

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年6月18日
【事業年度】	第62期（自 2023年3月21日 至 2024年3月20日）
【会社名】	株式会社 セキド
【英訳名】	SEKIDO CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 関戸正実
【本店の所在の場所】	東京都新宿区西新宿三丁目7番1号
【電話番号】	03-6300-6103（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員経理部長 関戸弘志
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区西新宿三丁目7番1号
【電話番号】	03-6300-6103（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員経理部長 関戸弘志
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1)連結経営指標等

回次	第58期	第59期	第60期	第61期	第62期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (千円)	-	-	7,731,914	7,039,745	8,480,303
経常利益 (千円)	-	-	224,605	45,668	130,016
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円) (は損失)	-	-	485,601	46,386	47,650
包括利益 (千円)	-	-	489,395	54,996	84,915
純資産額 (千円)	-	-	1,025,732	870,566	935,089
総資産額 (千円)	-	-	4,271,405	4,945,231	5,314,489
1株当たり純資産額 (円)	-	-	501.09	424.45	456.12
1株当たり当期純利益 (円) (は損失)	-	-	239.68	22.78	23.39
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	166.35	-	21.63
自己資本比率 (%)	-	-	23.9	17.5	17.5
自己資本利益率 (%)	-	-	47.6	4.9	5.3
株価収益率 (倍)	-	-	4.41	-	38.01
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	-	374,959	842,770	8,417
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	-	177,214	99,036	54,532
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	-	442,391	810,510	130,673
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	-	-	724,470	593,204	416,479
従業員数 (人) (外、平均臨時雇用者数)	- (-)	- (-)	66 (44)	65 (61)	61 (71)

(注) 1. 第60期連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。

2. 第61期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

3. 株価収益率については、第61期は1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第58期	第59期	第60期	第61期	第62期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (千円)	6,620,345	6,773,581	7,377,197	4,203,420	8,480,303
経常利益 (は損失) (千円)	410,200	130,884	144,965	70,285	125,446
当期純利益 (は損失) (千円)	578,371	117,371	424,452	112,300	36,646
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	3,103,197	3,154,345	59,178	59,990	10,000
発行済株式総数 (千株)	1,720	2,018	2,038	2,040	2,040
純資産額 (千円)	257,418	510,201	950,082	741,533	786,240
総資産額 (千円)	2,899,771	3,598,722	3,943,293	4,599,895	5,304,274
1株当たり純資産額 (円)	149.92	251.00	463.92	361.11	383.06
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	- (-)	- (-)	50 (-)	10 (-)	15 (-)
1株当たり当期純利益 (は損失) (円)	338.70	61.20	209.50	55.15	17.99
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	58.93	145.41	-	16.64
自己資本比率 (%)	8.9	14.1	23.9	16.0	14.7
自己資本利益率 (%)	108.9	30.8	58.5	13.4	4.8
株価収益率 (倍)	-	13.02	5.05	-	49.42
配当性向 (%)	-	-	23.9	-	83.4
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	529,657	183,237	-	-	-
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	85,449	37,772	-	-	-
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	398	133,333	-	-	-
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	567,459	479,817	-	-	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	84 (57)	75 (45)	66 (44)	65 (61)	61 (71)
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	42.4 (81.5)	133.5 (130.9)	185.6 (126.8)	124.5 (131.7)	161.5 (192.5)
最高株価 (円)	1,997	1,726	2,684	1,046	1,105
最低株価 (円)	230	201	698	681	539

(注) 1. 持分法を適用した場合の投資利益については、第58期及び第59期は関連会社がないため、また、第60期、第61期及び第62期は連結財務諸表を作成しているため記載しておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第58期は1株当たり当期純損失であり、潜在株式が存在しないため、また、第61期は潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

3. 株価収益率については、第58期及び第61期は1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

4. 配当性向については、第58期及び第61期は1株当たり当期純損失であるため、また、第59期は無配のため記載しておりません。

5. 第60期より連結財務諸表を作成しているため、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、財務活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。

6. 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所（スタンダード市場）におけるものであり、それ以前については東京証券取引所（市場第二部）におけるものであります。

7. 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を第61期の期首から適用しており、第61期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2【沿革】

年月	事項
1963年2月	株式会社関戸電機を東京都八王子市追分町5番地に資本金250万円にて設立。
1978年2月	東京都八王子市に、ホーム大工、ペット、園芸・エクステリア、家庭用品、シューズ、インテリア、文具・玩具、スポーツ用品、カー用品、装身具の販売のため株式会社ラブラブを設立。
1979年3月	神奈川県相模原市に家電販売のため株式会社橋本セキドを設立。
1981年9月	東京都福生市に、ホーム大工、ペット、園芸・エクステリア、家庭用品、シューズ、インテリア、文具・玩具、スポーツ用品、カー用品、装身具、食品の販売のため株式会社多摩ラブラブを設立。
1983年10月	株式会社ラブラブからカー用品部門の営業権を譲り受け、東京都福生市に株式会社ラブ君を設立。
1984年3月	株式会社関戸電機が、株式会社セキドに商号変更し、本店の所在地を東京都八王子市狭間町1685番地の1に変更。
1986年5月	埼玉県狭山市に、家電販売のため株式会社サイデンを設立。
1988年11月	株式会社橋本セキドが、株式会社セキド(神奈川県相模原市所在)に商号変更。
1989年2月	株式会社セキド(神奈川県相模原市所在)を形式的存続会社とし、株式会社セキド(実質的存続会社。東京都八王子市所在)、株式会社ラブラブ、株式会社多摩ラブラブ、株式会社ラブ君、株式会社サイデンの5法人を吸収合併し、資本金を514,517,000円とする。合併により営業店舗は、家電部門の直営店29店舗、F C店22店舗、H I(ホームセンター)部門は6店舗となる。
1989年5月	本店の所在地を東京都八王子市狭間町1685番地の1に変更。
1990年8月	社団法人日本証券業協会に店頭登録銘柄として新規登録。
1998年8月	本店の所在地を東京都八王子市旭町11番8号アクセスビルに変更。
2000年3月	「L P C(ラブ・プラス・クラブ)カード」による顧客管理システムをスタート。
2000年12月	東京証券取引所市場第二部に株式を上場。
2004年10月	ホームセンター事業からの撤退及びスポーツ・カー事業を中心とする不採算部門の閉鎖を基本とした地区再構築を決定。以降、2004年10月より2007年2月にかけてスポーツ・カー部門及びホームセンター部門の全店舗を閉鎖する。
2009年7月	出店を再開。2009年6月から8月にかけて、ファッション事業の新規店舗4店舗と家電事業の催事店舗1店舗を出店し、増収に向けた新規店舗の出店を再開する。
2010年6月	本店の所在地を東京都新宿区西新宿二丁目7番1号に変更。
2011年5月	ファッション事業の旗艦店舗となる『GINZA LoveLove』を東京都中央区銀座に出店し、同時にインターネット通販サイトのリニューアルと併せ、ファッション事業のブランド戦略強化を図る。
2012年8月	本店の所在地を東京都新宿区新宿三丁目1番24号に変更。
2012年9月	家電店舗販売事業からの撤退を決定する。2012年10月には家電全店舗を閉鎖し、ファッション事業に経営資源を集約する事業再編を敢行する。
2015年10月	世界で人気のLEADERS「マスク・シート」の日本総代理店として、輸入、販売を開始する。
2016年3月	リユース事業の第1号店であるeASTER鶴ヶ島店をGINZA LoveLove鶴ヶ島店内に出店する。
2016年11月	インターネット販売事業及びリユース事業において、株式会社オークファンとの業務提携により仕入れ、品揃え、販売促進の他、経営効率を高めるための情報共有等を行い、「新品からリユース品までの循環型ビジネス」の創造に取り組む。
2017年7月	本店の所在地を東京都渋谷区代々木四丁目31番6号に変更。
2019年5月	中国で人材教育、留学支援、就業支援などを営む新幹線教育グループと業務提携し、中国の優秀な人材を獲得し、労働者派遣事業及び職業紹介事業への取り組みを開始する。
2019年10月	日本のマスクパック市場でも人気の高い『MEDIHEAL』ブランドを展開する韓国のL&P Cosmetic CO., Ltd.の日本総輸入代理店である株式会社L&Kとの業務提携を行い、美容事業の拡大に取り組む。
2020年3月	美容事業の拡大に向け、コスメティック事業部を立ち上げる。
2020年11月	『MEDIHEAL』ブランドを展開する韓国のL&P Cosmetic CO., Ltd.と日本総代理店契約を締結。
2021年10月	美容事業の『MEDIHEAL』卸及び公式E Cサイトの運営を子会社化。
2021年12月	また、『MEDIHEAL』など韓国コスメを中心に品揃えを行う新業態店舗『&choa!』1号店を出店。
2021年12月	本店の所在地を東京都新宿区西新宿三丁目7番1号に変更。
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第二部からスタンダード市場に移行。
2023年3月	美容事業の子会社である『MEDIHEAL JAPAN株式会社』を解散し、美容事業を譲り受ける。

3【事業の内容】

当社グループは、ファッション事業において、関東、東海、東北地区を基盤に、23店舗の直営店を運営し、貴金属、装身具等の販売を行っております。また、インターネット通販サイトによる、全国の顧客に向けたブランドファッション商品の販売を行っております。また、美容事業において、韓国コスメの『MEDIHEAL』ブランドの輸入総代理店として小売法人向けの卸売とMEDIHEAL公式インターネットサイトの運営を行っております。その他、外商部門により、主に首都圏の法人向けの物販及び付帯サービスの提供を行っているほか、自社で保有する店舗及び駐車場を他社に賃貸しております。

当社グループの事業に係わる位置づけは次のとおりであります。

(ファッション事業)

ファッション事業において、貴金属、時計、バッグ・雑貨、ファッション衣料等の専門店『GINZA LoveLove』と韓国コスメ・雑貨のバラエティショップ『&choa!』を営んでおり、東京、神奈川、千葉、埼玉、茨城、群馬、福島、静岡、愛知、三重、岐阜、京都の各都府県に店舗展開しております。

また、インターネット通販サイト『GINZA LoveLove』及び『&choa!』による、全国の顧客に向けたブランドファッション商品と韓国コスメ・雑貨の販売を行っております。

ファッション事業においては、店舗販売事業と通販事業に分類し、それぞれについての施策を実施しております。

- (1) 店舗販売事業...常設店舗での一般顧客向けブランドファッション商品、韓国コスメ・雑貨の販売とリユース品の買取（下取り）。
広域型商圏のショッピングセンターを含む催事売場の展開によるブランドファッション商品、韓国コスメ・雑貨の販売。
- (2) 通販事業...インターネットショップによるブランドファッション商品、韓国コスメ・雑貨の販売

(美容事業)

美容事業において、韓国のシートマスクの人気ブランド『MEDIHEAL』製品の日本総代理店として、国内の有力小売業への卸売及び公式ECサイトの運営等を行っております。

なお、2021年10月1日付で設立した連結子会社となるMEDIHEAL JAPAN株式会社が、『MEDIHEAL』の卸売及び公式インターネットサイトの運営を行ってまいりましたが、2023年3月22日開催の当社取締役会において、MEDIHEAL JAPAN株式会社の解散とその事業全部の譲受を決定し、2024年3月期の期首より、当社が美容事業を運営しております。

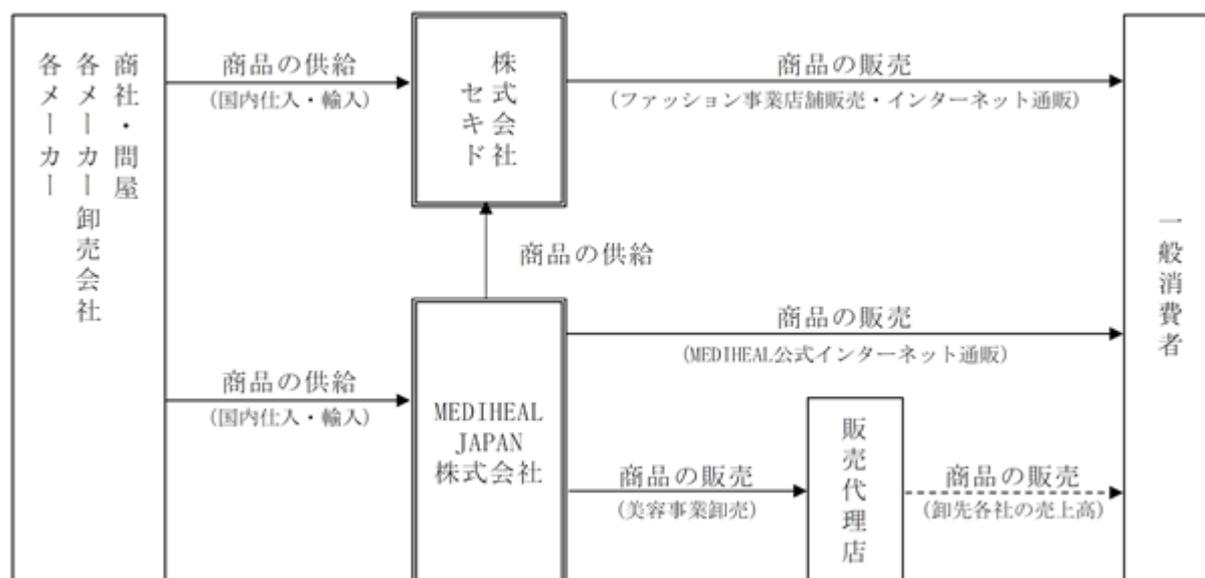
(賃貸部門)

自社で保有する店舗及び駐車場用地を他社に賃貸しております。

(その他)

外商部門において、主に法人向けの空調設備、照明機器設備等の施設工事、個人向けのリフォーム工事等を行っております。

以上の概要を図示すれば、次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) MEDIHEAL JAPAN(株)	東京都新宿区	10,000	美容事業	100	コスメティック商品の卸 売・MEDIHEAL公式サイト 運営 (注)4.

(注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. 特定子会社に該当しております。

3. MEDIHEAL JAPAN(株)については、資本金の額が当社の資本金の10%を超えております。

主要な損益情報等	(1) 売上高	- 千円
	(2) 経常利益	381千円
	(3) 当期純利益	4,243千円
	(4) 純資産額	149,636千円
	(5) 総資産額	231,454千円

4. 2023年3月22日付当社取締役会決議により、MEDIHEAL JAPAN株式会社の解散と当社への事業の譲受を行っております。

5【従業員の状況】

(1)連結会社の状況

2024年3月20日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
ファッション	43 (61)
美容	8 (1)
賃貸部門	- (-)
報告セグメント計	51 (62)
その他	2 (2)
全社(共通)	8 (7)
合計	61 (71)

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員(1日8時間勤務換算)を()内に外数で記載しております。

2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

(2)提出会社の状況

2024年3月20日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
61 (71)	39.9歳	13.2年	3,956

セグメントの名称	従業員数(人)
ファッション	43 (61)
美容	8 (1)
賃貸部門	- (-)
報告セグメント計	51 (62)
その他	2 (2)
全社(共通)	8 (7)
合計	61 (71)

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員(1日8時間勤務換算)を()内に外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

(3)労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

(4)管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金差異

提出会社及び連結子会社は、常時雇用の従業員数が100名以下であり、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)及び「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

(1) 経営方針

当社グループは「お客様に尽くす」「社員に尽くす」「お取引先に尽くす」の理念のもとに「高い目標に挑戦」「ウソをつかない」「店頭第一主義」を経営の基本方針としております。高い目標を掲げ、従業員一人一人が自らの進歩を求め、一店一店が地域1に挑戦すること、お客様にウソをつかない、約束ごとは必ず守ることを信条とし、誇りとする、一人のお客様に一つの商品を一人の社員が販売し、サービスを提供することが営業の基本単位であり、すべての経営活動は店頭を出発点とし、終結点としていることを当社グループの経営にたずさわる全員の基本姿勢としております。

(2) 経営戦略等

- ・お客さまとのコミュニケーションを大切に、お客様のニーズに適った商品・サービスをお勧めすることに注力し、リピーターを増やすことに努めてまいります。
- ・当社グループは、2022年7月に、2022年3月期の業績を踏まえ、「中期経営計画」の見直しを行い、現在、その3年度目に取り組んでおります。具体的には、ファッション事業は、組織再編により店舗運営事業として新規業態店舗（韓国コスメセレクトショップ）の拡大と「AI顧客解析システム」の活用、EC部門では一層の内製化によるスピード感のある運営、美容事業ではPR活動に注力して更なる認知度拡大に努めております。

(3) 経営環境

現状の当社グループを取り巻く経営環境は、コロナ禍での約2年間で大きく変化し、経済活動は官民の事業者から消費者にいたるまで、感染拡大と向き合う形で、新しい行動原理に基づく社会秩序と生活様式に沿った事業活動が求められる環境にあります。

加えて、2022年4月に東欧地域で勃発した武力紛争の影響は、様々な情報により、瞬く間に世界中を駆け巡り、直接的・間接的な影響が当社グループの事業活動にも波及しつつあり、今後の展開次第では、その影響度の大きさ、長さは予断を許さず、経営環境の不確実性を増大させる可能性があります。

当業界におきましては、客数の減少とインバウンド需要の縮小がこの2年間の大きな変化ととらえております。

このような経営環境の中、当社グループは、どのような環境にあっても、業績の安定拡大を目指せる組織の整備と強化を最優先課題ととらえ、主力の美容事業とファッション事業（店舗運営事業）の強化に取り組んでまいります。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

・ファッション事業

商品戦略では新規導入商品として、顧客への提案幅を広げます。一例としてラグジュアリーブランドのカットソー・アクセサリ・高額時計など今まで取扱いの無いブランドやアイテムを展開します。その他、金属アレルギー対応ジュエリーなども新規で展開を予定しております。

また、昨年度から取り組んでおりますAI顧客解析システムについてですが、顧客グループへのアプリプッシュを開始し、月間平均90本の配信を行った結果、配信対象の高額ブランドでの会員売上が前年比108%となりました。非会員売上が前年比93%だったことから両者を比較すると約16%の効果がありました。今後はAI施策 学習進化のサイクルを回して成長させることで対象ブランドを中高額まで拡大させ、会員様の再来店を促すことで、リピート率の向上を目指して行きます。

また、&choa! 店舗については、改装による大容量什器の導入で商品展開量の拡大が結果につながり、売場構築基盤が前進しました。効果につながった新規什器による初の新店2店舗を今期に入り出店し、売上は計画を大幅に上回っております。

・美容事業

商品戦略では、売上好調な3ミニッツマスクシリーズ・ミルクブライトニングシリーズの販売強化、流通戦略では、オフラインはコンビニエンスストアの展開店舗拡大、オンラインはQoo10の成長促進+自社EC（ブランド公式EC）の販売強化を行います。

3ミニッツマスクを最重点商品として、ドラッグストア・コンビニエンスストア等での取り扱い店舗・取り扱いSKU数のさらなる拡大を目指します。

ミルクブライトニングシリーズについては、新商品の開発と発売、お取引先様でのコラボ企画の実施、お試しサイズのミニセットの制作と販売を進めてまいります。

コンビニエンスストアの展開店舗拡大については、各社様の協賛企画・プロモーション企画に積極的に参加することで、店舗数の拡大と売上UPを狙います。

Qoo10の成長促進ですが、Qoo10の限定商品「Qoo10 ONLY」企画の強化、注目の新商品の先行販売のタイミングをQoo10で年間4回実施されるイベント「メガ割」に合わせる等を行ってまいります。

< medicube（メディキューブ）日本総代理店契約を締結 >

現在、韓国シェアNO.1の美顔器シリーズを中心に、全国のバラエティストア・家電量販店での販売を開始しております。今後はさらに販路を拡大し、美顔器シリーズだけでなくスキンケアラインの商品拡販にも注力してまいります。

(5) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、本業の収益性が明確に表れる「売上高経常利益率」を重視し、中期的には売上高経常利益率2.5%を目標としておりましたが、美容事業の急成長などにより、前連結会計年度で達成いたしました。これを受け、2022年7月に見直した中期経営計画において、その最終年度（2025年3月期）に売上高経常利益率4.0%とする目標を設定し、施策に取り組んだものの、2023年3月期は、ロシア・ウクライナ戦争による世界的な物価高騰と国内経済に大きなインパクトを与えた「円安」が響き、売上高経常利益率は1%を下回る0.6%となりました。

2024年3月期もこの国内外の状況は全く改善されておりません。売上高経常利益率は、助成金収入の獲得もありやや改善したものの、1.5%となりました。

中期経営計画の最終年度となる2025年3月期も、現時点で情勢が改善される見通しはありませんので、業績予想は助成金収入をリセットし、為替によるロスのある程度織り込まざるを得ない状況で、最低限の目標として、売上高経常利益率は0.8%といたしました。

2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

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

(1) ガバナンス

取締役会はサステナビリティ全般に関して監督する責任と権限を有しております。また代表取締役社長をサステナビリティに関する取組の最高責任者として、具体的な課題への取組方法を議論、検討しております。なお、サステナビリティに関する当社のガバナンス体制に関しては、コーポレート・ガバナンス体制と同様であります。コーポレート・ガバナンス体制の詳細は、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (1) コーポレート・ガバナンスの概要」に記載のとおりであります。

(2) 戦略

人的資本

当社では人権の尊重はもちろんのこと、従業員に対しては働き方改革の推進や適正処遇のための人事考課の導入などを推進しております。多様性を尊重し、性別、国籍にかかわらず、新卒採用、中途採用、社内登用を積極的に行っております。また、多様性の確保に向けた人材育成方針と社内環境整備についても、現在、外国人スタッフに対する特定の研修や学習の機会を提供する場等の整備を行っております。

社会貢献

当社は環境問題については常に関心を払うとともに重要な経営課題であると認識しております。当社では顧客サービスの一貫として、ファッション商材のリユースにも力を入れ、新品からリユースまでの循環型ビジネスに取り組んでおります。商品のパッケージについても、「FSC®認証」取得の紙製パッケージの採用、過剰包装の低減や廃止に力を入れております。

また、スポーツ振興支援、芸術・文化への支援を行っております。スポーツは、アクティブなライフスタイルや精神的な安定をもたらすための重要な要素であり、文化・芸術は、持続可能な開発のための教育及び持続可能なライフスタイル、持続可能な開発を促進するために必要な知識であると位置づけております。当社は、今後も国内外で活躍されるアスリートやアーティストの方々と共に、これらの活動を通してSDGsの達成に貢献してまいります。

(3) リスク管理

当社では、内部統制システムは毎年見直しをし、コンプライアンス及びリスク管理についてはいずれも規程として整備され業務執行に綿密にかかわっております。そのため取締役会においては個別の業務執行に係わるコンプライアンス等の審査に終始することなく、取締役会に期待される運用状況における実効性の高い監督ができております。サステナビリティに関連するリスクについても「リスク管理規程」に基づき、リスク管理を行ってまいります。詳細は、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (1) コーポレート・ガバナンスの概要」をご覧ください。

(4) 指標及び目標

当社グループでは、指標及び目標に関する測定可能な数値等について、現時点では定めておりませんが、都度、中長期計画及び年次計画などに展開し、必要な開示を行って参ります。

3【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が提出会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

なお、以下に記載している将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものであります。

(1) 経営成績の変動要因について

当社グループは、下半期（10月～3月）においては、ファッション事業のクリスマス・年末年始商戦のウエイトが高い傾向にあり、商戦如何によっては当社業績に影響が及ぶ可能性があります。

特に、当社の業績は、12月、1月にウエイトが高くなっており、上半期と下半期の業績に著しく偏りが生じる可能性があります。

(2) 為替変動リスクについて

当社グループは、総仕入のうち約30%程度について海外からの直接仕入を行っており、為替変動の状況によっては業績に影響を与える可能性があります。

(3) 顧客情報の管理について

当社グループは、営業戦略の柱として顧客情報を営業活動に活かすことや顧客とのコミュニケーションを図ることを目的に、スマートフォン端末による顧客管理システムである「GINZA LoveLoveスマホアプリ」及び「&choa! スマホアプリ」の運営を行うとともに、「GINZA LoveLoveカード」の発行により大量の顧客情報を取り扱っております。個人情報保護法の制定に伴い、当社グループでは個人情報保護方針、個人情報管理マニュアル等を策定し、情報管理及びプライバシー保護に努めており、過去顧客情報の流出による問題は発生しておりません。しかしながら、今後、顧客情報の流出により問題が発生した場合には、その後の事業展開、業績等に影響が及び可能性は否定できません。

(4) 減損会計の適用について

当連結会計年度において、店舗の固定資産について34百万円の減損損失を計上いたしました。今後においても、市場環境の変化等により、減損損失が発生する可能性があります。

(5) 繰延税金資産の回収可能性について

当社グループでは、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金について、将来の課税所得を合理的に見積もった上で回収可能性を検討し、繰延税金資産を計上しております。将来の課税所得については、経営環境の変化等を踏まえ、適宜、見直しを行っておりますが、結果的に繰延税金資産の全額又は一部に回収可能性がないと判断した場合、繰延税金資産の取崩しが必要となり、当社グループの業績及び財政状態に影響が生じる可能性があります。

(6) 感染症拡大の影響について

新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大の影響は、健康被害だけでなく身近な生活様式の変革やグローバルなヒトやモノの流れを大きく変え、国内外の経済環境にも大きな影響を与えました。今後も、感染症の拡大が発生した場合、当社グループの事業エリアにおける感染状況はもちろん、主要な商品である輸入ブランド品の生産地域の感染状況、物流に関わる地域、企業への影響なども含め、当社グループの業績等に影響を与える可能性があります。

(7) 自然災害の影響について

近年、異常気象や地震、火山活動などの自然災害が国内外を問わず、頻発しております。当社グループの事業活動拠点で発生した場合はもちろん、そうでない場合でも災害の規模によっては当社グループの業績等に影響を与える可能性があります。

(8) 国際情勢の影響について

2022年4月に勃発した東欧地域での武力紛争の影響は、近年の地域紛争とは異なり、予測困難な様々な影響を国際社会に及ぼしております。今後の展開によっては、当社グループも業績等に影響を受ける可能性があります。

4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国の経済は、長引くロシア・ウクライナ戦争や中東での戦争の影響による世界的な物価高騰、また、円安基調が続く中、企業業績や個人消費への影響が懸念される状況が続いております。

このような環境下、当社グループは、主力事業のファッション事業（店舗運営事業）と美容事業による新たな成長戦略に取り組んでおります。

ファッション事業（店舗運営事業）においては、『GINZA LoveLove』店舗での販促戦略として、AIを活用した再来店施策、アプリ会員の獲得、プッシュ通知による新商品・イベント・クーポン等、会員様にメリットのある情報伝達に努めました。また、韓国コスメのセレクトショップ『&choa!』においては、品揃えを充実させるため、什器の入替を積極的に行い、売上高の拡大に注力いたしました。

美容事業においては、「エイジレス」「ジェンダーレス」をコンセプトとした新商品の展開を行い、年齢・性別を問わずお薦めできるスキンケア商品により、顧客層の拡大に注力いたしました。また、流通戦略として、有力ショップ限定のプロモーション施策の実施、新製品の先行販売、専用什器・プロモーション什器導入による売場スペースの確保など、大手バラエティストアでの販売強化、存在感UPに取り組みました。さらに、これらの取組みは、オンラインポータルサイトでの売上高の伸長にもつながっております。

一方、利益面では、物価上昇と長引く円安基調の影響がなかなか改善されず、利益率向上の足枷となっております。安易な商品価格の値上げは控え、細かな販売管理費の見直しなどによる営業利益率の改善を図ってまいりました。

た。なお、『GINZA LoveLove』店舗でショッピングセンター内の区画変更（移転）を2店舗、『&choa!』店舗1店舗の閉店と既存店舗の什器入替などにより、固定資産除却損32百万円、減損損失34百万円を計上しております。

これらの結果、当連結会計年度の業績は、売上高は8,480百万円（前期比20.5%増）、総額表示による売上高は前期比15.1%増の9,497百万円となり、営業利益は151百万円（前期比38.2%増）、経常利益は130百万円（前期比184.7%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は47百万円（前期は46百万円の親会社株主に帰属する当期純損失）となりました。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

[ファッション事業]

ファッション事業においては、韓国コスメのセレクトショップ『&choa!』を2店舗出店し、輸入ブランド専門店『GINZA LoveLove』11店舗、『&choa!』12店舗の全23店舗体制で運営しております。『GINZA LoveLove』では、顧客対策として、AIを使った顧客データ解析による再来店施策、アプリ会員への情報発信に努めるなど、売上高の確保に注力いたしました。また、『&choa!』店舗では、主力店舗で増収効果が認められた展示什器の入替を順次水平展開しております。新規出店も含め、コスト負担はありましたが、助成金収入の獲得が大きく利益貢献いたしました。

これらの結果、売上高は3,907百万円（前期比1.7%減）、総額表示による売上高は前期比5.0%減の4,924百万円となり、セグメント利益は88百万円（前期比103.2%増）となりました。

[美容事業]

美容事業においては、主力商品の売上が好調に推移したこと、大手バラエティストアへの販促を強化したこと、オンラインポータルサイトでのセール企画が貢献したことなどにより、売上高は大きく伸長いたしました。一方、利益面では、円安の影響もあり、利益率の低下が見られました。

これらの結果、売上高は4,333百万円（前期比47.7%増）となりましたが、セグメント利益は398百万円（前期比9.7%増）となりました。

[賃貸部門]

賃貸部門では、売上高は35百万円（前期比6.2%減）、セグメント利益は30百万円（前期比8.8%減）となりました。

[その他]

その他の部門では、売上高は203百万円（前期比5.7%増）、セグメント利益は16百万円（前期比44.3%増）となりました。

当連結会計年度末の財政状態は次のとおりであります。

（資産）

当連結会計年度末の資産は、総資産は5,314百万円となり、前連結会計年度末に比べ369百万円増加いたしました。

流動資産は4,038百万円となり、前連結会計年度末に比べ207百万円増加いたしました。これは主に、商材の確保とその販売に伴う商品192百万円、売掛金201百万円の増加及び現金及び預金176百万円の減少によるものであります。固定資産は1,276百万円となり、前連結会計年度末に比べ161百万円増加いたしました。これは主に、新店の出店に伴う建物及び構築物109百万円、有形固定資産その他36百万円の増加によるものであります。

(負債)

当連結会計年度末の負債は4,379百万円となり、前連結会計年度末に比べ304百万円増加いたしました。

流動負債は3,658百万円となり、前連結会計年度末に比べ216百万円増加いたしました。これは主に、支払手形及び買掛金117百万円の増加と未払消費税等の増加などによる流動負債その他100百万円の増加によるものであります。

固定負債は720百万円となり、前連結会計年度末に比べ88百万円増加いたしました。これは主に、新店の出店などに伴う資産除去債務112百万円の増加によるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末の純資産は935百万円となり、前連結会計年度末に比べ64百万円増加いたしました。これは主に、利益剰余金の配当20百万円と親会社株主に帰属する当期純利益47百万円の計上、その他有価証券評価差額金の増加などにより、その他の包括利益累計額が37百万円増加したことなどによるものであります。

これらの結果、自己資本比率は17.5%（前連結会計年度末は17.5%）となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末の現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は416百万円となり、前連結会計年度末に比べ

176百万円減少いたしました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローは次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において営業活動の結果獲得した資金は8百万円（前連結会計年度は842百万円の使用）となりました。これは主に、事業拡大に伴う売上債権の増加189百万円、棚卸資産の増加192百万円はありましたが、仕入債務の増加134百万円、未払消費税等の増加77百万円があり、また、減価償却費48百万円、固定資産除却損32百万円、減損損失34百万円の計上を含む税金等調整前当期純利益68百万円の計上などによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において投資活動の結果使用した資金は54百万円（前連結会計年度は99百万円の使用）となりました。これは主に、新規出店などの設備投資で有形固定資産の取得による支出47百万円、差入保証金の差入による支出10百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において財務活動の結果使用した資金は130百万円（前連結会計年度は810百万円の獲得）となりました。これは主に、新店の設備投資資金として長期借入金100百万円の調達を行いました。短期借入金の純減額76百万円、長期借入金の返済79百万円、社債の償還40百万円などによる支出と配当金の支払い120百万円によるものであります。

仕入及び販売の実績

a. セグメント別商品仕入実績

当連結会計年度の商品仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
ファッション事業		
貴金属	279,951	106.8
時計	655,338	114.8
バッグ・雑貨	1,530,099	86.6
美容	409,202	135.6
小計	2,874,592	99.1
美容事業		
シートマスク・パック	2,298,981	163.8
その他	695,544	98.8
小計	2,994,525	142.1
その他(外商部門等)		
一般家電	81,391	63.8
AV家電	68,868	321.4
季節家電	30,608	252.4
情報家電	-	-
小計	180,868	111.9
合計	6,049,987	117.0

(注) セグメントと商品群の対応関係は、以下のとおりであります。

なお、当連結会計年度より、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用しており、当連結会計年度の仕入実績は、純額表示となっております。

ファッション事業

 貴金属...指輪、ネックレス、イヤリング、喜平等

 時計...腕時計、掛置時計、喫煙具等

 バッグ・雑貨...ハンドバッグ、財布、ベルト、メガネ等

美容事業

 シートマスク・パック

 その他...メイクアップ、基礎化粧品、美容関連機器等

その他(外商部門等)

 一般家電...冷蔵庫、洗濯機、照明機器、太陽光発電システム機器及び関連工事、部品・修理仕入等

 AV家電...ラジカセ・オーディオ機器、ビデオ関連機器、テレビ等

 季節家電...冷・暖・空調機器及び関連工事仕入等

 情報家電...パソコン、携帯電話等

 その他 ...ゲーム機器・ソフト

b. 販売実績

1) セグメント別販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
ファッション事業		
貴金属	484,728	106.1
時計	707,172	95.9
バッグ・雑貨	2,035,349	112.6
美容	679,940	139.5
小計	3,907,191	101.7
美容事業		
シートマスク・パック	3,157,457	169.6
その他	1,176,440	120.9
小計	4,333,897	152.9
その他(外商部門等)		
一般家電	78,951	52.7
A V家電	88,108	310.8
季節家電	36,754	256.5
情報家電	-	-
小計	203,814	105.7
賃貸部門	35,400	106.6
合計	8,480,303	120.5

(注) セグメントと商品群の対応関係は、以下のとおりであります。

なお、当連結会計年度より、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用しており、当連結会計年度の販売実績は、純額表示となっております。

ファッション事業

 貴金属...指輪、ネックレス、イヤリング、喜平等

 時計...腕時計、掛置時計、喫煙具等

 バッグ・雑貨...ハンドバッグ、財布、ベルト、メガネ等

美容事業

 シートマスク・パック

 その他...メイクアップ、基礎化粧品、美容関連機器等

その他(外商部門等)

 一般家電...冷蔵庫、洗濯機、照明機器、太陽光発電システム機器及び関連工事、部品・修理収入等

 A V家電...ラジカセ・オーディオ機器、ビデオ関連機器、テレビ等

 季節家電...冷・暖・空調機器及び関連工事収入等

 情報家電...パソコン、携帯電話等

 その他 ...ゲーム機器・ソフト、受取保証料

賃貸部門

 テナント収入

2) 地域別販売実績

当連結会計年度の販売実績を地域別に示すと、次のとおりであります。

	店舗数	金額(千円)	構成比(%)
ファッション事業	1	708,707	8.4
美容事業	-	4,333,897	51.1
その他	-	203,814	2.4
東京都計	1	5,246,419	61.9
ファッション事業	1	68,039	0.8
賃貸部門	-	35,400	0.4
神奈川県計	1	103,439	1.2
ファッション事業	3	103,299	1.2
千葉県計	3	103,299	1.2
ファッション事業	7	842,816	9.9
埼玉県計	7	842,816	9.9
ファッション事業	1	61,098	0.7
茨城県計	1	61,098	0.7
ファッション事業	1	661,200	7.8
群馬県計	1	661,200	7.8
ファッション事業	1	49,566	0.6
栃木県計	1	49,566	0.6
ファッション事業	1	309,670	3.7
福島県計	1	309,670	3.7
ファッション事業	2	233,630	2.8
愛知県計	2	233,630	2.8
ファッション事業	2	271,071	3.2
三重県計	2	271,071	3.2
ファッション事業	2	265,481	3.1
静岡県計	2	265,481	3.1
ファッション事業	2	270,659	3.2
岐阜県計	2	270,659	3.2
ファッション事業	1	61,948	0.7
京都府計	1	61,948	0.7

	店舗数	金額(千円)	構成比(%)
ファッション事業	25	3,907,191	46.1
美容事業	-	4,333,897	51.1
賃貸部門	-	35,400	0.4
その他	-	203,814	2.4
全地域合計	25	8,480,303	100.0

(注) 1. 賃貸部門は、テナント収入であり、店舗数には含めておりません。また、「その他」は、外商部門等による売上高であります。

2. 当連結会計年度より、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用しており、当連結会計年度の販売実績は、純額表示となっております。

3) 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)		当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
株式会社ピーアンドエフ	1,658,090	23.6	1,461,038	17.2
マルマンH&B株式会社	824,706	11.7	609,224	7.2

4) 単位当たり売上高状況

江目	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
売上高	4,167,250千円	4,111,005千円
従業員数	118人	123人
1人当たり売上高	35,315千円	33,422千円
売場面積	6,214㎡	6,548㎡
1㎡当たり売上高	671千円	627千円

(注) 1. 売上高には、美容事業及び賃貸部門は含めておりません。

2. 当連結会計年度より、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用しており、当連結会計年度の売上高は、純額表示となっております。

3. 従業員数には、出向社員は含まず、準社員(パートタイマー)及びアルバイト(1日8時間勤務換算した人数)は含めて表示しております。

4. 従業員数及び売場面積は期中平均で示しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

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

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 財政状態及び経営成績の状況

1) 財政状態

(資産合計)

当連結会計年度末の資産は、総資産5,314百万円（前連結会計年度末比369百万円増）となりました。

流動資産は4,038百万円（同207百万円増）となり、主な増減内訳は、売掛金201百万円増、商品192百万円増、現金及び預金176百万円減であります。固定資産は1,276百万円（同161百万円増）となり、主な増加内訳は、建物及び構築物109百万円増、有形固定資産その他36百万円増、投資有価証券12百万円増であります。

(負債合計)

当連結会計年度末の負債は4,379百万円（同304百万円増）となりました。

流動負債は3,658百万円（同216百万円増）となり、主な増加内訳は、支払手形及び買掛金117百万円増、流動負債その他100百万円増であります。固定負債は720百万円（同88百万円増）となり、主な増減内訳は、社債40百万円減、資産除去債務112百万円増であります。

(純資産合計)

当連結会計年度末の純資産は935百万円（同64百万円増）となりました。主な増減内訳は、親会社株主に帰属する当期純利益47百万円の計上と利益剰余金の配当20百万円であります。

これらの結果、自己資本比率は17.5%（前連結会計年度末は17.5%）となりました。

2) 経営成績

(売上高)

連結売上高は、8,480百万円（前年同期比20.5%増、総額表示による売上高は同15.1%増の9,497百万円）となりました。

ファッション事業においては、韓国コスメのセレクトショップ『&choa!』の出店効果に加え、展示什器の入替効果が見られたほか、『GINZA LoveLove』では、顧客対策として、AIを使った顧客データ解析による再来店施策、アプリ会員への情報発信に努めるなど、売上高の確保に注力いたしました。これらの結果、売上高は3,907百万円（同1.7%減、総額表示による売上高は同5.0%減の4,924百万円）となりました。

美容事業においては、主力商品の売上が好調に推移したこと、大手パラエティストアへの販促を強化したこと、オンラインポータルサイトでのセール企画が貢献したことなどにより、売上高は4,333百万円（同47.7%増）となりました。

賃貸部門では、35百万円（同6.2%減）、その他の部門では、203百万円（同5.7%増）となりました。

(売上総利益)

売上総利益は、美容事業の売上高が大きく伸長したことにより2,767百万円（同18.5%増）となりました。

(販売費及び一般管理費)

販売費及び一般管理費は、美容事業の売上拡大に伴う販売費の増加などにより2,615百万円（同17.5%増）となりました。

(営業損益)

営業損益は、美容事業の売上拡大により営業利益は151百万円（同38.2%増）となりました。

(経常損益)

経常損益は、助成金収入66百万円の計上があったファッション事業は88百万円（同103.2%増）、為替の影響は受けたものの、売上の拡大が続く美容事業は398百万円（同9.7%増）、賃貸部門は30百万円（同8.8%減）、その他の部門は16百万円（同44.3%増）、報告セグメントに帰属しない全社費用等の調整額を含めたグループ全体の経常利益は130百万円（同184.7%増）となりました。

(親会社株主に帰属する当期純損益)

法人税、住民税及び事業税14百万円（同56.4%減）、法人税等調整額6百万円（同89.2%減）を計上したことなどにより、親会社株主に帰属する当期純利益は47百万円（前年同期は46百万円の親会社株主に帰属する当期純損失）となりました。

b. 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループは、2020年11月、美容事業において韓国人気コスメブランド「MEDIHEAL」の日本総代理店となり、以降、販売ルートの整備、売場とリピーターの確保、魅力のある新商品の投入などを通じて「MEDIHEAL」のブランド価値を高めていくことで、業容拡大に取り組んでおります。また、当社グループ自らお客様と直接コミュニケーションがとれるファッション事業の店舗販売網を活用し、「韓国コスメ」取り扱い店舗を展開することで、お客様のニーズに応えられる商品・サービスの開発が必要であると考えております。

c. 経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等の達成・進捗状況

当社グループは、本業の収益性が明確に表れる「売上高経常利益率」を重視し、中期的には売上高経常利益率2.5%を目標としておりましたが、美容事業の急成長などにより、2022年3月期に達成いたしました。これを受け、2022年7月に見直した中期経営計画において、その最終年度（2025年3月期）に売上高経常利益率4.0%の目標を達成するべく、施策に取り組んだものの、2023年3月期は、ロシア・ウクライナ戦争による世界的な物価高騰と国内経済に大きなインパクトを与えた「円安」が響き、売上高経常利益率は1%を下回る0.6%となりました。

2024年3月期もこの内外の情勢は改善されておらず、助成金収入の獲得もありやや改善したものの、売上高経常利益率は1.5%となりました。

d. セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度のセグメントごとの経営成績の状況については、「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

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

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況については、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、当連結会計年度は、美容事業の急拡大が当社グループの事業構造を大きく変え、増加運転資金の調達が喫緊の課題となりました。また、2021年10月以降、ファッション事業の新業態店舗「&choa!」の展開を開始し、主力行を中心とするお取引各行による支援体制のもと、さらなる業績拡大、収益力の強化を図ってまいります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおりであります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、ファッション事業の安定成長と美容事業の事業拡大を図っていく方針であります。当連結会計年度において実施した設備投資の総額は117百万円であり、その主なものは次のとおりであります。

・GINZA LoveLoveイオンモール鈴鹿店	ファッション事業	移設	(三重県鈴鹿市)	30百万円
・&choa!イオンモール豊川店	"	新設	(愛知県豊川市)	13百万円
・&choa!イオンモールKYOTO店	"	改装	(京都市南区)	8百万円
・&choa!イオンモールつくば店	"	改装	(千葉県柏市)	7百万円
・&choa!イオンモール津南店	"	改装	(三重県津市)	7百万円
・&choa!セブンパークアリオ柏店	"	改装	(千葉県柏市)	7百万円
・&choa!ベルモール宇都宮店	"	改装	(栃木県宇都宮市)	6百万円
・&choa!静岡パルコ店	"	新設	(静岡県葵区)	3百万円

2【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2024年3月20日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)	売場面積 (㎡)	
			建物 (千円)	構築物 (千円)	工具、器具 及び備品 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資産 等 (千円)			合計 (千円)
本社 (東京都新宿区)	全社(共通)・F S (ファッション事業)・美容事業	事務所	15,868	-	13,821	-	28,195	57,885	22 (12)	-
商品センター (埼玉県春日部市)	F S	倉庫	1,143	-	-	-	-	1,143	2 (2)	-
小計			17,011 626	-	13,821 808	-	28,195 414	59,028 848	24 (14)	-
GINZA LoveLove瑞穂店 (東京都西多摩郡瑞穂町)	F S・その他	店舗・事務所	12,589	1,817	-	-	-	14,406	2 (6)	769
賃貸物件 (東京都八王子市)	賃貸部門	駐車場用地	-	-	-	12,658 (100)	-	12,658	- (-)	-
東京都小計			12,589	1,817	-	12,658 (100)	-	27,064	2 (6)	769
&choa! 港北ノースポ ート・モール店 (横浜市都筑区)	F S	店舗	8,430	-	7,503	-	-	15,933	1 (2)	101
賃貸物件 (相模原市中央区)	賃貸部門	旧店舗	-	-	-	416,615 (2,972)	-	416,615	- (-)	-
神奈川県小計			8,430	-	7,503	416,615 (2,972)	-	432,548	1 (2)	101
&choa! テラスモール松戸 店 (千葉県松戸市)	F S	店舗	13,586	-	85	-	-	13,671	- (2)	72
&choa! セブンパークア リオ柏店 (千葉県柏市)	"	"	9,568	-	9,759	-	-	19,327	1 (2)	73
千葉県小計			23,154	-	9,844	-	-	32,999	1 (4)	145

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)	売場面積 (㎡)	
			建物 (千円)	構築物 (千円)	工具、器具 及び備品 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資産 等 (千円)			合計 (千円)
GINZA LoveLove鶴ヶ島店 (埼玉県鶴ヶ島市)	F S	店舗	16,167	-	-	-	-	16,167	1 (2)	826
GINZA LoveLove吹上店 (埼玉県鴻巣市)	"	"	10,680	-	-	-	-	10,680	1 (2)	687
GINZA LoveLove越谷レイ クタウン店 (埼玉県越谷市)	"	"	-	-	-	-	-	-	5 (1)	172
GINZA LoveLoveモラー ジュ菖蒲店 (埼玉県久喜市)	"	"	-	-	-	-	-	-	3 (1)	244
&choa! ららぽーと富士見 店 (埼玉県富士見市)	"	"	17,609	-	-	-	-	17,609	- (2)	49
&choa! イオンモール浦和 美園店 (さいたま市緑区)	"	"	22,468	-	-	-	-	22,468	- (2)	79
埼玉県小計			66,925	-	-	-	-	66,925	10 (10)	2,057
GINZA LoveLoveイオン モール太田店 (群馬県太田市)	F S	店舗	11,541	-	-	-	-	11,541	5 (4)	531
&choa! イオンモールつく ば店 (茨城県つくば市)	"	"	12,917	-	7,102	-	-	20,020	1 (2)	83
&choa! ベルモール宇都宮 店 (栃木県宇都宮市)	"	"	7,318	-	10,468	-	-	17,787	- (3)	75
GINZA LoveLoveイオンタ ウン郡山店 (福島県郡山市)	"	"	20,719	-	191	-	5,330	26,241	1 (4)	990
GINZA LoveLoveイオン モール大高店 (名古屋市緑区)	F S	店舗	-	-	-	-	-	-	3 (2)	197
&choa! イオンモール豊川 店 (愛知県豊川市)	"	"	8,184	-	5,809	-	-	13,994	- (2)	62
愛知県小計			8,184	-	5,809	-	-	13,994	3 (4)	259
GINZA LoveLoveイオン モール浜松市野店 (浜松市中央区)	F S	店舗	-	-	-	-	-	-	4 (3)	469
&choa! 静岡バルコ店 (静岡市葵区)	"	"	3,359	-	2,099	-	-	5,458	1 (1)	53
静岡県小計			3,359	-	2,099	-	-	5,458	5 (4)	522
GINZA LoveLoveイオン モール鈴鹿店 (三重県鈴鹿市)	F S	店舗	18,013	-	15,150	-	-	33,164	4 (1)	206
&choa! イオンモール津南 店 (三重県津市)	"	"	7,965	-	12,295	-	-	20,260	- (3)	82
三重県小計			25,979	-	27,446	-	-	53,425	4 (4)	288

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)	売場面積 (㎡)	
			建物 (千円)	構築物 (千円)	工具、器具 及び備品 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資産 等 (千円)			合計 (千円)
GINZA LoveLove各務原店 (岐阜県各務原市)	F S	店舗	-	-	-	-	-	-	2 (3)	236
&choa! イオンモール土岐店 (岐阜県土岐市)	"	"	8,572	-	4,401	-	-	12,973	- (3)	84
岐阜県小計			8,572	-	4,401	-	-	12,973	2 (6)	320
&choa! イオンモール KYOTO店 (京都市南区)	F S	店舗	10,686	-	12,439	-	-	23,125	- (3)	122
営業設備小計			220,378 636	1,817 327	87,306 991	429,273 (3,072)	5,330 000	744,105 954	37 (57)	6,262
総合計			237,390 262	1,817 327	101,128 799	429,273 (3,072)	33,525 414	803,134 802	61 (71)	6,262

- (注) 1. 帳簿価額のうち「リース資産等」は、「リース資産」及び「ソフトウェア」であります。
2. 従業員数の()は臨時雇用者数であり、年間平均就業人員を外書しております。
3. 上記「賃貸部門」の旧店舗及び駐車場用地は、閉鎖した自社所有の店舗及び自社所有の駐車場用地等であり、一部を除き、店舗等として他社へ賃貸しております。
4. 上記「その他」の事務所は、外商部門等の拠点であり、F S部門の店舗の一部を事務所として使用しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、消費動向、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。
なお、当連結会計年度末現在において決定している重要な設備の新設計画は次のとおりであります。

重要な設備の新設

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定年月		完成後の 増加能力 売場面積 (㎡)
			総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
&choa! イオンモール 太田店 (群馬県太田市)	ファッション事業	韓国コスメ 新設店舗	21	-	自己資金及び借入金等	2024年3月	2024年4月	97
&choa! 横浜ビブレ店 (横浜市西区)	"	"	21	-	"	"	"	100

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	4,100,000
計	4,100,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2024年3月20日)	提出日現在発行数(株) (2024年6月18日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	2,040,928	2,040,928	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数100株
計	2,040,928	2,040,928	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

第4回新株予約権

決議年月日	2020年5月27日
新株予約権の数(個)	525,000個
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	-
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 525,000株
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株につき632円
新株予約権の行使期間	自 2020年6月15日 至 2025年6月15日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 332,532,375円 資本組入額 166,266,188円
新株予約権の行使の条件	本新株予約権の一部行使はできない。 行使価額は、当社普通株式の前日終値の90%(円未満の端数は切上げ)に修正される。当社は、割当先が本新株予約権を行使することができない期間を指定することができる。
新株予約権の譲渡に関する事項	割当先が本新株予約権を譲渡する場合には、当社取締役会の決議による承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	該当事項はありません。

当事業年度の末日(2024年3月20日)における内容を記載しております。なお、2024年3月8日開催の取締役会決議に基づき、2024年3月25日付で残存する新株予約権全部を取得し、消却しております。

- (注) 1. 本新株予約権については、2020年5月27日付の当社取締役会において発行を決議しております。
2. 本新株予約権は、行使価額修正条項付新株予約権付社債券等であります。当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の特質等は以下のとおりであります。

- (1) 当新株予約権の行使期間中、株価が長期的に発行決議日時点の株価を下回り推移する状況では、発行決議日時点の株価に基づき想定される金額を下回る資金調達となる可能性があります。また、株価が下限行使価額の110%を上回らない場合には行使が進まない可能性があります。
- (2) 行使価額の修正の基準及び頻度
修正の基準：東京証券取引所が発表する当社普通株式の普通取引の前日終値の90%に相当する金額（1円未満の端数は切上げ。）
修正の頻度：行使価額は、1価格算定日に一度の頻度で修正されます。
- (3) 行使価額の下限及び新株予約権の目的となる株式の数の上限
行使価額の下限：「下限行使価額」は当初216円とします。
新株予約権の目的となる株式の数の上限
790,000株（2020年5月27日現在の普通株式の発行済株式総数の45.92%）
- (4) 当社は、本新株予約権の取得が必要と当社取締役会が決議し、本新株予約権者がこれに書面により合意した場合は、当社取締役会が定めた本新株予約権を取得する日（以下、「取得日」という。）の2週間以上前に本新株予約権者に通知する事により、本新株予約権1個当たり1.395円の価額（対象となる本新株予約権の個数を乗じて1円未満の端数が生じたときはこれを四捨五入する。）で、当該取得日に残存する本新株予約権の全部又は一部を取得する事が出来る。本新株予約権の一部を取得する場合には、抽選その他の合理的な方法により行うものとする。
- (5) 権利の行使に関する事項についての所有者との間の取決めの内容
行使価額の修正
本新株予約権の行使価額は、2020年6月15日に初回の修正がされ、以後1価格算定日が経過する毎に修正されます。この場合、行使価額は、各修正日に、基準行使価額に修正されます。基準行使価額の算出に際しましては、割当予定先との議論を行った上で、ディスカウント率を10%として計算することとしました。但し、当該金額が下限行使価額を下回る場合には、下限行使価額が修正後の行使価額となります。本新株予約権の下限行使価額は、当初216円（発行決議日前取引日終値の50%）とします。下限行使価額の水準については、可能な限り行使の蓋然性を高めることを前提として、割当予定先と当社間で議論の上決定したものであります。
停止指定条項
当社は、割当予定先に対して、割当予定先が本新株予約権の一部又は全部を行使することができない期間（以下「停止指定期間」といいます。）を指定（以下「停止指定」といいます。）することができます。停止指定期間は、2020年6月15日から2025年6月15日までの期間中のいずれかの期間とし、当社が割当予定先に対して停止指定を通知した日の翌々取引日から（当日を含みます。）当社が指定する日まで（当日を含みます。）とします。また、当社は、停止指定を行った場合、いつでもこれを取り消すことができます。停止指定を行う場合ですが、新型コロナウイルス感染症の終息状況による業績の改善や間接金融からの資金調達ができた場合など資金需要の状況によって資金調達の必要性がなくなったときなどを想定しております。
当社は、停止指定を行った場合又は停止指定を取り消した場合には、その旨をプレスリリースにて開示いたします。
当社による第5回新株予約権及び第6回新株予約権の前倒し指示
取決めにより第4回新株予約権の行使完了後、2021年6月15日以降に第5回新株予約権の行使が可能となり、第5回新株予約権の行使完了後、2022年6月15日以降に第6回新株予約権の行使が可能となりますが、当社は、株価状況や資金需要状況によって、第5回新株予約権及び第6回新株予約権を前倒しして行使することが合理的であると判断した場合には、所有者に対し、それぞれ第5回新株予約権及び第6回新株予約権の一部又は全部の行使の前倒し指示をすることができます。前倒し指示を行う場合ですが、新型コロナウイルス感染症の影響が長期化し、想定よりも資金調達の必要性が高まったときなどを想定しております。かかる場合、必要な資金額に鑑み、当社は必要な数量の前倒し指示を行うことを想定しています。
当社は、前倒し指示を行った場合には、その旨をプレスリリースにて開示いたします。
制限超過行使条項
当社は、所有者による本新株予約権の行使に際し、当該行使が行われる日を含む暦月において所有者が本新株予約権の行使により取得することとなる当社普通株式の累計数が、本新株予約権発行日時点における当社の上場株式数の10%を超えることとなる場合は、当該10%を超える部分にかかる本新株予約権の行使（以下、「制限超過行使」という。）を行わず、所有者は制限超過行使を行わないことに同意しております。
- (6) 当社の株券の売買に関する事項についての所有者との間の取決めの内容
該当事項はありません。
- (7) 当社の株券の貸借に関する事項についての所有者と会社の特別利害関係者等との間の取決めの内容
本新株予約権の発行に伴い、当社代表取締役であり、大株主である関戸正実は、その保有する当社普通株式について、割当先への貸株を行っております。

割当先は、本新株予約権の行使により取得する当社普通株式の数量の範囲内で、ヘッジ目的で行う売付け以外の目的のために売却その他処分しないものとする旨、貸主との貸株契約書にて定めております。

- (8) その他投資者の保護を図るため必要な事項
該当事項はありません。

第5回新株予約権

決議年月日	2020年5月27日
新株予約権の数(個)	790,000個
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	-
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 790,000株
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株につき632円
新株予約権の行使期間	自 2020年6月15日 至 2025年6月15日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 500,343,340円 資本組入額 250,171,670円
新株予約権の行使の条件	本新株予約権の一部行使はできない。 行使価額は、当社株式の前日終値の90%(円未満の端数は切上げ)に修正される。当社は、割当先が本新株予約権を行使することができない期間を指定することができる。また、第5回新株予約権の行使については、第4回新株予約権の行使完了後、2021年6月15日以降に行使が可能となる。但し、第4回新株予約権の行使が完了していれば、当社の指示(以下「行使前倒し指示」という。)により前倒しての行使が可能。
新株予約権の譲渡に関する事項	割当先が本新株予約権を譲渡する場合には、当社取締役会の決議による承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	該当事項はありません。

当事業年度の末日(2024年3月20日)における内容を記載しております。なお、2024年3月8日開催の取締役会決議に基づき、2024年3月25日付で残存する新株予約権全部を取得し、消却しております。

- (注) 1. 本新株予約権については、2020年5月27日付の当社取締役会において発行を決議しております。
2. 本新株予約権は、行使価額修正条項付新株予約権付社債券等であります。当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の特質等は以下のとおりであります。
- (1) 当新株予約権の行使期間中、株価が長期的に発行決議日時点の株価を下回り推移する状況では、発行決議日時点の株価に基づき想定される金額を下回る資金調達となる可能性があります。また、株価が下限行使価額の110%を上回らない場合には行使が進まない可能性があります。
- (2) 行使価額の修正の基準及び頻度
修正の基準：東京証券取引所が発表する当社普通株式の普通取引の前日終値の90%に相当する金額(1円未満の端数は切上げ。)
修正の頻度：行使価額は、1価格算定日に一度の頻度で修正されます。
- (3) 行使価額の下限及び新株予約権の目的となる株式の数の上限
行使価額の下限：「下限行使価額」は当初216円とします。
新株予約権の目的となる株式の数の上限
790,000株(2020年5月27日現在の普通株式の発行済株式総数の45.92%)
- (4) 当社は、本新株予約権の取得が必要と当社取締役会が決議し、本新株予約権者がこれに書面により合意した場合は、当社取締役会が定めた本新株予約権を取得する日(以下、「取得日」という。)の2週間以上前に本新株予約権者に通知する事により、本新株予約権1個当たり1.346円の価額(対象となる本新株予約権の個数を乗じて1円未満の端数が生じたときはこれを四捨五入する。)で、当該取得日に残存する本新株予約権の全部又は一部を取得する事が出来る。本新株予約権の一部を取得する場合には、抽選その他の合理的な方法により行うものとする。
- (5) 権利の行使に関する事項についての所有者との間の取決めの内容
行使価額の修正
本新株予約権の行使価額は、2020年6月15日に初回の修正がされ、以後1価格算定日が経過する毎に修正されます。この場合、行使価額は、各修正日に、基準行使価額に修正されます。基準行使価額の算出に際しましては、割当予定先との議論を行った上で、ディスカウント率を10%として計算することとしました。但し、当該金額が下限行使価額を下回る場合には、下限行使価額が修正後の行使価額となり

ます。本新株予約権の下限行使価額は、当初216円（発行決議日前取引日終値の50%）とします。下限行使価額の水準については、可能な限り行使の蓋然性を高めることを前提として、割当予定先と当社間で議論の上決定したものであります。

停止指定条項

当社は、割当予定先に対して、割当予定先が本新株予約権の一部又は全部を行使することができない期間（以下「停止指定期間」といいます。）を指定（以下「停止指定」といいます。）することができます。停止指定期間は、2020年6月15日から2025年6月15日までの期間中のいずれかの期間とし、当社が割当予定先に対して停止指定を通知した日の翌々取引日から（当日を含みます。）当社が指定する日まで（当日を含みます。）とします。また、当社は、停止指定を行った場合、いつでもこれを取り消すことができます。停止指定を行う場合ですが、新型コロナウイルス感染症の終息状況による業績の改善や間接金融からの資金調達ができただけの場合など資金需要の状況によって資金調達の必要性がなくなったときなどを想定しております。

当社は、停止指定を行った場合又は停止指定を取り消した場合には、その旨をプレスリリースにて開示いたします。

当社による第5回新株予約権の前倒し指示

取決めにより第4回新株予約権の行使完了後、2021年6月15日以降に第5回新株予約権は行使が可能となりますが、当社は、株価状況や資金需要状況によって、第5回新株予約権を前倒しして行使することが合理的であると当社が判断した場合には、所有者に対し、第5回新株予約権の一部又は全部の行使の前倒し指示をすることができます。前倒し指示を行う場合ですが、新型コロナウイルス感染症の影響が長期化し、想定よりも資金調達の必要性が高まったときなどを想定しております。かかる場合、必要な資金額に鑑み、当社は必要な数量の前倒し指示を行うことを想定しています。

制限超過行使条項

当社は、所有者による本新株予約権の行使に際し、当該行使が行われる日を含む暦月において所有者が本新株予約権の行使により取得することとなる当社普通株式の累計数が、本新株予約権発行日時点における当社の上場株式数の10%を超えることとなる場合は、当該10%を超える部分にかかる本新株予約権の行使（以下、「制限超過行使」という。）を行わず、所有者は制限超過行使を行わないことに同意しております。

(6) 当社の株券の売買に関する事項についての所有者との間の取決めの内容

該当事項はありません。

(7) 当社の株券の貸借に関する事項についての所有者と会社の特別利害関係者等との間の取決めの内容

本新株予約権の発行に伴い、当社代表取締役であり、大株主である関戸正実は、その保有する当社普通株式について、割当先への貸株を行っております。

割当先は、本新株予約権の行使により取得する当社普通株式の数量の範囲内で、ヘッジ目的で行う売付け以外の目的のために売却その他処分しないものとする旨、貸主との貸株契約書にて定めております。

(8) その他投資者の保護を図るため必要な事項

該当事項はありません。

第6回新株予約権

決議年月日	2020年5月27日
新株予約権の数(個)	790,000個
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	-
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 790,000株
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株につき632円
新株予約権の行使期間	自 2020年6月15日 至 2025年6月15日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 500,250,910円 資本組入額 250,125,455円
新株予約権の行使の条件	行使価額は、当社株式の前日終値の90%(円未満の端数は切上げ)に修正される。当社は、割当先が本新株予約権を行使することができない期間を指定することができる。また、第6回新株予約権の行使については、第5回新株予約権の行使完了後、2022年6月15日以降に行使が可能となる。但し、第5回新株予約権の行使が完了していれば、当社の「行使前倒し指示」により前倒しての行使が可能。
新株予約権の譲渡に関する事項	割当先が本新株予約権を譲渡する場合には、当社取締役会の決議による承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	該当事項はありません。

当事業年度の末日(2024年3月20日)における内容を記載しております。なお、2024年3月8日開催の取締役会決議に基づき、2024年3月25日付で残存する新株予約権全部を取得し、消却しております。

- (注) 1. 本新株予約権については、2020年5月27日付の当社取締役会において発行を決議しております。
2. 本新株予約権は、行使価額修正条項付新株予約権付社債券等であります。当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の特質等は以下のとおりであります。
- (1) 当新株予約権の行使期間中、株価が長期的に発行決議日時点の株価を下回り推移する状況では、発行決議日時点の株価に基づき想定される金額を下回る資金調達となる可能性があります。また、株価が下限行使価額の110%を上回らない場合には行使が進まない可能性があります。
- (2) 行使価額の修正の基準及び頻度
修正の基準：東京証券取引所が発表する当社普通株式の普通取引の前日終値の90%に相当する金額(1円未満の端数は切上げ。)
修正の頻度：行使価額は、1価格算定日に一度の頻度で修正されます。
- (3) 行使価額の下限及び新株予約権の目的となる株式の数の上限
行使価額の下限：「下限行使価額」は当初216円とします。
新株予約権の目的となる株式の数の上限
790,000株(2020年5月27日現在の普通株式の発行済株式総数の45.92%)
- (4) 当社は、本新株予約権の取得が必要と当社取締役会が決議し、本新株予約権者がこれに書面により合意した場合は、当社取締役会が定めた本新株予約権を取得する日(以下、「取得日」という。)の2週間以上前に本新株予約権者に通知する事により、本新株予約権1個当たり1.229円の価額(対象となる本新株予約権の個数を乗じて1円未満の端数が生じたときはこれを四捨五入する。)で、当該取得日に残存する本新株予約権の全部又は一部を取得する事が出来る。本新株予約権の一部を取得する場合には、抽選その他の合理的な方法により行うものとする。
- (5) 権利の行使に関する事項についての所有者との間の取決めの内容
行使価額の修正
本新株予約権の行使価額は、2020年6月15日に初回の修正がされ、以後1価格算定日が経過する毎に修正されます。この場合、行使価額は、各修正日に、基準行使価額に修正されます。基準行使価額の算出に際しましては、割当予定先との議論を行った上で、ディスカウント率を10%として計算することとしました。但し、当該金額が下限行使価額を下回る場合には、下限行使価額が修正後の行使価額となります。本新株予約権の下限行使価額は、当初216円(発行決議日前取引日終値の50%)とします。下限行使価額の水準については、可能な限り行使の蓋然性を高めることを前提として、割当予定先と当社間で議論の上決定したものであります。

停止指定条項

当社は、割当予定先に対して、割当予定先が本新株予約権の一部又は全部を行使することができない期間(以下「停止指定期間」といいます。)を指定(以下「停止指定」といいます。)することができます。

ます。停止指定期間は、2020年6月15日から2025年6月15日までの期間中のいずれかの期間とし、当社が割当予定先に対して停止指定を通知した日の翌々取引日から（当日を含みます。）当社が指定する日まで（当日を含みます。）とします。また、当社は、停止指定を行った場合、いつでもこれを取り消すことができます。停止指定を行う場合ですが、新型コロナウイルス感染症の終息状況による業績の改善や間接金融からの資金調達ができただけの場合など資金需要の状況によって資金調達の必要性がなくなったときなどを想定しております。

当社は、停止指定を行った場合又は停止指定を取り消した場合には、その旨をプレスリリースにて開示いたします。

当社による第6回新株予約権の前倒し指示

取決めにより第5回新株予約権の行使完了後、2022年6月15日以降に第6回新株予約権は行使が可能となりますが、当社は、株価状況や資金需要状況によって、第6回新株予約権を前倒しして行使することが合理的であると判断した場合には、所有者に対し、第6回新株予約権の一部又は全部の行使の前倒し指示をすることができます。前倒し指示を行う場合ですが、新型コロナウイルス感染症の影響が長期化し、想定よりも資金調達の必要性が高まったときなどを想定しております。かかる場合、必要な資金額に鑑み、当社は必要な数量の前倒し指示を行うことを想定しています。

当社は、前倒し指示を行った場合には、その旨をプレスリリースにて開示いたします。

制限超過行使条項

当社は、所有者による本新株予約権の行使に際し、当該行使が行われる日を含む暦月において所有者が本新株予約権の行使により取得することとなる当社普通株式の累計数が、本新株予約権発行日時点における当社の上場株式数の10%を超えることとなる場合は、当該10%を超える部分にかかる本新株予約権の行使（以下、「制限超過行使」という。）を行わず、所有者は制限超過行使を行わないことに同意しております。

(6) 当社の株券の売買に関する事項についての所有者との間の取決めの内容

該当事項はありません。

(7) 当社の株券の貸借に関する事項についての所有者と会社の特別利害関係者等との間の取決めの内容

本新株予約権の発行に伴い、当社代表取締役であり、大株主である関戸正実は、その保有する当社普通株式について、割当先への貸株を行っております。

割当先は、本新株予約権の行使により取得する当社普通株式の数量の範囲内で、ヘッジ目的で行う売付け以外の目的のために売却その他処分しないものとする旨、貸主との貸株契約書にて定めております。

(8) その他投資者の保護を図るため必要な事項

該当事項はありません。

第7回新株予約権

決議年月日	2020年9月25日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 3名 当社監査役 3名 当社従業員 12名 当社子会社取締役 1名
新株予約権の数	2,560個
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数	普通株式 256,000株
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 335円
新株予約権の行使期間	自 2020年10月14日 至 2030年10月13日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 87,272,960円 資本組入額 43,636,480円
新株予約権の行使の条件	本新株予約権者は2021年6月20日までの間に金融証券取引所における当社の時価総額が10億円を超過した場合、本新株予約権を行使できるものとする。 上記に関わらず本新株予約権の行使期間開始日から満了日に至るまでの間において、金融商品取引所における当社普通株式の普通取引終値の連続する5日間の平均が一度でも244円を下回った場合、残存する新株予約権のすべてを行使期間満了日までに行使しなければならないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)

当事業年度の末日(2024年3月20日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2024年5月31日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注) 組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

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

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。

(2) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件を勘案の上、発行時の新株予約権の目的となる株式の数に準じて決定される。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上、新株予約権発行要項で予め定められた方法による行使価額の調整をして得られる再編後行使価額に、(3)に従って決定される当該新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

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

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

会社計算規則に基づき算出される資本金等増加限度額の2分の1を資本金とし、資本準備金は資本金等増加限度額より資本金の額を減じた額とする。

(7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

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

- (8) その他新株予約権の行使の条件
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

第8回新株予約権

決議年月日	2021年3月25日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 3名 当社監査役 3名 当社従業員 10名 当社子会社取締役 1名
新株予約権の数	870個
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数	普通株式 87,000株
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 854円
新株予約権の行使期間	自 2021年4月14日 至 2031年4月13日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 74,498,970円 資本組入額 37,249,485円
新株予約権の行使の条件	本新株予約権の行使期間開始日から満了日に至るまでの間において、金融商品取引所における当社普通株式の普通取引終値の連続する5日間の平均が一度でも496円を下回った場合、残存する新株予約権のすべてを行使期間満了日までに行使しなければならないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)

当事業年度の末日(2024年3月20日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2024年5月31日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注) 組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

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

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。
- (2) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- (3) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件を勘案の上、発行時の新株予約権の目的となる株式の数に準じて決定される。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上、新株予約権発行要項で予め定められた方法による行使価額の調整をして得られる再編後行使価額に、(3)に従って決定される当該新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
上記行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から上記行使期間の末日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
会社計算規則に基づき算出される資本金等増加限度額の2分の1を資本金とし、資本準備金は資本金等増加限度額より資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
- (8) その他新株予約権の行使の条件
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

第9回新株予約権

決議年月日	2021年6月17日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 3名 当社監査役 3名 当社従業員 10名 当社顧問 3名 当社子会社取締役 1名
新株予約権の数	480個
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数	普通株式 48,000株
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 1,871円
新株予約権の行使期間	自 2021年7月8日 至 2031年7月7日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 90,566,400円 資本組入額 45,283,200円
新株予約権の行使の条件	本新株予約権の行使期間開始日から満了日に至るまでの間において、金融商品取引所における当社普通株式の普通取引終値の連続する5日間の平均が一度でも749円を下回った場合、残存する新株予約権のすべてを行使期間満了日までに行使しなければならないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)

当事業年度の末日(2024年3月20日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2024年5月31日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注) 組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

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

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。
- (2) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- (3) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件を勘案の上、発行時の新株予約権の目的となる株式の数に準じて決定される。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上、新株予約権発行要項で予め定められた方法による行使価額の調整をして得られる再編後行使価額に、(3)に従って決定される当該新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
上記行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から上記行使期間の末日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
会社計算規則に基づき算出される資本金等増加限度額の2分の1を資本金とし、資本準備金は資本金等増加限度額より資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
- (8) その他新株予約権の行使の条件
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

第10回新株予約権

決議年月日	2021年12月10日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 3名 当社監査役 3名 当社従業員 10名 当社顧問 2名 当社子会社取締役 2名
新株予約権の数	595個
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数	普通株式 59,500株
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 1,030円
新株予約権の行使期間	自 2021年12月29日 至 2031年12月28日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 61,847,870円 資本組入額 30,923,935円
新株予約権の行使の条件	本新株予約権の行使期間開始日から満了日に至るまでの間において、金融商品取引所における当社普通株式の普通取引終値の連続する5日間の平均が一度でも412円を下回った場合、残存する新株予約権のすべてを行使期間満了日までに行使しなければならないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)

当事業年度の末日(2024年3月20日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2024年5月31日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注) 組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

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

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。

(2) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件を勘案の上、発行時の新株予約権の目的となる株式の数に準じて決定される。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上、新株予約権発行要項で予め定められた方法による行使価額の調整をして得られる再編後行使価額に、(3)に従って決定される当該新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

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

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

会社計算規則に基づき算出される資本金等増加限度額の2分の1を資本金とし、資本準備金は資本金等増加限度額より資本金の額を減じた額とする。

(7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

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

(8) その他新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

第11回新株予約権

決議年月日	2022年5月19日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 3名 当社監査役 3名 当社従業員 7名 当社顧問 3名
新株予約権の数	550個
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数	普通株式 55,000株
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 810円
新株予約権の行使期間	自 2022年6月6日 至 2032年6月5日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 44,550,550円 資本組入額 22,275,275円
新株予約権の行使の条件	本新株予約権の行使期間開始日から満了日に至るまでの間において、金融商品取引所における当社普通株式の普通取引終値の連続する21日間の平均が一度でも324円を下回った場合、残存する新株予約権のすべてを行使期間満了日までに行使しなければならないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)

当事業年度の末日(2024年3月20日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2024年5月31日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注) 組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

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

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。

(2) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件を勘案の上、発行時の新株予約権の目的となる株式の数に準じて決定される。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上、新株予約権発行要項で予め定められた方法による行使価額の調整をして得られる再編後行使価額に、(3)に従って決定される当該新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

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

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

会社計算規則に基づき算出される資本金等増加限度額の2分の1を資本金とし、資本準備金は資本金等増加限度額より資本金の額を減じた額とする。

(7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

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

(8) その他新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

第12回新株予約権

決議年月日	2022年11月24日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 3名 当社監査役 3名 当社従業員 7名 当社顧問 3名 当社子会社取締役 1名
新株予約権の数	515個
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数	普通株式 51,500株
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 814円
新株予約権の行使期間	自 2022年12月12日 至 2032年12月11日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 41,921,515円 資本組入額 20,960,758円
新株予約権の行使の条件	本新株予約権の行使期間開始日から満了日に至るまでの間において、金融商品取引所における当社普通株式の普通取引終値の連続する21日間の平均が一度でも326円を下回った場合、残存する新株予約権のすべてを行使期間満了日までに行使しなければならないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)

当事業年度の末日(2024年3月20日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2024年5月31日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注) 組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

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

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。

(2) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件を勘案の上、発行時の新株予約権の目的となる株式の数に準じて決定される。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上、新株予約権発行要項で予め定められた方法による行使価額の調整をして得られる再編後行使価額に、(3)に従って決定される当該新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

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

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

会社計算規則に基づき算出される資本金等増加限度額の2分の1を資本金とし、資本準備金は資本金等増加限度額より資本金の額を減じた額とする。

(7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

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

(8) その他新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

第13回新株予約権

決議年月日	2023年 6月21日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 3名 当社監査役 3名 当社従業員 4名 当社顧問 1名
新株予約権の数	695個
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数	普通株式 69,500株
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 628円
新株予約権の行使期間	自 2023年 7月 7日 至 2033年 7月 6日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 43,646,695円 資本組入額 21,823,348円
新株予約権の行使の条件	本新株予約権の行使期間開始日から満了日に至るまでの間において、金融商品取引所における当社普通株式の普通取引終値の連続する21日間の平均が一度でも252円を下回った場合、残存する新株予約権のすべてを行使期間満了日までに行使しなければならないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)

当事業年度の末日(2024年3月20日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2024年5月31日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注) 組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

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

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。

(2) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件を勘案の上、発行時の新株予約権の目的となる株式の数に準じて決定される。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上、新株予約権発行要項で予め定められた方法による行使価額の調整をして得られる再編後行使価額に、(3)に従って決定される当該新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

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

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

会社計算規則に基づき算出される資本金等増加限度額の2分の1を資本金とし、資本準備金は資本金等増加限度額より資本金の額を減じた額とする。

(7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

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

(8) その他新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

第14回新株予約権

決議年月日	2023年12月22日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 3名 当社監査役 3名 当社従業員 4名 当社顧問 1名
新株予約権の数	685個
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数	普通株式 68,500株
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 572円
新株予約権の行使期間	自 2024年1月10日 至 2034年1月9日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 39,182,685円 資本組入額 19,591,343円
新株予約権の行使の条件	本新株予約権の行使期間開始日から満了日に至るまでの間において、金融商品取引所における当社普通株式の普通取引終値の連続する21日間の平均が一度でも229円を下回った場合、残存する新株予約権のすべてを行使期間満了日までに行使しなければならないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)

当事業年度の末日(2024年3月20日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2024年5月31日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注) 組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

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

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。
- (2) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- (3) 新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件を勘案の上、発行時の新株予約権の目的となる株式の数に準じて決定される。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上、新株予約権発行要項で予め定められた方法による行使価額の調整をして得られる再編後行使価額に、(3)に従って決定される当該新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
上記行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から上記行使期間の末日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
会社計算規則に基づき算出される資本金等増加限度額の2分の1を資本金とし、資本準備金は資本金等増加限度額より資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
- (8) その他新株予約権の行使の条件
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】
該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数 増減数 (株)	発行済株式総数 残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増減 額 (千円)	資本準備金残高 (千円)
2019年3月21日～ 2020年3月20日 (注)1	50,000	1,720,428	21,580	3,103,197	21,580	124,682
2020年3月21日～ 2021年3月20日 (注)1	298,500	2,018,928	51,147	3,154,345	51,147	175,830
2021年3月21日～ 2021年7月20日 (注)1	9,500	2,028,428	4,196	3,158,541	4,196	180,026
2021年7月20日 (注)2	-	2,028,428	3,104,345	54,196	-	180,026
2021年7月21日～ 2022年3月20日 (注)1	10,500	2,038,928	4,981	59,178	4,981	185,008
2022年3月21日～ 2023年3月20日 (注)1	2,000	2,040,928	812	59,990	812	185,820
2023年7月20日 (注)3	-	2,040,928	49,990	10,000	-	185,820

(注)1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 2021年6月17日開催の定時株主総会において、資本金を3,104,345千円減少し、同額をその他資本剰余金に振り替え、会社法第452条の規定に基づき、その他資本剰余金3,434,064千円を欠損てん補することを決議しております。

3. 2023年6月16日開催の定時株主総会において、資本金を49,990千円減少し、同額をその他資本剰余金に振り替えることを決議しております。

4. 2024年3月21日から2024年5月31日までの間に、新株予約権の行使による資本金及び資本準備金の増加はありません。

(5) 【所有者別状況】

2024年3月20日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	2	14	27	13	6	1,537	1,599	-
所有株式数(単元)	-	225	1,360	3,241	969	15	14,555	20,365	4,428
所有株式数の割合(%)	-	1.11	6.68	15.91	4.76	0.07	71.47	100	-

(注) 自己株式3,566株は、「個人その他」に35単元及び「単元未満株式の状況」に66株を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2024年3月20日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
関戸 正実	東京都新宿区	398	19.54
有限会社関戸興産	東京都八王子市散田町3丁目34番3号	300	14.72
関戸 薫子	東京都八王子市	134	6.62
MLI STOCK LOAN (常任代理人 BOFA証券株式会社)	MERRILL LYNCH FINANCIAL CENTRE 2 KING EDWARD STREET LONDON UNITED KINGDOM (東京都中央区日本橋1丁目4番1号)	45	2.21
株式会社 SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	40	1.96
セキド従業員持株会	東京都新宿区西新宿3丁目7番1号	32	1.58
JPモルガン証券株式会社	東京都千代田区丸の内2丁目7-3	26	1.31
セキド役員持株会	東京都新宿区西新宿3丁目7番1号	25	1.22
モルガン・スタンレーMUF G証券株式会社	東京都千代田区大手町1丁目9番7号	18	0.91
天野 豊章	神奈川県海老名市	16	0.78
計	-	1,037	50.90

(7)【議決権の状況】
【発行済株式】

2024年3月20日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 3,500	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,033,000	20,330	-
単元未満株式	普通株式 4,428	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	2,040,928	-	-
総株主の議決権	-	20,330	-

【自己株式等】

2024年3月20日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社セキド	東京都新宿区西新宿三丁目7番1号	3,500	-	3,500	0.17
計	-	3,500	-	3,500	0.17

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	30	19,990
当期間における取得自己株式	10	7,600

(注) 当期間における取得自己株式には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他 (-)	-	-	-	-
保有自己株式数	3,566	-	3,576	-

(注) 当期間における保有自己株式には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、株主への利益還元を会社として取り組むべき重要事項の1つと捉えており、利益還元の方法として積極的かつ安定的な配当を実施していく方針としております。

なお、当社は、会社法第454条第5項に規定する中間配当を行うことができる旨、また、会社法第459条第1項に基づき、取締役会の決議をもって機動的に剰余金の配当を行うことができる旨を定款に定めており、毎期末に剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

当事業年度の期末配当につきましては、株主の皆様のご支援にお応えするため、当事業年度の業績内容、今後の業績見込み等を総合的に勘案した結果、1株当たり5円の特別配当を実施し、普通配当10円とあわせて1株当たり15円とさせていただきます。

内部留保資金につきましては、今後の経営環境の変化に対応しつつ、安定成長を図るための有効な投資資金等に充当してまいりたいと考えております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2024年5月23日 取締役会	30,560	15

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、変化の激しい経営環境に対応する迅速な意思決定と経営の健全性の向上を図るため、コーポレート・ガバナンスの充実が経営における重要課題と認識し、透明性、効率性、実効性を重視した経営に努めております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ．企業統治の体制の概要

当社の企業統治の体制は、取締役会、監査役会、経営会議で構成されております。

当社は、迅速な業務執行と経営責任を明確にするため、執行役員制度を導入しております。執行役員は取締役会に出席し、経営上の意思決定を迅速に執行し、その執行状況を報告する役割を担っております。

当社は、監査役会設置会社であり、監査役の全員が取締役会に出席し、さらに、常勤監査役を中心に経営会議をはじめ重要な会議に出席し、取締役の職務執行状況を監視するほか、内部監査部署である監査室及び会計監査を執行する監査法人と連携をとり、会社全体の業務執行の適法性についてのチェック及び財産の状況調査などを実施しております。

(取締役会)

当社の経営上の最高意思決定機関である取締役会については、定例取締役会を毎月1回開催し、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。

取締役会は、会社の経営方針、経営戦略の意思決定を行うとともに、経営成績の分析、検討、取締役の職務執行状況の報告を行っております。これらの意思決定や報告にあたっては、社外取締役や社外監査役からの有用な助言を得ており、取締役の職務執行の透明性が確保されております。

取締役会の構成員は以下のとおりです。

議長：関戸正実（代表取締役社長）

構成員：弓削英昭（取締役執行役員管理部長）、小手川大助（社外取締役）、田中涉吾（常勤監査役、社外監査役、独立役員）、杉井 孝（社外監査役）、西川徹矢（社外監査役）

(監査役会)

当社は、監査役会設置会社であり、定例監査役会を毎月1回開催しております。また、監査役の全員が取締役会に出席し、さらに、常勤監査役を中心に経営会議をはじめ重要な会議に出席し、取締役の職務執行状況を監視するほか、内部監査部署である監査室及び会計監査を執行する監査法人と連携をとり、会社全体の業務執行の適法性についてのチェック及び財産の状況調査などを実施しております。

監査役会の構成員は以下のとおりです。

議長：田中涉吾（常勤監査役、社外監査役、独立役員）

構成員：杉井 孝（社外監査役）、西川徹矢（社外監査役）

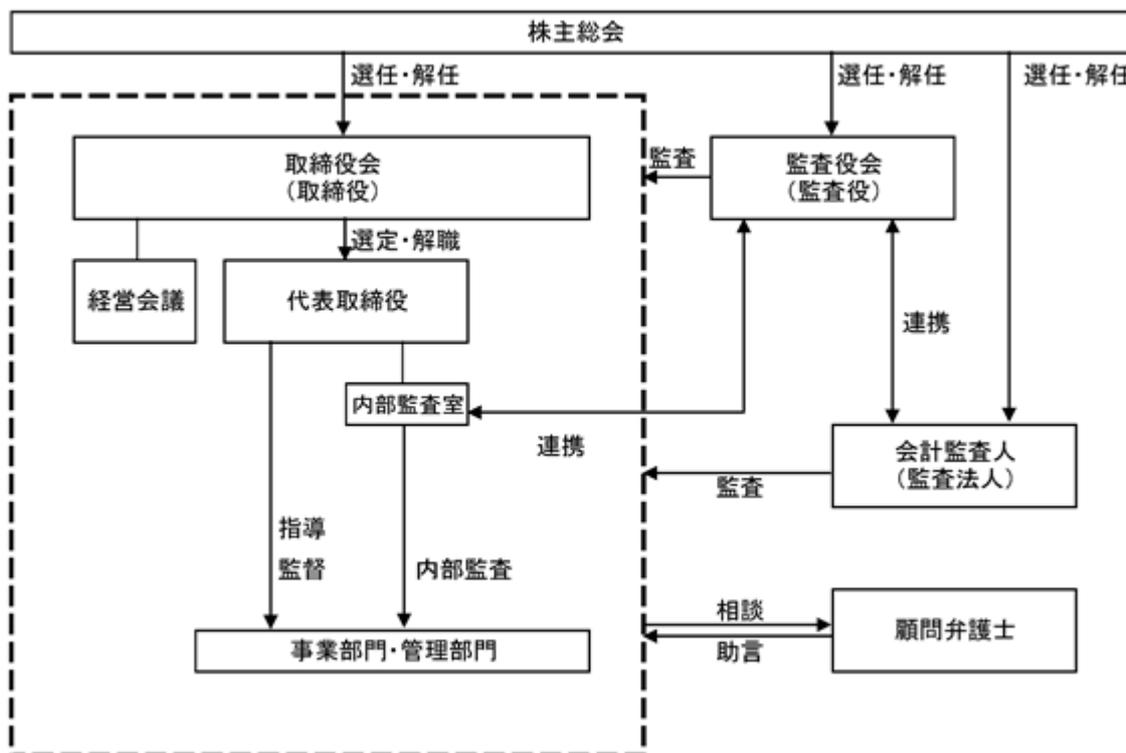
(経営会議)

取締役会の意思決定の迅速化のために、経営会議を必要に応じて開催し、経営課題の検討を行い取締役会の意思決定を補佐する体制を図っております。

取締役会の構成員は以下のとおりです。

議長：関戸正実（代表取締役社長）

構成員：弓削英昭（取締役執行役員管理部長）、田中涉吾（常勤監査役、社外監査役、独立役員）



ロ．当該体制を採用する理由

当社は、コーポレートガバナンスが適正に機能する体制として監査役会設置会社の形態を採用しております。監査役3名の全員が社外監査役であります。これにより経営の適法性、健全性、効率性の確保を目指しております。また、当社は社外取締役を1名選任しております。社外取締役は、取締役会の意思決定の妥当性、適正性を確保するために当社の経営陣から独立した立場で経営に参画しております。このような体制により経営監視機能をより一層向上させ、コーポレートガバナンスの実効性の確保と企業価値向上を目指しております。

企業統治に関するその他の事項

イ．内部統制システムの整備状況

当社は、取締役会において経営の方針、計画、戦略等が決定され、これに基づく執行役員の業務執行についてより実効性を高めるための内部統制システムの整備、運用を行っております。具体的には、組織管理、予算統制、業務分掌、職務権限等に関する規程の整備、運用を通して迅速かつ的確な業務執行を実践するための内部統制システムを運営しております。

また、業務執行状況については、取締役会等での進捗管理のほか、監査室が内部監査を定期的を実施しており、執行役員及び各部署長は、適宜、監査結果に対する改善計画を策定し実施しております。

ロ．リスク管理体制の整備の状況

当社は、業務執行に関わるリスクを個別、具体的に認識し、その把握と個々のリスクについて未然に回避する体制及び事故発生時にその損失を最小化するための管理体制を整えます。またリスク管理規程によりリスク管理体制構築及び運用を行い、各部門はそれぞれの部門に関するリスクの管理、運用を実行し、各部門長は、リスクの管理状況を適宜取締役会・監査役会に報告します。

ハ．子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社グループ全体の業務の適正を確保するため、グループ会社の経営内容を的確に把握するため、重要な事項については取締役会に報告する体制をとっております。

二．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契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める額としております。

ホ．役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は当社及び子会社の取締役及び監査役（社外取締役・社外監査役を含む）で

あり、被保険者は保険料を負担しておりません。当該保険契約により被保険者の会社の役員等としての業務につき行った行為に起因して損害賠償請求がなされたことによって被る損害（法律上の損害賠償金及び訴訟費用）が填補されることとなります。ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、法令違反の行為であることを認識して行った行為の場合には填補の対象としないこととしております。

取締役会の活動状況

当事業年度の取締役会は、12回開催しており、個々の取締役の出席状況は次のとおりであります。

氏名	開催回数（回）	出席回数（回）
関戸 正実	12	12
弓削 英昭	12	12
小手川大助	12	12

取締役会における具体的な活動内容として、各四半期決算の内容検討のほか、株主総会関連事項、年度予算、経営計画の承認、出店計画の承認等の審議を行っております。そのほか、コーポレートガバナンス・コードに関する事項、事業のリスクに関する事項、営業成績の進捗状況等について、適宜報告を受け、議論を行っております。

取締役の定数

当社の取締役は、定款により9名以内と定められております。

取締役の選任の決議要件

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

取締役会で決議できる株主総会決議事項

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議による旨定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な資本政策及び配当政策を図ることを目的とするものであります。

株主総会の特別決議要件

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

(2) 【 役員の状況】

役員一覧

男性 6名 女性 -名 (役員のうち女性の比率 - %)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	関戸 正実	1957年 1 月 2 日生	1993年 2 月 当社入社 1993年 5 月 当社取締役 1993年 9 月 当社常務取締役 1995年 5 月 当社取締役 1997年 1 月 当社常務取締役 1997年 5 月 当社取締役副社長 2000年 2 月 当社代表取締役社長 2010年11月 当社取締役 2011年 3 月 当社代表取締役会長兼 C E O 2011年 7 月 当社代表取締役会長兼 C E O 兼 営業本部長兼ファッション事業 部長兼経営企画室担当 2012年 2 月 当社代表取締役社長兼営業本部 長兼ファッション事業部長 2012年 4 月 株式会社ストリーム社外取締役 2012年 5 月 当社代表取締役社長 2013年 9 月 当社代表取締役社長兼営業本部 長 2014年 8 月 当社代表取締役社長兼営業本部 長兼ファッション事業部長 2015年 2 月 当社代表取締役社長 (現任) 2020年 5 月 株式会社リニアスタッフ代表取 締役 (現任) 2020年11月 Beauty Silk Road International Co.,Ltd.取締役 (現任) 2021年 1 月 株式会社ビューティースルク ロードグローバル代表取締役 (現任) 2021年10月 MEDIHEAL JAPAN株式会社代表取 締役 (現任)	(注) 6	398,200
取締役 執行役員管理部長	弓削 英昭	1964年 8 月 9 日生	1988年 4 月 当社入社 2002年10月 当社総務部長 2003年 1 月 当社執行役員総務部長 2003年 5 月 当社取締役執行役員総務部長 2009年 3 月 当社取締役執行役員管理部長 (現任) 20020年 5 月株式会社リニアスタッフ取締役 (現任) 2021年10月 MEDIHEAL JAPAN株式会社取締役 (現任)	(注) 6	2,700

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	小手川 大助	1951年5月3日生	1975年4月 大蔵省（現財務省）入省 1979年6月 スタンフォード大学大学院経営学修士（MBA） 1996年6月 大蔵省証券局業務課長 1998年6月 金融監督庁監督総括課長 2003年7月 財務省大臣官房審議官 2005年7月 同省関東財務局長 2006年7月 同省理財局次長 2007年7月 IMF 日本政府代表理事 2011年2月 一般財団法人キヤノングローバル戦略研究所研究主幹 2011年5月 株式会社バルコ社外取締役 2012年4月 株式会社ストリーム社外監査役 2012年5月 当社社外取締役（現任） 2013年5月 いちごグループホールディングス株式会社社外取締役 2018年4月 株式会社ストリーム社外取締役（現任） 2018年5月 あいグローバル・アセット・マネジメント株式会社取締役 2019年1月 株式会社ツネイシホールディングス社外取締役（現任） 2020年4月 大分県立芸術文化短期大学理事長兼学長（現任） 2021年6月 一般財団法人キヤノングローバル戦略研究所アドバイザー（現任）	(注) 6	-
常勤監査役	田中 涉吾	1981年7月31日生	2006年4月 株式会社STV入社 2007年10月 グローバル・ブレイン株式会社入社 2008年11月 株式会社シグマクス入社 2010年7月 株式会社RHJインターナショナル・ジャパン入社 2011年12月 株式会社シグマクス入社 2014年11月 香港大学大学院経営学修士（MBA） 2015年2月 PwCアドバイザー入社 2017年2月 ラクサス・テクノロジーズ株式会社 執行役員CFO 2018年8月 リカバリーキャピタル株式会社 代表取締役（現任） 2019年6月 当社社外監査役（現任） 2020年5月 株式会社リニアスタッフ監査役（現任） 2021年10月 MEDIHEAL JAPAN株式会社監査役（現任）	(注) 7	1,500

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
監査役	杉井 孝	1947年1月14日生	1969年7月 大蔵省（現財務省）入省 1984年7月 東京国税局間税部長 1996年7月 大臣官房審議官銀行局担当 2000年10月 弁護士登録 杉井法律事務所所長 2002年10月 弁護士法人杉井法律事務所代表 社員（現任） 2006年2月 株式会社サーラコーポレーショ ン社外監査役 2010年4月 当社法律顧問 2010年5月 当社社外監査役（現任） 2020年2月 株式会社サーラコーポレーショ ン社外取締役（監査等委員）	(注)7	4,600
監査役	西川 徹矢	1947年6月1日生	1972年4月 警察庁入庁 1989年8月 警視庁刑事部捜査第二課長 1993年4月 和歌山県警察本部長 1998年3月 新潟県警察本部長 2007年1月 防衛省大臣官房長 2007年12月 明治安田生命相互保険会社顧問 2009年8月 内閣官房副長官補 2011年11月 損害保険ジャパン日本興亜株式 会社顧問 2012年1月 弁護士登録（第一東京弁護士 会）笠原総合法律事務所入所 （現任） 2013年5月 当社社外監査役（現任） 2013年6月 株式会社ラック社外取締役 2016年6月 清水建設株式会社社外監査役	(注)8	2,500
計					409,500

- (注) 1. 単元未満株式数については切り捨てて表示しております。
2. 取締役小手川大助氏は、社外取締役であります。
3. 監査役田中涉吾氏、杉井 孝氏及び西川徹矢氏は、社外監査役であります。
4. 当社では、迅速な意思決定と経営責任を明確にするため、執行役員制度を導入しております。執行役員は4名で、取締役1名及び経理部長関戸弘志、経営企画室長兼店舗運営事業部長代行兼開発部長若林 満並びにコスメティック事業部長野村俊祐であります。

5. 当社は、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名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (株)
廣渡 鉄	1958年11月28日生	1992年4月 弁護士登録(第一東京弁護士会) 上野隆司法律事務所入所 1999年4月 廣渡法律事務所代表(現任) 2006年6月 栗林商船株式会社社外監査役(現任) 2022年6月 当社補欠監査役(現任)	-

6. 2024年6月18日開催の定時株主総会の終結の時から1年間
7. 2021年6月17日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
8. 2023年6月16日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

社外役員の状況

提出日現在、当社の社外取締役は1名、社外監査役は3名であります。当社と社外取締役、社外監査役との間には、一部当社株式の所有(2)「役員の状況」(役員一覧に記載)を除き、人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役小手川大助氏は、過去に社外取締役又は社外監査役となること以外の方法で会社の経営に参与した経験はありませんが、大蔵省時代から現在に至るまでの豊富な経験から、国際金融に深い見識を持ち、当社経営の監督及び当社の経営推進について貢献していただけたものと判断して社外取締役に選任しております。なお、同氏は、株式会社ストリームの社外取締役を兼務しており、当社と同社は業務提携による取引関係があります。

常勤監査役の田中涉吾氏は、企業経営に参与した豊富な経験や実績、幅広い知識と専門的知見を有しており、社外監査役としての職務を適切に遂行していただけたと判断して社外監査役に選任しております。また、同氏は、東京証券取引所の定めに基づく独立役員の要件を満たしており、独立役員として同取引所に届出済みであります。

社外監査役杉井 孝氏は、直接企業経営に参与した経験はありませんが、弁護士としてコンプライアンス等において専門的かつ客観的な立場で監査を遂行することができると判断して社外監査役に選任しております。

また、社外監査役の西川徹矢氏は、直接企業経営に参与した経験はありませんが、弁護士としての専門的知見を有しており、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と判断して社外監査役に選任しております。

なお、社外取締役又は社外監査役の独立性に関する基準又は方針については、東京証券取引所の定める独立役員要件を基本とし、より独立性が高く、一般株主と利益相反のない当社独自の基準の策定を行っております。

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

社外監査役3名がそれぞれ独立した立場で取締役の職務執行に対する有効性及び効率性の検証を行えるよう、監査室、会計監査人との緊密な連携が保てる体制が整備されております。監査の実施にあたっては、年間の監査計画に基づき、常勤監査役が中心となり、監査室と協働して進めております。また、会計監査については、会計監査人と情報交換を行い、相互に連携して適正な監査を実施しております。

社外取締役及び社外監査役による監督又は監査と監査室、会計監査人並びに内部統制部門との連携が適正かつ実効的に機能するためにその独立性を確保するよう配慮しております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役は3名(うち常勤1名)で構成され、取締役、従業員、会計監査人と定期又は不定期に、協議意見交換を行っております。また監査役が監査室との連携を図り、適切な意思疎通及び効果的な監査業務の遂行を図れるよう体制が整備されております。監査役は、取締役の経営判断、執行に関する議事録、決裁その他重要な情報についての文書又は電磁的媒体の記録、文書等の閲覧を求めることができ、必要に応じて弁護士・公認会計士・税理士などの外部専門家との連携を図れる環境及び監査室所属の従業員に監査業務に必要な事項を命令することができる体制となっております。

当事業年度において当社は監査役会を10回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

役職名	氏名	開催回数	出席回数
常勤監査役(社外)	田中 涉吾	12回	12回
非常勤監査役(社外)	杉井 孝	12回	12回
非常勤監査役(社外)	西川 徹矢	12回	11回

監査役会における主な検討事項は、監査方針、事業報告及び附属明細書の適法性、取締役の職務執行の妥当性、内部統制システムの整備、運用状況、会計監査人の評価と再任同意、会計監査人との年度監査計画の討議、監査法人の監査報酬に対する同意、会計監査人の監査の方法及び結果の相当性、常勤監査役による月次活動報告に基づく情報共有等であります。

また、常勤監査役の活動として、取締役会や経営会議などの重要会議への参加、重要な契約書類等の閲覧、業務執行部門への聴取等を通じて会社状況を把握することで経営の健全性を監査し、社外監査役への情報提供を行っております。

内部監査の状況

内部監査は内部監査室が実施しており、業務監査及び財務報告に係る内部統制監査を実施しております。

業務監査は会社の業務活動が法令・定款・社内規程・各種マニュアル等に基づいた業務処理の遵守状況を定期的に監査するとともに、内部通報システムが有効に機能しているかを確認し、実行状況を監視します。

内部監査の結果判明した問題点は被監査部門長が内部監査室からの指摘事項に対する改善案を報告しております。

財務報告に係る内部統制監査は財務報告の信頼性を確保するための監査であり、内部統制上の不備や欠陥に繋がる重要な情報を入手した場合は、取締役会に報告され、協議が行われます。協議の結果は社長に報告され、必要に応じて社長は関係部署に改善・是正を指示するとともに、内部監査室が是正したことを確認する体制になっております。

監査役は、内部監査室所属の従業員に監査業務に必要な事項を命令することができます。

内部監査室の従業員の任命、人事異動、懲戒に関しては、監査役会の事前の同意を得ます。

内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携並びにこれらの監査と内部統制部門との関係につきましては、内部監査室長は、監査役に内部監査や内部統制評価の結果を定期的に報告し、監査役から助言を受ける等、相互に連携を図っております。

また、内部監査室長及び監査役は、会計監査人と定期的に報告会を実施し、会計監査人からは監査計画や監査の実施状況、監査結果の報告を受け、意見交換を行う等、相互の報告を通じて緊密に連携を図っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称 K D A 監査法人

b. 継続監査期間

17年間

c. 業務を執行した公認会計士の氏名

指定社員 業務執行社員 佐佐木 敬昌

指定社員 業務執行社員 濱村 則久

d. 会計監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 5名

e. 監査法人の選定方針と理由

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、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いたします。

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監査役会が会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

監査役会は、K D A 監査法人に解任及び不再任に該当する事象がなかったため再任しております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、日本監査役協会が公表しているガイドラインに基づき当社の基準を定め、会計監査人の「品質管理体制」「監査実施体制」「監査指摘事項の適切性」等を勘案し評価しております。また、定期的に報告会を実施し、意見交換を行い独立性と専門性の有無を確認しております。その結果、K D A 監査法人の会計監査は適正に行われていると評価しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	14,500	-	13,750	-
連結子会社	-	-	-	-
計	14,500	-	13,750	-

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)
該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容
該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

監査公認会計士より提示される監査計画の内容に基づき、必要監査日数等を勘案し、監査役会の同意を得た上で決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、過年度の会計監査の職務執行状況と報酬の推移、監査計画の内容と報酬見積りの算出根拠などを精査した結果、会計監査人の報酬等として妥当であると判断したためであります。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2021年2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かかる決定方針を決議しております。

また、取締役会は、当事業年度にかかる取締役の個人別の報酬等について、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取締役会で決議された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かかる決定方針の内容は次のとおりであります。

・基本方針

当社の取締役の報酬は各職責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。

・基本報酬(金銭報酬)の個人別の報酬等の額の決定に関する方針(報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。)

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、当社の業績、役位、職責、在任年数、貢献度、従業員給与の水準をも考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとしております。

・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事項

個人別の報酬額については取締役会決議に基づき代表取締役社長関戸正実はその具体的内容の決定について委任するものとします。権限を委任する理由は、各取締役及び担当部門の業績に関する評価を全体的に行うことについて、代表取締役社長が最も適していると判断したことによります。その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額及び各取締役の担当事業、担当部門の業績を踏まえた賞与の評価配分とします。当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、社外取締役の助言に従って決定をしなければならないこととしております。

なお、当社役員の報酬等に関する株主総会決議内容は以下のとおりであります。

・取締役の報酬額(使用人兼取締役の使用人分給与は含まない)

年 額：180,000千円以内(定款上の員数 取締役9名以内)

決議日：1989年5月18日

・監査役の報酬額

年 額：30,000千円以内(定款上の員数 監査役3名以上)

決議日：1994年5月16日

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	45,423	45,423	-	-	2
監査役 (社外監査役を除く。)	-	-	-	-	-
社外役員	18,000	18,000	-	-	4

報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載していません。

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、純投資目的である投資株式は、専ら株式の価値変動や株式に係る配当によって利益を受けることを目的に保有する投資株式であり、純投資目的以外の目的である投資株式は、取引先企業等との安定的、長期的な取引関係の維持、強化や当社の中長期的な企業価値向上に資することを目的に保有する投資株式と考えております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

- a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容
当社は、取引先企業等との安定的、長期的な取引関係の維持、強化や当社の中長期的な企業価値向上に資すると判断した場合にのみ、取締役会の判断により投資株式の保有を行っております。保有する投資株式については、個々の銘柄について、その保有目的と経済合理性の分析に基づき、取締役会において継続保有の適否を検証することを方針としております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	5	92,529

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円)
非上場株式	1	23,108
非上場株式以外の株式	-	-

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

投資特定株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	28,100	28,100	取引関係の維持、強化を目的に保有 しております。(注)	無
	42,922	23,193		
(株)みずほフィナンシャルグループ	11,686	11,686	取引関係の維持、強化を目的に保有 しております。(注)	無
	34,491	21,332		
(株)ストリーム	114,000	114,000	取引関係の維持、強化を目的に保有 しております。(注)	無
	12,312	12,768		
(株)東和銀行	3,189	3,189	取引関係の維持、強化を目的に保有 しております。(注)	有
	2,331	1,744		
(株)コンコルディア・フィナンシャルグループ	635	635	取引関係の維持、強化を目的に保有 しております。(注)	無
	472	302		

(注) 定量的な保有効果については記載が困難であります。個々の取引状況と保有することによる経済合理性を検証し、継続保有することとしております。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

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

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成していません。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2023年3月21日から2024年3月20日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2023年3月21日から2024年3月20日まで)の財務諸表について、KDA監査法人により監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、情報の入手とその理解に努めております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当連結会計年度 (2024年3月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	593,204	416,479
売掛金	1,845,453	1,104,421
商品	3,209,630	3,287,996
預け金	136,687	133,899
その他	177,265	171,009
貸倒引当金	17,642	18,442
流動資産合計	3,830,597	4,038,364
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	614,315	731,496
減価償却累計額	484,363	492,289
建物及び構築物(純額)	129,951	239,207
土地	3,429,273	3,429,273
リース資産	30,541	35,171
減価償却累計額	24,809	26,137
リース資産(純額)	5,732	9,034
その他	190,760	249,596
減価償却累計額	125,920	148,467
その他(純額)	64,840	101,128
有形固定資産合計	629,796	778,643
無形固定資産		
ソフトウェア	21,606	24,491
無形固定資産合計	21,606	24,491
投資その他の資産		
投資有価証券	2,395,369	2,310,529
差入保証金	332,485	327,019
繰延税金資産	28,504	20,139
その他	15,872	18,302
投資その他の資産合計	463,231	472,990
固定資産合計	1,114,634	1,276,125
資産合計	4,945,231	5,314,489

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当連結会計年度 (2024年3月20日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	632,321	4,750,171
短期借入金	3,231,648	3,236,503
1年内償還予定の社債	40,000	40,000
1年内返済予定の長期借入金	3,77,919	3,93,657
リース債務	4,616	4,563
未払金	303,340	343,823
未払法人税等	18,660	17,670
契約負債	12,360	22,296
資産除去債務	-	8,716
その他	40,739	141,336
流動負債合計	3,442,606	3,658,738
固定負債		
社債	160,000	120,000
長期借入金	3,200,406	3,205,089
リース債務	6,931	6,605
役員退職慰労引当金	109,800	109,800
退職給付に係る負債	101,073	81,843
資産除去債務	3,288	115,850
長期預り保証金	29,980	29,980
長期末払金	20,579	51,494
固定負債合計	632,058	720,661
負債合計	4,074,664	4,379,399
純資産の部		
株主資本		
資本金	59,990	10,000
資本剰余金	454,388	504,378
利益剰余金	337,443	364,719
自己株式	5,026	5,046
株主資本合計	846,795	874,051
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	15,997	44,450
退職給付に係る調整累計額	1,971	10,783
その他の包括利益累計額合計	17,968	55,234
新株予約権	5,802	5,804
純資産合計	870,566	935,089
負債純資産合計	4,945,231	5,314,489

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
売上高	1 7,039,745	1 8,480,303
売上原価	2 4,704,911	2 5,713,159
売上総利益	2,334,833	2,767,143
販売費及び一般管理費	2,225,421	2,615,898
営業利益	109,412	151,245
営業外収益		
受取利息	267	281
受取配当金	2,255	2,543
助成金収入	437	66,353
その他	1,791	1,880
営業外収益合計	4,752	71,058
営業外費用		
支払利息	45,739	45,890
社債利息	254	747
社債発行費	2,477	-
新株予約権発行費	3,618	1,928
為替差損	8,254	40,484
その他	8,152	3,237
営業外費用合計	68,497	92,287
経常利益	45,668	130,016
特別利益		
投資有価証券清算益	-	4,710
特別利益合計	-	4,710
特別損失		
固定資産除却損	3 563	3 32,071
減損損失	-	4 34,090
特別損失合計	563	66,162
税金等調整前当期純利益	45,104	68,565
法人税、住民税及び事業税	33,605	14,656
法人税等調整額	57,885	6,259
法人税等合計	91,491	20,915
当期純利益又は当期純損失()	46,386	47,650
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失()	46,386	47,650

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
当期純利益又は当期純損失()	46,386	47,650
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	3,920	28,452
退職給付に係る調整額	12,530	8,812
その他の包括利益合計	8,610	37,265
包括利益	54,996	84,915
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	54,996	84,915

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2022年3月21日 至 2023年3月20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	59,178	453,576	485,601	5,003	993,351
当期変動額					
剰余金の配当			101,771		101,771
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）			46,386		46,386
新株予約権の発行					-
新株予約権の行使	812	812			1,624
自己株式の取得				22	22
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	812	812	148,157	22	146,556
当期末残高	59,990	454,388	337,443	5,026	846,795

	その他の包括利益累計額			新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価 差額金	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		
当期首残高	12,077	14,501	26,578	5,801	1,025,732
当期変動額					
剰余金の配当					101,771
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）					46,386
新株予約権の発行				1	1
新株予約権の行使				0	1,624
自己株式の取得					22
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	3,920	12,530	8,610	-	8,610
当期変動額合計	3,920	12,530	8,610	1	155,165
当期末残高	15,997	1,971	17,968	5,802	870,566

当連結会計年度（自 2023年3月21日 至 2024年3月20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	59,990	454,388	337,443	5,026	846,795
当期変動額					
減資	49,990	49,990			-
剰余金の配当			20,373		20,373
親会社株主に帰属する 当期純利益			47,650		47,650
自己株式の取得				19	19
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	49,990	49,990	27,276	19	27,256
当期末残高	10,000	504,378	364,719	5,046	874,051

	その他の包括利益累計額			新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価 差額金	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		
当期首残高	15,997	1,971	17,968	5,802	870,566
当期変動額					
減資					-
剰余金の配当					20,373
親会社株主に帰属する 当期純利益					47,650
自己株式の取得					19
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	28,452	8,812	37,265	1	37,266
当期変動額合計	28,452	8,812	37,265	1	64,522
当期末残高	44,450	10,783	55,234	5,804	935,089

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	45,104	68,565
減価償却費	31,186	48,193
減損損失	-	34,090
助成金収入	-	66,353
投資有価証券清算損益(は益)	-	4,710
貸倒引当金の増減額(は減少)	9,330	800
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	459	10,417
受取利息及び受取配当金	2,523	2,825
支払利息及び社債利息	45,993	46,637
固定資産除却損	563	32,071
売上債権の増減額(は増加)	75,744	189,150
棚卸資産の増減額(は増加)	569,365	192,366
預け金の増減額(は増加)	17,987	2,787
仕入債務の増減額(は減少)	244,415	134,746
未払金の増減額(は減少)	105,554	15,735
未払又は未収消費税等の増減額	19,345	77,999
その他	23,432	1,052
小計	734,201	5,248
利息及び配当金の受取額	2,523	2,824
利息の支払額	47,646	44,315
助成金の受取額	-	70,803
法人税等の支払額	63,445	15,646
営業活動によるキャッシュ・フロー	842,770	8,417
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	50,000	-
定期預金の払戻による収入	50,000	-
有形固定資産の取得による支出	67,916	47,710
有形固定資産の除却による支出	-	6,180
無形固定資産の取得による支出	6,235	13,295
投資有価証券の清算による収入	-	23,108
差入保証金の差入による支出	27,519	10,411
差入保証金の回収による収入	14,598	6,879
その他	11,963	6,922
投資活動によるキャッシュ・フロー	99,036	54,532
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	521,288	76,145
長期借入れによる収入	300,000	100,000
長期借入金の返済による支出	37,068	79,579
社債の発行による収入	200,000	-
社債の償還による支出	-	40,000
配当金の支払額	100,664	20,290
セール・アンド・割賦バックによる収入	33,249	-
リース債務の返済による支出	6,056	5,507
長期割賦未払金の返済による支出	101,839	9,134
新株予約権の行使による株式の発行による収入	1,624	-
新株予約権の発行による収入	1	1
その他	22	19
財務活動によるキャッシュ・フロー	810,510	130,673
現金及び現金同等物に係る換算差額	30	63
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	131,266	176,724
現金及び現金同等物の期首残高	724,470	593,204
現金及び現金同等物の期末残高	1,593,204	1,416,479

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 1社

連結子会社の名称

MEDIHEAL JAPAN株式会社

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社

株式会社ビューティーシルクロードグローバル

株式会社リニアスタッフ

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、いずれも小規模であり、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、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の非連結子会社数

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社の状況

持分法を適用していない非連結子会社の名称等

株式会社ビューティーシルクロードグローバル

株式会社リニアスタッフ

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用していない会社は、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財務諸表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おります。

3. 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

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

棚卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

単品管理商品...個別法

それ以外 ...移動平均法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)...定率法

但し、1998年4月1日以降に取得した建物(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、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 8～17年

その他 5～8年

無形固定資産(リース資産を除く)...

ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)による定額法

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を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

売掛金等の債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については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。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

1. 退職給付見込額の期間帰属方法

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末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

2. 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、そ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（6年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、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（6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おります。

3. 未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理方法

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、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おります。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

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

イ．ファッション事業

ファッション事業においては、主に輸入ブランドファッション商品、韓国コスメ等の販売を行っております。このような商品の販売については、顧客に商品を引き渡した時点で、顧客が当該商品に対する支配を獲得して履行義務が充足されるため、当該時点で収益を認識しております。

なお、当社及び連結子会社が代理人に該当すると判断したものについては、他の当事者が提供する商品と交換に顧客から受け取る額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

ロ．美容事業

美容事業においては、主に韓国コスメ商品の卸売と公式インターネットサイトでの販売を行っております。卸売については商品売買基本契約に基づき継続取引を行っており、顧客の検収により当該商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されますが、出荷から検収までの期間が通常の間であることから、商品を出荷した時点で収益を認識しております。また、公式インターネットサイトでの販売については、商品の納品時点において、顧客が当該商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されますが、出荷から納品までの期間が通常の間であることから、当該商品の出荷時点で収益を認識しております。

(6) 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。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産	28,504	20,139

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っており、当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

2. 固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
有形固定資産	629,796	778,643
無形固定資産	21,606	24,491
減損損失	-	34,090

(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

当社グループでは、固定資産について収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなった場合には、回収可能価額まで帳簿価額を減額し、差額を減損損失として処理する方法を採用しております。継続的な営業赤字や回収可能価額を著しく低下させる使用方法の変化等により減損の兆候があると認められる場合には、当該資産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り、減損損失認識の要否を判定する方法を採用しております。減損損失認識の要否の判定には、今後の事業計画に基づく見積りキャッシュ・フロー等の仮定を用いております。

なお、当該判定に用いられる割引前将来キャッシュ・フローの見積りは、翌連結会計年度以降の事業計画に基づいているため、将来の経営環境の変化等により事業計画に用いた仮定の見直しが必要になった際は、将来キャッシュ・フローの見直しも必要になり、重要な影響が生じた場合、翌連結会計年度において、減損損失を認識する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2026年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(連結貸借対照表関係)

1 売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当連結会計年度 (2024年3月20日)
売掛金	845,453千円	1,047,421千円

2 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当連結会計年度 (2024年3月20日)
投資有価証券(株式)	15,000千円	15,000千円

3 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当連結会計年度 (2024年3月20日)
商品	1,293,300千円	1,293,300千円
土地	429,273	429,273
投資有価証券	43,461	75,479
差入保証金	75,000	75,000
計	1,841,034	1,873,052

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当連結会計年度 (2024年3月20日)
短期借入金	1,636,966千円	1,515,553千円
1年内返済予定の長期借入金	4,587	405
長期借入金	405	98,340
計	1,641,958	1,614,298

4 連結会計年度末日満期手形

連結会計年度末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当連結会計年度の末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が当連結会計年度末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当連結会計年度 (2024年3月20日)
支払手形	- 千円	1,684千円

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

2 期末棚卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次の棚卸資産評価損が売上原価に含まれております。

前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
4,665千円	12,060千円

3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
建物及び構築物	563千円	10,784千円
有形固定資産その他	-	4,525
撤去費用等	-	16,760
計	563	32,071

4 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ております。

前連結会計年度（自 2022年3月21日 至 2023年3月20日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年3月21日 至 2024年3月20日）

(1) 減損損失を認識した資産グループの概要及び減損損失の内訳

用途	場所	種類	店舗数	減損損失（千円）
店舗等	東京都	ソフトウェア	-	3,275
店舗	埼玉県	建物等	2	10,946
店舗	愛知県	建物等	1	3,060
店舗	静岡県	建物等	1	7,656
店舗	岐阜県	建物等	1	9,151
合計			5	34,090

減損損失の主な種類別の内訳（千円）

建物及び構築物（資産除去債務計上分を含む。）	25,989
有形固定資産その他（工具、器具及び備品）	3,658
ソフトウェア	3,275
投資その他の資産その他（長期前払費用）	1,166

(2) 減損損失の認識に至った経緯

店舗につきましては、営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなっている資産グループについて、減損の兆候を検討し、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を特別損失に計上しております。

(3) 資産のグルーピングの方法

資産のグルーピングは、主として独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位である店舗単位としております。

(4) 回収可能価額の算定方法

回収可能価額は、使用価値により測定しております。使用価値については、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるものは回収可能価額を零として評価しております。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	4,181千円	30,558千円
組替調整額	-	-
税効果調整前	4,181	30,558
税効果額	260	2,105
その他有価証券評価差額金	3,920	28,452
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	9,936	9,892
組替調整額	2,594	1,079
税効果調整前	12,530	8,812
税効果額	-	-
退職給付に係る調整額	12,530	8,812
その他の包括利益合計	8,610	37,265

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末株 式数(株)
発行済株式				
普通株式	2,038,928	2,000	-	2,040,928
合計	2,038,928	2,000	-	2,040,928
自己株式				
普通株式	3,506	30	-	3,536
合計	3,506	30	-	3,536

(注) 1. 普通株式の発行済株式の株式数の増加2,000株は、新株予約権の権利行使による新株の発行による増加であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加30株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権 の目的とな る株式の種 類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	2020年新株予約権	普通株式	2,361,000	-	-	2,361,000	4,279
	2021年新株予約権	普通株式	194,500	-	-	194,500	1,522
	2022年新株予約権 (注) 1. 2.	普通株式	-	108,500	2,000	106,500	1
合計		-	2,555,500	108,500	2,000	2,662,000	5,802

(注) 1. 2022年新株予約権の当連結会計年度増加は、新株予約権の発行によるものであります。

2. 2022年新株予約権の当連結会計年度減少は、新株予約権の行使によるものであります。

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 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年5月19日 取締役会	普通株式	101,771	50	2022年3月20日	2022年6月20日

(注) 2022年5月19日取締役会決議による1株当たり配当額には、特別配当40円を含んでおります。

(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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2023年5月18日 取締役会	普通株式	20,373	利益剰余金	10	2023年3月20日	2023年6月19日

当連結会計年度（自 2023年3月21日 至 2024年3月20日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数（株）	当連結会計年度増加 株式数（株）	当連結会計年度減少 株式数（株）	当連結会計年度末株 式数（株）
発行済株式				
普通株式	2,040,928	-	-	2,040,928
合計	2,040,928	-	-	2,040,928
自己株式				
普通株式	3,536	30	-	3,566
合計	3,536	30	-	3,566

（注） 普通株式の自己株式の株式数の増加30株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権 の目的とな る株式の種 類	新株予約権の目的となる株式の数（株）				当連結会計 年度末残高 （千円）
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 （親会社）	2020年新株予約権	普通株式	2,361,000	-	-	2,361,000	4,279
	2021年新株予約権	普通株式	194,500	-	-	194,500	1,522
	2022年新株予約権	普通株式	106,500	-	-	106,500	1
	2023年新株予約権 （注）	普通株式	-	138,000	-	138,000	1
合計		-	2,662,000	138,000	-	2,800,000	5,804

（注） 2023年新株予約権の当連結会計年度増加は、新株予約権の発行によるものであります。

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 （千円）	1株当たり 配当額 （円）	基準日	効力発生日
2023年5月18日 取締役会	普通株式	20,373	10	2023年3月20日	2023年6月19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

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （千円）	配当の原資	1株当たり配 当額（円）	基準日	効力発生日
2024年5月23日 取締役会	普通株式	30,560	利益剰余金	15	2024年3月20日	2024年6月19日

（注）2024年5月23日取締役会決議による1株当たり配当額には、特別配当5円を含んでおります。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
現金及び預金勘定	593,204千円	416,479千円
現金及び現金同等物	593,204	416,479

2. 重要な非資金取引の内容

(1) 割賦取引に係る資産及び債務の額

	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
割賦取引に係る資産及び債務の額	23,996千円	50,497千円

(2) 重要な資産除去債務の計上額

	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
重要な資産除去債務の計上額	- 千円	124,566千円

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については預金等の安全性の高い金融資産で運用しております。資金調達
は、設備投資計画等に照らして、主に社債及び銀行借入により調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金及び預け金は、顧客のクレジットカード決済による売上代金の未収金やテナント
として入居する店舗での売上金の預け金であります。一部、法人等を相手先とする売掛金については当該
法人等の信用リスクに晒されております。

店舗等の賃貸借契約に基づく差入保証金は、預託先の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、主に取引先企業との業務上の関係により保有する株式であり、市場価格の変動リスク
に晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、全て1年以内の支払期日であります。

借入金は、主に運転資金及び設備投資資金として調達したものであり、返済日は決算日後、最長4年11
か月後であります。これらは、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されております。

社債は、主に運転資金及び設備投資資金として調達したものであり、償還日は決算日後、最長3年9か
月後であります。社債は有利子負債ではありますが、固定金利のため、金利の変動リスクには晒されてお
りません。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

(イ) 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、販売管理規程等に従い、営業債権、差入保証金について、各管理部署が主要な相手
先の状況を定期的にモニタリングし、相手先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪
化による回収懸念の早期把握や軽減を図る等の方法により、信用リスクを管理しております。

(ロ) 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社グループは、投資有価証券について、定期的に時価や発行体(取引先企業)等の財務状況等を把
握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直す等の方法により、市場価格の変
動リスクを管理しております。

(ハ) 資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社グループは、営業債務等について、管理部が適時に資金繰計画を作成・更新する等の方法によ
り、流動性のリスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度（2023年3月20日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 投資有価証券	59,341	59,341	-
(2) 差入保証金	323,485	319,653	3,831
資産計	382,826	378,994	3,831
(1) 社債	160,000	158,492	1,507
(2) 長期借入金	200,406	199,720	685
(3) リース債務(固定)	6,931	6,444	486
(4) 長期未払金	20,579	20,118	460
(5) 長期預り保証金	29,980	26,771	3,208
負債計	417,896	411,547	6,348

当連結会計年度（2024年3月20日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 投資有価証券	92,529	92,529	-
(2) 差入保証金	327,019	319,406	7,612
資産計	419,549	411,936	7,612
(1) 社債	120,000	116,980	3,019
(2) 長期借入金	205,089	201,571	3,517
(3) リース債務(固定)	6,605	6,314	291
(4) 長期未払金	51,494	50,542	952
(5) 長期預り保証金	29,980	25,207	4,772
負債計	413,168	400,615	12,553

(*1) 「現金及び預金」、「売掛金」、「預け金」、「支払手形及び買掛金」、「1年内償還予定の社債」、「短期借入金」、「1年内返済予定の長期借入金」、「リース債務(流動)」、「未払金」については、現金であること、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、記載を省略しております。

(*2) 市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	前連結会計年度(千円)	当連結会計年度(千円)
非上場株式	21,028	-
関係会社株式	15,000	15,000

(注) 1. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2023年3月20日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	593,204	-	-	-
売掛金	845,453	-	-	-
預け金	136,687	-	-	-
差入保証金	191,000	86,534	10,150	35,799
合計	1,766,345	86,534	10,150	35,799

当連結会計年度(2024年3月20日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	416,479	-	-	-
売掛金	1,047,421	-	-	-
預け金	133,899	-	-	-
差入保証金	153,040	80,461	57,799	35,717
合計	1,750,840	80,461	57,799	35,717

(注) 2. 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2023年3月20日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	2,312,648	-	-	-	-	-
社債	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	-
長期借入金	77,919	73,737	56,656	39,996	30,017	-
リース債務	4,616	3,483	1,687	1,320	440	-
長期未払金	6,828	7,041	7,262	6,275	-	-
長期預り保証金	-	-	-	-	-	29,980
合計	2,442,011	124,262	105,606	87,591	70,457	29,980

当連結会計年度(2024年3月20日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	2,236,503	-	-	-	-	-
社債	40,000	40,000	40,000	40,000	-	-
長期借入金	93,657	76,576	59,916	49,937	18,660	-
リース債務	4,563	2,626	2,369	1,517	91	-
長期未払金	17,276	17,164	16,452	10,459	7,417	-
長期預り保証金	-	-	-	-	-	29,980
合計	2,392,000	136,367	118,738	101,914	26,168	29,980

(注) 3 . 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度(2023年3月20日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	59,341	-	-	59,341
資産計	59,341	-	-	59,341

当連結会計年度(2024年3月20日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	92,529	-	-	92,529
資産計	92,529	-	-	92,529

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品
前連結会計年度(2023年3月20日)

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	-	319,653	-	319,653
資産計	-	319,653	-	319,653
社債	-	158,492	-	158,492
長期借入金	-	199,720	-	199,720
リース債務(固定)	-	6,444	-	6,444
長期未払金	-	20,118	-	20,118
長期預り保証金	-	26,771	-	26,771
負債計	-	411,547	-	411,547

当連結会計年度(2024年3月20日)

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	-	319,406	-	319,406
資産計	-	319,406	-	319,406
社債	-	116,980	-	116,980
長期借入金	-	201,571	-	201,571
リース債務(固定)	-	6,314	-	6,314
長期未払金	-	50,542	-	50,542
長期預り保証金	-	25,207	-	25,207
負債計	-	400,615	-	400,615

(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。

差入保証金及び長期預り保証金

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2の時価に分類しております。

社債、長期借入金、リース債務(固定)及び長期未払金

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

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2023年3月20日)

	種類	連結貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	36,264	17,993	18,270
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	36,264	17,993	18,270
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	23,077	27,017	3,939
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	23,077	27,017	3,939
合計		59,341	45,010	14,330

当連結会計年度(2024年3月20日)

	種類	連結貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	92,529	45,010	47,519
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	92,529	45,010	47,519
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		92,529	45,010	47,519

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)

該当事項はありません。

3. 保有目的を変更した有価証券

該当事項はありません。

4. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、退職金制度の60%相当額について確定拠出型年金制度を採用し、残額については確定給付型の退職一時金制度を採用しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2022年 3月21日 至 2023年 3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年 3月21日 至 2024年 3月20日)
退職給付債務の期首残高	89,002千円	101,073千円
勤務費用	5,044	5,409
利息費用	320	627
数理計算上の差異の発生額	3,780	9,892
退職給付の支払額	3,229	15,373
過去勤務費用の当期発生額	6,156	-
退職給付債務の期末残高	101,073	81,843

(2) 退職給付債務の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債の調整表

	前連結会計年度 (2023年 3月20日)	当連結会計年度 (2024年 3月20日)
非積立型制度の退職給付債務	101,073千円	81,843千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	101,073	81,843
退職給付に係る負債	101,073	81,843
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	101,073	81,843

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2022年 3月21日 至 2023年 3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年 3月21日 至 2024年 3月20日)
勤務費用	5,044千円	5,409千円
利息費用	320	627
数理計算上の差異の費用処理額	3,107	2,105
過去勤務費用の費用処理額	513	1,026
確定給付制度に係る退職給付費用	2,769	4,956

(4) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年 3月21日 至 2023年 3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年 3月21日 至 2024年 3月20日)
数理計算上の差異	6,887千円	7,786千円
過去勤務費用	5,643	1,026
合計	12,530	8,812

(5) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年 3月20日)	当連結会計年度 (2024年 3月20日)
未認識数理計算上の差異	7,614千円	15,400千円
未認識過去勤務費用	5,643	4,617
合計	1,971	10,783

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当連結会計年度 (2024年3月20日)
割引率	0.62%	0.99%

3. 確定拠出制度

当社グループの確定拠出制度への要拠出額は、前期5,949千円、当期6,653千円であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当連結会計年度 (2024年3月20日)
繰延税金資産		
商品評価損	12,933千円	8,761千円
有価証券評価損	36,858	36,858
退職給付に係る負債	34,961	28,309
役員退職慰労引当金	37,979	37,979
税務上の繰越欠損金(注)	970,240	818,297
減損損失	284,151	287,489
資産除去債務	1,137	43,087
貸倒引当金	79,296	79,573
その他	8,313	2,072
繰延税金資産小計	1,465,872	1,342,430
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	968,207	779,378
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	468,197	496,756
評価性引当額小計	1,436,405	1,276,134
繰延税金資産合計	29,467	66,295
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	962	3,068
資産除去債務に対応する除去費用	-	43,087
繰延税金負債合計	962	46,156
繰延税金資産の純額	28,504	20,139

(注) 1. 評価性引当額の減少は、主に税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額の減少によるものであります。

(注) 2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2023年3月20日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金 (1)	135,691	25,617	357,666	155,904	88,552	206,809	970,240
評価性引当額	133,658	25,617	357,666	155,904	88,552	206,809	968,207
繰延税金資産	2,033	-	-	-	-	-	2,033

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金970,240千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産2,033千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価制引当額を認識しておりません。

当連結会計年度（2024年3月20日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金 (1)	25,617	357,666	155,904	88,552	-	190,556	818,297
評価性引当額	-	344,364	155,904	88,552	-	190,556	779,378
繰延税金資産	25,617	13,301	-	-	-	-	38,919

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金818,297千円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産38,919千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価制引当額を認識しておりません。

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

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当連結会計年度 (2024年3月20日)
法定実効税率 (調整)	34.6%	34.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目	9.3	9.3
評価制引当額の増減	125.6	39.6
住民税均等割	33.3	26.2
その他	0.0	0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	202.8	30.5

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

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

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

不動産賃貸借契約及び定期借地契約に伴う原状回復義務であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

過去において類似の資産について発生した除去費用の実績から割引前将来キャッシュ・フローと使用見込期間を見積り、使用見込期間に対応した割引率を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
期首残高	3,288千円	3,288千円
有形固定資産の取得等に伴う増加額	-	124,566
資産除去債務の履行等による減少額	-	3,288
期末残高	3,288	124,566

(賃貸等不動産関係)

当社では、東京都その他の地域において、賃貸用の土地・建物を有しております。前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は32,954千円(賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上)であります。当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は30,806千円(賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	429,273	429,273
期中増減額	-	-
期末残高	429,273	429,273
期末時価	450,700	450,700

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

2. 当連結会計年度末の時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産調査報告書に基づく金額であります。ただし、直近の評価時点から、一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。その他の物件については一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に基づく金額であります。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度(自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)

(単位:千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	ファッション	美容	賃貸部門	計		
貴金属	456,865	-	-	456,865	-	456,865
時計	737,557	-	-	737,557	-	737,557
バッグ・雑貨	2,292,504	-	-	2,292,504	-	2,292,504
美容	487,459	2,834,755	-	3,322,214	-	3,322,214
その他	-	-	-	-	192,863	192,863
顧客との契約から 生じる収益	3,974,387	2,834,755	-	6,809,143	192,863	7,002,006
その他の収益	-	-	37,738	37,738	-	37,738
外部顧客への売上高	3,974,387	2,834,755	37,738	6,846,881	192,863	7,039,745

(注)「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、外商部門等であります。

当連結会計年度(自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)

(単位:千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	ファッション	美容	賃貸部門	計		
貴金属	484,709	-	-	484,709	-	484,709
時計	707,172	-	-	707,172	-	707,172
バッグ・雑貨	2,023,699	-	-	2,023,699	-	2,023,699
美容	691,609	4,333,897	-	5,025,507	-	5,025,507
その他	-	-	-	-	203,814	203,814
顧客との契約から 生じる収益	3,907,191	4,333,897	-	8,241,088	203,814	8,444,903
その他の収益	-	-	35,400	35,400	-	35,400
外部顧客への売上高	3,907,191	4,333,897	35,400	8,276,488	203,814	8,480,303

(注)「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、外商部門等であります。

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

収益を理解するための基礎となる情報は、「(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 4. 会計方針に関する事項 (5) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報
契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	772,492	845,453
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	845,453	1,047,421
契約負債（期首残高）	22,897	12,360
契約負債（期末残高）	12,360	22,296

契約負債は、主に商品の納品前に顧客から受け取った前受金のほか、当社グループが運営するポイント制度に係る顧客に付与したポイントであります。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、22,897千円であります。

契約負債の増減は、前受金の受け取り及びポイント付与による増加と収益認識による減少であります。

残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、以下のとおりであります。

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
1年以内	12,360	22,296

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、主に、輸入ブランドファッション商品の店舗での販売やインターネット通販による小売を行う「ファッション」事業、韓国コスメの人気ブランド『MEDIHEAL』の日本総代理店として小売法人向けの商品供給と公式インターネットサイトを運営する「美容」事業、自社物件の旧店舗を賃借物件の店舗設備等を他社に賃貸する「賃貸部門」を運営しており、それぞれ、包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は、それぞれの事業部又は部門による商品別、事業形態別のセグメントから構成されており、「ファッション」、「美容」、「賃貸部門」の3つを報告セグメントとしております。

また、当社は、「ファッション」、「美容」とは別に、家電商品、空調設備、太陽光発電システム、LED照明、リフォームなどの販売を手がける「外商部門」を設置しておりますが、当該部門は、売上高、セグメント利益、資産、負債その他の項目の金額に重要性がないため、現状、報告セグメントとしておりません。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法
報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。
報告セグメントの利益は、経常利益ベースの数値であります。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報及び収益の分解情報
前連結会計年度（自 2022年3月21日 至 2023年3月20日）

（単位：千円）

	報告セグメント				その他 (注) 1	調整額 (注) 2, 3, 4, 5	連結財務諸 表計上額 (注) 6
	ファッショ ン	美容	賃貸部門	計			
売上高							
顧客との契約から生 じる収益	3,974,387	2,834,755	-	6,809,143	192,863	-	7,002,006
その他の収益	-	-	37,738	37,738	-	-	37,738
外部顧客への売上高	3,974,387	2,834,755	37,738	6,846,881	192,863	-	7,039,745
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	98,675	-	98,675	-	98,675	-
計	3,974,387	2,933,431	37,738	6,945,557	192,863	98,675	7,039,745
セグメント利益	43,716	362,827	32,954	439,497	11,648	405,477	45,668
セグメント資産	2,142,526	1,666,388	429,273	4,238,188	16,376	690,666	4,945,231
その他の項目							
減価償却費	19,232	1,161	-	20,393	-	10,792	31,186
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	113,870	-	-	113,870	-	4,684	118,554

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり外商部門等であります。
2. セグメント利益の調整額 405,477千円は、セグメント間取引消去 595千円、報告セグメントに帰属しない
全社費用 404,882千円であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費等でありま
す。
3. セグメント資産の調整額690,666千円は、セグメント間取引消去 170,216千円、報告セグメントに帰属しな
い全社資産860,882千円であります。全社資産の主なものは、現金及び預金、本社機能に係る資産でありま
す。
4. 減価償却費の調整額10,792千円は、報告セグメントに帰属しない全社費用であります。
5. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額4,684千円は、報告セグメントに帰属しない全社資産の増
加額であります。
6. セグメント利益は、連結財務諸表の経常利益としております。

当連結会計年度(自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)

(単位:千円)

	報告セグメント				その他 (注)1	調整額 (注)2, 3,4,5	連結財務諸 表計上額 (注)6
	ファッショ ン	美容	賃貸部門	計			
売上高							
顧客との契約から生 じる収益	3,907,191	4,333,897	-	8,241,088	203,814	-	8,444,903
その他の収益	-	-	35,400	35,400	-	-	35,400
外部顧客への売上高	3,907,191	4,333,897	35,400	8,276,488	203,814	-	8,480,303
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-	-
計	3,907,191	4,333,897	35,400	8,276,488	203,814	-	8,480,303
セグメント利益	88,827	398,051	30,047	516,925	16,805	403,714	130,016
セグメント資産	2,447,430	1,674,518	429,273	4,551,221	11,113	752,154	5,314,489
その他の項目							
減価償却費	36,059	1,161	-	37,221	-	10,972	48,193
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	232,803	-	-	232,803	-	9,675	242,479

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり外商部門等であります。

2. セグメント利益の調整額 403,714千円は、セグメント間取引消去4,189千円、報告セグメントに帰属しない
全社費用 407,903千円であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費等でありま
す。
3. セグメント資産の調整額752,154千円は、報告セグメントに帰属しない全社資産であります。その主なもの
は、現金及び預金、本社機能に係る資産であります。
4. 減価償却費の調整額10,972千円は、報告セグメントに帰属しない全社費用であります。
5. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額9,675千円は、報告セグメントに帰属しない全社資産の増
加額であります。
6. セグメント利益は、連結財務諸表の経常利益としております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2022年3月21日 至 2023年3月20日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社ビーアンドエフ	1,658,090	美容事業
マルマンH & B 株式会社	824,706	美容事業

当連結会計年度（自 2023年3月21日 至 2024年3月20日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社ビーアンドエフ	1,461,038	美容事業
マルマンH & B 株式会社	609,224	美容事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年3月21日 至 2023年3月20日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年3月21日 至 2024年3月20日）

(単位：千円)

	ファッション	美容	賃貸部門	その他	全社・消去	合計
減損損失	34,090	-	-	-	-	34,090

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年3月21日 至 2023年3月20日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年3月21日 至 2024年3月20日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年3月21日 至 2023年3月20日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年3月21日 至 2024年3月20日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

(1 株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2022年 3 月21日 至 2023年 3 月20日)	当連結会計年度 (自 2023年 3 月21日 至 2024年 3 月20日)
1 株当たり純資産額	424.45円	456.12円
1 株当たり当期純利益又は 1 株当たり当期純損失 ()	22.78円	23.39円
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益	- 円	21.63円

(注) 1 . 前連結会計年度の潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、1 株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

2 . 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年 3 月20日)	当連結会計年度 (2024年 3 月20日)
純資産の部の合計額 (千円)	870,566	935,089
純資産の部の合計額から控除する金額 (千円)	5,802	5,804
(うち新株予約権 (千円))	(5,802)	(5,804)
普通株式に係る期末の純資産額 (千円)	864,764	929,285
1 株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数 (千株)	2,037	2,037

3 . 1 株当たり当期純利益又は 1 株当たり当期純損失及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年 3 月21日 至 2023年 3 月20日)	当連結会計年度 (自 2023年 3 月21日 至 2024年 3 月20日)
1 株当たり当期純利益又は 1 株当たり当期純損失		
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 () (千円)	46,386	47,650
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又は親会社株主に帰属する当期純損失 () (千円)	46,386	47,650
普通株式の期中平均株式数 (千株)	2,036	2,037
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額 (千円)	-	-
普通株式増加数 (千株)	-	165
(うち新株予約権 (千株))	(-)	(165)

	前連結会計年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当連結会計年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要		<p>2020年5月27日取締役会決議による第4回新株予約権</p> <p>新株予約権の数 525,000個 (普通株式 525,000株)</p> <p>2020年5月27日取締役会決議による第5回新株予約権</p> <p>新株予約権の数 790,000個 (普通株式 790,000株)</p> <p>2020年5月27日取締役会決議による第6回新株予約権</p> <p>新株予約権の数 790,000個 (普通株式 790,000株)</p> <p>2021年3月25日取締役会決議による第8回新株予約権</p> <p>新株予約権の数 870個 (普通株式 87,000株)</p> <p>2021年6月17日取締役会決議による第9回新株予約権</p> <p>新株予約権の数 480個 (普通株式 48,000株)</p> <p>2021年12月10日取締役会決議による第10回新株予約権</p> <p>新株予約権の数 595個 (普通株式 59,500株)</p> <p>2022年5月19日取締役会決議による第11回新株予約権</p> <p>新株予約権の数 550個 (普通株式 55,000株)</p> <p>2022年11月24日取締役会決議による第12回新株予約権</p> <p>新株予約権の数 515個 (普通株式 51,500株)</p>

(注) 第4回、第5回及び第6回新株予約権については、2024年3月8日付取締役会決議に基づき、2024年3月25日付で割当先からの全数取得と消却を完了しております。

(重要な後発事象)
該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率(%)	担保	償還期限
(株)セキド	第4回無担保社債 (注)1.2	年月日 2022.11.30	200,000 (40,000)	160,000 (40,000)	0.42	なし	年月日 2027.11.30

(注)1.()内書は、1年以内の償還予定額であります。

2.連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

1年以内 (千円)	1年超2年 以内 (千円)	2年超3年 以内 (千円)	3年超4年 以内 (千円)	4年超5年 以内 (千円)
40,000	40,000	40,000	40,000	-

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	2,312,648	2,236,503	1.7	-
1年以内に返済予定の長期借入金	77,919	93,657	1.1	-
1年以内に返済予定のリース債務	4,616	4,563	3.0	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	200,406	205,089	1.0	2025年~2029年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	6,931	6,605	2.6	2025年~2028年
その他有利子負債				
1年以内に支払予定の長期未払金	6,828	17,276	1.5	-
長期未払金(1年以内に支払予定のものを除く。)	20,579	51,494	1.1	2027年~2029年
合計	2,629,928	2,615,189	-	-

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

2.長期借入金、リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)及びその他有利子負債(1年以内に支払予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	76,576	59,916	49,937	18,660
リース債務	2,626	2,369	1,517	91
その他有利子負債 長期未払金	17,164	16,452	10,459	7,417

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	1,863,459	3,992,609	6,198,969	8,480,303
税金等調整前四半期(当期) 純利益(千円)	8,495	20,913	84,558	68,565
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益(千円)	4,111	14,418	68,955	47,650
1株当たり四半期(当期)純 利益(円)	2.02	7.08	33.85	23.39

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益 (円)又は1株当たり四半期 純損失()	2.02	5.06	26.77	10.46

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月20日)	当事業年度 (2024年3月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	551,592	409,324
売掛金	2,887,840	1,047,421
商品	1,128,227	1,228,996
前渡金	62,732	45,835
前払費用	13,734	13,170
未収入金	517,489	26,774
預け金	136,687	133,899
その他	52,207	72,169
貸倒引当金	17,642	18,442
流動資産合計	3,487,869	4,018,149
固定資産		
有形固定資産		
建物	127,922	237,390
構築物	2,029	1,817
工具、器具及び備品	64,840	101,128
土地	1,429,273	1,429,273
リース資産	5,732	9,034
有形固定資産合計	629,796	778,643
無形固定資産		
ソフトウェア	21,606	24,491
無形固定資産合計	21,606	24,491
投資その他の資産		
投資有価証券	180,369	192,529
関係会社株式	25,000	25,000
差入保証金	1,323,485	1,327,019
繰延税金資産	15,896	20,139
その他	15,872	18,302
投資その他の資産合計	460,623	482,990
固定資産合計	1,112,026	1,286,125
資産合計	4,599,895	5,304,274

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月20日)	当事業年度 (2024年3月20日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	10,316	3 17,482
買掛金	2 401,202	2 942,358
短期借入金	1 2,312,648	1 2,236,503
1年内償還予定の社債	40,000	40,000
1年内返済予定の長期借入金	1 77,919	1 93,657
リース債務	4,616	4,563
未払金	299,920	343,823
未払費用	16,919	23,948
未払法人税等	14,620	17,600
預り金	21,216	23,045
契約負債	12,360	22,296
資産除去債務	-	8,716
その他	12,593	12,593
流動負債合計	3,224,333	3,786,588
固定負債		
社債	160,000	120,000
長期借入金	1 200,406	1 205,089
リース債務	6,931	6,605
退職給付引当金	103,044	92,626
役員退職慰労引当金	109,800	109,800
長期未払金	20,579	51,494
長期預り保証金	29,980	29,980
資産除去債務	3,288	115,850
固定負債合計	634,029	731,445
負債合計	3,858,362	4,518,033
純資産の部		
株主資本		
資本金	59,990	10,000
資本剰余金		
資本準備金	185,820	185,820
その他資本剰余金	268,567	318,557
資本剰余金合計	454,388	504,378
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	210,380	226,653
利益剰余金合計	210,380	226,653
自己株式	5,026	5,046
株主資本合計	719,732	735,985
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	15,997	44,450
評価・換算差額等合計	15,997	44,450
新株予約権	5,802	5,804
純資産合計	741,533	786,240
負債純資産合計	4,599,895	5,304,274

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年3月21日 至 2023年3月20日)	当事業年度 (自 2023年3月21日 至 2024年3月20日)
売上高	4,203,420	8,480,303
売上原価	1 2,963,384	1 5,717,349
売上総利益	1,240,036	2,762,954
販売費及び一般管理費	1, 2 1,257,862	2 2,615,895
営業利益又は営業損失()	17,825	147,058
営業外収益		
受取利息	267	281
受取配当金	2,255	2,543
助成金収入	437	66,353
その他	4,632	1,496
営業外収益合計	7,593	70,674
営業外費用		
支払利息	45,739	45,890
社債利息	254	747
社債発行費	2,477	-
新株予約権発行費	3,618	1,928
為替差損	-	40,484
その他	7,963	3,237
営業外費用合計	60,053	92,287
経常利益又は経常損失()	70,285	125,446
特別利益		
投資有価証券清算益	-	4,710
特別利益合計	-	4,710
特別損失		
固定資産除却損	563	32,071
減損損失	-	34,090
特別損失合計	563	66,162
税引前当期純利益又は税引前当期純損失()	70,848	63,994
法人税、住民税及び事業税	2,733	22,537
法人税等調整額	44,185	4,810
法人税等合計	41,451	27,347
当期純利益又は当期純損失()	112,300	36,646

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年3月21日 至 2023年3月20日）

（単位：千円）

	株主資本							自己株式	株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		利益剰余金合 計		
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他利益剰 余金	繰越利益剰余 金			
当期首残高	59,178	185,008	268,567	453,576	424,452	424,452	5,003	932,203	
当期変動額									
減資									
剰余金の配当					101,771	101,771		101,771	
当期純損失（ ）					112,300	112,300		112,300	
新株予約権の発行									
新株予約権の行使	812	812		812				1,624	
自己株式の取得							22	22	
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）									
当期変動額合計	812	812	-	812	214,072	214,072	22	212,470	
当期末残高	59,990	185,820	268,567	454,388	210,380	210,380	5,026	719,732	

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	12,077	12,077	5,801	950,082
当期変動額				
減資				
剰余金の配当				101,771
当期純損失（ ）				112,300
新株予約権の発行			1	1
新株予約権の行使			0	1,624
自己株式の取得				22
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	3,920	3,920	-	3,920
当期変動額合計	3,920	3,920	1	208,549
当期末残高	15,997	15,997	5,802	741,533

当事業年度（自 2023年 3月21日 至 2024年 3月20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
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	59,990	185,820	268,567	454,388	210,380	210,380	5,026	719,732
当期変動額								
減資	49,990		49,990	49,990				-
剰余金の配当					20,373	20,373		20,373
当期純利益					36,646	36,646		36,646
自己株式の取得							19	19
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	49,990	-	49,990	49,990	16,273	16,273	19	16,253
当期末残高	10,000	185,820	318,557	504,378	226,653	226,653	5,046	735,985

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	15,997	15,997	5,802	741,533
当期変動額				
減資				-
剰余金の配当				20,373
当期純利益				36,646
自己株式の取得				19
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	28,452	28,452	1	28,454
当期変動額合計	28,452	28,452	1	44,707
当期末残高	44,450	44,450	5,804	786,240

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 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) 子会社株式

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

評価基準は原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

単品管理商品...個別法

それ以外 ...移動平均法

3. 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

但し、1998年4月1日以降に取得した建物（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、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8～17年

工具、器具及び備品 5～8年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）...

ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）による定額法

(3) 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を採用しております。

4. 繰延資産の処理方法

新株予約権発行費

支出時に全額費用として処理しております。

5. 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。

6. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売掛金等の債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については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) 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おります。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、そ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（6年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、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（6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おります。

(3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

7. 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（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

(1) ファッション事業

ファッション事業においては、主に輸入ブランドファッション商品、韓国コスメ等の販売を行っております。このような商品の販売については、顧客に商品を引き渡した時点で、顧客が当該商品に対する支配を獲得して履行義務が充足されるため、当該時点で収益を認識しております。

なお、当社が代理人に該当すると判断したものについては、他の当事者が提供する商品と交換に顧客から受け取る額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

(2) 美容事業

美容事業においては、主に韓国コスメ商品の卸売と公式インターネットサイトでの販売を行っております。卸売については商品売買基本契約に基づき継続取引を行っており、顧客の検収により当該商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されますが、出荷から検収までの期間が通常の間であることから、商品を出荷した時点で収益を認識しております。また、公式インターネットサイトでの販売については、商品の納品時点において、顧客が当該商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されますが、出荷から納品までの期間が通常の間であることから、当該商品の出荷時点で収益を認識しております。

8. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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及び未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
繰延税金資産	15,896	20,139

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

2. 固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
有形固定資産	629,796	778,643
無形固定資産	21,606	24,491
減損損失	-	34,090

(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

当社では、固定資産について収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなった場合には、回収可能価額まで帳簿価額を減額し、差額を減損損失として処理する方法を採用しております。継続的な営業赤字や回収可能価額を著しく低下させる使用方法の変化等により減損の兆候があると認められる場合には、当該資産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り、減損損失認識の要否を判定する方法を採用しております。減損損失認識の要否の判定には、今後の事業計画に基づく見積りキャッシュ・フロー等の仮定を用いております。

なお、当該判定に用いられる割引前将来キャッシュ・フローの見積りは、翌事業年度以降の事業計画に基づいているため、将来の経営環境の変化等により事業計画に用いた仮定の見直しが必要になった際は、将来キャッシュ・フローの見直しも必要になり、重要な影響が生じた場合、翌事業年度において、減損損失を認識する可能性があります。

(表示方法の変更)

(損益計算書関係)

前事業年度において「営業外収益」の「その他」に含めておりました「助成金収入」は、営業外収益の100分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記することとしております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた5,070千円は、「助成金収入」437千円、「その他」4,632千円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1 このうち債務の担保に供している資産は次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月20日)	当事業年度 (2024年3月20日)
商品	1,283,227千円	1,293,300千円
土地	429,273	429,273
投資有価証券	43,461	75,479
差入保証金	75,000	75,000
計	1,830,961	1,873,052

上記に対応する債務額

	前事業年度 (2023年3月20日)	当事業年度 (2024年3月20日)
短期借入金	1,632,293千円	1,515,553千円
1年内返済予定の長期借入金	4,587	405
長期借入金	405	98,340
計	1,637,284	1,614,298

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2023年3月20日)	当事業年度 (2024年3月20日)
短期金銭債権	1,140,116千円	- 千円
短期金銭債務	155,132	211,239

3 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当事業年度の末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が当事業年度末残高に含まれております。

	前事業年度 (2023年3月20日)	当事業年度 (2024年3月20日)
支払手形	-	1,684

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2022年 3月21日 至 2023年 3月20日)	当事業年度 (自 2023年 3月21日 至 2024年 3月20日)
営業取引による取引高		
仕入高	98,675千円	817,486千円
その他営業取引	246,717	-

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度22%、当事業年度43%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度78%、当事業年度57%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年 3月21日 至 2023年 3月20日)	当事業年度 (自 2023年 3月21日 至 2024年 3月20日)
減価償却費	30,024千円	48,193千円
給料及び手当	449,637	495,265
退職給付費用	8,718	11,609
販売手数料	131,846	464,034
地代家賃	292,630	380,931
貸倒引当金繰入額	9,330	800

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)
子会社株式	25,000	25,000

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2023年 3月20日)	当事業年度 (2024年 3月20日)
繰延税金資産		
商品評価損	5,820千円	8,761千円
有価証券評価損	36,858	36,858
退職給付引当金	35,642	32,039
役員退職慰労引当金	37,979	37,979
税務上の繰越欠損金 (注) 2	1,022,550	818,297
減損損失	284,151	287,489
資産除去債務	1,137	43,087
貸倒引当金	79,296	79,573
その他	5,660	2,072
繰延税金資産小計	1,509,098	1,346,160
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 (注) 2	1,022,550	779,378
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	469,688	500,486
評価性引当額 (注) 1	1,492,238	1,279,864
繰延税金資産合計	16,859	66,295
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	962	3,068
資産除去債務に対応する除去費用	-	43,087
繰延税金負債合計	962	46,156
繰延税金資産及び繰延税金負債の純額	15,896	20,139

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

	前事業年度 (2023年 3月20日)	当事業年度 (2024年 3月20日)
法定実効税率 (調整)	当事業年度について は、税引前当期純損失 のため、記載を省略し ております。	34.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目		10.0
住民税均等割		28.0
評価性引当額の増減		29.9
その他		0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率		42.7

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

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

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項 (収益認識関係) 」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区 分	資産の種 類	当期首残 高	当 期 増加額	当 期 減少額	当 期 償却額	当期末残 高	減価償却 累計額
有形 固定資産	建物	127,922	155,527	36,774 (25,989)	9,284	237,390	437,726
	構築物	2,029	-	- (-)	211	1,817	54,562
	工具、器具及び備品	64,840	69,027	8,184 (3,658)	24,554	101,128	148,467
	土地	429,273	-	- (-)	-	429,273	-
	リース資産	5,732	4,630	- (-)	1,328	9,034	26,137
	計	629,796	229,184	44,958 (29,648)	35,378	778,643	666,893
無形 固定資産	ソフトウェア	21,606	13,295	3,275 (3,275)	7,133	24,491	63,379
	計	21,606	13,295	3,275 (3,275)	7,133	24,491	63,379

(注) 1. 「当期減少額」欄の()は内数で、当期の減損損失計上額であります。

2. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

建物	GINZA LoveLove鈴鹿店(移設、資産除去債務計上)	18,096千円
	GINZA LoveLove鶴ヶ島店(資産除去債務計上分他)	16,270
	GINZA LoveLove郡山店(資産除去債務計上分)	15,390
	GINZA LoveLove瑞穂店(資産除去債務計上分)	11,950
	GINZA LoveLove太田店(資産除去債務計上分他)	11,560
	GINZA LoveLove吹上店(資産除去債務計上分)	10,680
工具、器具及び備品	GINZA LoveLove鈴鹿店	15,477
ソフトウェア	GINZA LoveLoveポータルサイトリニューアル	13,295

3. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。なお、()は内数で、当期の減損損失計上額であります。

建物	GINZA LoveLove各務原店	8,716千円 (8,716)
	GINZA LoveLove浜松市野店	7,280 (7,280)
	GINZA LoveLoveモラージュ菖蒲店	3,790 (3,790)
	GINZA LoveLove越谷レイクタウン店	3,142 (3,142)
	GINZA LoveLove大高店	3,060 (3,060)
工具、器具及び備品	GINZA LoveLove越谷レイクタウン店	2,846 (2,846)
	GINZA LoveLove各務原店	435 (435)
	GINZA LoveLove浜松市野店	376 (376)
ソフトウェア	GINZA LoveLoveポータルサイト	3,275 (3,275)

【引当金明細表】

(単位：千円)

科 目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	17,642	4,559	3,759	18,442
役員退職慰労引当金	109,800	-	-	109,800

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	3月21日から3月20日まで
定時株主総会	6月20日迄
基準日	3月20日
剰余金の配当の基準日	9月20日、3月20日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 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本店
株主名簿管理人	(特別口座) 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
取次所 買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告としております。但し、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。なお、公告掲載場所は当社ホームページ(http://www.sekido.com)であります。
株主に対する特典	株主ご優待制度 100株以上ご所有の株主様 「株主ご優待券5%割引券」半期で5枚(年間10枚)を贈呈いたします。 500株以上ご所有の株主様 「メディヒール商品クーポン」半期で25,000円分(年間50,000円分)を贈呈いたします。

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利並びに単元未満株式の受渡請求をする権利以外の権利を有していません。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第61期）（自 2022年3月21日 至 2023年3月20日）2023年6月16日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書

2023年6月16日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第62期第1四半期）（自 2023年3月21日 至 2023年6月20日）2023年8月4日関東財務局長に提出

（第62期第2四半期）（自 2023年6月21日 至 2023年9月20日）2023年11月2日関東財務局長に提出

（第62期第3四半期）（自 2023年9月21日 至 2023年12月20日）2024年2月5日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2023年6月21日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）の規定に基づく臨時報告書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年6月18日

株式会社セキド

取締役会 御中

K D A 監査法人

東京都中央区

指定社員 公認会計士 佐佐木 敬昌
業務執行社員

指定社員 公認会計士 濱村 則久
業務執行社員

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社セキドの2023年3月21日から2024年3月20日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社セキド及び連結子会社の2024年3月20日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

固定資産の減損損失の認識の検討の妥当性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、常設店舗での一般顧客向けブランドファッション商品、韓国コスメ・雑貨とリユース品の買い取りなどを行っており、多額の固定資産を保有している。「注記事項（重要な会計上の見積り）2.固定資産の減損」に記載されているとおり、当連結会計年度の連結貸借対照表においては、有形固定資産778,643千円、無形固定資産24,491千円を計上している。</p> <p>会社は、ファッション、美容、賃貸など、それぞれの事業における各事業拠点を資産グループとして認識し、グルーピングを行っている。</p> <p>固定資産は定期的に償却されるが、減損の兆候があると認められる場合には、当該資産グループから得られる割引前キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較し、減損損失の計上が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。</p> <p>当連結会計年度末において、店舗に係る資産の一部について減損の兆候が認められた。このため、当連結会計年度において減損損失の認識の判定を行い、見積もられた割引前キャッシュ・フローの総額が当該資産の帳簿価額を下回ったものについては、減損損失を計上している。</p> <p>減損損失の認識の要否の判定に用いられた割引前キャッシュ・フローの見積りは、経営者が策定した事業計画等を基礎として算定されている。</p> <p>事業計画の策定に当たっては、複数の仮定を含んでおり、これは経営者による判断を伴うものであるため不確実性が高い。</p> <p>以上により、当監査法人は、固定資産の減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性が、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、固定資産の減損損失の認識の検討に関する経営者による判断の妥当性を検討するため、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>減損損失の認識の検討の判定に用いられた割引前キャッシュ・フローの見積りについて、主として以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・減損の兆候判定の基礎資料の計算の正確性の検証を行った。 ・割引前キャッシュ・フローの見積り期間について、主要な資産の経済的残存使用期間と比較した。 ・事業計画の不確実性に対応するため、保守的な仮定を用いて、ストレス・テストを実施した。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社セキドの2024年3月20日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社セキドが2024年3月20日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制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。

内部統制報告書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、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に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、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の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。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書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、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の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又は軽減するためにセーフガードを講じ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

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2024年6月18日

株式会社セキド

取締役会 御中

K D A 監査法人
東京都中央区

指定社員 公認会計士 佐佐木 敬昌
業務執行社員

指定社員 公認会計士 濱村 則久
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社セキドの2023年3月21日から2024年3月20日までの第62期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社セキドの2024年3月20日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

固定資産の減損損失の認識の検討の妥当性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、常設店舗での一般顧客向けブランドファッション商品、韓国コスメ・雑貨とリユース品の買い取りなどを行っており、多額の固定資産を保有している。「注記事項（重要な会計上の見積り）2.固定資産の減損」に記載されているとおり、当事業年度の貸借対照表においては、有形固定資産778,643千円、無形固定資産24,491千円を計上している。</p> <p>会社は、ファッション、美容、賃貸など、それぞれの事業における各事業拠点を資産グループとして認識し、グルーピングを行っている。</p> <p>固定資産は定期的に償却されるが、減損の兆候があると認められる場合には、当該資産グループから得られる割引前キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較し、減損損失の計上が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。</p> <p>当事業年度末において、店舗に係る資産の一部について減損の兆候が認められた。このため、当事業年度において減損損失の認識の判定を行い、見積もられた割引前キャッシュ・フローの総額が当該資産の帳簿価額を下回ったものについては、減損損失を計上している。</p> <p>減損損失の認識の要否の判定に用いられた割引前キャッシュ・フローの見積りは、経営者が策定した事業計画等を基礎として算定されている。</p> <p>事業計画の策定に当たっては、複数の仮定を含んでおり、これは経営者による判断を伴うものであるため不確実性が高い。</p> <p>以上により、当監査法人は、固定資産の減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性が、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、固定資産の減損損失の認識の検討に関する経営者による判断の妥当性を検討するため、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・減損損失の認識の検討の判定に用いられた割引前キャッシュ・フローの見積りについて、主として以下の手続を実施した。 ・減損の兆候判定の基礎資料の計算の正確性の検証を行った。 ・割引前キャッシュ・フローの見積り期間について、主要な資産の経済的残存使用期間と比較した。 ・事業計画の不確実性に対応するため、保守的な仮定を用いて、ストレス・テストを実施した。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

利害関係

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

以上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。