辺 雄一
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	西垣内 琢也

### 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、株式会社ソラストの2024年4月1日から2025年3月31日までの第57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

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

以 上

## 監査役会の監査報告

### 監 査 報 告 書

当監査役会は、2024年4月1日から2025年3月31日までの第57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、審議の結果、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、以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

- (1) 監査役会は、当期の監査方針、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。
- (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、当期の監査方針、職務の分担等に従い、取締役、監査部その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施いたしました。
  - ① 取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。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 事業報告に記載されている取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社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。
  - ③ 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（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若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人有限責任 あずさ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

会計監査人有限責任 あずさ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。

2025年5月19日

株 式 会 社	ソ	ラ	ス	ト	監 査 役 会
常 勤 監 査 役	西	野	政	巳	㊞
社 外 監 査 役	横	手	宏	典	㊞
社 外 監 査 役	福	島	か	な	㊞
社 外 監 査 役	岡	本		司	㊞

以 上

## 期末配当金のお支払いについて

### 第57期 期末配当金のお支払いについて

当社は、定款の規定により、2025年5月12日開催の取締役会で、期末配当金を1株につき10円、効力発生日（支払開始日）を2025年6月10日とすることを決議いたしました。

2024年11月にお支払いした1株につき10円の間配当金と合わせて、年間の配当金は1株につき20円となります。

#### 株主メモ

事業年度	毎年4月1日～翌年3月31日
定時株主総会	毎年6月
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
公告掲載方法	公告掲載URL ( <a href="https://www.solasto.co.jp/">https://www.solasto.co.jp/</a> ) 電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。
上場証券取引所	東京証券取引所 プライム市場
証券コード	6197

#### 株主名簿管理人

三井住友信託銀行株式会社

〒168-0063 東京都杉並区和泉二丁目8番4号

三井住友信託銀行株式会社 証券代行部

0120-782-031（フリーダイヤル）

（9：00～17：00 土・日・祝日を除く）

1. 株主さまの住所変更、単元未満株式の買取請求その他各種お手続きにつきましては、原則、口座を開設されている口座管理機関（証券会社等）で承ることになっています。株主名簿管理人（三井住友信託銀行株式会社）ではお取扱いできませんので、ご注意ください。
2. 未払配当金のお支払い、支払明細の発行に関するお手続き等につきましては、上記の株主名簿管理人（三井住友信託銀行株式会社）にお問い合わせください。

## 第57回定時株主総会 会場のご案内

【会 場】品川グランドセントラルタワー 3階「ザ・グランドホール」

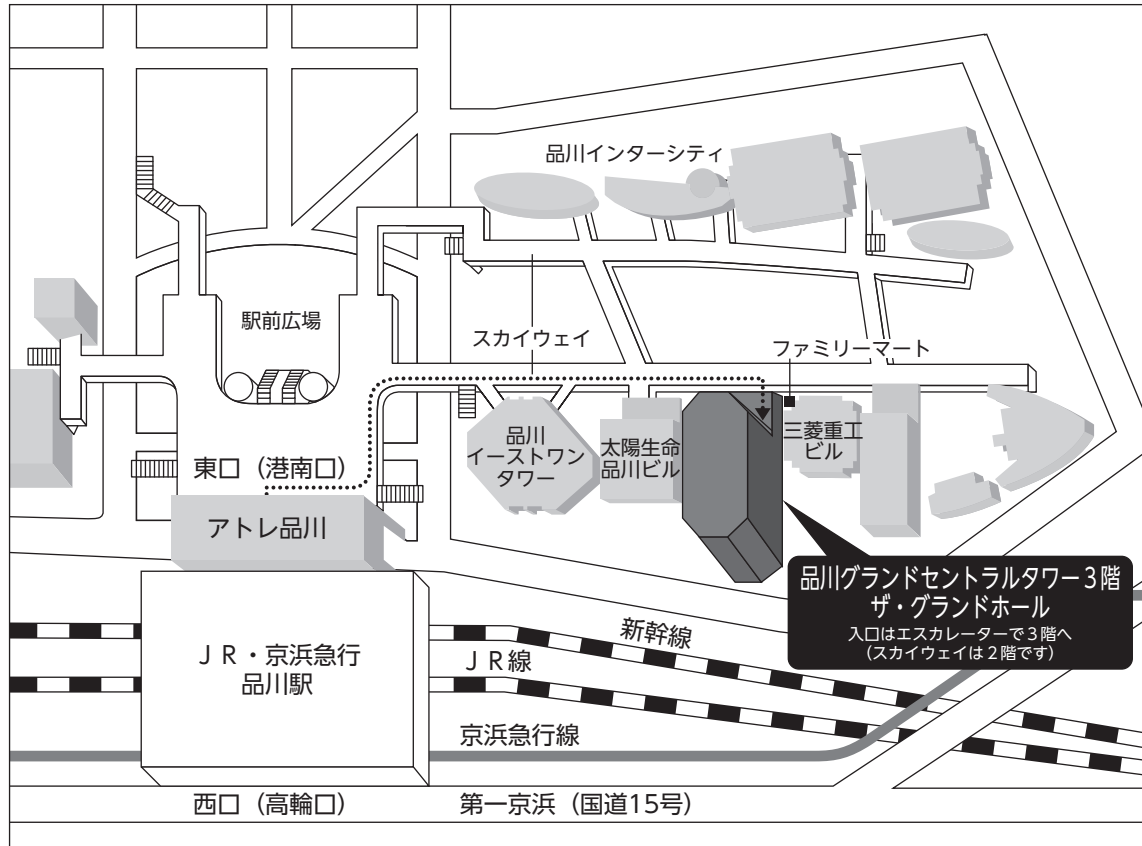
東京都港区港南2-16-4

【交 通】JR「品川駅」 東口(港南口)

京浜急行「品川駅」

徒歩約5分

徒歩約8分



ご案内

港南口右手スカイウェイ（2階）経由で品川グランドセントラルタワーにお入りいただき、エスカレーターで3階までお越しく下さい。

