

【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】 2023年6月27日

【事業年度】 第34期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

【会社名】 株式会社ユニテッドアローズ

【英訳名】 UNITED ARROWS LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 CEO 松崎善則

【本店の所在の場所】 東京都渋谷区神宮前三丁目28番1号

【電話番号】 03(5785)6341

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員 CFO 中澤健夫

【最寄りの連絡場所】 東京都港区赤坂八丁目1番19号

【電話番号】 03(5785)6341

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員 CFO 中澤健夫

【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30期 | 第31期 | 第32期 | 第33期 | 第34期 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 決算年月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 | 2023年3月 |
| 売上高 (百万円) | 158,918 | 157,412 | 121,712 | 118,384 | 130,135 |
| 経常利益又は経常損失() (百万円) | 11,312 | 8,803 | 4,878 | 2,827 | 6,900 |
| 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() (百万円) | 6,417 | 3,522 | 7,197 | 732 | 4,341 |
| 包括利益 (百万円) | 6,874 | 4,180 | 6,558 | 615 | 4,287 |
| 純資産額 (百万円) | 39,578 | 42,072 | 29,844 | 30,069 | 33,702 |
| 総資産額 (百万円) | 70,738 | 70,007 | 63,619 | 59,703 | 61,184 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 1,333.16 | 1,362.01 | 1,045.93 | 1,055.23 | 1,182.72 |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失() (円) | 226.20 | 124.15 | 252.74 | 25.71 | 152.37 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | | | | | |
| 自己資本比率 (%) | 53.5 | 55.2 | 46.9 | 50.4 | 55.1 |
| 自己資本利益率 (%) | 18.0 | 9.2 | | 2.4 | 13.6 |
| 株価収益率 (倍) | 17.0 | 13.1 | | 70.8 | 12.6 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 9,140 | 5,510 | 4,277 | 6,891 | 10,258 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 5,926 | 3,667 | 4,079 | 215 | 1,255 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 3,711 | 1,938 | 9,268 | 8,000 | 5,979 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (百万円) | 5,839 | 5,726 | 6,604 | 5,593 | 8,562 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人) | 4,605 (731) | 4,848 (820) | 4,641 (418) | 4,213 (355) | 3,915 (359) |

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、アルバイト数は()内に外数で記載しております。
2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。
3 第32期の自己資本利益率及び株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため、記載しておりません。
4 「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33期の期首から適用しており、第33期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第30期 | 第31期 | 第32期 | 第33期 | 第34期 |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 決算年月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 | 2023年3月 |
| 売上高 (百万円) | 131,476 | 129,402 | 101,929 | 107,482 | 118,434 |
| 経常利益又は経常損失() (百万円) | 9,503 | 6,622 | 5,166 | 3,501 | 6,717 |
| 当期純利益又は 当期純損失() (百万円) | 6,448 | 3,324 | 6,551 | 684 | 4,503 |
| 資本金 (百万円) | 3,030 | 3,030 | 3,030 | 3,030 | 3,030 |
| 発行済株式総数 (株) | 30,213,676 | 30,213,676 | 30,213,676 | 30,213,676 | 30,213,676 |
| 純資産額 (百万円) | 37,256 | 38,254 | 30,296 | 29,456 | 33,305 |
| 総資産額 (百万円) | 62,081 | 59,993 | 59,642 | 55,283 | 57,075 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 1,313.00 | 1,348.15 | 1,061.75 | 1,033.72 | 1,168.79 |
| 1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) (円) | 80.00 (20.00) | 83.00 (22.00) | (-) | 19.00 (7.00) | 47.00 (12.00) |
| 1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失() (円) | 227.29 | 117.16 | 230.05 | 24.02 | 158.05 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | | | | | |
| 自己資本比率 (%) | 60.0 | 63.8 | 50.8 | 53.3 | 58.4 |
| 自己資本利益率 (%) | 18.4 | 8.8 | | | 14.4 |
| 株価収益率 (倍) | 17.0 | 13.9 | | | 12.1 |
| 配当性向 (%) | 35.2 | 70.8 | | | 29.7 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人) | 3,924 (411) | 4,182 (470) | 4,214 (76) | 3,826 (15) | 3,575 (86) |
| 株主総利回り (%) (比較指標：配当込みTOPIX) (%) | 96.0 (95.0) | 43.6 (85.9) | 55.3 (122.1) | 48.9 (124.6) | 52.4 (131.8) |
| 最高株価 (円) | 4,910 | 3,885 | 2,195 | 2,386 | 2,290 |
| 最低株価 (円) | 3,380 | 1,266 | 1,269 | 1,470 | 1,631 |

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、アルバイト数は()内に外数で記載しております。
- 2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。
- 3 第32期の自己資本利益率及び株価収益率については、当期純損失のため、記載しておりません。また、配当性向については、配当を実施していないため、記載しておりません。
- 4 第33期の自己資本利益率、株価収益率及び配当性向については、当期純損失のため、記載しておりません。
- 5 「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33期の期首から適用しており、第33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。
- 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プライム市場におけるものであり、それ以前は東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

2 【沿革】

| 年月 | 事項 |
|----------|--|
| 1989年10月 | 東京都渋谷区神宮前二丁目32番4号に、株式会社ユナイテッドアローズを資本金5,000万円をもって設立 |
| 11月 | パリの人気ブティック「マリナ・ド・ブルボン」の日本国内でのショッパ展開に関する運営管理全般の代行業務を開始、東京都渋谷区(神宮前二丁目)に第1号店をオープン(1995年3月に終了) |
| 1990年7月 | 東京都渋谷区(神宮前六丁目)に、ユナイテッドアローズ(以下、UA)第1号店渋谷店をオープン |
| 1992年10月 | フラッグシップ・ショッパとして、東京都渋谷区(神宮前三丁目)に原宿本店をオープンするとともに、本店・本社を同所に移転 |
| 1998年4月 | 株式額面金額を50,000円から500円に変更するため、株式会社エスレフルと合併 |
| 7月 | 東京都渋谷区(神宮前三丁目)に本社ビルを竣工、本社を移転 |
| 1999年7月 | 日本証券業協会(現ジャスダック)に株式を店頭登録 |
| 9月 | 「グリーンレーベル リラックス(以下、GLR)」業態の本格出店となるGLR新宿店を東京都新宿区(新宿三丁目)「ルミネ新宿2」内にオープン |
| 12月 | CHROME HEARTS TOKYOを東京都港区(南青山一丁目)にオープンし、「クロムハーツ(以下、CH)」業態の本格展開を開始 |
| 2001年2月 | 分散している本社機能を集約するため、本社所在地を神宮前二丁目に移転 |
| 2002年3月 | 東京証券取引所 市場第二部に株式を上場 |
| 2003年3月 | 東京証券取引所 市場第一部銘柄に指定 |
| 9月 | UA業態の旗艦店である、UA原宿本店を増床し、リニューアルオープン 店舗数が50店舗を越える |
| 2005年11月 | イタリア製の鞆等の輸入、卸売および販売を主たる業とする株式会社フィーゴの全株式を買い取り子会社化 |
| 2007年3月 | 店舗数が100店舗を超える |
| 8月 | 女性向け衣料品および身の回り品の企画および小売を主たる事業とする子会社、株式会社ペレニアル ユナイテッドアローズを設立 |
| 8月 | 三菱商事株式会社との資本・業務提携に合意 |
| 2008年5月 | 衣料品および身の回り品の小売を主たる事業とする子会社、株式会社コーエンを設立 |
| 2010年12月 | 株式会社ペレニアル ユナイテッドアローズを清算結了 |
| 2012年9月 | 三菱商事株式会社との資本・業務提携を解消 |
| 2013年8月 | 衣料品および身の回り品の小売を主たる事業とする海外子会社、「台湾聯合艾諾股份有限公司」を台湾に設立 |
| 2015年9月 | 衣料品および身の回り品の小売を主たる業務とする子会社、株式会社Designsを設立 |
| 2016年7月 | CHブランドの銀製装飾品および皮革製ウェアの小売を主たる業務とする子会社、CHROME HEARTS JP合同会社を設立 |
| 2019年12月 | 衣料品および身の回り品の小売を主たる事業とする海外子会社、「悠艾(上海)商貿有限公司」を中国に設立 |
| 2020年2月 | 子会社である株式会社Designsを当社に吸収合併 |
| 2020年12月 | CHROME HEARTS JP合同会社を持分法適用関連会社に変更 |
| 2021年3月 | 株式譲渡により株式会社フィーゴを連結対象から除外 |
| 2022年4月 | 東京証券取引所 プライム市場に銘柄を移行 |
| 2023年3月 | 株式会社ユナイテッドアローズの期末店舗数が215店舗、株式会社コーエンの期末店舗数が75店舗、台湾聯合艾諾股份有限公司の期末店舗数が8店舗、連結合計の期末店舗数が298店舗となる |

3 【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社、連結子会社(株)コーエン、連結子会社台湾聯合艾諾股份有限公司、連結子会社悠艾（上海）商貿有限公司、関連会社CHROME HEARTS JP合同会社の計5社で構成されており、紳士服・婦人服等の衣料品ならびに関連商品の企画・販売を主な事業として取り組んでおります。

当社は、新しい日本の生活・文化の規範となる価値観を創造提案していく専門店を目指して設立されました。2023年3月末現在「ユニテッドアローズ」「ビューティ&ユース ユニテッドアローズ」「ユニテッドアローズ グリーンレーベル リラクシング」の主力3事業とお客様の多様化するテイストに沿った複数の小型ストアブランドおよびアウトレットを有しており、期末店舗数は215店舗となっております。

同じく連結子会社である株式会社コーエンは、衣料品および身の回り品の小売を主たる業務として2008年5月に設立し、期末店舗数は75店舗となっております。台湾聯合艾諾股份有限公司は台湾における衣料品および身の回り品の小売を主たる業務として2013年8月に設立し、期末店舗数は8店舗となっております。悠艾（上海）商貿有限公司は、中国における衣料品および身の回り品の小売を主たる業務として2019年12月に設立いたしました。期末時点で出店はしておりません。持分法適用関連会社であるCHROME HEARTS JP合同会社は、CHROME HEARTSブランドの銀製装飾品および皮革製ウェアの小売を主たる業務として2016年7月に設立し、期末店舗数は10店舗となっております。

各業態、事業のコンセプト等は以下のとおりとなります。

株式会社ユニテッドアローズ

| | |
|---------------------------------|---|
| ユニテッドアローズ 総合店 | 同一店内で「ユニテッドアローズ」と「ビューティ&ユース ユニテッドアローズ」を展開。 |
| ユニテッドアローズ | ファッションを通じた新しい日本の生活文化の創造を目指して「豊かさ・上質感」をキーワードに、大人に向けたドレス軸のライフスタイルを提案するセレクトショップです。日本と西洋の文化・伝統を融合したトラッドマインドで、世界中から選び抜いた品とオリジナル企画商品を、心地よい空間で、良質な接客・サービスを通してご提供します。 |
| ビューティ&ユース ユニテッドアローズ | 質にこだわり清潔感と品位に裏付けられた「美しさ」。年齢にとらわれず自由な発想や知的好奇心から得る「若々しさ」。時代 / 次代の本質的な「美しさ」と「若々しさ」を纏うこと、そして、その生活を豊かにすることを目的とした、エモーショナルな感覚で品揃えされたセレクトショップです。 |
| ユニテッドアローズ グリーンレーベル リラクシング | Be happy ~ココロにいいオシャレな毎日~ 訪れるたびに新しい発見があって、心が豊かになる「モノ」「コト」を提案するブランドです。自分らしく心地よい毎日を過ごしたいと願う男女に向けて、ほどよいトレンド感のあるビジネス・カジュアルウェア、キッズウェア、生活雑貨を展開しています。 |
| ユニテッドアローズ アウトレット | メンズ・ウィメンズの綺麗めアイテムからカジュアルアイテムに至るまで、当社のストアブランドが一堂に並ぶ品揃えが魅力。靴、バッグなどの小物類とのトータルコーディネートも可能です。 |

株式会社コーエン

| | |
|------|---|
| コーエン | "easy&chic style、普通に見えて一味違う、個性豊かな服を"をコンセプトに、程よいトレンドとリラックス感を取り入れた自然体で心地よく着られるカジュアルウェアブランドです。 |
|------|---|

CHROME HEARTS JP合同会社

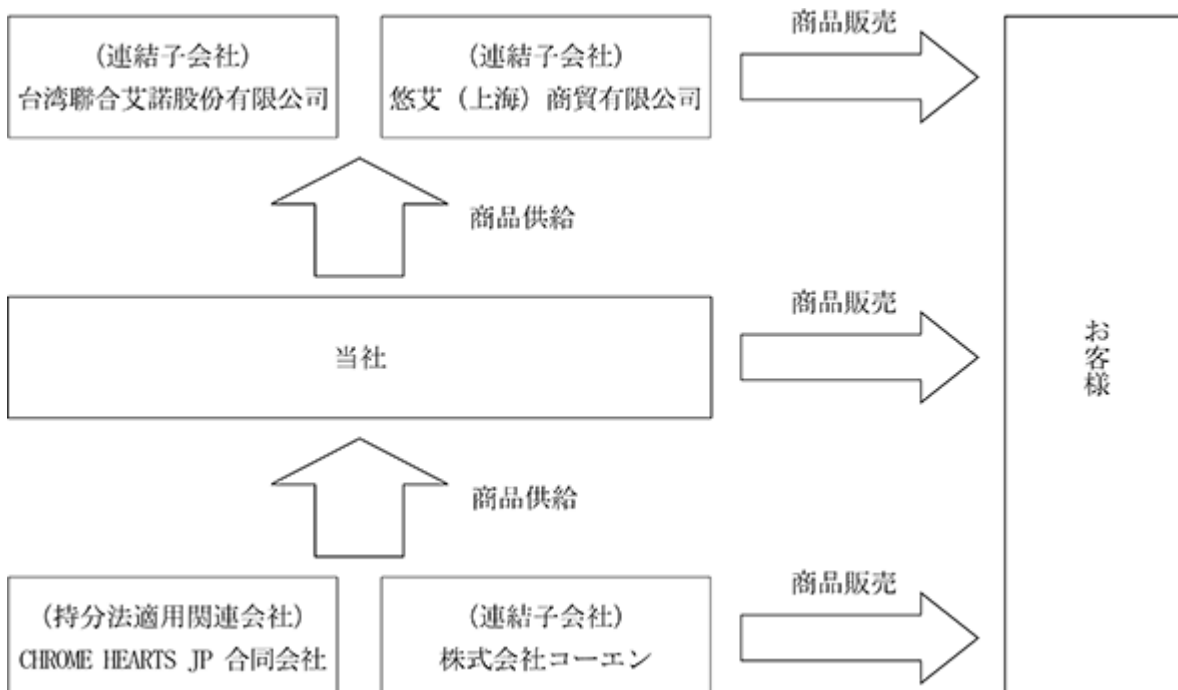
| | |
|--------|---|
| クロムハーツ | 米国クロムハーツ社の「CHROME HEARTS」ブランドの商品のみを取り扱うブランドショップ。レザーアイテムからアパレル、シルバーアイテム、ジュエリーまで幅広く展開するライフスタイルブランドです。 |
|--------|---|

株式会社ユニテッドアローズはターゲットとするお客様層を2つのマーケットに分類して事業を展開しております。トレンドマーケット（客単価1万円台半ば以上）向けには「ユニテッドアローズ総合店」「ユニテッドアローズ」「ビューティ&ユース ユニテッドアローズ」「ドゥワワー」「オデット エ オディール」「スティーブンアラン」「ロク」「ブラミンク」「エイチ ビューティ&ユース」「ディストリクト ユニテッドアローズ」「アストラット」「カリフォルニア ジェネラルストア」を展開し、ミッド・トレンドマーケット（客単価1万円前後）向けには「ユニテッドアローズ グリーンレーベル リラクシング」「シテン」を展開しております。

CHROME HEARTS JP合同会社については、2024年12月末までは当社の持分法適用会社である予定です。また、2024年12月末に最終回の持分譲渡を行うことにより、それ以降は、CHROME HEARTS JP 合同会社の持分を保有しないこととなる予定です。

台湾聯合艾諾股份有限公司では、「ユニテッドアローズ総合店」「ユニテッドアローズ グリーンレーベル リラクシング」「ユニテッドアローズ アウトレット」および「コーエン」を展開しております。

事業の系統図は、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 | 主要な事業の内容 | 議決権の所有割合又は所有割合 | 関係内容 |
|--|--------|-----------|-------------------------------------|----------------|-----------------------|
| (連結子会社) 株式会社コーエン | 東京都港区 | 100百万円 | 衣料品および身の回り品の小売 | 100.0% | 役員の兼任 4名 資金援助あり |
| (連結子会社) 台湾聯合艾諾股份有限公司 | 台湾台北市 | 60百万新台幣ドル | 衣料品および身の回り品の小売 | 100.0% | 役員の兼任 3名 資金援助あり |
| (連結子会社) 悠艾(上海)商贸有限公司 | 中国上海市 | 50百万円 | 衣料品および身の回り品の小売 | 100.0% | 役員の兼任 3名 |
| (持分法適用関連会社) CHROME HEARTS JP合同会社(注) | 東京都中央区 | 100百万円 | CHROME HEARTSブランドの銀製装飾品および皮革製ウェアの小売 | 15.0% | 役員の兼任 1名 |

(注) 合同会社については、議決権の所有割合の欄には資本金に対する出資割合を記載しています。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2023年3月31日現在

| | |
|---------|------------|
| 従業員数(名) | 3,915(359) |
|---------|------------|

- (注) 1 当社グループは紳士服・婦人服等の衣料品ならびに関連商品の企画・販売を行っている単一セグメント・単一事業部門であるため、グループ全体での従業員数を記載しております。
- 2 従業員数は就業人員であり、短時間勤務従業員617名を含んでおります。アルバイト従業員の人数は()内に年間平均雇用人数を外数で記載しております。
- 3 短時間勤務従業員とは、育児や本人の身体上の理由等により就業規則に定める勤務時間での就業が困難な者に対し、勤務時間等を個別に取り決めた従業員をいいます。

(2) 提出会社の状況

2023年3月31日現在

| 従業員数(名) | 平均年齢 | 平均勤続年数 | 平均年間給与(千円) |
|------------|-------|--------|------------|
| 3,575 (86) | 35.1歳 | 9.7年 | 4,297 |

- (注) 1 当社は紳士服・婦人服等の衣料品ならびに関連商品の企画・販売を行っている単一セグメント・単一事業部門であるため、全社合計での従業員数を記載しております。
- 2 平均年間給与(税込み)は、基準外賃金および賞与を含んでおります。
- 3 従業員数は就業人員であり、短時間勤務従業員585名を含んでおります。アルバイト従業員の人数は()内に年間平均雇用人数を外数で記載しております。
- 4 短時間勤務従業員とは、育児や本人の身体上の理由等により就業規則に定める勤務時間での就業が困難な者に対し、勤務時間等を個別に取り決めた従業員をいいます。

(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の差異

| 提出会社及び連結子会社 | 当事業年度 | | | | |
|--------------|------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|
| | 管理職に占める 女性労働者 の割合(%) (注1) | 男性労働者の 育児休業 取得率(%) (注2) | 労働者の男女の賃金の差異(%) (注1) | | |
| | | | 全労働者 | 正規雇用 労働者 | パート・ 有期労働者 |
| (株)ユニテッドアローズ | 22.4 | 29.9 | 75.3 | 76.0 | 90.8 |
| (株)コーエン | 16.7 | | 72.9 | 75.6 | 119.5 |

(注) 1. 『管理職に占める女性労働者の割合』、ならびに『労働者の男女の賃金の差異』については、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。

2. 『男性労働者の育児休業取得率』については、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。なお、厚生労働省所管のホームページでは整数で表記しておりますが、同じ定義・計算方法で算出した数値を、有価証券報告書では小数点第一位まで掲載しております。

3. 「 」は、「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)における公表項目として選択していないため、記載を省略していることを示しております。

4. 海外の連結子会社については、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) 会社の経営の基本方針

当社は1989年10月の創業時に「日本の生活文化のスタンダードを創造することで社会に貢献する」という主旨の「設立の志」を掲げました。当社ではこの創業の志について、本質を変えず常に時代に即した表現へ改定を行いながら「経営理念」として掲げ続けており、これを全取締役・従業員の職務執行上の拠り所としています。

また、当社は「5つの価値創造」を経営理念の中に包含しています。5つの価値とは「お客様価値」「従業員価値」「取引先様価値」「社会価値」「株主様価値」であり、当社に関わるすべてのステークホルダーの価値を高めていくことを会社の使命としています。

当社ではこれら5つの価値の創造に全力を尽くすと同時に、社会の公器として日本の生活・文化の向上に貢献していくことを経営の基本方針としています。

昨今、持続可能な社会の実現に向け、環境、社会、ガバナンスを重視した企業経営の重要性がますます高まっています。「5つの価値創造」を基本に、サステナビリティ課題への取組みを主体的に進めるため、2020年5月に「サプライチェーン」「資源」「コミュニティ」「人材」「ガバナンス」の5つのテーマを設定しました。

これらに加え、2022年8月には、小売業界・ファッション業界が持つ課題としてステークホルダーの皆様から特に注目の高い、「サーキュラリティ」「カーボンニュートラル」「ヒューマニティ」という3つのカテゴリーに紐づく数値について、2031年3月期を最終年度とした目標を設定しました。これらの目標の達成に向け具体的な取組みを進め、その進捗や活動内容を積極的に発信してまいります。

(2) 中長期的な会社の経営戦略と目標とする経営指標

当社では経営理念および5つの価値創造の実現に向け、2023年5月に2033年3月期を最終年度とする長期ビジョン「美しい会社ユニテッドアローズ、真善美を追求し続けることでサステナブルな社会の実現に貢献し、お客様に愛され続ける高付加価値提供グループになる」を発表いたしました。

長期ビジョン達成時において、当社は高感度・高付加価値ライフスタイル提供グループでありたいと考えています。これは創業来掲げている日本の生活文化のスタンダードの創造であり、日本において高感度な生活をするために当社が欠かせない存在になるということです。ファッションを軸にした既存ドメインでの成長拡大に加え、非アパレル領域への進出も検討・実施し、業容と顧客層を拡大させることで生活文化のスタンダードの創造と長期ビジョンの達成を目指します。

長期ビジョンに基づく2033年3月期の定量目標として、以下を目指してまいります。

- ・ 連結売上高 2,500億円
- ・ 連結営業利益 250億円
- ・ 連結営業利益率 10.0%

長期ビジョンの達成に向けた最初の3年間として、2026年3月期を最終年度とする中期経営計画「感動提供 お客様と深く広く繋がる」を発表しました。OMO（*）の取組みを軸に既存のお客様との関係性を深めながら新たな事業開発を進め、業容とお客様層を拡大させていきます。

（*）OMO： Online Merges with Offline の略。オンラインとオフラインの融合を指す。

新中期経営計画は、UA CREATIVITY戦略、UA MULTI戦略、UA DIGITAL戦略の3つの戦略で構成されています。

UA CREATIVITY戦略

UA CREATIVITY戦略は既存事業の成長拡大、ブランド力の強化、株式会社コーエンの再成長の3項目を行います。

既存事業の成長拡大については、トップラインの成長と売上総利益率の向上を目指します。

トップラインの成長については、OMO推進による売上拡大、新規出店の再開を進めます。2022年3月に自社ECサイト「ユニテッドアローズ オンライン」をリニューアルし、OMO施策を進める土台を作りました。以降、実店舗在庫との連動、スタイリングやオンライン接客など店舗スタッフの接客スキルのデジタル化など様々な取組みを進めています。これらの取組みを進化させつつ、ハウスカードプログラムの刷新、自社ECアプリのリニューアルを行うことで、アプリを軸にしてお客様との接点を拡大させながら、実店舗、ネット通販双方の売上強化を図ります。

売上総利益率の向上については、原価のコントロール、適量な在庫調達とプロパー消化率(＊)の改善、ネット通販の売上総利益率改善を行います。原価上昇要因が続く中、緻密な価格設定と原価抑制策を進め、原価率を適正水準に維持します。適正量の在庫調達を行い、プロパー消化率を高めることで売上総利益率を向上させます。ネット通販についてもセール販売の抑制やオリジナル企画商品の売上強化を行い、売上総利益率を高めます。

(＊)プロパー消化率：総仕入金額の内、プロパー(定価)で販売した金額の比率を指す。

ブランド力の強化については、人的資本への投資拡大、企業ブランドのリブランディングを進めます。

当社の競争力の源泉は、魅力的な商品を企画、調達するモノの力、それを高度な接客技術でお客様にお届けするヒトの力、お客様に快適で高揚感のある買い物体験を提供できるウツワの力であり、これらを支え、ブランド価値を構築するのは当社の人的資本である従業員です。本中期経営計画においては、従業員のエンゲージメントを向上させることで当社のブランド力を高めます。従業員自らが自発的に学習し、能力を高めていけるよう、ビジネススクール受講支援、資格取得支援などの教育体制を拡充します。タレントマネジメントシステムを積極的に活用し、従業員一人一人の経験、スキル、ビジョンを可視化し、今後の様々な取組みに対して適材適所の人員配置を進め、モチベーション高く業務を行える環境を整えます。あわせて新規採用を強化します。

企業ブランドのリブランディングは、新たな企業イメージを作り上げる新規ブランドを開発し、企業体そのものを一新させていく取組みです。ビジネス、フォーマルに強い、トラッドでコンサバティブ、信頼感、安心感があるという既存のポジティブなイメージを保ちつつ、さらにアクティブで、幅広い世代にアピールできる企業ブランドに再構築します。

連結子会社の株式会社コーエンについては、ニュートレンドマーケットにおいて確固たる地位を獲得するべく、成長拡大を図ります。

UA MULTI戦略

UA MULTI戦略は長期的に当社の価値提供の幅を広げるための戦略で、業容拡大に向けた事業開発、グローバル拡大を進めます。

業容拡大に向けた事業開発については、若年層を視野に入れた新規ブランド開発、ヨガ、ゴルフ、アウトドアなど近年スタートしたアパレル派生型ブランドの強化、アパレル以外の領域の検討・実施、当社のブランド力や商品開発力を活かした法人ビジネスの拡大を行います。

グローバル拡大については、新規出店による台湾事業の成長に加え、コロナ禍で一時中止していた中国市場に向けた取組みを進めます。自社ECの多言語化対応を進めて越境ECを強化するほか、他国への卸販売も強化します。

UA DIGITAL戦略

UA DIGITAL戦略は今後の成長を見据えた設備投資を行い、企業運営を効率化させていく戦略で、OMOの推進、サプライチェーンの最適化を進めます。

OMOの推進についてはUA CREATIVITY戦略に含まれるハウスカードプログラムの刷新、自社ECアプリのリニューアルへの設備投資を行い、実店舗、オンラインストア、アプリが一体となった強固な販売体制を構築します。

サプライチェーンの最適化については、今後の業容拡大を視野に入れたインフラ投資を行います。商品企画から販売までをカバーする既存の商品管理基幹システムを、アパレル以外も含めた長期的な業容拡大に対応できるものに刷新します。並行して商品調達デジタル化を進めて商品発注から納品までのステータスを可視化させ、在庫調達の精度を上げ、運営の効率化を図ります。将来的な業容拡大を視野に入れた物流センターの再編も実施し、センター設備の強化、OMOに最適化させた体制整備を進めます。

中期経営計画に基づく2026年3月期の定量目標として、以下を目指してまいります。

- ・連結売上高 1,600～1,700億円
- ・連結営業利益 90～100億円
- ・連結営業利益率 5.6～5.9%
- ・連結ROE（自己資本当期純利益率）13.8～15.4%

(3) 会社の対処すべき課題および次期の見通し

当社は2026年3月期を最終年度とする中期経営計画の初年度となる2024年3月期のグループ経営方針として「感動提供 新しい価値提供に向けて踏み出す」を掲げています。この方針の実現に向けて、UA CREATIVITY戦略、UA MULTI戦略、UA DIGITAL戦略の3つの戦略を進めます。

UA CREATIVITY戦略では、新規出店とネット通販の強化による既存事業の成長、プロパー消化率の向上と適正な価格設定による売上総利益率の改善に向けて取り組みます。加えて、ブランド力の強化として従業員教育の拡充など人的資本への投資拡大、新たな企業イメージを作り上げる新規ブランドの開発準備を進めます。

UA MULTI戦略では、新規事業の開発準備、台湾事業の拡大、中国進出に向けた準備を進めます。

UA DIGITAL戦略では、ライフタイムバリュー（顧客生涯価値）の拡大に向けたハウスカードプログラムの刷新に加え、自社ECサイトの機能向上を進め、OMOを推進します。サプライチェーンの最適化に向けては、商品管理基幹システムの刷新準備を進めます。

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。

ガバナンス

当社グループは、経営会議の下部組織として2020年4月に「サステナビリティ委員会」を発足し、サステナビリティ全般に関わる方針や目標の設定、取り組み等の審議、進捗レビュー等を実施しております。

サステナビリティ委員会を柱にリスクマネジメント委員会とも連携し、社内各部門が横断的に関連活動を推進しています。サステナビリティ委員会は、代表取締役社長が委員長を務め、全業務執行取締役をメンバーに、常勤社外取締役をオブザーバーとし、サステナビリティ推進部が事務局をつとめております。

サステナビリティ委員会での審議内容は定期的に取締役会に報告され、管理、承認等については、取締役会が最終責任を負っております。

戦略

昨今、持続可能な社会の実現に向け、環境、社会、ガバナンスを重視した企業経営の重要性がますます高まっています。「5つの価値創造」を基本に、サステナビリティ課題への取り組みを主体的に進めるため、2020年5月に「サプライチェーン」「資源」「コミュニティ」「人材」「ガバナンス」の5つのテーマを設定しました。

これらに加え、2022年8月には、小売業界・ファッション業界が持つ課題としてステークホルダーの皆様から特に注目の高い「サーキュラリティ（循環するファッション）」「カーボンニュートラリティ（カーボンニュートラルな世界へ）」「ヒューマニティ（健やかに働く、暮らす）」の3つのカテゴリーに紐づく7つの指標について、2031年3月期を最終年度とした目標を設定しました。これらの目標の達成に向け具体的な取り組みを進め、その進捗や活動内容を積極的に発信してまいります。

なお、「カーボンニュートラリティ」に含む、気候変動に関する詳細な情報については、弊社ウェブサイト（<https://www.united-arrows.co.jp/>）に公表されている「TCFD提言に基づく情報開示」をご参照ください。当該情報は2023年8月に更新予定です。

また、「ヒューマニティ」に含む、人材の多様性の確保を含む人材の育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針は、以下の通りです。

（人材育成方針）

当社グループは、「従業員」を「当社グループの経営理念に共感し、共にその実現を目指す仲間であり、理念実現に必要な人的資本」と捉え、「メンバー」と呼んでいます。多様な価値観、経験、個性を持つメンバーが共通の経営理念(志)を目指す集合体がユニテッドアローズである、という考え方の下、メンバーの意思、個を尊重した人事戦略の実践を通じ人材育成に努め、企業の成長、人的資本経営の実現を目指しています。

（社内環境整備方針）

当社グループでは年次で行うエンゲージメント調査を中心に据え、人事戦略を立案しています。

メンバーのエンゲージメントを左右する要素はマネジメントか、教育か、働き方が、影響度と満足度の変化を分析し、エンゲージメント向上に繋がるものへ優先的に投資を割り当て、調査の結果は社内にて公開しております。

また、メンバーとの直接対話や経営層からのメッセージ発信も重視しており、透明性の高い人事戦略の実践と、説明責任を果たすこと、両者を通じ、メンバーとの信頼関係を構築し、多様な人材が活きる、活気に溢れる社内環境を整備してまいります。

リスク管理

当社グループは、リスク管理規程に基づきリスクマネジメント委員会を設置、事業活動に関わるリスクを定期的に洗い出すとともに、原則として毎年重要リスクの評価・選定を行い、次年度の経営課題等の検討対象としております。

サステナビリティに関わるリスクについても、統合的なリスク管理体制のもとで管理し、サステナビリティ委員会の中でより詳細に検討を行い、各部門におけるリスクへの取り組みの検討およびその実施を推進しております。

なお、「カーボンニュートラリティ」に含む、気候変動に関するリスクの内容については「第2事業の状況3事業等のリスク<重要なリスク> 気候変動に関するリスク」をご参照ください。

指標及び目標

当社グループは、上記「戦略」において記載した「サーキュラリティ（循環するファッション）」「カーボンニュートラリティ（カーボンニュートラルな世界へ）」「ヒューマニティ（健やかに働く、暮らす）」について、次の指標を用いております。当該指標に関する目標および実績は、次のとおりであります。

なお、当社においては、関連する指標のデータ管理とともに、具体的な取り組みが行われているものの、連結グループに属する全ての会社では行われていないため、連結グループにおける記載が困難であります。このため、指標のうち「温室効果ガス排出量の削減率」をのぞく合計6項目の目標及び実績は、連結グループにおける主要な事業を営む提出会社のものを記載しております。また「温室効果ガス排出量」は、全排出量の5%未満と想定される、台湾聯合艾諾股份有限公司および悠艾（上海）商貿有限公司を対象範囲より除外しております。

| カテゴリー | 指標 | 目標 | 実績（前連結会計年度）* |
|------------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------|
| サーキュラリティ（循環するファッション） | 商品の廃棄率 | 2031年3月期までに0.1% | 1.0% |
| | 環境配慮商品の割合 | 2031年3月期までに50% | 2.0% |
| カーボンニュートラリティ（カーボンニュートラルな世界へ） | 温室効果ガス排出量の削減率（Scope1,2） | 2031年3月期までに30%削減 *2020年度3月期を基準年とする | 10.8%削減 |
| | 温室効果ガス排出量削減率（Scope3） | 2031年3月期までに15%削減 *2020年度3月期を基準年とする | 16.6%削減 |
| | 再生可能エネルギーの割合 | 2031年3月期までに50% | 3.2% |
| ヒューマニティ（健やかに働く、暮らす） | 行動規範同意書の取得率 | 2031年3月期までに100% | 11.6% |
| | 従業員エンゲージメントスコア | 2031年3月期までに80% | 70% |
| | 管理職に占める女性労働者の割合 | 2026年3月期までに30%以上 | 18.3% |

*当連結会計年度の実績は、2023年8月に弊社ウェブサイトでご公表予定

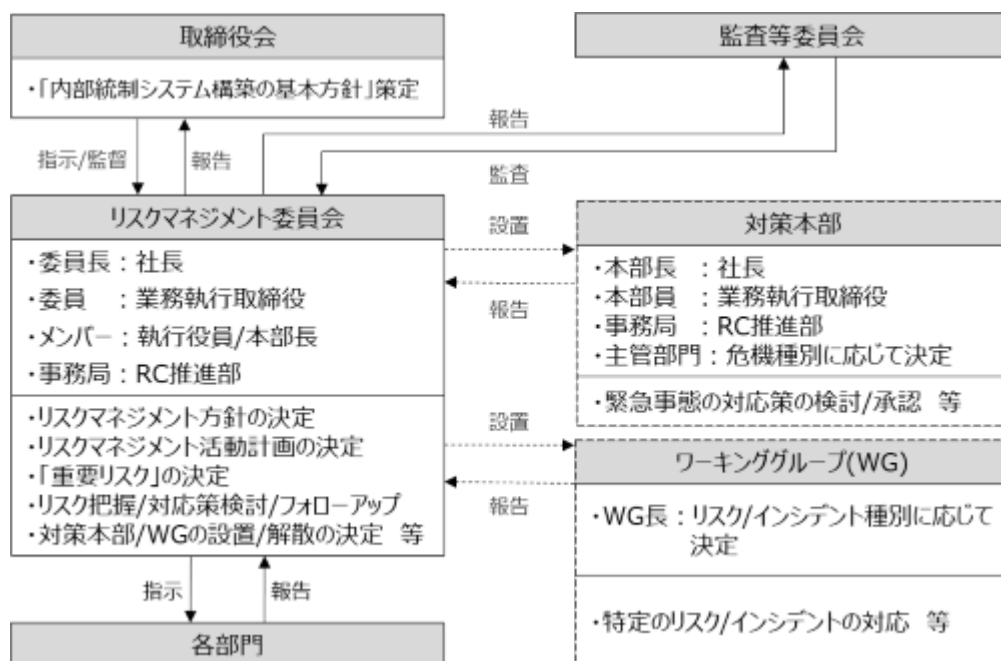
また、人材の多様性の確保を含む人材の育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針については、従業員エンゲージメントスコア、管理職に占める女性労働者の割合を指標として用いております。管理職に占める女性労働者の割合に関する、当連結会計年度の実績は、「第1 企業の概況 5 従業員の状況」をご参照ください。

3 【事業等のリスク】

リスク管理体制

当社グループは、リスクマネジメント委員会を設置し、事業活動に関わるリスクを定期的に洗い出すとともに、原則として毎年重要リスクの評価・選定を行い、次年度の経営課題等の検討対象としています。また、各部門におけるリスクへの取り組みの検討及びその実施を積極的に推進しております。

なお、様々なリスクに起因するインシデントや緊急事態に対しては、リスク管理規程に基づき、必要に応じてワーキンググループや対策本部を設置することによって、迅速かつ適切に対応する体制を整備しています。



リスクアセスメント活動

当社グループは、主に以下の手順にしたがってリスクアセスメント活動を実施しています。リスクアセスメント活動では、各部門向けのリスクアンケートと経営層向けのリスクヒアリングを組み合わせることで、部門視点でのリスクのみならず経営視点でのリスクを把握し、当社グループとしてのリスクを網羅的に特定できるよう配慮しています。リスクマネジメント委員会にて重要リスク（「特に重要なリスク」及び「重要なリスク」の区別を含む）を評価・選定し、その対応策を検討するとともにその後のモニタリング等も実施しています。

| | 活動名 | 活動内容 | リスク マネジメント 委員会 | 執行 役員/ 本部長 | リスク マネジメント 統括部門 | 各部門 |
|---|------------|--------------------------------|----------------------|------------------|-----------------------|-----|
| P | ① リスクアンケート | 各部門におけるリスクを特定 | | | | ○ |
| | ② リスクヒアリング | ①の結果を受け、経営層が認識しているリスクを特定 | | ○ | | |
| | ③ 重要リスク選定 | ①②の結果を受け、当社グループとしての重要リスクを評価/選定 | ○ | | ○ | |
| | ④ 対応方針決定 | 重要リスクの対応方針を決定 | ○ | ○ | | ○ |
| D | ⑤ 取組実施 | 各部門や社内プロジェクトにて取組実施 | | | | ○ |
| C | ⑥ モニタリング | 取組の実施状況をチェック | ○ | | ○ | |
| A | ⑦ 見直し・改善 | 必要に応じて、業務フロー・ルールやガイドラインの見直し | ○ | ○ | ○ | ○ |

事業等のリスク

当社グループは、経営理念として「真心と美意識をこめてお客様の明日を創り、生活文化のスタンダードを創造し続ける」を掲げており、お客様にご満足いただき続けることこそが当社のビジネスの根幹であると考えています。

これらのことから、時代と共に変化する社会環境やお客様のニーズに対応し続けられない、すなわち「時代対応できない」ことを究極的なリスクと考えており、具体的には以下のようなものがあります。

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ける当社グループの判断または仮定に基づく予測等であり、実際の結果と異なる可能性があります。また、以下に記載する事項は、当社グループの事業に関する全てのリスクを網羅的に記述するものではありませんのでご留意下さい。

<特に重要なリスク>

人材に関するリスク

| 重要度 | 特に重要 | 影響を及ぼす時期 | 中長期（3年以上先） |
|-----------|--|----------|------------|
| リスク | <p>当社グループの事業においては、今後とも時代対応のための変革に応じて、顧客属性や顧客の嗜好と適合した社内人材の配置や、適材適所での人材の確保と人材の育成が必要と考えております。</p> <p>昨今では、新型コロナウイルス感染症沈静化後のいわゆる「アフターコロナ」における新しいライフスタイルやファッションのカジュアル化、購買行動のオンライン化が、企業に新しいモノの売り方（ECサイト売上比率の向上やデジタルマーケティングの強化等）や最新の時代感覚を伴った品揃えと見せ方を迫っております。そのため、これらに対応するためのマーケティング人材やIT人材など、新たな時代に求められる優秀な人材を惹きつけることが重要課題となっています。</p> <p>現時点では重大な支障はないものの、当社が顧客の求める時代感覚と適合した人材配置や当社戦略に適合した人材採用、育成を適切に遂行できない場合、想定外の人材流出が発生した場合等には、戦略の遂行と長期ビジョンの達成に影響を及ぼす可能性があります。</p> | | |
| 対応策 | <p>こうしたリスクへの対応として、上記のような時代対応に適した人材を惹きつけるための教育投資の増加やIT分野等の人材獲得に向けた積極的な投資を継続してまいります。</p> <p>また、タレントマネジメントシステムを積極活用し、従業員一人ひとりの経験、スキル、ビジョンを可視化し、今後の様々な取り組みに対して適材適所の人員配置を進め、モチベーション高く業務を行える環境を整えることで従業員エンゲージメントの向上に努めてまいります。</p> <p>なお、IT分野については、2022年3月期よりDX推進部門を設置し、その担当執行役員及び本部長には他社での豊富な経験を有する当該分野の専門家が就任しています。</p> | | |
| 経営戦略との関連性 | UA CREATIVITI戦略（ブランド力の強化） | | |

顧客嗜好・消費性向の変化への対応力に関するリスク

| 重要度 | 特に重要 | 影響を及ぼす時期 | 中長期（3年以上先） |
|-----------|--|----------|------------|
| リスク | <p>当社グループは、お客様の嗜好（ニーズ）や時代変化に対応すべく国内外のマーケットより情報収集に努め、商品企画ならびに商品開発に注力しております。しかしながら、お客様の嗜好（ニーズ）やファッション・マーケットトレンドは短期的かつ急激に変化する傾向にあります。</p> <p>近時においては、コロナ禍における緊急事態宣言等により、消費行動の急激な変化がみられ、今後もその傾向が継続する見込みです。</p> <p>「アフターコロナ」においても、コロナ禍における消費性向の変化（消費行動のオンライン化、ファッションのカジュアル化、個人レジャーへのニーズの高まり等）がお客様のライフスタイルとして定着しております。</p> <p>当社グループが、時代潮流の変化等に十分に対応できなかった場合には、競合優位性やブランド価値が低下し、当社グループの中長期的な業績に影響を及ぼす可能性があります。</p> | | |
| 対応策 | <p>こうしたリスクへの対応として、消費動向やトレンド情報、気象情報などの外部環境データやお客様の属性情報、購買履歴などのお客様に関するデータを有効活用し、お客様一人ひとりに最適化した精度の高いサービスの提供に取り組んでまいります。「ユナイテッドアローズ オンライン」（自社EC）サイトも継続的に機能アップを図り、お客様が欲しい商品を、欲しい所で、欲しいタイミングでお買い求めいただける環境を整備し、お客様の体験価値を高める様々なサービスを提供していきます。</p> <p>また、近年はアパレルブランドのみならずアパレル派生型ブランドであるヨガ、ゴルフ、アウトドアなど様々な取り組みも強化しております。同時にアパレル以外の領域についても展開を進めてまいります。</p> | | |
| 経営戦略との関連性 | UA MULTI戦略（業容拡大に向けた事業開発） | | |

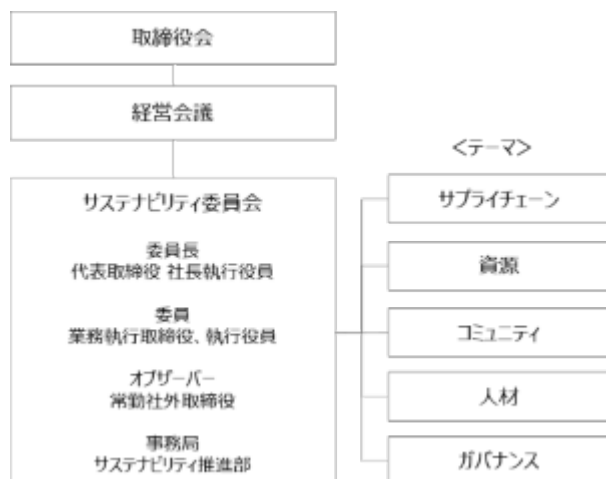
デジタルトランスフォーメーションに関するリスク

| 重要度 | 特に重要 | 影響を及ぼす時期 | 中長期（3年以上先） |
|-----------|---|----------|------------|
| リスク | <p>当社グループは、高感度・高付加価値ライフスタイル提供グループを目指し、企業経営を効率化させていくとともに、お客様への提供価値を増大させる取り組みを進めております。</p> <p>お客様の購買行動のオンライン化やデジタル技術の進化、データの活用が進む中で、販売活動および社内業務をデジタル化させていくことは当社グループの競争力向上に向けて重要な課題と考えています。</p> <p>今後、お客様が求めるオンライン上での購買体験を十分に提供できない場合や社内専門人材の不足等により社内業務のデジタル化を推進することができない場合には、当社グループの競争力を高めることができず、戦略遂行と長期ビジョンの達成に影響を及ぼす可能性があります。</p> | | |
| 対応策 | <p>こうしたリスクへの対応として、2022年3月に自社ECサイト「ユナイテッドアローズ オンライン」のリニューアルや実店舗在庫との連動、接客スキルのデジタル化、オンライン接客などの様々なOMO施策を進めています。</p> <p>また、今後は商品管理基幹システムを刷新し、店舗、ネット通販、物流倉庫の在庫情報も一元管理することで非アパレルへの業容拡大や海外展開の拡大に対応するなど、企業運営の効率化とお客様への提供価値の増大を図ってまいります。加えて、人材面でもIT分野の人材獲得に向けた積極的な投資を継続して参ります。</p> <p>(*)OMO：(Online Merges with Offline の略。オンラインとオフラインの融合を指す。)</p> | | |
| 経営戦略との関連性 | <p>UA CREATIVITI戦略（既存事業の成長拡大）</p> <p>UA DIGITAL戦略（OMOの推進・サプライチェーンの最適化）</p> | | |

サステナビリティに関するリスク

| 重要度 | 特に重要 | 影響を及ぼす時期 | 中長期（3年以上先） |
|-----------|---|----------|------------|
| リスク | <p>アパレル業界においては、特にサプライチェーン全体における環境や人権に配慮した事業運営が求められておりますが、サステナビリティに関する社会的な要請が高まる中で当社グループが長期的に継続して取り組むべき最優先事項は大量生産、大量消費を前提とした売上拡大志向から脱却することであると考えています。これは業容拡大を目指しながら「限られた資源で最大限の企業価値を創出すること」であり、適正量の商品をサプライチェーンに配慮して適切に調達し、無駄なく販売していくこと、つまり定価販売比率を改善させていくことでもあります。</p> <p>これらのサステナビリティの取り組みに関する情報開示の法制化も進んでいる中で、今後サステナビリティ関連法令の厳格化が進み、それに対応することができない場合、サプライチェーンにおいて環境や人権に関する予期せぬ問題が発生した場合には、当社グループの企業活動がお客様や投資家からご支持いただけなくなる等、当社グループの企業価値に影響を及ぼす可能性があります。</p> | | |
| 対応策 | <p>こうしたリスクへの対応として、「経営会議」の下部組織として、業務執行取締役及び執行役員を委員とし、常勤社外取締役をオブザーバーに迎えた「サステナビリティ委員会」を設置して、戦略方針や具体施策の審議等を行っています。</p> <p>重要課題として「サプライチェーン」、「資源」、「コミュニティ」、「人材」、「ガバナンス」の5つのテーマを設定し、2022年には、重点訴求分野として「サーキュラリティ」「カーボンニュートラル」「ヒューマニティ」の3つのカテゴリーと、それぞれに紐づく7つの定量目標を策定しました。</p> <p>「サプライチェーン」に関しては、サプライチェーンの透明性を高め、人権侵害の防止や環境への配慮等を目的とした「商品調達取引先様向け行動規範」の策定に加えて、2023年4月には、グループ人権方針を新たに策定しました。</p> | | |
| 経営戦略との関連性 | UA DIGITAL戦略（サプライチェーンの最適化） | | |

参考：サステナビリティ推進体制図



<重要なリスク>

経済状況・事業環境の変化に関するリスク

| 重要度 | 重要 | 影響を及ぼす時期 | 短期（3年以内） |
|-----------|---|----------|----------|
| リスク | 当社グループは、業容と顧客層のさらなる拡大を目指しておりますが、景気停滞やインフレーション、国内の人口動態変化等に伴う消費動向の低迷、原材料・仕入価格の高騰等のマクロ経済環境変化が生じた場合には、売上の減少や費用の高騰を招き、当社グループの事業活動や業績に影響を及ぼす可能性があります。 | | |
| 対応策 | こうしたリスクへの対応として、マクロ経済環境に関する情報収集や緻密な価格設定及び原価抑制策を進めている他、適量在庫調達と定価販売比率の改善に努めております。 | | |
| 経営戦略との関連性 | UA CREATIVITI戦略（既存事業の成長拡大） | | |

店舗展開に関するリスク

| 重要度 | 重要 | 影響を及ぼす時期 | 短期（3年以内） |
|-----------|---|----------|----------|
| リスク | 当社グループの展開店舗の多くはショッピングセンター等の商業施設の賃借物件となっております。 購買行動のオンライン化が進む中、当該商業施設の集客力の変動によっては、入店客数が減り、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。 また、店舗賃貸人または商業施設の財政状態等によっては、債権の一部及び出店に際して差し入れる保証金の回収不能、不動産価格の上昇に伴う賃借料の高騰、あるいは店舗の営業継続が困難となる不測の事態の発生等により、収益性が低下し、業績に影響を及ぼす可能性があります。 | | |
| 対応策 | こうしたリスクへの対応として、新規出店の意思決定に際して出店エリアのマーケット状況を重視する他、店舗とECを含めた販売チャネルの最適化を図ってまいります。 また、出店店舗については契約締結前の取引先への信用調査を実施するとともに、出店後も店舗損益を定期的にモニタリングしつつ、計画と実績に乖離が生じた場合にはデベロッパートも協業し販売促進活動を積極的に行う等のフォローアップを継続して実施しております。投資や撤退に関する社内基準も引き続き運用してまいります。 | | |
| 経営戦略との関連性 | UA CREATIVITI戦略（既存事業の成長拡大） | | |

物流・ロジスティクスに関するリスク

| 重要度 | 重要 | 影響を及ぼす時期 | 中長期（3年以上先） |
|-----------|--|----------|------------|
| リスク | 当社グループは、日本国内のみならず、アジアを中心に広く世界各国で生産された商品を仕入れております。 各国の政治情勢や紛争、テロ、自然災害等が発生した場合には商品調達に支障をきたし、業績に影響を及ぼす可能性があります。 また、当社グループにとって、重要かつ特有な影響を及ぼす仕入先や生産委託先が倒産する等の問題が発生した場合には、商品納入の遅延または不能が発生し、状況によっては業績に影響を及ぼす可能性があります。 | | |
| 対応策 | こうしたリスクへの対応として、調達先の分散化や商品調達に関する緊急時対応マニュアルの策定等の体制整備を図っています。 また、商品調達のデジタル化を進め、商品発注から納品までのステータスの可視化を推進しております。商品調達の状況をタイムリーに確認できるようにすることで、在庫調達の精度を上げ運営の効率化を図ってまいります。 加えて、将来的な業容拡大とあわせた物流センターの再編も実施する予定です。 | | |
| 経営戦略との関連性 | UA DIGITAL戦略（サプライチェーンの最適化） | | |

展開国の政情不安に関するリスク

| 重要度 | 重要 | 影響を及ぼす時期 | 中長期（3年以上先） |
|-----|----|----------|------------|
|-----|----|----------|------------|

| | |
|-----------|---|
| リスク | <p>当社グループは、今後さらにお客様層を拡大させ、提供価値の幅を広げていくためにグローバル展開を強化しています。特に、台湾・中国につきましては中長期的に高い成長ポテンシャルを有する市場と認識しており、台湾事業での新規出店拡大に加え、中国市場の開拓に向けた取り組みも進めております。</p> <p>中国は当社グループが提供する商品の生産地としても重要な役割を担っております。</p> <p>こうした中、中台関係の懸念が高まっており、今後展開国において政治的な混乱や紛争等が生じた場合には、当社グループの戦略やサプライチェーン、業績に影響を及ぼす可能性があります。</p> |
| 対応策 | <p>こうしたリスクへの対応として、中台関係に関する各種情報収集、生産地の分散化や事業継続計画（BCP）の策定・浸透を進めるとともに、海外における従業員の安全を確保するための海外有事対応マニュアルの整備を進めております。</p> |
| 経営戦略との関連性 | UA MULTI戦略（グローバル拡大） |

気候変動に関するリスク

| 重要度 | 重要 | 影響を及ぼす時期 | 中長期（3年以上先） |
|-----------|--|----------|------------|
| リスク | <p>当社グループの店舗は日本国内の大都市に集中して出店しており、商品の物流拠点や本部機能も首都圏に集中しています。</p> <p>主にこれらの地域において物理的リスクである大型台風や豪雨等による自然災害が発生した場合、商品調達への支障や店舗設備の被害、店舗休業が発生し、当社グループの事業活動や業績に影響を及ぼす可能性があります。</p> <p>また、最低・最高気温の推移の変化や季節のズレが発生し、お客様の需要や購買行動等に变化が生じた場合、これまでの商品計画では対応し得ない可能性があります。</p> <p>加えて、異常気象や平均気温の上昇により、商品原材料の生産コストの増加も想定されます。</p> <p>なお、気候変動を回避することを目的とした脱炭素社会への移行には、炭素税、カーボンプライシング等、温室効果ガス排出を抑制する政策の導入規制や市場等の変化を伴うため、その変化に対応できないというリスクが生じ、相当程度の確度で財務的な影響が発生する可能性があります。また、そのリスクが顕在化した場合、お客様や社会からのレピュテーション（評価・評判）が低下し、引いてはブランド価値の低下を招くおそれがあります。</p> | | |
| 対応策 | <p>こうしたリスクへの対応として、商品原材料の調達先の分散化や代替素材の検討を進めています。</p> <p>また、自然災害時の対応に向け、「リスク管理規程」において危機管理体制を整備・構築するとともに、事業継続計画（BCP）の継続的な見直しも図っております。危機管理体制の実効性を高めるために、災害時の被害状況の確認訓練も定期的に行っています。</p> <p>加えて、シーズンレス商品の投入等といった商品力の強化や、シーズンMDの変更等といった商品企画・投入時期の見直しを図ることによって定価販売比率の向上を推進してまいります。</p> <p>なお、当社グループの炭素削減目標を検討するだけでなく、一部の店舗においては既に再生エネルギーの利用を開始しています。今後、脱炭素社会の実現に向けて、さらなる施策を推進してまいります。</p> | | |
| 経営戦略との関連性 | UA DIGITAL戦略（サプライチェーンの最適化） | | |

品質に関するリスク

| 重要度 | 重要 | 影響を及ぼす時期 | 短期（3年以内） |
|-----------|---|----------|----------|
| リスク | <p>当社グループでは、従業員の品質への意識付けと万全の品質管理体制を敷いておりますが、検品の不備等により、商品に針等危険物が混入しお客様に被害が生じた場合、当社グループへの信頼感が低下し、業績に影響を及ぼす可能性があります。</p> <p>また、特にECビジネスの拡大に伴い、表示の総量が増加しているため、不適切な表示リスクは年々高まっています。不適切な表示により関係諸法令に抵触した場合には、ブランドイメージの低下に繋がる可能性があります。</p> <p>加えて、当社は過去に公正取引委員会及び消費者庁より景品表示法違反として行政処分を受けており、再度同様の行政処分を受けた場合には社会的信用が低下し、業績に影響を及ぼす可能性があります。</p> | | |
| 対応策 | <p>こうしたリスクへの対応として、社内規程に基づく管理体制の整備・構築と運用の遵守・徹底を図っています。また、品質不良や不適切な表示が発生した場合には全社の会議体等で事案の報告・共有及び対応策の検討・決定を行い、再発防止に努めております。</p> | | |
| 経営戦略との関連性 | UA CREATIVITI戦略（ブランド力の強化） | | |

情報管理に関するリスク

| 重要度 | 重要 | 影響を及ぼす時期 | 短期（3年以内） |
|-----------|--|----------|----------|
| リスク | <p>当社グループでは個人情報を含む多くの機密情報を取扱うため、その取扱いには十分に留意しておりますが、万が一、コンピュータウイルスやサイバーテロ、従業員や委託先の管理ミス等の要因により機密情報の漏洩等が起きた場合には、当社グループのブランドイメージの低下や法的な責任の追及によるコストの発生等、当社グループの戦略や業績に影響を及ぼす可能性があります。</p> | | |
| 対応策 | <p>こうしたリスクへの対応として、2021年4月1日付で改定した「情報セキュリティ規程」に則り、セキュリティ専門企業と連携しながら不正アクセス対策、ウイルス対策、データ保護対策、ユーザー認証等、安全性が高いシステムの構築とリスク管理を実施しています。また、内部からの情報流出等を防止するため、「情報セキュリティポリシー」を定め、適切な情報管理の徹底に努めるとともに、従業員に対して「情報セキュリティ研修」を実施しています。</p> <p>さらには、昨年度よりリスクマネジメント委員会内に「情報セキュリティ部会」を新設し、本リスクに関する経営層を含めた討議を行うことで早期に対策立案や実行を行うことができる体制を整備し、リスク低減を図っております。</p> | | |
| 経営戦略との関連性 | UA DIGITAL戦略（サプライチェーンの最適化） | | |

事業インフラに関するリスク

| 重要度 | 重要 | 影響を及ぼす時期 | 中長期（3年以上先） |
|-----------|--|----------|------------|
| リスク | <p>当社グループの事業活動を支える物流ネットワークや情報システム、またはECサイト運営等において事業運営の継続が困難となる事象が発生した場合、商品の供給が滞ることにより当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。</p> | | |
| 対応策 | <p>こうしたリスクへの対応として、情報システムとECサイトをクラウド環境で冗長構成する等BCPの整備・見直しや複数拠点への分散を推進していきます。</p> <p>また、委託先とは業務オペレーションやコミュニケーションの充実を継続して図ってまいります。</p> | | |
| 経営戦略との関連性 | UA DIGITAL戦略（サプライチェーンの最適化） | | |

その他のリスク

| | |
|-----|--|
| リスク | <p>当社グループでは、商品の評価についての判断にあたり、原価割れ販売実績率及び在庫消化見込み額を算定しており、当該算定は将来の在庫消化予測等を基礎としているため、経済条件の変動等によって当該予測が実態と異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、商品の簿価の切下額に影響を与える可能性があります。</p> <p>また、固定資産の減損判定を実施する際の回収可能額は、その使用価値に基づき算定しており、当該算定は将来の業績予測等を基礎としているため、経済条件の変動等によって当該予測が実態と異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表の減損損失の金額等に影響を与える可能性があります。</p> <p>この他、当社グループでは多数の知的財産権を保有しており、権利の保全に努めておりますが、第三者による当社グループに関係する権利に対する違法な侵害等によって当社グループの事業活動が阻害され、かつ、企業及びブランドイメージの低下を招いた場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。</p> <p>なお、目下、ロシアによるウクライナに対する軍事侵攻と、それに伴うロシアへの経済制裁等によって、世界的な政情不安が継続していますが、それらによる影響は限定的であると考えております。</p> |
| 対応策 | <p>こうしたリスクへの対応として、将来の在庫消化予測等に際し、国内外のファッション市場におけるマーケティング調査や、気象予測、あるいは販売動向のモニタリング結果を踏まえたマーチャンダイジングのコントロールを継続して実施しております。</p> <p>また、外部会社を起用した定期的な調査の実施、法律専門家と連携しての知的財産管理部門における侵害者への警告対応等、当社グループの知的財産権の侵害行為への迅速な対応を図っております。</p> |

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（当社及び連結子会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は以下のとおりであります。

経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症に対する行動制限の緩和等により社会経済活動が正常化に向かい、緩やかに復調傾向となりました。一方、原材料価格の上昇や円安等による物価上昇に加え、世界各国での景気後退リスクの高まりなど、先行き不透明な状況が続いています。衣料品小売業界においても、人流回復等により事業環境は改善したものの、原材料高や急激な為替変動等、厳しい経営環境も継続しました。

このような状況の下、当社は2023年3月期のグループ経営方針に「感動提供 すてきな接客 すてきな商品 ヒトのチカラ モノのチカラ」を掲げました。創業以来、経営をはじめ日々の営業活動においても常にお客様視点を判断軸とし、ヒト（接客・サービス）、モノ（商品）、ウツワ（施設・空間・環境）の力を高めることで、お客様に感動を提供してきたことが当社の強みであると認識しています。この強みに一層磨きをかけ、当社の価値創造の基盤となるお客様価値を高めることを起点に、全てのステークホルダーの価値をバランス良く向上させることを目指しました。

「感動提供」の実現に向けて、既存店を回復させることを重点戦略に定め、「感動接客-販売力の底上げ」、「感動クリエイション-商品力の底上げ」、「新たなUAへの挑戦-積極的なトライアンドエラー」に取り組みました。

「感動接客」では、社会経済活動の正常化に伴い人流回復が進み、小売既存店売上高前期比（単体）は116.3%と、実店舗が大きな回復を見せました。接客技術向上に向けた教育等の取組みも奏功し、日々のかみ細かな接客に対するお客様からの感謝の言葉が増加しました。通販サイトでのスタッフスタイリング等の投稿を増やしコンテンツ経由売上が伸長するなど、OMO（*）施策も積極的に推進しています。定価販売を強化するべく、商品の魅力を的確に伝えた結果、セール販売を抑制したものの、小売+ネット通販既存店買上客数前期比（単体）は100.8%と前期並みを維持し、小売+ネット通販既存店客単価（単体）を前年の110.3%と大きく改善させました。これらの結果、小売+ネット通販既存店売上高前期比（単体）は111.2%となりました。

（*）OMO： Online Merges with Offline の略。オンラインとオフラインの融合を指す。

「感動クリエイション」では、品番数を絞り商品1点1点のクオリティを高めることに注力しました。併せて、適正な調達を行ったほか、セール期間の短縮、セール対象品や値下げ率を精査することによりセール販売をおさえるなどマーチャンダイジングの精度向上にも取り組みました。これらの結果、定価販売構成比が前年から大幅に向上し、売上総利益率が前期から改善しました。

「新たなUAへの挑戦」では、2026年3月期を最終年度とする新中期経営計画に向け、既存ブランドの再編に加え、事業領域とお客様層の拡大を企図した新規ドメインやブランドの開発等に着手しました。

これらの重点戦略を下支えしつつ、当社の持続的成長も担保するベース戦略として「ES（*）推進」、「DX推進」、「サステナビリティ推進」の3つの戦略も実行しました。

（*）ES： Employee Satisfactionの略。従業員満足を指す。

感動提供の源となる従業員に対する「ES推進」では、報酬と働き甲斐の両面からの従業員エンゲージメント向上に向けて、昇格制度や報酬設計などの各種制度や人事関連施策を見直しました。従業員意識調査の結果を踏まえて、モチベーションやスキルの向上を望む従業員に対する教育機会を充実させたほか、教育体系の立案にも着手しました。適材適所の人材配置や異動の活性化に向けた仕組みの構築準備も進めました。

「DX推進」では、生産背景の生産性向上等に向けた基盤の構築と、デジタル技術を活用したお客様体験価値の向上に向けた取組み等を進めました。基盤の構築については、データ活用による生産背景の最適化と物流の効率化を目指した、基幹システムの刷新準備を進めました。お客様体験価値の向上への取組みでは、自社通販サイトにおいて、さらなる利便性改善に向けたシステム改修と、在庫配分の適正化や実店舗在庫の引き当て販売などの課題解決を重ねました。加えて、SNSの戦略的運用により商品やブランドの認知拡大を図ったほか、自社通販サイトでのスタッフスタイリングや動画、商品紹介コメント等のコンテンツを拡充し閲覧数や経由売上を伸ばすなど、お客様との接点を広げました。お客様との接点をより一層拡大させることで、当社との関係性の深いロイヤルカスタマーを増やすべく、会員プログラムの改定準備も進めました。

当社がお客様や社会から持続的なご支持を得るための「サステナビリティ推進」では、当社のサステナビリティ活

動を「SARROWS（サローズ）」と名付け、社内外に理解浸透を図りました。「SARROWS」で定めている3つの活動目標の達成に向けて、環境配慮商品の定義付けやサプライチェーンに対する人権方針の策定等を進めました。

出退店については、トレンドマーケットで1店舗の出店、3店舗の退店、ミッド・トレンドマーケットで2店舗の出店、1店舗の退店、アウトレットで1店舗の出店、1店舗の退店を実施した結果、当連結会計年度末の小売店舗数は189店舗、アウトレットを含む総店舗数は215店舗となりました。

連結子会社の状況については、株式会社コーエン（決算月：1月）、海外子会社の台湾聯合艾諾股份有限公司（決算月：1月）とも増収となりました。出退店については、株式会社コーエンは2店舗の出店、14店舗の退店により当連結会計年度末の店舗数は75店舗、台湾聯合艾諾股份有限公司は1店舗の出店により当連結会計年度末の店舗数は8店舗となっています。

以上により、グループ全体での新規出店数は7店舗、退店数は19店舗、当連結会計年度末の店舗数は298店舗となりました。

以上の結果、当連結会計年度の売上高は、前期比9.9%増の130,135百万円となりました。売上総利益は前期比13.7%増の67,178百万円となり、売上総利益率は前期から1.7ポイント増の51.6%となりました。これは在庫の調達をコントロールし、値引きを抑制したことなどによるものです。販売費及び一般管理費は各項目で売上回復に伴う変動費の増加などにより前期比5.9%増の60,816百万円となりました。

以上により、当連結会計年度の営業利益は6,362百万円（前期比278.0%増）、経常利益は6,900百万円（前期比144.1%増）となりました。親会社株主に帰属する当期純利益は4,341百万円（前期比492.6%増）となりました。

財政状態の状況

（資産の部）

流動資産は、前連結会計年度末に比べて8.1%増加し、41,604百万円となりました。

これは、主として現金及び預金が2,969百万円、流動資産のその他が128百万円それぞれ増加したこと等によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度に比べて7.8%減少し、19,580百万円となりました。

これは、基幹システム刷新に向けた準備などにより無形固定資産が325百万円増加した一方、不採算店舗の退店や減価償却等により建物及び構築物を始めとする有形固定資産が262百万円、差入保証金が422百万円それぞれ減少したこと、及び繰延税金資産が905百万円減少したこと等によるものであります。

この結果、総資産は、前連結会計年度末に比べて2.5%増加し、61,184百万円となりました。

（負債の部）

流動負債は、前連結会計年度末に比べて7.8%減少し、23,451百万円となりました。

これは、主として支払手形及び買掛金が871百万円、未払法人税等が641百万円、賞与引当金が1,216百万円それぞれ増加した一方、短期借入金金が5,296百万円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度に比べて4.0%減少し、4,030百万円となりました。

これは、主として店舗の退店に伴い、資産除去債務が161百万円減少したこと等によるものであります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べて7.3%減少し27,482百万円となりました。

（純資産の部）

純資産合計は、前連結会計年度末に比べて12.1%増加し、33,702百万円となりました。

主な要因は、利益剰余金が親会社株主に帰属する当期純利益により4,341百万円増加した一方、配当金の支払により683百万円減少したこと等によるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ2,969百万円増加し、当連結会計年度末には、8,562百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は10,258百万円（前連結会計年度比3,367百万円収入増）となりました。

収入の主な内訳は、税金等調整前当期純利益6,548百万円、減価償却費874百万円、賞与引当金の増加額1,216百万円、仕入債務の増加額870百万円であり、支出の主な内訳は、売上債権の増加額825百万円、棚卸資産の増加額92百万円、持分法による投資利益348百万円であります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は1,255百万円（前連結会計年度比1,470百万円支出増）となりました。

これは、主に店舗の退店による差入保証金の回収による収入539百万円、関係会社出資金の売却による収入1,102百万円があった一方、基幹システム刷新に向けた準備等による無形固定資産の取得による支出768百万円、長期前払費用の取得による支出1,431百万円があったこと等によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は5,979百万円（前連結会計年度比2,021百万円支出減）となりました。

これは、短期借入金の純減少額が5,296百万円、配当金の支払額683百万円があったことによるものであります。

生産、受注及び販売実績

当社グループは、一般消費者を対象とした店頭での紳士服・婦人服等の衣料品ならびに関連商品の販売を主たる事業としているため、生産及び受注の状況に替えて仕入実績を記載しております。

(a) 販売実績

当連結会計年度の販売実績は次のとおりであります。

商品別販売実績

| 商品別 | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 前期比(%) |
|---------------|--|--------|
| メンズ(百万円) | 37,344 | 111.2 |
| ウイメンズ(百万円) | 59,457 | 109.0 |
| シルバー&レザー(百万円) | 551 | 91.5 |
| 雑貨等(百万円) | 2,381 | 110.7 |
| その他(百万円) | 30,401 | 110.5 |
| 合計(百万円) | 130,135 | 109.9 |

- (注) 1 シルバー&レザーとは「CHROME HEARTS」ブランドの銀製装飾品および皮革製ウエアであります。
- 2 数量については、商品内容が多岐にわたり、その表示が困難なため記載を省略しております。
- 3 「その他」には、アウトレット、催事販売、連結子会社である株式会社コーエン、台湾聯合艾諾股份有限公司等の売上が含まれております。

(b) 商品仕入実績

当連結会計年度の商品仕入実績を商品別に示すと次のとおりであります。

| 商品別 | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 前年同期比(%) |
|---------------|--|----------|
| メンズ(百万円) | 22,869 | 105.4 |
| ウイメンズ(百万円) | 33,127 | 106.0 |
| シルバー&レザー(百万円) | 42 | 97.5 |
| その他(百万円) | 7,106 | 98.3 |
| 合計(百万円) | 63,145 | 104.9 |

- (注) 1 シルバー&レザーとは「CHROME HEARTS」ブランドの銀製装飾品および皮革製ウエアであります。
- 2 「その他」には、アウトレット、催事販売、連結子会社である株式会社コーエン、台湾聯合艾諾股份有限公司等の仕入高が含まれております。

(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・検討内容は以下のとおりであります。

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。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて作成されております。この連結財務諸表の作成にあたっては、当連結会計年度における財務状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与えるような見積り、予測を必要としております。当社グループは、過去の実績値や状況を踏まえ合理的と判断される前提に基づき、継続的に見積り、予測を行っております。そのため実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。なお、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」の注記事項（重要な会計上の見積り）及び（追加情報）に記載しております。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

(a) 財政状態の分析

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

(b) 経営成績の分析

(売上高)

当連結会計年度における売上高は、社会経済活動の正常化に伴い人流回復が進み、実店舗の売上が大きく回復したことにより前期比9.9%増の130,135百万円となりました。なお、株式会社ユニテッドアローズにおける小売+ネット通販既存店売上高前期比は111.2%となりました。

(売上総利益)

当連結会計年度における売上総利益は、前期比13.7%増の67,178百万円となり、売上総利益率は前期から1.7ポイント増の51.6%となりました。これは在庫の調達をコントロールし、値引販売を抑制したことなどによるものです。

(営業利益)

当連結会計年度における販売費及び一般管理費は、前期比5.9%増の60,816百万円、販売費及び一般管理費率は前期から1.8ポイント減の46.7%となりました。これは、売上回復に伴う変動費の増加などによるものです。

以上の結果、当連結会計年度の営業利益は6,362百万円（前期比278.0%増）となりました。

(経常利益)

当連結会計年度における営業外収益は、助成金収入の減少等により、585百万円（前期比52.0%減）となりました。営業外費用は、支払利息の減少等により、46百万円（前期比36.6%減）となりました。

以上の結果、当連結会計年度の経常利益は6,900百万円（前期比144.1%増）となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

当連結会計年度における特別損失は、減損損失の減少等により、352百万円（前期比68.9%減）となりました。

以上の結果、当連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純利益は4,341百万円（前期比492.6%増）となりました。

(c) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析については、「(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きましては、次のとおりであります。

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、商品の仕入の他、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、出店及びITインフラ等の設備投資によるものであります。

当社グループは、事業運営上必要な資金の流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

短期運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資や長期運転資金の調達につきましては、金融機関からの長期借入を基本としております。

なお、当連結会計年度末における有利子負債の残高は2,504百万円となっております。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は、8,562百万円となっております。

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につきましては、次のとおりであります。

当社グループは、2026年3月期を最終年度とする中期経営計画に基づく2026年3月期の定量目標として、以下を目指してまいります。

| 指標 | 2026年3月期目標 |
|----------------|---------------|
| 連結売上高 | 1,600～1,700億円 |
| 連結営業利益 | 90～100億円 |
| 連結営業利益率 | 5.6～5.9% |
| 連結ROE（自己資本利益率） | 13.8～15.4% |

5 【経営上の重要な契約等】

当社グループにおけるクロムハーツ社製製品の取扱に関しては、当社が運営する店舗のほか、「CHROME HEARTS」ブランドの創業者が支配するFrankster USA, LLCとの間の合弁会社であるCHROME HEARTS JP 合同会社（以下「CH合同会社」といい、当社の持分法適用会社となります。）が運営する店舗にて販売を行っております。

CH合同会社の組成に関連して、当社は、2016年5月27日付で「CHROME HEARTS」ブランドの創業者が支配する会社であるFrankster, Inc.との間で、Purchase and Sale and Unit Holders Agreementを締結しております。当該契約に基づき当社がFrankster USA, LLCに対しCH合同会社の持分を譲渡した結果、2021年1月以降はCH合同会社は当社の連結子会社ではなく持分法適用会社となっており、また、2025年1月以降は当社はCH合同会社の持分を保有しなくなる予定です。

6 【研究開発活動】

特記事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度中の主な設備投資といたしましては、新規出店投資等として、ビューティーアンドユースユニテッドアローズ（BY）業態ではBY浦和店を、グリーンレーベルリラクシング（GLR）業態ではGLRカメイドクロック店を、スモールビジネスユニットとしてCITEN立川立飛店を出店しております。

連結子会社の株式会社コーエンではコーエンカメイドクロック店を出店しております。

既存店改装投資等につきましては、ビューティーアンドユースユニテッドアローズ（BY）業態ではBYららぼーと福岡店の移転を、グリーンレーベルリラクシング（GLR）業態ではGLRららぼーと福岡店の移転、GLRルミネ北千住店とGLRアミュプラザ博多店の改装をそれぞれ実施しております。

これらにより、店舗設備を中心に総額1,136百万円の設備投資を実施しております。

なお、設備投資の総額には、有形固定資産のほかにソフトウェア227百万円、長期前払費用246百万円を含んでおります。

2 【主要な設備の状況】

2023年3月31日現在における主要な設備の状況は、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

| 区分 | 事業所名 (所在地) | 帳簿価額 | | | | | | 従業員数 (人) |
|----------------|----------------------------|-------------|---------------------|---------------|----------------------|--------------|-------------|---------------|
| | | 建物 (百万円) | 機械及び 装置 (百万円) | 器具備品 (百万円) | 土地 (百万円) (面積㎡) | その他 (百万円) | 合計 (百万円) | |
| 店舗用 設備 | U A 原宿本店(東京都渋谷区) | 75 | | 2 | 569 (426) | | 647 | 24 (3) |
| | U A 新宿店(東京都新宿区) | 119 | | 11 | | 34 | 165 | 47 (1) |
| | U A 京都店(京都府京都市下京区) | 90 | | 8 | | 10 | 109 | 20 (1) |
| | U A 横浜店(神奈川県横浜市西区) | 75 | | 5 | | 27 | 108 | 59 (1) |
| | U A その他 | 329 | | 40 | | 35 | 406 | 403 (13) |
| 店舗用 設備 | B & Y 吉祥寺店(東京都武蔵野市) | 42 | | 2 | | 5 | 50 | 16 (1) |
| | B & Y 町田店(東京都町田市) | 41 | | 3 | | | 45 | 13 (1) |
| | B & Y 熊本店(熊本県熊本市西区) | 17 | | 15 | | | 33 | 11 () |
| | B & Y ららばーと福岡店(福岡県福岡市博多区) | 21 | | 0 | | 8 | 31 | 13 () |
| | B & Y その他 | 263 | | 23 | | 23 | 311 | 589 (16) |
| 店舗用 設備 | G L R 博多店(福岡県福岡市博多区) | 52 | | 6 | | 1 | 60 | 10 (1) |
| | G L R グランエミオ所沢店(埼玉県所沢市) | 54 | | 1 | | 3 | 59 | 6 () |
| | G L R 北千住店(東京都足立区) | 44 | | 7 | | 6 | 58 | 16 (1) |
| | G L R ルミネ新宿店(東京都新宿区) | 46 | | 1 | | 4 | 52 | 15 (1) |
| | G L R その他 | 713 | | 31 | | 67 | 812 | 743 (50) |
| 店舗用 設備 | D R A W E R 二子玉川店(東京都世田谷区) | 64 | | 5 | | 8 | 78 | 6 () |
| | D R A W E R 六本木店(東京都港区) | 44 | | 4 | | 4 | 53 | 5 () |
| | C I T E N 立川立飛店(東京都立川市) | 26 | | 7 | | 1 | 36 | 3 () |
| | その他 | 43 | | 1 | | 3 | 49 | 97 (4) |
| 本部オフィス(東京都港区)他 | | 1,094 | 676 | 115 | | 2,771 | 4,658 | 1,495 (79) |

(2) 国内子会社

| 会社名 | 区分 | 事業所名 (所在地) | 帳簿価額 | | | | | 従業員 数 (人) |
|--------------|-----------|----------------------------------|-------------|---------------|----------------------|--------------|-------------|-----------------|
| | | | 建物 (百万円) | 器具備品 (百万円) | 土地 (百万円) (面積㎡) | その他 (百万円) | 合計 (百万円) | |
| 株式会社 コーエン | 事務所 設備 | 本部オフィス(東京都 港区) | | | | | | 89 (6) |
| | 店舗用 設備 | コーエン カメイドク ロック店(東京都江東 区) | | | | | | 2 (3) |
| | | コーエン ららぼーと 福岡店(福岡県福岡市 博多区) | | | | | | 3 (2) |
| | | その他 | | | | | | 198 (234) |

(3) 海外子会社

| 会社名 | 区分 | 事業所名 (所在地) | 帳簿価額 | | | | | 従業員 数 (人) |
|----------------------|-----------|--------------------------|-------------------|---------------|----------------------|--------------|-------------|-----------------|
| | | | 建物 (百万円) | 器具備品 (百万円) | 土地 (百万円) (面積㎡) | その他 (百万円) | 合計 (百万円) | |
| 台湾聯合艾 諾股份有限 公司 | 店舗用 設備 | G L R アトレ南山店 (台北市信義区) | | | | | | 3 (2) |
| | | COEN アトレ南山 店(台北市信義区) | | | | | | 3 (2) |
| | | その他 | | | | | | 25 (7) |
| | | 事務所 設備 | 本部事務所(台北市大 安区) | | | | 5 | 5 |

- (注) 1 各資産の金額は帳簿価額であり、建設仮勘定は含んでおりません。
2 アルバイト数は()内に外数で記載しております。
3 帳簿価額のうち「その他」はソフトウェア及び長期前払費用であります。
4 株式会社コーエンは全額減損損失を計上しているため、期末帳簿価額はありません。
5 台湾聯合艾諾股份有限公司の店舗用設備は全額減損損失を計上しているため、期末帳簿価額はありません。
6 現在休止中の設備はありません。
7 リース契約による主な賃借設備は、次のとおりであります。

| 名称 | 台数 | リース期間 | 年間リース料 (百万円) | リース契約残高 (百万円) |
|---------------------------------|------|--------|-----------------|------------------|
| POSシステム (所有権移転外ファイナンス・リース) | 330台 | 3年 | 9 | 5 |
| 商品盗難防止ゲート (所有権移転外ファイナンス・リース) | 195台 | 主として3年 | 8 | 3 |
| 空気清浄機 (所有権移転外ファイナンス・リース) | 139台 | 主として3年 | 2 | |
| 防犯カメラ (所有権移転外ファイナンス・リース) | 642式 | 主として4年 | 35 | 39 |
| 自動釣銭機 (所有権移転外ファイナンス・リース) | 545台 | 主として3年 | 12 | 50 |

3 【設備の新設、除却等の計画】

当連結会計年度末現在における重要な設備の新設等の計画は次のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設等

| 会社名 | 事業所名(所在地) | 投資予定額 | | 資金調達方法 | 着手および完了予定年月 | |
|-------------------|-------------------------------------|-------------|---------------|--------|-------------|---------|
| | | 総額 (百万円) | 既支払額 (百万円) | | 着手 | 完了 |
| 株式会社 ユニテッドアローズ | グリーンレーベルリラクシング越谷レイクタウン店 (埼玉県越谷市) | 69 | 9 | 自己資金 | 2023年3月 | 2023年4月 |
| | CITEN湘南平塚店(神奈川県平塚市) | 35 | 4 | 自己資金 | 2023年3月 | 2023年4月 |
| | CITEN海老名店(神奈川県海老名市) | 27 | 0 | 自己資金 | 2023年3月 | 2023年4月 |

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はございません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 190,800,000 |
| 計 | 190,800,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数(株) (2023年3月31日現在) | 提出日現在発行数(株) (2023年6月27日現在) | 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 | 30,213,676 | 30,213,676 | 東京証券取引所 プライム市場 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 30,213,676 | 30,213,676 | | |

(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】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金増減額 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金 増減額(百万円) | 資本準備金 残高(百万円) |
|--------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 2015年11月20日 (注) | 7,586,324 | 30,213,676 | | 3,030 | | 4,095 |

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(5) 【所有者別状況】

2023年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況（1単元の株式数100株） | | | | | | | 単元未満株式 の状況 (株) | |
|-----------------|--------------------|--------|--------------|------------|--------|------|-----------|----------------------|--------|
| | 政府及び 地方公共 団体 | 金融機関 | 金融商品 取引業者 | その他の 法人 | 外国法人等 | | 個人その 他 | | 計 |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数（人） | | 22 | 31 | 152 | 176 | 38 | 21,851 | 22,270 | |
| 所有株式数(単 元) | | 81,952 | 8,518 | 29,067 | 78,511 | 91 | 103,860 | 301,999 | 13,776 |
| 所有株式数の 割合(%) | | 27.14 | 2.82 | 9.62 | 26.00 | 0.03 | 34.39 | 100.00 | |

(注) 自己株式1,718,392株は、「個人その他」に17,183単元、「単元未満株式の状況」に92株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2023年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (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(%) |
|--|--|--------------|---|
| 株式会社日本カストディ銀行 (信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8番12号 | 4,390,600 | 15.41 |
| 日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11番3号 | 2,695,800 | 9.46 |
| 重松 理 | 東京都世田谷区深沢1丁目39番6号 | 2,488,400 | 8.73 |
| 株式会社エー・ディー・エス | 岐阜県岐阜市柳津町高桑5丁目112 | 2,000,000 | 7.02 |
| NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE THE HIGHCLERE INTERNATIONAL INVESTORS SMALLER COMPANIES FUND (常任代理人香港上海銀行 東京支店) | 50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14 5NT, UK (東京都中央区日本橋3丁目11番1 号) | 946,600 | 3.32 |
| STATE STREET LONDON CARE OF STATE STREET BANK AND TRUST, BOSTON SSBTC A/C UK LONDON BRANCH CLIENTS- UNITED KINGDOM (常任代理人香港上海銀行 東京支店) | ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111 (東京都中央区日本橋3丁目11番1号) | 765,000 | 2.68 |
| STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001 (常任代理人株 式会社みずほ銀行決済営業部) | P.O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A. (東京都港区港南2丁目15番1号 品 川インターシティA棟) | 471,050 | 1.65 |
| 三菱UFJ信託銀行株式会社 | 東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 | 428,000 | 1.50 |
| 瀧定名古屋株式会社 | 愛知県名古屋市中区錦2丁目13番19号 | 428,000 | 1.50 |
| JP MORGAN CHASE BANK 385781 (常任代理人株式会社みずほ銀 行決済営業部) | 25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南二丁目 15番1号 品川インターシティA棟) | 282,478 | 0.99 |
| 計 | - | 14,895,928 | 52.26 |

(注) 1 上記のほか当社所有の自己株式1,718,392株があります。

- 2 2022年12月5日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、SOMPOアセットマネジメント株式会社が2022年11月30日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2023年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、大量保有報告書の変更報告書の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数 (株) | 株券等保有割合 (%) |
|---------------------|-------------------|----------------|----------------|
| SOMPOアセットマネジメント株式会社 | 東京都中央区日本橋二丁目2番16号 | 2,339,900 | 7.74 |

- 3 2023年2月15日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、三井住友信託銀行株式会社及びその共同保有者である三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社、日興アセットマネジメント株式会社が2023年2月9日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2023年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、大量保有報告書の変更報告書の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数 (株) | 株券等保有割合 (%) |
|-------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社 | 東京都港区芝公園一丁目1番1号 | 847,800 | 2.81 |
| 日興アセットマネジメント株式会社 | 東京都港区赤坂九丁目7番1号 | 2,283,000 | 7.56 |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年3月31日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|----------------------------|----------|----|
| 無議決権株式 | | | |
| 議決権制限株式(自己株式等) | | | |
| 議決権制限株式(その他) | | | |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式) 普通株式 1,718,300 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 28,481,600 | 284,816 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 13,776 | | |
| 発行済株式総数 | 30,213,676 | | |
| 総株主の議決権 | | 284,816 | |

【自己株式等】

2023年3月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) 株式会社ユニテッドア ローズ | 東京都渋谷区神宮前三丁目 28番1号 | 1,718,300 | | 1,718,300 | 5.69 |
| 計 | | 1,718,300 | | 1,718,300 | 5.69 |

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3号及び第7号による普通株式の取得

(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】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|---|---------------|-------------------|
| 取締役会(2023年5月10日)での決議状況 (取得期間2023年5月11日~2023年7月31日) | 1,300,000(上限) | 2,000,000,000(上限) |
| 当事業年度前における取得自己株式 | | |
| 当事業年度における取得自己株式 | | |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額 | | |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%) | | |
| 当期間における取得自己株式 | 268,500 | 636,541,391 |
| 提出日現在の未行使割合(%) | 79.3 | 68.2 |

(注) 当期間における取得自己株式には、2023年6月1日(約定日基準)から有価証券報告書提出日までに取得した株式数は含めておりません。

(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(百万円) |
|-----------------|--------|------------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 25 | 0 |
| 当期間における取得自己株式 | 28 | 0 |

(注) 当期間における取得自己株式には、2023年6月1日から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数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|----------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | | | | |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | | | | |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | | | | |
| その他(譲渡制限付株式報酬による自己株式の処分) | | | | |
| 保有自己株式数 | 1,718,392 | | 1,986,920 | |

(注) 1. 当期間における保有自己株式には、2023年6月1日から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数は含めておりません。

2. 当期間における保有自己株式数には、2023年6月1日(約定日基準)から有価証券報告書提出日までの株式の取得による株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は株主価値の極大化を経営の重要課題として認識しております。このため、持続的な成長拡大・業績の向上を図ることで1株当たり利益の拡大を図るとともに、業績に連動した安定的な配当、株式分割、自己株取得ならびに消却などの方策により、株主価値の極大化を図ってまいります。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

このような考えのもと、当事業年度の期末配当金に関しましては、1株につき35円と決定いたしました。これにより中間配当金を1株につき12円実施させていただいておりますので、当事業年度の年間配当金は1株につき47円（連結配当性向30.8%。連結DOE 4.0%）となりました。

なお、当社は中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

（注）基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当の総額（百万円） | 1株当たり配当金（円） |
|-------------------|------------|-------------|
| 2022年11月7日 取締役会決議 | 341 | 12 |
| 2023年6月26日 定時株主総会 | 997 | 35 |

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1989年10月の創業時に「日本の生活文化のスタンダードを創造することで社会に貢献する」という主旨の「設立の志」を掲げました。当社ではこの創業の志について、本質を変えず常に時代に即した表現へ改定を行いながら「経営理念」として掲げ続けており、これを全取締役・従業員の職務執行上の拠り所としています。また、当社は「社会との約束、5つの価値創造」を理念体系の中に包含しています。5つの価値とは「お客様価値」「従業員価値」「取引先様価値」「社会価値」「株主様価値」であり、当社に関わるすべてのステークホルダーの価値を高めていくことを会社の使命としています。さらに、経営理念の実現を目指すためにどのような心がけで、どのような行動をしていくべきかを表した「行動指針」を策定しています。

当社では、「経営理念」および「社会との約束、5つの価値創造」の実現に向け、透明・公正な経営体制の構築および迅速・果敢な意思決定を行う仕組みが必要不可欠であると考え、コーポレートガバナンスの継続的な充実に取り組んでいます。これらの取組みの推進により、長期的かつ継続的な企業価値の向上を目指します。

当社では、コーポレートガバナンスの継続的な充実に向け、「コーポレートガバナンスポリシー」を策定し、開示しています。

<http://www.united-arrows.co.jp/corporate/governance.html>

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

1. 企業統治の体制の概要

当社は、2016年6月23日開催の第27回定時株主総会において、監査等委員会設置会社への移行を内容とする定款変更の承認を受けたことにより、監査等委員会設置会社へ移行いたしました。

当社の取締役会は、代表取締役 松崎善則、取締役 木村竜哉、取締役 中澤健夫、取締役 田中和安、社外取締役 酒井由香里、社外取締役 倉橋雄作および社外取締役 鷹野志穂の取締役7名（うち社外取締役3名）で構成され、原則として、月1回開催しております。取締役会には監査等委員である取締役を除く取締役および監査等委員である取締役が出席し、法令で定められた事項および取締役会規則等に定められた重要事項の意思決定を行うとともに、業務執行状況の監視・監督を行っております。また、必要に応じて臨時取締役会を開催するとともに、取締役間にて随時打合せ等を行っており、効率的な業務執行ができる体制を整備しております。

当社では、業務の迅速な執行を図るとともに、取締役会における意思決定と監督機能を強化すること等を目的として、2008年7月1日より執行役員制度を導入しており、当該制度をより実効的に運用するため、2021年4月1日付で、執行役員の役割を改めて定義し直し、当社と執行役員間の契約形態を従前のいわゆる「雇成型」から「委任型」へと変更しました。

当社の監査等委員会は、監査等委員である取締役 酒井由香里、倉橋雄作および鷹野志穂の3名で構成され、監査等委員である取締役の3名全てを社外取締役とすることで、経営の透明性の確保ならびに会社全体の監視・監査の役割を担っております。なお、監査等委員による当社株式の保有は「役員の状況」の「所有株式数」欄に記載のとおりであり、人的関係、取引関係その他の利害関係については、該当はありません。

また、当社と非業務執行取締役である各監査等委員は、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、法令が規定する額としております。

さらに、当社では、取締役の指名・報酬等に係る取締役会の機能の独立性・客観性および説明責任の強化を図るため、全ての独立社外取締役および代表取締役（社長執行役員）で構成し、独立社外取締役が委員の過半数を占める指名・報酬等委員会を設置しています。

指名・報酬等委員会の委員長は社外取締役（複数の場合、互いの協議により決定）がこれにあたることとしております。

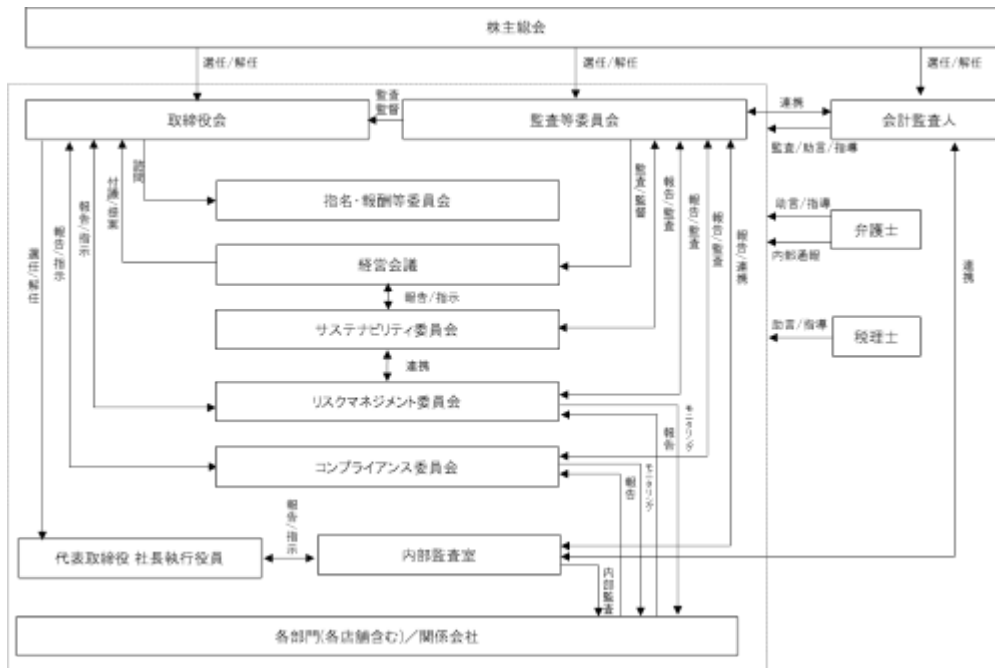
指名・報酬等委員会は、原則として四半期に一度開催し、それ以外にも必要に応じて委員長が招集を行うこととし、以下の事項について、取締役会に対して意見を表明します。

指名に関する事項

- ・取締役の候補者の個々の指名および解任
- ・経営陣幹部（代表取締役（社長執行役員）を含む業務執行取締役をいいます。以下同じ。）の選解任（選定または解職）

- ・執行役員および関係会社の取締役の候補者の個々の選任ならびに役付き異動の是非報酬に関する事項
- ・取締役（監査等委員を除く）の報酬等に関する事項
その他の事項
- ・最高経営責任者（社長執行役員）の後継者計画に関する事項
- ・その他取締役会が委員会に個別に諮問した事項

なお、取締役会および指名・報酬等委員会の活動状況につきましては、後記 8.取締役会および指名・報酬等委員会の活動状況のとおりとなります。



2. 当該体制を採用する理由

当社は、上記のとおり監査等委員会設置会社であります。自ら業務執行をしない社外取締役の活用および適切な権限の委譲を通じて、取締役会のモニタリング機能の強化と意思決定の迅速化を図ることにより、当社の中長期的な企業価値の向上に資する企業統治体制として相応しい機関設計であると考えております。

企業統治に関するその他の事項

1. 内部統制システムの整備の状況及びリスク管理体制の整備の状況

当社の内部統制システム構築の基本方針の概要は次のとおりであります。

イ. コンプライアンス体制

- コンプライアンス体制を整備し、業務の健全性を確保することによって当社グループの社会的信頼を確保し、以て経営理念の実現に資することを目的として「コンプライアンス規程」を定める。役職員は、コンプライアンスの実践に際して、本規程に基づく「ユニテッドアローズグループ行動規範」を遵守する。
また、社会の変化、事業活動の変化等に応じて、当社グループへの社会的信頼を確保するための各種の取り組みを推進し、経営理念の実現を企図する。
- コンプライアンスを全社的かつ実効的に推進すべく「コンプライアンス委員会」を設置し、コンプライアンスに関する方針、活動計画及び教育計画の検討・承認、並びにコンプライアンス上の課題の検討等を行う。
- コンプライアンス上疑義のある行為が発生・発覚した場合には、取締役、執行役員及び従業員が、「内部通報規程」に則り、外部機関に匿名で通報できる「内部通報制度」を設け、どんなに小さな不正や不祥事をも見逃さない企業風土を醸成することとする。また、会社は通報内容を秘匿扱いとし、通報者に対して不利な扱いを行わないこととする。
- 職務執行にあたっては、「業務分掌規程」や「職務権限規程」により各部署、各職責ごとの職務範囲や決裁権限を明確にし、適正な牽制、報告が機能する体制とする。
- 社長直轄の「内部監査室」が定期的に各店舗・各部署の内部監査を実施し、法令、定款への適合状況及び社

内規程に基づく職務執行状況について確認を行うこととする。

ロ．情報の保存及び管理体制

- a. 職務執行にかかる情報については「文書管理規程」に基づき、情報種別に応じた保存期間を定め管理することとする。また、必要に応じて閲覧可能な状態を維持することとする。
- b. システム内に保存されている文書についても、情報システムに関する社内ルール、ガイドラインに基づいて閲覧権限を設定し、経営上の重要情報の保存、管理を徹底することとする。

ハ．リスクマネジメント体制

- a. リスクマネジメント体制を整備し、リスクの発生の防止またはリスクが発生した場合の損失の最小化を図ることによって、経営理念の実現に資することを目的として「リスク管理規程」を定める。役職員は、リスクマネジメントを自律的に実践すべく、その業務の執行に際して、経営理念の実現を阻害するリスクの把握と対処に努める。
- b. リスクマネジメントを全社的かつ実効的に推進すべく「リスクマネジメント委員会」を設置し、リスクマネジメントに関する方針、活動計画及び教育計画の検討・承認、重要リスクの評価・選定及びその対応策の検討・承認、並びにリスクマネジメント上の課題の検討等を行う。
- c. 危機発生時には「対策本部」を立ち上げ、情報を集中管理のうえ対応を行うこととする。
- d. 当社を取り巻く環境変化に伴い、各部門において常にリスク要因の見直しを行うとともに、規程や各種マニュアル整備を継続し、リスクの未然防止と危機発生時の適切な対応の両面からの体制整備を行うこととする。

ニ．効率的な職務執行体制

- a. 取締役としての職務執行上の意思決定は、法令及び「取締役会規則」、「職務権限規程」等に則り行われることとする。
- b. 定時取締役会は原則月1回開催することとし、決議事項の審議と業務の執行状況や業績について報告を受けることとする。また、必要に応じて臨時取締役会を開催するとともに、取締役間で随時打ち合わせを行うこととする。また、原則毎週開催される「経営会議」にて社内取締役が重要事項の討議や決議を行う体制を確立し、十分な議論の場の確保と経営スピードの向上の両立を図る。
- c. 執行役員制度を導入することにより、業務の迅速な執行を図るとともに、取締役会における意思決定と監督機能を強化している。

ホ．グループマネジメント体制

- a. 子会社については、各社の自主的な運営を重んじつつ「関係会社管理規程」に基づいて子会社管理の基本方針や体制を定め、この規程に沿って、業務上の重要事項についての必要な決裁や報告制度等の管理体制を整備する。また、状況に応じて当社より子会社へ取締役及び監査役を派遣することで、業務の適正化を図るとともに、各子会社における取締役会での報告等を通じて営業面の現況を把握する体制を整備することで業務の効率化を図るものとする。
- b. 当社では、子会社の管理面（規程や職務権限等）や、コンプライアンス、リスクマネジメントの体制整備については、各関係部門が連携して必要に応じて指導、支援を行うと同時に、内部通報制度等の仕組みを子会社へも展開することで、当社グループとしての内部統制システムの整備を図るものとする。
- c. 当社の「内部監査室」が子会社に対しても内部監査を実施することにより、法令、定款への適合状況や社内規程に基づく職務執行状況について確認を行うこととする。
- d. 財務報告に係る内部統制は、子会社も含めた必要な体制構築を継続的に行うことで、財務報告の信頼性、ひいては社会的信頼性を確保、向上し続けるものとする。

ヘ．監査等委員会の監査体制

- a. 監査等委員会の職務を補助すべき兼任の使用人を置いており、この使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性を確保するためにその任命、異動、評価、懲戒等については監査等委員会と協議の上決定することとする。
- b. 上記使用人への監査等委員会の指示の実効性を確保するために、その使用人への必要な調査権限の付与や各部署の協力体制等を確保することとする。

- c. 当社グループの取締役、執行役員及び従業員は、当社グループに著しい損害を与える、あるいは与えるおそれのある重要な事項について当社の監査等委員会又は監査等委員に速やかに報告する。
- d. 内部監査やリスクマネジメント委員会等で識別されたリスク等は、当社の監査等委員会へ定期的に報告される体制とする。
- e. 当社の監査等委員会又は監査等委員に報告を行った者が、当該報告をしたことを理由として降格や減給等の不利な扱いを受けないことを確保する体制とし、その旨を周知徹底する。
- f. 当社の監査等委員会又は監査等委員は、当社グループの取締役会等の重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、各社の取締役会、経営会議その他重要な会議に出席し、必要に応じて各社の取締役、執行役員及び従業員に説明を求めたり、必要な書類の閲覧を行ったりすることができる。
- g. 当社の監査等委員会は、会計監査人、弁護士その他の外部アドバイザーを適宜活用できる。
- h. 監査等委員がその職務の執行について生ずる費用の前払い又は支出した費用の償還、負担した債務の弁済を請求したときには、その費用等が職務の執行に必要なでないと認められた場合を除き、これに応じる。

ト．反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及び反社会的勢力排除に向けた整備状況

- a. 当社グループでは市民生活の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力・団体に対して毅然たる態度を貫き、一切の関係を遮断することを基本方針とする。
- b. 当社は「総務法務部」を対応部署とし、顧問弁護士や警察及び公益財団法人暴力団追放運動推進都民センター等の外部機関ならびに各地区の防犯顧問と連携して、反社会的勢力排除のための社内体制の整備と情報収集を行うものとする。

2. 役員等賠償責任保険（D&O保険）契約の内容の概要

当社は、当社取締役（社外取締役を含む。）および執行役員ならびに子会社の取締役および監査役を被保険者として役員等賠償責任保険（D&O保険）契約を締結しております。当該保険契約では、当社取締役を含む被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと、または、当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害について填補することとしています。ただし、故意または重過失に起因する損害賠償請求は上記保険契約により填補されません。なお、保険料は当社が全額負担しております。

3. 取締役の定数

当社の取締役は、監査等委員である取締役を除く取締役は8名以内、監査等委員である取締役は6名以内とする旨を定款で定めております。

4. 取締役の選任及び解任の決議要件

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、および累積投票によらない旨を定款に定めております。

解任決議について、会社法第341条の規定により、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行われます。

5. 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは取締役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。なお、2016年6月23日開催の第27回定時株主総会終結前の行為に関する会社法第423条第1項の監査役（監査役であった者を含む。）の賠償責任の取締役会における免除及び第27回定時株主総会終結前の社外監査役（社外監査役であった者を含む。）の行為に関する会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約については、従前の例によるものであります。

6. 取締役会で決議することができる株主総会決議事項

イ. 自己株式取得の決定機関

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

ロ. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元ができるよう、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

7. 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の確保を容易にし、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。

8. 取締役会および指名・報酬等委員会の活動状況

a. 取締役会の活動状況

2023年3月期における取締役会への出席状況は以下のとおりとなります。

| 地位 | 氏名 | 出席状況 |
|--------------|--------|-----------------|
| 代表取締役 社長執行役員 | 松崎 善則 | 100%（17回 / 17回） |
| 取締役 専務執行役員 | 木村 竜哉 | 100%（17回 / 17回） |
| 取締役 常務執行役員 | 東 浩之 | 100%（17回 / 17回） |
| 取締役 監査等委員 | 酒井 由香里 | 100%（17回 / 17回） |
| 取締役 監査等委員 | 倉橋 雄作 | 100%（17回 / 17回） |
| 取締役 監査等委員 | 鷹野 志穂 | 100%（13回 / 13回） |

（注）鷹野志穂氏は、2022年6月27日開催の第33回定時株主総会において選任されたため、取締役会の開催回数が他の取締役と異なります。なお、同氏の就任後の取締役会の開催回数は13回であります。

2023年3月期は、取締役会において、2023年5月に発表した2033年3月期を最終年度とする「長期ビジョン」の内容を議論し、その内容を元に2026年3月期を最終年度とする新たな「中期経営計画」（以下「新中期経営計画」といいます。）の目標数値、その達成に必要な取組施策等に関する審議をいたしました。また、新中期経営計画達成に向けた具体的な施策のうち、商品管理に関する基幹システム契約や顧客会員管理ツールのシステム開発契約などの重要契約に関する検討、今後必要となる物流施策等に関する議論等を行いました。さらに、新中期経営計画達成に向けた取締役体制の変更、スキルマトリックスの見直しおよび新たな株式報酬制度に関する審議をいたしました。

b. 指名・報酬等委員会の活動状況

2023年3月期における指名・報酬等委員会への出席状況は以下のとおりとなります。

| 地位 | 氏名 | 出席状況 |
|--------------|--------|--------------------|
| 取締役 監査等委員 | 酒井 由香里 | 100% (5 回 / 5 回) |
| 取締役 監査等委員 | 倉橋 雄作 | 100% (5 回 / 5 回) |
| 取締役 監査等委員 | 鷹野 志穂 | 100% (4 回 / 4 回) |
| 代表取締役 社長執行役員 | 松崎 善則 | 100% (5 回 / 5 回) |

(注) 鷹野志穂氏は、2022年6月27日開催の第33回定時株主総会において選任されたため、指名・報酬等委員会の開催回数が他の監査等委員と異なります。なお、同氏の就任後の指名・報酬等委員会の開催回数は4回であります。

2023年3月期は、指名・報酬等委員会において、2026年3月期を最終年度とする新中期経営計画の達成に向けて必要となる業務執行取締役の構成、執行役員体制および「CX0」（「チーフ x オフィサー」）制度に関する審議を行い、「スキルマトリックス」の活用方法や今後の「CX0」や経営幹部の登用についての意見交換を行うとともに、取締役候補者および執行役員候補者に関し、取締役会への答申内容を決定いたしました。また、現行の取締役報酬制度を点検し、新たな株式報酬制度の詳細について議論し、導入について取締役会への答申内容を決定いたしました。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性5名 女性2名 (役員のうち女性の比率28.57%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数(株) |
|---------------------|------|------------|---|------|----------|
| 代表取締役 社長執行役員 CEO | 松崎善則 | 1974年2月22日 | 1998年4月 当社入社 2005年10月 当社U A本部 U A販売部 部長 2008年4月 当社B Y本部 副本部長 兼 事業戦略部 部長 2012年4月 当社第一事業統括本部 B Y本部 本部長 2012年7月 当社執行役員 第一事業統括本部 B Y本部 本部長 2014年4月 当社上席執行役員 第一事業統括本部 B Y本部 本部長 2018年4月 当社上席執行役員 第一事業本部 本部長 2018年6月 当社取締役 常務執行役員 第一事業本部 本部長 2020年11月 当社取締役 副社長執行役員 第一事業本部 本部長 2021年4月 当社代表取締役 社長執行役員 CEO (現任) | (注)3 | 52,240 |
| 取締役 専務執行役員 COO | 木村竜哉 | 1976年10月7日 | 2002年1月 当社入社 2008年4月 当社G L R本部 販売統括部 部長 2011年7月 当社第二事業統括本部 G L R本部 副本部長 兼 販売統括部 部長 2016年4月 当社執行役員 G L R本部 本部長 2017年4月 当社上席執行役員 G L R本部 本部長 2018年4月 当社上席執行役員 第二事業本部 本部長 2018年6月 当社取締役 常務執行役員 第二事業本部 本部長 2020年11月 当社取締役 専務執行役員 第二事業本部 本部長 2021年4月 当社取締役 専務執行役員 COO (現任) | (注)3 | 33,198 |
| 取締役 常務執行役員 CFO | 中澤健夫 | 1971年5月8日 | 2004年7月 当社入社 2010年4月 当社管理本部 財務経理部 部長 2020年4月 当社執行役員 財務経理部、計画管理部 担当 2021年4月 当社執行役員 CFO 管理本部 本部長 2023年6月 当社取締役 常務執行役員 CFO 管理本部 本部長 (現任) | (注)3 | 5,657 |
| 取締役 常務執行役員 CMO | 田中和安 | 1967年3月17日 | 2008年11月 当社入社 U A本部 副本部長 兼 U A本部 ウィメンズ商品部 部長 2013年4月 当社執行役員 第一事業統括本部 第一S B U本部 本部長 2015年4月 当社執行役員 第一事業統括本部 第一S B U本部 本部長 兼 U A本部 副本部長 2016年4月 当社執行役員 U A本部 本部長 2018年4月 当社執行役員 第一事業本部 副本部長 2019年4月 当社上席執行役員 第一事業本部 副本部長 2021年4月 当社執行役員 営業統括本部 本部長 2022年4月 当社執行役員 CMO 新規開発室 室長 2023年6月 当社取締役 常務執行役員 CMO 新規開発室 室長 (現任) | (注)3 | 6,957 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数(株) |
|-------------------|--------|-------------|--|------|----------|
| 取締役 監査等委員 (常勤) | 酒井 由香里 | 1968年6月23日 | 1991年4月 野村證券株式会社入社(1997年9月に退職) 1999年9月 キャピタルドットコム株式会社 (現イー・リサーチ株式会社)設立に参画 2001年5月 株式会社コーポレートチューン設立に参画 2005年1月 同社取締役 2005年6月 当社常勤社外監査役 2013年9月 株式会社ビューティ花壇社外監査役 2016年6月 当社社外取締役(常勤監査等委員)(現任) 2017年10月 ティーライフ株式会社 社外取締役(監査等委員) 2019年3月 株式会社ユーザベース 社外取締役(監査等委員) 2021年6月 大平洋金属株式会社 社外取締役(現任) 2022年6月 トーヨーカネツ株式会社 社外取締役(現任) | (注)4 | |
| 取締役 監査等委員 | 倉橋 雄作 | 1980年10月29日 | 2007年12月 弁護士登録 中村・角田・松本法律事務所入所 2013年10月 オックスフォード大学大学院修了 (Law and Finance) 2015年1月 中村・角田・松本法律事務所 パートナー弁護士 2019年6月 兼松株式会社 社外監査役(現任) 2020年6月 当社社外取締役(監査等委員)(現任) 2023年4月 倉橋法律事務所 代表弁護士(現任) | (注)4 | |
| 取締役 監査等委員 | 鷹野 志穂 | 1964年6月20日 | 1987年4月 明治乳業株式会社(現:株式会社明治)入社 1990年9月 イヴ・サンローランパルファム株式会社入社 1996年9月 日本コカ・コーラ株式会社入社 1998年4月 ブーツMC株式会社入社 2001年2月 ロクシタンジャパン株式会社 日本代表ジェネラルマネージャー 2004年1月 同社 代表取締役 社長 2015年4月 同社 代表取締役 会長 2016年4月 同社 相談役顧問 2017年3月 株式会社エトワ 代表取締役 社長(現任) 2018年6月 森永製菓株式会社 社外取締役 2019年3月 藤田観光株式会社 社外取締役(現任) 2021年7月 カーライルジャパンLLC シニアアドバイザー(現任) 2022年6月 当社社外取締役(監査等委員)(現任) | (注)4 | |
| 計 | | | | | 98,052 |

- (注) 1 取締役酒井由香里、倉橋雄作および鷹野志穂は社外取締役であります。
- 2 当社の監査等委員会については次のとおりであります。
委員長 酒井由香里、委員 倉橋雄作、委員 鷹野志穂
- 3 監査等委員以外の取締役の任期は、2023年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 監査等委員である取締役の任期は、2022年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 当社は執行役員制度を導入しております。執行役員(取締役を兼務している執行役員については除いております。)の状況は以下のとおりであります。

| 氏名 | 役職名 |
|--------|--------------|
| 松本 真哉 | 執行役員 C C O |
| 高山 久 | 執行役員 C C O |
| 藤原 義昭 | 執行役員 C D O |
| 鈴村 裕司 | 執行役員 C I O |
| 山崎 万里子 | 執行役員 C H R O |
| 丹 智司 | 執行役員 C S O |

社外役員の状況

当社の社外取締役は3名であります。

社外取締役酒井由香里は、豊富な金融関連知識およびダイバーシティの観点からの多様な視点とともに、他社の取締役、監査役等の経験を活かすことにより、職務を適切に遂行できるものと考えております。社外取締役倉橋雄作は、弁護士であり、これまでの経験、知識等を当社のコーポレートガバナンスや内部統制システムの強化に活かすことにより、職務を適切に遂行できるものと考えております。社外取締役鷹野志穂は、食料品業界および化粧品業界における豊かな経験と長年の経営者としての深い知見を活かすことにより、職務を適切に遂行できるものと考えております。

なお、社外取締役による当社株式の保有は「役員の状況」の「所有株式数」欄に記載のとおりであり、人的関係、取引関係その他の利害関係についての該当はありません。また、当該社外取締役が役員である会社等又は役員であった会社等と、当社との間に特別な利害関係はありません。

当社は、独立役員の独立性判断基準を以下のとおり定め、次に掲げる項目のいずれにも該当しない場合には、当社から十分な独立性を備えているものとみなします。当社の社外取締役の3名は、当該基準を満たしております。

(当社の独立役員の独立性判断基準)

イ 当社の大株主(注 a) またはその業務執行者

ロ 当社を主要な取引先とする者(注 b) またはその業務執行者

ハ 当社の主要な取引先(注 c) またはその業務執行者

ニ 当社の主要な借入先(注 d) またはその業務執行者

ホ 当社またはその子会社から役員報酬以外に多額の金銭その他の財産(注 e) を得ているコンサルタント、会計専門家または法律専門家(当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合は、当該団体に所属する者をいう。)

ヘ 当社の直近の1事業年度において、1,000万円を超える寄付を当社またはその子会社から受けている者(当該寄付を受けている者が法人、組合等の団体である場合は、当該団体に所属する者をいう。)

ト 当社またはその子会社の業務執行者が、現任の社外取締役または社外監査役として選任されている会社またはその親会社もしくは子会社の業務執行者

チ 最近3年間に於いて、イからトまでのいずれかに該当していた者

リ 次の) から) までのいずれかに掲げる者(ただし、重要でない者を除く)の近親者(配偶者または二親等内の親族をいう。)

) イからチまでに掲げる者

) 当社の子会社の業務執行者

) 最近3年間に於いて、) または当社の業務執行者に該当していた者

注 a 「大株主」とは、当社の議決権の10%以上を直接または間接に保有する者をいいます。

注 b 「当社を主要な取引先とする者」とは、当社の取引先であって、当該取引先の直近の1事業年度において、取引額につき1億円または当該取引先グループの連結売上高の2%のいずれか高い金額を超える金額の支払いを当社またはその子会社から受けた者をいいます。

注 c 「当社の主要な取引先」とは、当社の取引先であって、当社の直近の1事業年度において、取引額につき当社グループの連結売上高の2%を超える金額を当社またはその子会社に支払った者をいいます。

注 d 「当社の主要な借入先」とは、当社の借入先であって、当社の直近の事業年度の末日において、当社グループの連結総資産の2%を超える借入額に係る貸付債権を当社またはその子会社に対して有している者をいいます。

注 e 「多額の金銭その他の財産」とは、その価額の合計が当社の直近の3事業年度の平均で年額1,000万円を超えるものをいいます。

また、当社と非業務執行取締役である社外取締役は、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、法令の定める最低責任限度額としております。

社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会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

会計監査人や内部統制部門をも含めて、社外取締役による監督又は監査の実効性を高めるよう、情報交換及び連携を図っております。

(3) 【監査の状況】

イ. 監査等委員会監査の状況

. 組織・人員

当社の監査等委員会は、取締役監査等委員3名（常勤1名、非常勤2名）で構成され、いずれも社外取締役であり、全員を株式会社東京証券取引所に独立役員として届け出ております。

常勤社外取締役である酒井由香里は、当社の主幹事証券会社である野村證券株式会社の在籍経験（退職から20年以上経過）を通じ、上場およびファイナンス審査等の業務経験があり、豊富な金融関連知識を有しております。また、他社の社外役員等に就任した経験から、経営に関する知見を有しており、2016年6月より監査等委員である取締役に就任し、監査等委員会委員長を務めております。

非常勤社外取締役である倉橋雄作は、弁護士であり、これまでの弁護士としての執務経験、特に企業不祥事案件の第三者委員会への参画等により培われた深い専門的知見があり、2020年6月より監査等委員である取締役に就任し、当社のコーポレート・ガバナンス、リスクコンプライアンスの強化に資する発言を行っております。

非常勤社外取締役である鷹野志穂は、食品業界や化粧品業界においてマーケティング、ブランディング、新商品開発等に関する豊かな経験を有しており、長年の経営者としての深い知見から、2022年6月より監査等委員である取締役に就任し、経営全般に対する客観的かつ中立的な助言を行っております。

. 監査等委員会の活動状況

監査等委員会は、監査等委員会監査等基準に則り、監査方針・計画および職務の分担等に従い、取締役の職務執行について、実効性の確認および評価を行い、適法性・妥当性の観点から監査を行っています。また、的確な監督・監査・助言等の実行に向け、各執行責任者と定期的に意思疎通を図り、課題の把握や改善に向けた取り組みの進捗把握等に努めております。監査等委員会における主な検討・報告事項は、取締役の職務執行状況、会計監査人の評価・再任・報酬に関する同意、監査上の主要な検討事項（KAM）、内部統制システムの整備・運用状況、内部監査報告、リスクマネジメント委員会報告および監査等委員会監査報告書等です。また、監査等委員全員は指名・報酬等委員会の構成員として指名・報酬等委員会に出席しており、監査等委員でない取締役の選任および報酬に係る監査等委員としての意見を決定しております。

常勤監査等委員は、監査等委員会の監査・監督機能を高めるために、取締役会のほか、経営会議・経営戦略会議、サステナビリティ委員会、リスクマネジメント委員会等各種重要会議への出席に加え、業務執行部門から職務執行状況の確認、重要な書類の閲覧、事業所往査、会計監査人との連携、内部監査部門との連携等、日常的に監査を行い、監査の充実に努めております。

当事業年度において当社は監査等委員会を13回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|--------|------|------|
| 酒井 由香里 | 13回 | 13回 |
| 倉橋 雄作 | 13回 | 13回 |
| 鷹野 志穂 | 10回 | 10回 |

（注）鷹野志穂氏は、2022年6月27日開催の第33回定時株主総会において選任されたため、監査等委員会の開催回数が他の監査等委員と異なります。なお、同氏の就任後の監査等委員会の開催回数は10回であります。

当事業年度は、監査等委員会において、内部監査部門による内部統制監査報告に関する意見交換、会計監査人による監査報告を元にした課題に関する議論等を行ったほか、リスクと機会をベースにした「持続的な企業価値創造のための成長戦略の実践およびガバナンス体制構築」の達成状況の確認に向け、代表取締役社長を含む全ての業務執行取締役にインタビューを実施し、当事業年度を最終年度とする中期経営計画の達成状況、新規事業推進に関する取組み、物流クライシスへの対応、グループ各社の経営管理状況、グループ人事制度の課題、2024年3月期を期初とする中期経営計画の策定状況等、様々な項目についての意見交換を行いました。

ロ. 内部監査の状況

内部監査については、5名で構成されている社長直轄の内部監査室において、毎年、監査計画を策定し、業務

が法令および各種社内規程に従って運用されているかに関し、業務の効率性・適正性およびリスク管理の視点を重視し、各店舗・各部門および子会社の監査を実施しております。

内部監査室長は、監査の結果について、代表取締役および常勤監査等委員に適時報告し、課題を共有するとともに、業務執行取締役が委員を務めるリスクマネジメント委員会および監査等委員会において定期的に報告をしております。

八．会計監査の状況

．監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

．継続監査期間

16年間

．業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 広瀬 勉氏

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 大辻隼人氏

．監査業務に係る補助者の構成

会計監査業務に係る補助者の構成は、公認会計士8名、会計士試験合格者等4名、その他18名となります。

．監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は、会計監査人候補者から、監査法人の概要、監査の実施体制等、監査報酬の見積額についての書面を入手し、面談、質問等を通じて選定しております。

現会計監査人は、世界的に展開しているデロイトトーマツグループであり、当社の業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模と世界的なネットワークを持つこと、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間及び具体的な監査実施要領並びに監査費用が合理的かつ妥当であること、さらに監査実績などにより総合的に判断し選定いたしました。

監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定し、取締役会は当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出します。

また、監査等委員会は、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、監査等委員全員の同意に基づき会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に召集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

．監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、監査法人に対して評価を行っております。この評価については、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況についての報告、「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（2005年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。その結果、会計監査人の職務執行に問題はないと評価し、有限責任監査法人トーマツの再任を決議いたしました。

二．監査報酬の内容等

．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(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | 49 | 3 | 49 | |
| 連結子会社 | | | | |
| 計 | 49 | 3 | 49 | |

(前連結会計年度) 当社における非監査業務の内容は、社内プロジェクトに関する助言指導業務です。

．監査公認会計士等と同一のネットワーク(Deloitte Touche Tohmatsu Limited)に対する報酬(を除く)

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | | 0 | | |
| 連結子会社 | 2 | 0 | 2 | 0 |
| 計 | 2 | 0 | 2 | 0 |

(前連結会計年度) 当社における非監査業務の内容は、税務に関する助言指導業務です。

また、連結子会社における非監査業務の内容は、社内プロジェクトに関する助言指導業務です。

(当連結会計年度) 連結子会社における非監査業務の内容は、税務に関する助言指導業務です。

．その他重要な報酬の内容

当社の連結子会社である台湾聯合艾諾股份有限公司は、当社の会計監査人である有限責任監査法人トーマツと同一のネットワークに属しているDeloitte Touche Tohmatsu Limitedのメンバーファームに対して、法定監査業務及び非監査業務に基づく報酬を支払っております。

．監査報酬の決定方針

監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は策定しておりませんが、監査公認会計士等からの見積提案をもとに、監査計画、監査内容、監査日数等の要素を勘案して検討し、監査等委員会の同意を得て決定する手続きを実施しております。

．監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、監査方法及び監査内容などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項及び第3項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

イ．役員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、2023年5月10日開催の取締役会において、2023年6月26日開催の当社第34回定時株主総会第3号議案「取締役等に対する業績連動型株式報酬制度導入の件」をご承認いただくことを前提として、以下のとおり、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、当事業年度に係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およ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や、指名・報酬等委員会からの答申が尊重され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す。

．取締役の個人別の報酬等の決定方針

()基本方針

当社の役員報酬は業績向上による持続的な成長と中長期的な企業価値向上に資することを基本方針とし、役割、職務、職位に見合う報酬基準および報酬構成となるよう設計いたします。取締役（監査等委員である取締役を除く。）のうち代表取締役を含めた業務執行取締役の報酬は、役割、職務、職位の報酬基準に基づいて設定した固定報酬、各事業年度の会社業績や個々が設定する業務目標の達成度等の短期業績を反映した役員賞与、中長期業績を反映した株式報酬（株式給付信託（BBT））により構成するものとします。

（ ）基本報酬（金銭報酬）に関する個人別の報酬等の額の決定に関する方針

当社の取締役の基本報酬については、月額固定報酬によるものとし、第三者による企業経営者の報酬に関する調査に基づき、同業他社または同規模の他社の報酬水準、当社の業績、従業員給与の水準を考慮した上で、役割、職務、職位の報酬基準に基づいて決定いたします。

（ ）役員賞与（業績連動報酬等に該当する金銭報酬）に関する業績指標の内容および報酬等の額の算定方法の決定に関する方針

当社の業務執行取締役の役員賞与の額については、取締役報酬テーブルに定められた基本賞与額に対象事業年度の連結営業利益の期初計画達成度を乗じて算定し、各業務執行取締役の個別評価を勘案した上で決定します。各業務執行取締役への配分は、取締役報酬テーブルのランクが高くなるほど賞与係数（基本報酬と賞与の総額に占める賞与の割合）も高くなるよう設定されており、単年度経営目標に対するコミットメントをより強めることを目的としています。なお、連結営業利益が当初業績予想に対して一定の水準を下回る場合、賞与は原則として支給されません。役員賞与が支給される場合の支給額案については、指名・報酬等委員会の諮問を経て、取締役会において決定され、事業年度末日から一定期間内に支給されるものとします。

（ ）株式報酬（非金銭報酬等（業績連動報酬等に該当する株式報酬を含む。）に関する業績指標の内容、報酬等の内容および報酬等の額もしくは数またはその算定方法の決定に関する方針

当社の業務執行取締役の株式報酬は、株主との価値共有をより一層促進し、中長期的な企業価値向上に資する報酬体系を構築することを目的とし、取締役報酬テーブルのランクが高くなるほど報酬全体に占める割合が高くなるよう設定されており、当社および当社グループ会社の取締役および執行役員を退任するまで譲渡制限が付される譲渡制限付株式報酬ならびに、中期経営計画の達成に向けたコミットメントを強める目的から、中期経営計画の達成度合いに応じて支給される業績連動株式報酬により構成されます。譲渡制限付株式報酬は、中期経営計画の対象期間中、当社の業務執行取締役に就任していることを条件に、毎年 の定時株主総会において業務執行取締役として選任される度に付与されるものとし、付与される株式数は取締役の役割、職務、職位の報酬基準に基づいて決定され、当社および当社グループ会社の取締役および執行役員を退任するまでの間、譲渡に対する制限が付されています。また、業績連動株式報酬については、当社の連結営業利益額および連結自己資本利益率（ROE）の達成度を基本指標としますが、その対象となる中期経営計画において、その他の指標を取締役会が設定した場合には、その指標も含めて算定し、中期経営計画の対象期間終了後に在任期間に合わせて付与されます。なお、譲渡制限付株式報酬と業績連動株式報酬のいずれについても、付与対象である業務執行取締役において、株主総会もしくは取締役会において解任の決議をされた場合のほか、在任中はもちろん退任後であっても、在任中に一定の非違行為や会社に損害が及ぶような不適切行為等が見られた場合には、取締役会の決議に基づき、当該者が受領した株式および金銭に相当する経済価値の返還を請求することができるものとしています。以上の株式報酬は、当社が設定した信託が当社株式を取得し、対象となる取締役に対して当社株式を交付する株式交付信託によって支給されます。具体的には、取締役会で定めた役員株式給付規程に基づき、付与対象である業務執行取締役に対して取締役の役割、職務、職位の報酬基準に応じてポイントを付与し、付与を受けたポイント数に応じて、取締役会で定めた役員株式給付規程に従って算出された株式数の当社株式を交付するものです。

（ ）金銭報酬の額、業績連動報酬等の額または非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

業務執行取締役

当社の業務執行取締役の役員報酬の報酬構成は「固定報酬」、「役員賞与」および「株式報酬」（「譲渡制限付株式報酬」・「業績連動型株式報酬」）で構成しております。「役員賞与」および「株式報酬」が標準額であった場合、報酬構成は以下の方針で決定いたします。

| | | | | |
|--------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 報酬構成割合 | 固定報酬 48～58%程度 | 役員賞与 20～22%程度 | 譲渡制限付株式報酬 11～15%程度 | 業績連動型株式報酬 11～15%程度 |
| 支給形式 | 金銭 | | 株式 | |

- (注) 1 取締役の職務等に応じて、構成比率は異なります。
- (注) 2 上記の図は一定の会社業績および当社株価をもとに算出したイメージであり、会社業績の変動等に応じて上記割合も変動します。
- (注) 3 各業績連動報酬の評価指標は下記のとおりです。

| | |
|-----------|---------------------------------------|
| 金銭報酬 | 株式報酬 |
| 連結営業利益達成率 | 連結営業利益達成率、連結自己資本利益率 ※その他取締役会で定めた指標 |

監査等委員である取締役

| | |
|--------|--------------|
| 報酬構成割合 | 固定報酬 100% |
| 支給形式 | 金銭 |

()取締役に対し報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針

当社の取締役の報酬は、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役に区分して、株主総会において定められた総額の範囲内において、各取締役へ配分するものとします。そのうち、基本報酬（金銭報酬）は、月額固定報酬のため、年俸の12分の1を月給として、毎月所定の日付に支給されるものとします。なお、役員賞与（業績連動報酬等に該当する金銭報酬）および株式報酬（非金銭報酬等（業績連動報酬等に該当する株式報酬を含む。））の支給のタイミングは、上記()および()のとおりです。

()取締役の個人別の報酬等の内容についての決定の方法に関する事項

当社は、独立社外取締役の適切な助言を得ることで、報酬等の決定に関する透明性および公正性をより向上させるため、指名・報酬等委員会を設置しております。当社の監査等委員以外の取締役の個別の報酬決定手続としては、上記方針に従い、株主総会の承認によって定められた枠内で、取締役会の決議に基づき決定しています。かかる決定に際しては、指名・報酬等委員会の諮問を経て、その審議および答申内容を踏まえることとしております。なお、指名・報酬等委員会は、上記に加え、取締役報酬等に関する方針、構成、報酬テーブルや算定ルールについての妥当性の検証や改定案の提示等を行います。

・ 役員の報酬等における報酬水準

役員の報酬等については、第三者による企業経営者の報酬に関する調査に基づき、同業他社または、同規模の他社の報酬水準をベンチマークして決定しております。

・ 役員の報酬等における株主総会決議

固定報酬および役員賞与

取締役（監査等委員である取締役を除きます。）

年額350百万円以内（2020年6月19日開催の第31回定時株主総会決議によります。同総会が終了した時点における取締役の員数は6名（うち社外取締役0名）です。）

監査等委員である取締役

年額200百万円以内（2016年6月23日開催の第27回定時株主総会決議によります。同総会が終了した時点における監査等委員である取締役の員数は3名（うち社外取締役3名）です。）

譲渡制限付株式報酬

取締役（監査等委員である取締役を除きます。）

年額450百万円以内、交付する当社株式数年30万株以内（2020年6月19日開催の第31回定時株主総会決議によります。同総会が終了した時点における取締役の員数は6名（うち社外取締役0名）です。）

株式給付信託（BBT-RS）

取締役（監査等委員である取締役を除きます。）

3事業年度ごとの期間（2024年3月末日で終了する事業年度から2026年3月末日で終了する事業年度までの3事業年度および当該3業年度経過後に開始する3事業年度ごとの期間）に付与するポイント数の合計は165,600ポイント以内（2023年6月26日開催の第34回定時株主総会決議によります。同総会が終了した時点における取締役の員数は4名（うち社外取締役0名）です。）

・取締役の個人別の報酬等の決定に係る委任に関する事項

当社の取締役会は、代表取締役に対し各取締役の基本報酬の額および役員賞与（業績連動報酬等に該当する金銭報酬）の評価配分の決定を委任しております。委任した理由は、当社グループ全体の業績等を勘案しつつ、各取締役の職務執行等の評価を行うには、代表取締役が適していると判断したためであります。なお、委任された内容および金額の基準となる報酬テーブル等の決定にあたっては、事前に指名・報酬等委員会がその妥当性等について確認しております。

・役員報酬等の決定に関与する委員会及び取締役会の活動内容

当社では、取締役の報酬等に係る取締役会の機能の独立性・客観性および説明責任の強化を図るため、全ての独立社外取締役および代表取締役（社長執行役員）で構成する指名・報酬等委員会を設置しています。なお、当社の指名・報酬等委員会は指名委員会と報酬委員会の双方の機能を担っています。指名・報酬等委員会は原則として四半期に一度開催し、それ以外にも必要に応じて委員長が招集を行うこととしています。当事業年度においては、5回開催いたしました。なお、2020年6月19日および2021年6月28日開催の取締役会において、指名・報酬等委員会の答申を踏まえ、取締役の報酬等の額を決定しております。

ロ．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 (百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) | | | | 対象となる役員の 員数(名) |
|-------------------|-----------------|-----------------|--------|-------|--------|-------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | 非金銭報酬等 | |
| 取締役 (社外取締役を除く) | 160 | 90 | 48 | | 21 | 3 |
| 社外役員 | 34 | 34 | | | | 4 |

- (注) 1．取締役(社外取締役を除く)に対する非金銭報酬等は、譲渡制限付株式報酬21百万円であります。
2．社外役員の報酬等の総額には、2022年6月27日開催の第33回定時株主総会の時をもって退任した取締役(監査等委員)1名を含んでおります。

ハ．報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等
該当事項はありません。

二．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】

イ．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の株式及び純投資目的以外の目的の株式のいずれも保有していません。

ロ．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

該当事項はありません。

ハ．保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

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(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 5,593 | 8,562 |
| 受取手形及び売掛金 | 1 184 | 1 109 |
| 商品 | 20,030 | 20,128 |
| 貯蔵品 | 516 | 511 |
| 未収入金 | 1 11,385 | 1 11,398 |
| その他 | 765 | 893 |
| 流動資産合計 | 38,475 | 41,604 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 19,367 | 19,289 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | 15,873 | 15,968 |
| 建物及び構築物（純額） | 3,493 | 3,320 |
| 機械及び装置 | 1,361 | 1,364 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | 552 | 687 |
| 機械及び装置（純額） | 808 | 676 |
| 土地 | 569 | 569 |
| 建設仮勘定 | 12 | 92 |
| その他 | 3,579 | 3,306 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | 3,234 | 2,999 |
| その他（純額） | 345 | 307 |
| 有形固定資産合計 | 5,229 | 4,966 |
| 無形固定資産 | | |
| その他 | 1,356 | 1,682 |
| 無形固定資産合計 | 1,356 | 1,682 |
| 投資その他の資産 | | |
| 差入保証金 | 7,049 | 6,626 |
| 繰延税金資産 | 4,141 | 3,235 |
| その他 | 2 3,453 | 2 3,068 |
| 貸倒引当金 | 1 | - |
| 投資その他の資産合計 | 14,642 | 12,930 |
| 固定資産合計 | 21,228 | 19,580 |
| 資産合計 | 59,703 | 61,184 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 8,858 | 9,729 |
| 短期借入金 | 7,800 | 2,504 |
| 未払金 | 4,434 | 4,266 |
| 未払法人税等 | 662 | 1,303 |
| 賞与引当金 | 801 | 2,017 |
| 役員賞与引当金 | - | 48 |
| 店舗閉鎖損失引当金 | - | 136 |
| 資産除去債務 | 79 | 237 |
| その他 | 3 2,801 | 3 3,207 |
| 流動負債合計 | 25,437 | 23,451 |
| 固定負債 | | |
| 資産除去債務 | 4,164 | 4,002 |
| その他 | 32 | 27 |
| 固定負債合計 | 4,197 | 4,030 |
| 負債合計 | 29,634 | 27,482 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 3,030 | 3,030 |
| 資本剰余金 | 4,415 | 4,444 |
| 利益剰余金 | 27,771 | 31,429 |
| 自己株式 | 5,006 | 5,006 |
| 株主資本合計 | 30,210 | 33,897 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| 為替換算調整勘定 | 141 | 195 |
| その他の包括利益累計額合計 | 141 | 195 |
| 純資産合計 | 30,069 | 33,702 |
| 負債純資産合計 | 59,703 | 61,184 |

【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：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高 | 1 118,384 | 1 130,135 |
| 売上原価 | 2 59,293 | 2 62,956 |
| 売上総利益 | 59,090 | 67,178 |
| 販売費及び一般管理費 | 3 57,407 | 3 60,816 |
| 営業利益 | 1,683 | 6,362 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 0 | 0 |
| 保険配当金 | 25 | 24 |
| 為替差益 | 171 | 10 |
| 受取賃貸料 | 13 | 13 |
| 仕入割引 | 58 | 55 |
| 受取手数料 | 14 | 7 |
| 助成金収入 | 241 | 8 |
| 持分法による投資利益 | 588 | 348 |
| その他 | 103 | 117 |
| 営業外収益合計 | 1,218 | 585 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 28 | 13 |
| 賃貸費用 | 14 | 12 |
| その他 | 30 | 20 |
| 営業外費用合計 | 73 | 46 |
| 経常利益 | 2,827 | 6,900 |
| 特別利益 | | |
| 関係会社出資金売却益 | 65 | - |
| その他 | 0 | 0 |
| 特別利益合計 | 65 | 0 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 4 20 | 4 36 |
| 減損損失 | 5 1,043 | 5 164 |
| 店舗閉鎖損失引当金繰入額 | - | 136 |
| 賃貸借契約解約損 | 69 | 15 |
| 特別損失合計 | 1,133 | 352 |
| 税金等調整前当期純利益 | 1,759 | 6,548 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 478 | 1,300 |
| 法人税等調整額 | 548 | 905 |
| 法人税等合計 | 1,026 | 2,206 |
| 当期純利益 | 732 | 4,341 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 732 | 4,341 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益 | 732 | 4,341 |
| その他の包括利益 | | |
| 為替換算調整勘定 | 117 | 54 |
| その他の包括利益合計 | 1 117 | 1 54 |
| 包括利益 | 615 | 4,287 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 615 | 4,287 |
| 非支配株主に係る包括利益 | - | - |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | その他の包括利益累計額 | | 純資産合計 |
|----------------------|-------|-------|--------|-------|--------|-------------|---------------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | |
| 当期首残高 | 3,030 | 4,415 | 27,641 | 5,218 | 29,868 | 23 | 23 | 29,844 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 199 | | 199 | | | 199 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 732 | | 732 | | | 732 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 | | | 0 |
| 自己株式の処分 | | 211 | | 211 | | | | |
| 譲渡制限付株式報酬 | | 44 | | | 44 | | | 44 |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替 | | 167 | 167 | | | | | |
| 持分法適用関連会社の剰余金変動による増減 | | | 235 | | 235 | | | 235 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | 117 | 117 | 117 |
| 当期変動額合計 | | | 130 | 211 | 341 | 117 | 117 | 224 |
| 当期末残高 | 3,030 | 4,415 | 27,771 | 5,006 | 30,210 | 141 | 141 | 30,069 |

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | その他の包括利益累計額 | | 純資産合計 |
|---------------------|-------|-------|--------|-------|--------|-------------|---------------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | |
| 当期首残高 | 3,030 | 4,415 | 27,771 | 5,006 | 30,210 | 141 | 141 | 30,069 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 683 | | 683 | | | 683 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 4,341 | | 4,341 | | | 4,341 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 | | | 0 |
| 譲渡制限付株式報酬 | | 29 | | | 29 | | | 29 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | 54 | 54 | 54 |
| 当期変動額合計 | | 29 | 3,658 | 0 | 3,687 | 54 | 54 | 3,632 |
| 当期末残高 | 3,030 | 4,444 | 31,429 | 5,006 | 33,897 | 195 | 195 | 33,702 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31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 | 1,759 | 6,548 |
| 減価償却費 | 1,100 | 874 |
| 無形固定資産償却費 | 344 | 374 |
| 長期前払費用償却額 | 410 | 624 |
| 減損損失 | 1,043 | 164 |
| 賞与引当金の増減額（ は減少） | 320 | 1,216 |
| 役員賞与引当金の増減額（ は減少） | - | 48 |
| 貸倒引当金の増減額（ は減少） | 21 | 1 |
| 受取利息及び受取配当金 | 0 | 0 |
| 支払利息 | 28 | 13 |
| 助成金収入 | 241 | 8 |
| 売上債権の増減額（ は増加） | 89 | 825 |
| 棚卸資産の増減額（ は増加） | 632 | 92 |
| その他の流動資産の増減額（ は増加） | 227 | 285 |
| 仕入債務の増減額（ は減少） | 1,223 | 870 |
| その他の流動負債の増減額（ は減少） | 872 | 1,294 |
| 持分法による投資損益（ は益） | 588 | 348 |
| 関係会社出資金売却損益（ は益） | 65 | - |
| その他 | 134 | 119 |
| 小計 | 5,828 | 10,588 |
| 利息及び配当金の受取額 | 353 | 348 |
| 利息の支払額 | 28 | 13 |
| 助成金の受取額 | 241 | 8 |
| 法人税等の支払額又は還付額（ は支払） | 496 | 673 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 6,891 | 10,258 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 297 | 392 |
| 資産除去債務の履行による支出 | 286 | 188 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 629 | 768 |
| 長期前払費用の取得による支出 | 401 | 1,431 |
| 差入保証金の差入による支出 | 81 | 116 |
| 差入保証金の回収による収入 | 932 | 539 |
| 関係会社出資金の売却による収入 | 991 | 1,102 |
| その他 | 12 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 215 | 1,255 |
| 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） | 7,800 | 5,296 |
| 配当金の支払額 | 200 | 683 |
| その他 | 0 | 0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 8,000 | 5,979 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 117 | 54 |
| 現金及び現金同等物の増減額（ は減少） | 1,011 | 2,969 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 6,604 | 5,593 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1 5,593 | 1 8,562 |

【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) すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数 3社

連結子会社の名称 ㈱コーエン

台湾聯合艾諾股份有限公司

悠艾(上海)商貿有限公司

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社数

持分法を適用した関連会社 1社

主要な会社等の名称

関連会社 CHROME HEARTS JP(同)

(2) 持分法を適用していない関連会社

該当事項はありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち㈱コーエン、台湾聯合艾諾股份有限公司の決算日は、1月31日であります。悠艾(上海)商貿有限公司の決算日は、12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

ロ デリバティブ取引により生ずる債権及び債務

時価法

ハ 棚卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

商品

総平均法

貯蔵品

最終仕入原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

建物（建物附属設備は除く）

- a 2007年3月31日以前に取得したものの旧定額法によっております。
- b 2007年4月1日以降に取得したものの定額法によっております。

上記以外

- a 2007年3月31日以前に取得したものの旧定率法によっております。
- b 2007年4月1日以降に取得したものの定率法によっております。

ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3～39年

ロ 無形固定資産

ソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）による定額法、それ以外の無形固定資産については定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

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

ロ 賞与引当金

従業員の賞与支給に充てるため、支給対象期間に対応した支給見積相当額を計上しております。

ハ 役員賞与引当金

役員の賞与支給に充てるため、支給対象期間に対応した支給見積相当額を計上しております。

ニ 店舗閉鎖損失引当金

店舗閉鎖に伴い発生する損失に備えるため、店舗閉鎖損失見込額を計上しております。

(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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

なお、在外子会社の資産・負債は決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(5) 重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

主として繰延ヘッジ処理によっております。また、振当処理の要件を満たしている為替予約については、振当処理によっております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

通常の営業過程で生じる輸入取引の為替リスクを軽減させるため、通貨関連のデリバティブ取引を行っております。

ハ ヘッジ方針

基本的に実需の範囲内において、為替変動のリスクのある債権債務のリスクヘッジを目的とする場合、及び金利変動のリスク負担の適正化を目的化する場合のみデリバティブ取引を行う方針であり、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

ニ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象とヘッジ手段が重要な条件が同一であることから、為替相場の変動によるキャッシュ・フローの変動を完全に相殺するものと想定されるため、有効性の評価は省略しております。

(6) 重要な収益の計上基準

イ 企業の主要な事業における主な履行義務の内容

商品の販売・・・顧客に商品を引き渡す履行義務

自社ポイント・・・顧客がポイントを行使した時に値引き等を提供する履行義務

ロ 企業が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）

商品の販売・・・顧客に商品を引き渡した時点で収益を認識しております。

ただし、インターネット等の通信販売及び卸売については、商品を出荷した時点で収益を認識しております。

自社ポイント・・・顧客がポイントを行使した時点で収益を認識しております。

ハ 企業が顧客に提供する財又はサービスの識別

一部の販売取引について、顧客への販売取引における当社の役割が代理人に該当する取引については当該対価の総額から第三者に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識しております。

(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およ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. 商品の評価

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(百万円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-------|---------|---------|
| 商品 | 20,030 | 20,128 |
| 商品評価損 | 884 | 415 |

(注)商品評価損は洗替え法による戻入額相殺後の額であります。

(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

商品の評価についての判断にあたり、過去実績及び将来の在庫消化予測に基づく棚卸資産評価を実施しており、商品ブランド別に在庫年齢単位で分類されたグループ毎の原価割れ販売実績率及び在庫消化見込額を算定しております。

当連結会計年度における商品の取得原価からの簿価の切下額は1,061百万円(前期比415百万円減)であります。

また、新型コロナウイルス感染症の感染拡大は徐々に収束に向かいつつあり、新型コロナウイルス感染症が、当社グループの将来収益に与える影響からの回復基調が2024年3月期以降も継続するとの仮定のもと商品在庫の原価割れ販売実績率及び在庫消化見込額を見積っております。

なお、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、実際の原価割れ販売実績率及び在庫消化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、商品の簿価の切下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

(百万円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------|---------|---------|
| 有形固定資産 | 5,229 | 4,966 |
| 減損損失 | 1,043 | 164 |

(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

固定資産の減損判定を実施する際の回収可能価額は、主に取締役会にて承認された翌連結会計年度の予算及び中期経営計画等の将来業績予測を基礎とする使用価値に基づき算定しております。これを超える期間(新規出店もしくは全面改装を起算とし10年経過する時点まで)のキャッシュ・フローについては、一定の売上高成長率、粗利率、人件費率を用いております。なお、使用価値は、見積キャッシュ・フローを現在価値に割引くことにより評価しております。

また、新型コロナウイルス感染症の感染拡大は徐々に収束に向かいつつあり、新型コロナウイルス感染症が、当社グループの将来収益に与える影響からの回復基調が2024年3月期以降も継続するとの仮定のもと使用価値を見積っております。

なお、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、実際の回収可能価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、減損損失の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27 - 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしました。

なお、当該変更による連結財務諸表への影響はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症の感染拡大は徐々に収束に向かいつつあり、新型コロナウイルス感染症が、当社グループの将来収益に与える影響からの回復基調が2024年3月期以降も継続するとの仮定を置き、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

(連結貸借対照表関係)

- 1 受取手形、売掛金及び未収入金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、それぞれ以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形 | 百万円 | 百万円 |
| 売掛金 | 184百万円 | 109百万円 |
| 未収入金 | 8,480百万円 | 9,380百万円 |

- 2 その他のうち、関係会社に対するものは、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 関係会社出資金 | 976百万円 | 976百万円 |

- 3 その他のうち、契約負債の金額は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 契約負債 | 485百万円 | 716百万円 |

(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 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|------|--|--|
| 売上原価 | 884百万円 | 415百万円 |

売上原価の算定過程に含まれる期末棚卸高は、収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、棚卸資産評価損（洗替え法による戻入額相殺後の額）が売上原価に含まれております。

3 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|----------|--|--|
| 賃借料 | 19,220百万円 | 18,552百万円 |
| 給与及び手当 | 15,722百万円 | 14,795百万円 |
| 業務委託費 | 3,483百万円 | 5,096百万円 |
| 荷造運搬費 | 3,064百万円 | 3,050百万円 |
| 広告宣伝費 | 2,072百万円 | 2,569百万円 |
| 支払手数料 | 2,817百万円 | 3,052百万円 |
| 減価償却費 | 1,099百万円 | 873百万円 |
| 賞与引当金繰入額 | 793百万円 | 2,002百万円 |
| 退職給付費用 | 455百万円 | 436百万円 |

4 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物 | 15百万円 | 百万円 |
| 工具、器具及び備品 | 2百万円 | 11百万円 |
| ソフトウェア | 0百万円 | 0百万円 |
| 長期前払費用 | 2百万円 | 1百万円 |
| 撤去費用 | 百万円 | 23百万円 |
| 計 | 20百万円 | 36百万円 |

5 減損損失

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

| 用途 | 種類 | 場所 |
|-----------------------|--------------------------|------|
| 営業店舗 82店舗 事務所設備 | 建物及び構築物 ソフトウェア その他 | 東京都他 |

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として主として店舗を基本単位としてグルーピングしております。営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループ、市場価額が著しく下落している資産グループ及び移転等により既存の投資回収が困難になった資産グループの帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失(1,043百万円)として特別損失に計上いたしました。その内訳は建物及び構築物797百万円、工具器具備品78百万円、ソフトウェア95百万円、その他71百万円であります。

なお、回収可能額の算定については使用価値により測定しており、その算定の際に適用した割引率は7.1%であります。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

| 用途 | 種類 | 場所 |
|-----------------------|--------------------------|------|
| 営業店舗 14店舗 事務所設備 | 建物及び構築物 ソフトウェア その他 | 東京都他 |

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として主として店舗を基本単位としてグルーピングしております。営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループ、市場価額が著しく下落している資産グループ及び移転等により既存の投資回収が困難になった資産グループの帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失(164百万円)として特別損失に計上いたしました。その内訳は建物及び構築物106百万円、工具器具備品10百万円、ソフトウェア1百万円、その他46百万円であります。

なお、回収可能額の算定については使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローがマイナスであるため、回収可能額をゼロとしております。

(連結包括利益計算書関係)

1 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|------------|--|--|
| 為替換算調整勘定 | | |
| 当期発生額 | 117百万円 | 54百万円 |
| 組替調整額 | 百万円 | 百万円 |
| 為替換算調整勘定 | 117百万円 | 54百万円 |
| その他の包括利益合計 | 117百万円 | 54百万円 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|------------|----|----|------------|
| 普通株式(株) | 30,213,676 | | | 30,213,676 |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|---------|--------|-----------|
| 普通株式(株) | 1,679,373 | 111,610 | 72,616 | 1,718,367 |

(変動事由の概要)

譲渡制限付株式報酬として処分した自己株式の無償取得による増加 111,566株

単元未満株式の買取による増加 44株

2021年7月13日開催の取締役会の決議による譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分 72,616株

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 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 (百万円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2021年11月5日 取締役会 | 普通株式 | 199 | 7 | 2021年9月30日 | 2021年12月8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 | 配当の原資 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2022年6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 341 | 12 | 2022年3月31日 | 2022年6月28日 |

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|------------|----|----|------------|
| 普通株式(株) | 30,213,676 | | | 30,213,676 |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 1,718,367 | 25 | | 1,718,392 |

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取による増加 25株

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 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 (百万円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2022年6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 341 | 12 | 2022年3月31日 | 2022年6月28日 |
| 2022年11月7日 取締役会 | 普通株式 | 341 | 12 | 2022年9月30日 | 2022年12月7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 | 配当の原資 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2023年6月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 997 | 35 | 2023年3月31日 | 2023年6月27日 |

(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記載されている科目の金額との関係

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 5,593百万円 | 8,562百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 5,593百万円 | 8,562百万円 |

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

該当事項はありません。

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 894百万円 | 807百万円 |
| 1年超 | 1,055百万円 | 502百万円 |
| 合計 | 1,949百万円 | 1,309百万円 |

(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、紳士服・婦人服等の衣料品ならびに関連商品の企画・仕入及び販売等を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。不動産賃借等物件に係る差入保証金は、差入先・預託先の経済的破綻等によりその一部または全額が回収できないリスクがあります。当該リスクに関しては、所定の管理マニュアルに従い、定期的に差入先・預託先の財政状態を把握する体制としております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。また、その一部には、商品等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されております。

借入金は、主に運転資金や設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、返済期日は決算日後、最長で1年後であります。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「会計方針に関する事項」に記載されている「重要なヘッジ会計の方法」をご覧ください。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、債権管理規程に従い、営業債権について、各事業部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の債権管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、カウンターパーティーリスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表されています。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は、為替相場の状況により、輸入に係る予定取引により確実に発生すると見込まれる外貨建営業債務に対する先物為替予約を行っております。

デリバティブ取引につきましては、取引権限や限度額等を定めたデリバティブ取引管理規程に基づき、これに従い財務経理部が取引を行い、財務経理部において記帳及び契約先と残高照合等を行っております。月次の取引実績は、財務経理部所管の役員及び経営会議に報告しております。

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

当社は、各部署からの報告に基づき財務経理部が適時に資金繰計画を作成・更新することなどにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。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。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

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。なお、「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「未収入金」、「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」、「未払金」、「未払法人税等」は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

前連結会計年度（2022年3月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|-----------|---------------------|-------------|-------------|
| (1) 差入保証金 | 7,049 | 6,897 | 151 |
| 資産計 | 7,049 | 6,897 | 151 |

当連結会計年度（2023年3月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|-----------|---------------------|-------------|-------------|
| (1) 差入保証金 | 6,626 | 6,373 | 252 |
| 資産計 | 6,626 | 6,373 | 252 |

(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（2022年3月31日）

| | 1年以内 (百万円) |
|-----------|---------------|
| 現金及び預金 | 5,593 |
| 受取手形及び売掛金 | 184 |
| 未収入金 | 11,385 |
| 合計 | 17,163 |

当連結会計年度（2023年3月31日）

| | 1年以内 (百万円) |
|-----------|---------------|
| 現金及び預金 | 8,562 |
| 受取手形及び売掛金 | 109 |
| 未収入金 | 11,398 |
| 合計 | 20,070 |

(注) 2. 長期借入金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（2022年3月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|
| 短期借入金 | 7,800 | |
| 合計 | 7,800 | |

当連結会計年度（2023年3月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|
| 短期借入金 | 2,504 | |
| 合計 | 2,504 | |

3. 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価 同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

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

レベル3の時価 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

時価をもって連結貸借対照表上額とする金融資産及び金融負債
該当事項はありません。

時価をもって連結貸借対照表上額としない金融資産及び金融負債
前連結会計年度（2022年3月31日）

| 区分 | 時価 | | | |
|-------|------|-------|------|-------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 差入保証金 | | 6,897 | | 6,897 |
| 資産計 | | 6,897 | | 6,897 |

当連結会計年度（2023年3月31日）

| 区分 | 時価 | | | |
|-------|------|-------|------|-------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 差入保証金 | | 6,373 | | 6,373 |
| 資産計 | | 6,373 | | 6,373 |

（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

差入保証金

差入保証金の時価は、リスクフリーレート等の観察可能なインプットを用いて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(2022年3月31日)

重要性がないため記載を省略しております。

当連結会計年度(2023年3月31日)

重要性がないため記載を省略しております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前連結会計年度(2022年3月31日)

該当するものではありません。

当連結会計年度(2023年3月31日)

該当するものではありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度(2022年3月31日)

該当するものではありません。

当連結会計年度(2023年3月31日)

該当するものではありません。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、2002年2月より確定拠出年金制度を採用しております。

2. 退職給付費用に関する事項

確定拠出年金への掛金支払額は455百万円であります。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、2002年2月より確定拠出年金制度を採用しております。

2. 退職給付費用に関する事項

確定拠出年金への掛金支払額は436百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産およ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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 一括償却資産 | 15百万円 | 16百万円 |
| 未払事業税 | 91百万円 | 118百万円 |
| 賞与引当金 | 242百万円 | 615百万円 |
| 減損損失 | 1,176百万円 | 944百万円 |
| 商品評価損 | 450百万円 | 308百万円 |
| サンプル商品評価損 | 83百万円 | 95百万円 |
| 資産除去債務 | 1,317百万円 | 1,319百万円 |
| 繰越欠損金 | 3,168百万円 | 2,167百万円 |
| その他 | 508百万円 | 568百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 7,054百万円 | 6,154百万円 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 | 866百万円 | 1,007百万円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 1,806百万円 | 1,690百万円 |
| 評価性引当額小計 | 2,672百万円 | 2,697百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 4,382百万円 | 3,456百万円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 資産除去債務に対応する 除去費用 | 240百万円 | 220百万円 |
| 繰延税金負債合計 | 240百万円 | 220百万円 |
| 差引：繰延税金資産の純額 | 4,141百万円 | 3,235百万円 |

(注) 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(2022年3月31日)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|-----------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|----------|
| 税務上の繰越欠損金 | | 19 | 28 | 44 | 36 | 3,038 | 3,168百万円 |
| 評価性引当額 | | 19 | 28 | 44 | 36 | 736 | 866百万円 |
| 繰延税金資産 | | | | | | 2,302 | 2,302百万円 |

(a) 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。

当連結会計年度(2023年3月31日)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|-----------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|----------|
| 税務上の繰越欠損金 | 6 | 28 | 44 | 36 | 45 | 2,005 | 2,167百万円 |
| 評価性引当額 | 6 | 28 | 44 | 36 | 45 | 844 | 1,007百万円 |
| 繰延税金資産 | | | | | | 1,160 | 1,160百万円 |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | 30.62% | 30.62% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に 算入されない項目 | 1.46% | 0.45% |
| 住民税均等割 | 6.95% | 1.80% |
| 評価性引当額 | 27.55% | 0.33% |
| 持分法による投資損益 | 7.17% | 0.81% |
| 関係会社出資金売却益の連結調整 | 1.14% | % |
| その他 | 0.08% | 1.30% |
| 税効果会計適用後の法人税等の 負担率 | 58.36% | 33.69% |

(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

(1) 当該資産除去債務の概要

不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から6～15年と見積り、割引率は 0.206～1.285%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高 | 4,410百万円 | 4,243百万円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 120百万円 | 121百万円 |
| 時の経過による調整額 | 6百万円 | 3百万円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 292百万円 | 128百万円 |
| 期末残高 | 4,243百万円 | 4,240百万円 |

(収益認識関係)

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

| | 金額 |
|---------------|---------|
| 小売 | 80,896 |
| ネット通販 | 36,262 |
| 卸売 | 391 |
| その他 | 833 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 118,384 |

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：百万円)

| | 金額 |
|---------------|---------|
| 小売 | 92,949 |
| ネット通販 | 35,623 |
| 卸売 | 363 |
| その他 | 1,199 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 130,135 |

(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(6) 重要な収益の計上基準」に記載のとおりであります。

(3)当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 顧客との契約から生じた債権(期首残高) | 8,574百万円 | 8,664百万円 |
| 顧客との契約から生じた債権(期末残高) | 8,664百万円 | 9,489百万円 |
| 契約負債(期首残高) | 453百万円 | 485百万円 |
| 契約負債(期末残高) | 485百万円 | 716百万円 |

契約負債は主に、顧客への販売に伴って付与する自社ポイントであり、連結貸借対照表上、流動負債のその他に含まれております。

なお、当連結会計年度に認識された収益のうち、期首現在の契約負債の残高が含まれている金額に重要性はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは衣料品小売事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の額が連結貸借対照表の有形固定資産の額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、該当事項はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当社グループは衣料品小売事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

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】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 所有 (被所有) 割合(%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|----------------------------------|------------|-------|-------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------|----------|---------------|----|---------------|
| 役員が議決権の過半数を所有している会社（当該会社の子会社を含む） | 有限会社オスカー | 東京都港区 | 88 | 衣料品販売、船舶及び車両のレンタル、不動産売買 | | 顧問 | 顧問料の支払 | 16 | | |
| | | | | | | | 業務受託料の受取 | 6 | | |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 顧問料の支払については、独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っております。
(2) 業務受託料については、人件費等のコストを勘案し、両社の協議により合理的に決定しております。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 所有 (被所有) 割合(%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|----------------------------------|------------|-------|-------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------|----------|---------------|------|---------------|
| 役員が議決権の過半数を所有している会社（当該会社の子会社を含む） | 有限会社オスカー | 東京都港区 | 88 | 衣料品販売、船舶及び車両のレンタル、不動産売買 | | 顧問 | 顧問料の支払 | 16 | | |
| | | | | | | | 業務受託料の受取 | 7 | 未収入金 | 1 |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 顧問料の支払については、独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っております。
(2) 業務受託料については、人件費等のコストを勘案し、両社の協議により合理的に決定しております。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 1,055.23円 | 1,182.72円 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 25.71円 | 152.37円 |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-----------------------------|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益(百万円) | 732 | 4,341 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | | |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(百万円) | 732 | 4,341 |
| 期中平均株式数(株) | 28,497,881 | 28,495,301 |

3. 1株当たり純資産の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前連結会計年度末 (2022年3月31日) | 当連結会計年度末 (2023年3月31日) |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 純資産の部の合計額(百万円) | 30,069 | 33,702 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(百万円) | | |
| 普通株式に係る期末純資産額(百万円) | 30,069 | 33,702 |
| 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数(株) | 28,495,309 | 28,495,284 |

(重要な後発事象)

(自己株式の取得)

当社は、2023年5月10日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得することを決議いたしました。

1. 自己株式の取得に関する取締役会の決議内容

(1) 取得の理由

資本効率の向上、経営環境の変化に応じた機動的な資本政策の遂行

(2) 取得する株式の種類

当社普通株式

(3) 取得する株式の数

1,300,000株(上限)

(4) 株式取得価額の総額

2,000百万円(上限)

(5) 自己株式取得の期間

2023年5月11日から2023年7月31日まで

(6) 取得方法

東京証券取引所における市場買付

2. 自己株式の取得の状況

上記の決議に基づき、2023年5月31日(約定日基準)までに取得した自己株式の累計は以下のとおりです。

(1) 取得した株式の総数 268,500株

(2) 取得した株式の取得価額の総額 636,541,391円

【連結附属明細表】

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------|----------------|----------------|-------------|------|
| 短期借入金 | 7,800 | 2,504 | 0.24 | |
| 合計 | 7,800 | 2,504 | | |

(注) 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

【資産除去債務明細表】

本明細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

| | 第1四半期 連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 第2四半期 連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) | 第3四半期 連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日) | 第34期 連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-----------------------------------|--|--|---|---|
| 売上高(百万円) | 29,664 | 57,453 | 96,093 | 130,135 |
| 税金等調整前四半期 (当期)純利益 (百万円) | 2,037 | 1,595 | 6,432 | 6,548 |
| 親会社株主に帰属す る四半期(当期)純利 益(百万円) | 1,323 | 1,074 | 4,340 | 4,341 |
| 1株当たり四半期 (当期)純利益 (円) | 46.45 | 37.71 | 152.32 | 152.37 |

| | 第1四半期 連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 第2四半期 連結会計期間 (自 2022年7月1日 至 2022年9月30日) | 第3四半期 連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日) | 第4四半期 連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年3月31日) |
|--|--|--|--|--|
| 1株当たり四半期純 利益又は1株当たり 四半期純損失() (円) | 46.45 | 8.73 | 114.60 | 0.05 |

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,379 | 7,398 |
| 商品 | 18,378 | 18,631 |
| 貯蔵品 | 516 | 511 |
| 前渡金 | 63 | 51 |
| 前払費用 | 544 | 705 |
| 未収入金 | 8,492 | 9,365 |
| その他 | 99 | 223 |
| 流動資産合計 | 32,474 | 36,887 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 17,283 | 17,456 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | 13,790 | 14,135 |
| 建物及び構築物（純額） | 3,493 | 3,320 |
| 機械及び装置 | 1,360 | 1,364 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | 552 | 687 |
| 機械及び装置（純額） | 808 | 676 |
| 工具、器具及び備品 | 3,270 | 3,027 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | 2,924 | 2,719 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 345 | 307 |
| 土地 | 569 | 569 |
| 建設仮勘定 | 12 | 92 |
| 有形固定資産合計 | 5,229 | 4,966 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 1,085 | 957 |
| その他 | 257 | 719 |
| 無形固定資産合計 | 1,343 | 1,676 |
| 投資その他の資産 | | |
| 関係会社株式 | 50 | 50 |
| 関係会社出資金 | 3,070 | 2,111 |
| 関係会社長期貸付金 | 2,566 | 3,530 |
| 長期前払費用 | 2,475 | 2,092 |
| 繰延税金資産 | 4,054 | 3,230 |
| 差入保証金 | 6,167 | 5,820 |
| その他 | 1 | - |
| 貸倒引当金 | 1 | - |
| 関係会社貸倒引当金 | 2,148 | 3,289 |
| 投資その他の資産合計 | 16,236 | 13,545 |
| 固定資産合計 | 22,809 | 20,188 |
| 資産合計 | 55,283 | 57,075 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 7,453 | 8,734 |
| 短期借入金 | 4,500 | - |
| 未払金 | 4,127 | 3,943 |
| 未払費用 | 66 | 49 |
| 未払法人税等 | 648 | 1,290 |
| 預り金 | 227 | 99 |
| 前受収益 | 49 | 36 |
| 賞与引当金 | 775 | 1,928 |
| 役員賞与引当金 | - | 48 |
| 店舗閉鎖損失引当金 | - | 136 |
| 資産除去債務 | 69 | 185 |
| その他 | 2,490 | 2,842 |
| 流動負債合計 | 20,408 | 19,295 |
| 固定負債 | | |
| 関係会社事業損失引当金 | 255 | - |
| 関係会社債務保証損失引当金 | 1,500 | 912 |
| 資産除去債務 | 3,630 | 3,535 |
| その他 | 32 | 27 |
| 固定負債合計 | 5,418 | 4,475 |
| 負債合計 | 25,827 | 23,770 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 3,030 | 3,030 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 4,095 | 4,095 |
| その他資本剰余金 | - | 29 |
| 資本剰余金合計 | 4,095 | 4,124 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 31 | 31 |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 27,306 | 31,126 |
| 利益剰余金合計 | 27,337 | 31,157 |
| 自己株式 | 5,006 | 5,006 |
| 株主資本合計 | 29,456 | 33,305 |
| 純資産合計 | 29,456 | 33,305 |
| 負債純資産合計 | 55,283 | 57,075 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日) | 当事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 107,482 | 118,434 |
| 売上原価 | | |
| 商品期首棚卸高 | 18,043 | 18,378 |
| 当期商品仕入高 | 54,394 | 57,874 |
| 合計 | 72,437 | 76,252 |
| 商品他勘定振替高 | 1 33 | 1 57 |
| 商品期末棚卸高 | 18,378 | 18,631 |
| 売上原価合計 | 54,025 | 57,563 |
| 売上総利益 | 53,456 | 60,870 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 荷造運搬費 | 2,656 | 2,666 |
| 広告宣伝費 | 1,906 | 2,400 |
| 販売促進費 | 262 | 315 |
| 役員報酬 | 201 | 146 |
| 給料及び手当 | 14,087 | 13,306 |
| 賞与 | 381 | 1,003 |
| 賞与引当金繰入額 | 775 | 1,928 |
| 役員賞与引当金繰入額 | - | 48 |
| 退職給付費用 | 422 | 407 |
| 福利厚生費 | 2,451 | 2,604 |
| 旅費及び交通費 | 46 | 95 |
| 業務委託費 | 2,930 | 4,443 |
| 賃借料 | 16,797 | 16,200 |
| 消耗品費 | 372 | 577 |
| 修繕維持費 | 1,003 | 1,106 |
| 減価償却費 | 1,032 | 873 |
| 支払手数料 | 2,631 | 2,839 |
| 雑費 | 2,810 | 3,472 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 50,770 | 54,440 |
| 営業利益 | 2,685 | 6,430 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日) | 当事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) |
|------------------------|--|--|
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 5 | 8 |
| 受取配当金 | 352 | 348 |
| 保険配当金 | 25 | 24 |
| 為替差益 | 181 | 13 |
| 受取賃貸料 | 14 | 14 |
| 仕入割引 | 58 | 55 |
| 受取手数料 | 14 | 7 |
| 助成金収入 | 205 | 2 |
| 雑収入 | 155 | 150 |
| 営業外収益合計 | 1,015 | 625 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 21 | 5 |
| 賃貸費用 | 14 | 14 |
| 関係会社貸倒引当金繰入額 | 136 | 298 |
| 雑損失 | 28 | 19 |
| 営業外費用合計 | 200 | 338 |
| 経常利益 | 3,501 | 6,717 |
| 特別利益 | | |
| 関係会社出資金売却益 | 128 | 142 |
| その他 | 0 | 0 |
| 特別利益合計 | 128 | 142 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 2 1 | 2 36 |
| 減損損失 | 675 | 71 |
| 関係会社貸倒引当金繰入額 | 900 | - |
| 関係会社事業損失引当金繰入額 | 255 | - |
| 関係会社債務保証損失引当金繰入額 | 1,500 | - |
| 店舗閉鎖損失引当金繰入額 | - | 136 |
| その他 | 61 | - |
| 特別損失合計 | 3,394 | 244 |
| 税引前当期純利益 | 235 | 6,615 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 465 | 1,287 |
| 法人税等調整額 | 454 | 824 |
| 法人税等合計 | 919 | 2,111 |
| 当期純利益又は当期純損失() | 684 | 4,503 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | | | 純資産合計 |
|------------------|-------|-------|----------|---------|-------|---------------------|---------|-------|--------|--------|
| | 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 | 利益準備金 | 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 | 3,030 | 4,095 | - | 4,095 | 31 | 28,358 | 28,389 | 5,218 | 30,296 | 30,296 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 199 | 199 | | 199 | 199 |
| 当期純損失() | | | | | | 684 | 684 | | 684 | 684 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 自己株式の処分 | | | 211 | 211 | | | | 211 | | |
| 譲渡制限付株式報酬 | | | 44 | 44 | | | | | 44 | 44 |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替 | | | 167 | 167 | | 167 | 167 | | | |
| 当期変動額合計 | | | | | | 1,051 | 1,051 | 211 | 840 | 840 |
| 当期末残高 | 3,030 | 4,095 | - | 4,095 | 31 | 27,306 | 27,337 | 5,006 | 29,456 | 29,456 |

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | | | 純資産合計 |
|-----------|-------|-------|----------|---------|-------|---------------------|---------|-------|--------|--------|
| | 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 | 利益準備金 | 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 | 3,030 | 4,095 | - | 4,095 | 31 | 27,306 | 27,337 | 5,006 | 29,456 | 29,456 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 683 | 683 | | 683 | 683 |
| 当期純利益 | | | | | | 4,503 | 4,503 | | 4,503 | 4,503 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 譲渡制限付株式報酬 | | | 29 | 29 | | | | | 29 | 29 |
| 当期変動額合計 | | | 29 | 29 | | 3,819 | 3,819 | 0 | 3,849 | 3,849 |
| 当期末残高 | 3,030 | 4,095 | 29 | 4,124 | 31 | 31,126 | 31,157 | 5,006 | 33,305 | 33,305 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

- 1 有価証券の評価基準および評価方法
子会社株式及び関連会社株式
移動平均法による原価法

- 2 デリバティブ取引により生じる正味の債権（及び債務）の評価基準及び評価方法
時価法

- 3 棚卸資産の評価基準および評価方法
評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。
 - (1) 商品
総平均法
 - (2) 貯蔵品
最終仕入原価法

- 4 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産
建物（建物附属設備は除く）
 - a 2007年3月31日以前に取得したものの
旧定額法によっております。
 - b 2007年4月1日以降に取得したものの
定額法によっております。上記以外
 - a 2007年3月31日以前に取得したものの
旧定率法によっております。
 - b 2007年4月1日以降に取得したものの
定率法によっております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|---------|-------|
| 建物及び構築物 | 3～39年 |
| 器具備品 | 2～20年 |
 - (2) 無形固定資産
定額法を採用しております。
自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）による定額法を採用しております。
 - (3) 長期前払費用
定額法を採用しております。

5 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 関係会社貸倒引当金

関係会社に対する債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(3) 賞与引当金

従業員の賞与支給に充てるため、支給対象期間に対応した支給見積相当額を計上しております。

(4) 役員賞与引当金

役員の賞与支給に充てるため、支給対象期間に対応した支給見積相当額を計上しております。

(5) 店舗閉鎖損失引当金

店舗閉鎖に伴い発生する損失に備えるため、店舗閉鎖損失見込額を計上しております。

(6) 関係会社債務保証損失引当金

関係会社への債務保証に係る損失に備えるため、関係会社の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

6 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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 ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

主として繰延ヘッジ処理によっております。また、振当処理の要件を満たしている為替予約については、振当処理によっております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

通常の営業過程で生じる輸入取引の為替リスクを軽減させるために、通貨関連のデリバティブ取引を行っております。

(3) ヘッジ方針

基本的に実需の範囲内において、為替変動のリスクのある債権債務のリスクヘッジを目的とする場合、及び金利変動のリスク負担の適正化を目的とする場合のみデリバティブ取引を行っており、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象とヘッジ手段が重要な条件が同一であることから、為替相場の変動によるキャッシュ・フローの変動を完全に相殺するものと想定されるため、有効性の評価は省略しております。

8 重要な収益の計上基準

イ 企業の主要な事業における主な履行義務の内容

商品の販売・・・顧客に商品を引き渡す履行義務

自社ポイント・・・顧客がポイントを行使した時に値引き等を提供する履行義務

ロ 企業が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）

商品の販売・・・顧客に商品を引き渡した時点で収益を認識しております。

ただし、インターネット等の通信販売及び卸売については、商品を出荷した時点で収益を認識しております。

自社ポイント・・・顧客がポイントを行使した時点で収益を認識しております。

ハ 企業が顧客に提供する財又はサービスの識別

一部の販売取引について、顧客への販売取引における当社の役割が代理人に該当する取引については当該対価の総額から第三者に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識しております。

(重要な会計上の見積り)

1. 商品の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(百万円)

| | 前事業年度 | 当事業年度 |
|-------|--------|--------|
| 商品 | 18,378 | 18,631 |
| 商品評価損 | 1,003 | 357 |

(注)商品評価損は洗替え法による戻入額相殺後の額であります。

(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

商品の評価についての判断にあたり、過去実績及び将来の在庫消化予測に基づく棚卸資産評価を実施しており、商品ブランド別に在庫年齢単位で分類されたグループ毎の原価割れ販売実績率及び在庫消化見込額を算定しております。

当事業年度における商品の取得原価からの簿価の切下額は901百万円(前期比357百万円減)であります。

また、新型コロナウイルス感染症の感染拡大は徐々に収束に向かいつつあり、新型コロナウイルス感染症が、当社の将来収益に与える影響からの回復基調が2024年3月期以降も継続するとの仮定のもと商品在庫の原価割れ販売実績率及び在庫消化見込額を見積っております。

なお、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、実際の原価割れ販売実績率及び在庫消化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、商品の簿価の切下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

(百万円)

| | 前事業年度 | 当事業年度 |
|--------|-------|-------|
| 有形固定資産 | 5,229 | 4,966 |
| 減損損失 | 675 | 71 |

(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

固定資産の減損判定を実施する際の回収可能価額は、主に取締役会にて承認された翌事業年度の予算及び中期経営計画等の将来業績予測を基礎とする使用価値に基づき算定しております。これを超える期間(新規出店もしくは全面改装を起算とし10年経過する時点まで)のキャッシュ・フローについては、一定の売上高成長率、粗利率、人件費率を用いております。なお、使用価値は、見積キャッシュ・フローを現在価値に割引くことにより評価しております。

また、新型コロナウイルス感染症の感染拡大は徐々に収束に向かいつつあり、新型コロナウイルス感染症が、当社の将来収益に与える影響からの回復基調が2024年3月期以降も継続するとの仮定のもと使用価値を見積っております。

なお、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、実際の回収可能価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、減損損失の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27 - 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとした。

なお、当該変更による財務諸表への影響はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症の感染拡大は徐々に収束に向かいつつあり、新型コロナウイルス感染症が、当社の将来収益に与える影響からの回復基調が2024年3月期以降も継続するとの仮定を置き、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

(貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(損益計算書関係)

1 他勘定振替高は仕入商品を販売促進費・雑費等に振替えたものであります。

2 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 工具、器具及び備品 | 1百万円 | 11百万円 |
| ソフトウェア | 百万円 | 0百万円 |
| 長期前払費用 | 百万円 | 1百万円 |
| 撤去費用 | 百万円 | 23百万円 |
| 計 | 1百万円 | 36百万円 |

(有価証券関係)

前事業年度(2022年3月31日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載していません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

| 区分 | 前事業年度 (2022年3月31日) |
|-------|-----------------------|
| 子会社株式 | 50百万円 |

当事業年度(2023年3月31日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載していません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

| 区分 | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|-------|-----------------------|
| 子会社株式 | 50百万円 |

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 一括償却資産 | 10百万円 | 13百万円 |
| 未払事業税 | 91百万円 | 118百万円 |
| 賞与引当金 | 237百万円 | 590百万円 |
| 減損損失 | 1,008百万円 | 825百万円 |
| 商品評価損 | 380百万円 | 256百万円 |
| サンプル商品評価損 | 83百万円 | 95百万円 |
| 資産除去債務 | 1,132百万円 | 1,139百万円 |
| 事業譲渡益 | 139百万円 | 96百万円 |
| 関係会社株式評価損 | 92百万円 | 92百万円 |
| 貸倒引当金 | 658百万円 | 1,007百万円 |
| 関係会社事業損失引当金 | 78百万円 | 百万円 |
| 関係会社債務保証損失引当金 | 459百万円 | 279百万円 |
| 繰越欠損金 | 2,302百万円 | 1,160百万円 |
| その他 | 259百万円 | 447百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 6,933百万円 | 6,122百万円 |
| 評価性引当額 | 2,637百万円 | 2,670百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 4,295百万円 | 3,451百万円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 資産除去債務に対応する 除去費用 | 240百万円 | 220百万円 |
| 繰延税金負債合計 | 240百万円 | 220百万円 |
| 差引：繰延税金資産の純額 | 4,054百万円 | 3,230百万円 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 30.62% | 30.62% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に 算入されない項目 | 10.89% | 0.44% |
| 受取配当金等永久に益金に参入さ れない項目 | 22.98% | 0.81% |
| 住民税均等割 | 46.26% | 1.59% |
| 評価性引当額 | 326.24% | 0.73% |
| その他 | 0.06% | 0.65% |
| 税効果会計適用後の法人税等の 負担率 | 391.08% | 31.92% |

(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)

(自己株式の取得)

当社は、2023年5月10日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得することを決議いたしました。

詳細につきましては、連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」に記載しております。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類 | 当期首残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額 (百万円) | 当期償却額 (百万円) | 差引当期末 残高 (百万円) |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物及び構築物 | 17,283 | 502 | 329 | 17,456 | 14,135 | 675 (60) | 3,320 |
| 機械及び装置 | 1,360 | 3 | | 1,364 | 687 | 135 | 676 |
| 工具器具及び備品 | 3,270 | 104 | 347 | 3,027 | 2,719 | 131 (6) | 307 |
| 土地 | 569 | | | 569 | | | 569 |
| 建設仮勘定 | 12 | 778 | 698 | 92 | | | 92 |
| 有形固定資産計 | 22,496 | 1,389 | 1,375 | 22,509 | 17,543 | 941 (67) | 4,966 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| 商標権 | 233 | | | 233 | 222 | 15 | 10 |
| ソフトウェア | 3,605 | 219 | 332 | 3,492 | 2,535 | 348 | 957 |
| その他 | 230 | 929 | 451 | 708 | | | 708 |
| 無形固定資産計 | 4,069 | 1,149 | 784 | 4,434 | 2,757 | 364 | 1,676 |
| 長期前払費用 | 4,420 | 244 | 37 (1) | 4,627 | 2,535 | 624 | 2,092 |

(注) 1 「当期償却額」欄の()は内数で、当期の減損損失計上額であります。

2 期末減価償却累計額又は償却累計額には減損損失累計額が含まれております。

3 当期増加額の主なものは次のとおりであります。

建物及び構築物 O U Tふかや花園店69百万円、G L R博多店52百万円、G L R北千住店45百万円他

工具器具及び備品 物流倉庫機器11百万円、O U Tふかや花園店8百万円、G L R北千住店8百万円他

ソフトウェア データ基盤構築62百万円、ファイルサーバーリプレイス31百万円他

その他 H Cプログラム改定関連システム254百万円、次期基幹システム関連251百万円他

4 当期減少額の主なものは次のとおりであります。

その他 自社E C関連164百万円他

なお、「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。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

| 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 | 1 | | 1 | |
| 関係会社貸倒引当金 | 2,148 | 1,141 | | 3,289 |
| 賞与引当金 | 775 | 1,928 | 775 | 1,928 |
| 役員賞与引当金 | | 48 | | 48 |
| 店舗閉鎖損失引当金 | | 136 | | 136 |
| 関係会社事業損失引当金 | 255 | | 255 | |
| 関係会社債務保証損失引当金 | 1,500 | | 587 | 912 |

(注) 損益計算書上、関係会社貸倒引当金の当期増加額は、関係会社事業損失引当金の取崩額255百万円及び関係会社債務保証損失引当金の取崩額587百万円と相殺後の純額で関係会社貸倒引当金繰入額として表示しております。

(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 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 3月31日、9月30日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 株主名簿管理人 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 |
| 取扱場所 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 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 | 当会社の公告は、電子公告により行う。やむを得ない事由により、電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりであります。 (ホームページアドレス http://www.united-arrows.co.jp) |
| 株主に対する特典 | (1)贈呈基準 毎年3月31日を権利確定日として株主名簿に記載された株主が所有する株式数に応じ、以下のとおり15%割引の株主優待券を贈呈する。 100株以上保有の株主に対し 2枚 200株以上保有の株主に対し 4枚 500株以上保有の株主に対し 6枚 1,000株以上保有の株主に対し 10枚 (2)利用方法 ・株主優待券1枚につき、株主優待券取扱いの店舗または通販サイトのうち、いずれか1店舗において1回の精算のみ利用可能。 ・利用上限金額は税抜25万円とする。 ・店舗では株主優待券を2枚同時に利用することにより、利用上限金額を税抜50万円とすることが可能。通販サイトでは2枚同時利用は不可。 ・店頭販売単価が利用上限金額を超える商品は対象外。 ・複数点の購入により利用上限金額を超える場合は、限度額内の点数まで適用。 以下の場合は利用不可。 ・セール商品、催事販売品、一部利用対象外店舗およびアウトレット店舗取り扱い全商品、通販サイト「ユナイテッドアローズオンライン」のアウトレット商品。 ・お直し代、ギフトボックス、ギフトカード、配送代等商品以外のもの。 ・既にお会計済みの商品。 (3)有効期限 当年7月1日～翌年6月30日まで (4)取扱店舗および通販サイト 株式会社ユナイテッドアローズが展開する店舗（一部利用対象外店舗、アウトレット店舗は除く）、通販サイト「ユナイテッドアローズオンライン」、CHROME HEARTS JP合同会社が展開する店舗（一部利用対象外店舗は除く）。取扱店舗は、出退店等により随時変更になる可能性あり。 |

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

会社法第189条第2項各号に掲げる権利

会社法第166条第1項の規定による請求をする権利

株主の有する株式数に応じて募集株式及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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、有価証券報告書の確認書

事業年度 第33期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）2022年6月28日に関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書

事業年度 第33期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）2022年6月28日に関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第34期第1四半期（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）2022年8月12日に関東財務局長に提出

第34期第2四半期（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）2022年11月11日に関東財務局長に提出

第34期第3四半期（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）2023年2月10日に関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

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を2022年6月29日に関東財務局長に提出

(5) 自己株券買付状況報告書

2023年6月9日関東財務局長に提出。

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

2023年6月26日

株式会社 ユニテッドアローズ
取締役 会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 広瀬 勉

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大辻 隼人

< 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ユニテッドアローズの2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ユニテッドアローズ及び連結子会社の2023年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

| 商品の評価 | |
|--|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>連結貸借対照表に記載されている通り、会社は、2023年3月31日現在、商品を20,128百万円計上しており、当該金額は、総資産の32.9%を占めている。連結財務諸表注記(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)4.に棚卸資産の評価基準を開示しており、連結財務諸表注記(重要な会計上の見積り)に記載されている通り、連結貸借対照表において、商品の取得原価から1,061百万円の簿価切り下げが行われている。</p> <p>商品在庫の消化は、市場に投入された当初の販売価格より、消費者の嗜好や需要、シーズン等の変化を考慮し、段階的にプライスダウンを行う方法により行われる。</p> <p>経営者は、商品の評価については、市場環境、商品の年齢、販売価格のプライスダウンの実態、商品の販売可能性等を考慮し、加えて新型コロナウイルス感染症が会社の将来収益に与える影響からの回復基調が2024年3月期以降も継続するとの仮定に基づき、過去の原価割れ販売実績率及び在庫消化見込額に基づいた商品の評価を実施している。</p> <p>商品の評価の見積りは将来の予測に基づくものであり不確実性を伴い、かつ、経営者の判断が必要であるため、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、商品の評価を検討するにあたり、主として、以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 経営陣へのインタビューにより新型コロナウイルス感染症の影響を含めた衣料品小売業の市場環境と会社グループの衣料品小売事業に係る事業戦略を理解した。 ・ 商品評価損の発生比率について、過去実績からの推移分析を行った。 ・ 過年度における経営者の商品評価損の見積り計上額と実際発生額、商品評価損の見積り率と実績率の比較検討を実施した。 ・ 経営者が採用した商品の評価方法が、会計基準に照らして合理的であるか検証した。 ・ 商品管理プロセス及び商品の評価の見積りプロセスに関する内部統制の整備・運用状況の評価を実施した。 ・ 当監査法人のIT専門家を関与させ、商品の評価見積りに利用する企業作成情報の過去の原価割れ販売実績率の正確性、会社の評価損算定資料の在庫金額の網羅性を検証した。 |

| 店舗用固定資産の減損 | |
|--|--|
| 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>連結貸借対照表に記載されている通り、会社は2023年3月31日現在、有形固定資産を4,966百万円計上しており、当該金額は、総資産の8.1%を占めている。連結財務諸表注記(連結損益計算書関係) 5.に記載されている通り、会社はキャッシュ・フローを生み出す最小単位として主として店舗を基本単位としてグルーピングを実施しており、当連結会計年度において164百万円の減損損失を計上している。</p> <p>経営者は、次年度の店舗別損益計画を考慮して減損の兆候判定を実施している。次年度の店舗損益計画には主として売上高の成長率、粗利率、人件費率の予測によるものであるため不確実性を伴うものである。</p> <p>また、減損の兆候が認められる店舗について、店舗ごとに回収可能価額を使用価値により見積り、減損の認識及び測定の実施している。使用価値の見積りにおける重要な仮定は、店舗別損益計画における将来の店舗損益、将来キャッシュ・フローの見積りであり、主として売上高の成長率、粗利率、人件費率の予測によるものであるため、不確実性を伴うものである。</p> <p>さらに、連結財務諸表注記(重要な会計上の見積り)に記載のとおり、当連結会計期間末における当社グループの固定資産の減損損失の認識の判定に係る回収可能価額の見積りには、新型コロナウイルス感染症が会社の将来収益に与える影響からの回復基調が2024年3月期以降も継続するとの仮定に基づいて見積られている。</p> <p>これらの見積りに使用された仮定は、経営者の主観的な判断を伴う不確実性の高い領域であることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、会社グループの減損損失の兆候判定の方法、減損損失の認識及び測定に際して行われた重要な見積りと当該見積りに使用された仮定に関して以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 経営陣へのインタビューにより新型コロナウイルス感染症の影響を含めた衣料品小売業の市場環境と会社グループの衣料品小売事業に係る事業戦略を理解した。 ・ 前連結会計年度に経営者が立案した店舗別損益計画と実際の店舗損益との比較検討を実施した。 ・ 将来キャッシュ・フローの見積りの前提となる売上高の成長率等の仮定について、新型コロナウイルス感染症の回復基調の影響を含め、経営者と議論するとともに、不確実性を考慮し、過去実績からの趨勢分析を行い、経営者の見積りの合理性を評価した。 ・ 店舗用固定資産の減損判定プロセスに関する内部統制の整備・運用状況の評価を実施した。 |

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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、監査等委員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、株式会社ユナイテッドアローズの2023年3月31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、株式会社ユナイテッドアローズが2023年3月31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及び監査等委員会の責任

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。

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

2023年6月26日

株式会社 ユニテッドアローズ
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 広瀬 勉

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大辻 隼人

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ユニテッドアローズの2022年4月1日から2023年3月31日までの第34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、株式会社ユニテッドアローズの2023年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

| 商品の評価 | |
|--|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>貸借対照表に記載されている通り、会社は、2023年3月31日現在、商品を18,631百万円計上しており、当該金額は、総資産の32.6%を占めている。財務諸表注記(重要な会計方針)3.に棚卸資産の評価基準を開示しており、財務諸表注記(重要な会計上の見積り)に記載されている通り、貸借対照表において、商品の取得原価から901百万円の簿価切り下げが行われている。</p> <p>商品在庫の消化は、市場に投入された当初の販売価格より、消費者の嗜好や需要、シーズン等の変化を考慮し、段階的にプライスダウンを行う方法により行われる。</p> <p>経営者は、商品の評価については、市場環境、商品の年齢、販売価格のプライスダウンの実態、商品の販売可能性等を考慮し、加えて新型コロナウイルス感染症が会社の将来収益に与える影響からの回復基調が2024年3月期以降も継続するとの仮定に基づき、過去の原価割れ販売実績率及び在庫消化見込み額に基づいた商品の評価を実施している。</p> <p>商品の評価の見積りは将来の予測に基づくものであり不確実性を伴い、かつ、経営者の判断が必要であるため、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、商品の評価を検討するにあたり、主として、以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 経営陣へのインタビューにより新型コロナウイルス感染症の影響を含めた衣料品小売業の市場環境と会社グループの衣料品小売事業に係る事業戦略を理解した。 ・ 商品評価損の発生比率について、過去実績からの推移分析を行った。 ・ 過年度における経営者の商品評価損の見積り計上額と実際発生額、商品評価損の見積り率と実績率の比較検討を実施した。 ・ 経営者が採用した商品の評価方法が、会計基準に照らして合理的であるか検証した。 ・ 商品管理プロセス及び商品の評価の見積りプロセスに関する内部統制の整備・運用状況の評価を実施した。 ・ 当監査法人のIT専門家を関与させ、商品の評価見積りに利用する企業作成情報の過去の原価割れ販売実績率の正確性、会社の評価損算定資料の在庫金額の網羅性を検証した。 |

| 店舗用固定資産の減損 | |
|---|--|
| 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>貸借対照表に記載されている通り、会社は、2023年3月31日現在、有形固定資産を4,966百万円計上しており、当該金額は、総資産の8.7%を占めている。連結財務諸表注記(連結損益計算書関係) 5.に記載されている通り、会社はキャッシュ・フローを生み出す最小単位として主として店舗を基本単位としてグルーピングを実施している。また、損益計算書に記載されている通り、会社は、当事業年度において71百万円の減損損失を計上している。</p> <p>経営者は、次年度の店舗別損益計画を考慮して減損の兆候判定を実施している。次年度の店舗損益計画には主として売上高の成長率、粗利率、人件費率の予測によるものであるため不確実性を伴うものである。</p> <p>また、減損の兆候が認められる店舗について、店舗ごとに回収可能価額を使用価値により見積り、減損の認識及び測定の見積りを実施している。使用価値の見積りにおける重要な仮定は、店舗別損益計画における将来の店舗損益、将来キャッシュ・フローの見積りであり、主として売上高の成長率、粗利率、人件費率の予測によるものであるため、不確実性を伴うものである。</p> <p>さらに、財務諸表注記(重要な会計上の見積り)に記載のとおり、当事業年度末における当社の固定資産の減損損失の認識の判定に係る回収可能価額の見積りには、新型コロナウイルス感染症が会社の将来収益に与える影響からの回復基調が2024年3月期以降も継続するとの仮定に基づいて見積られている。</p> <p>これらの見積りに使用された仮定は、経営者の主観的な判断を伴う不確実性の高い領域であることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、会社の減損損失の兆候判定の方法、減損損失の認識及び測定に際して行われた重要な見積りと当該見積りに使用された仮定に関して以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 経営陣へのインタビューにより新型コロナウイルス感染症の影響を含めた衣料品小売業の市場環境と会社グループの衣料品小売事業に係る事業戦略を理解した。 ・ 前事業年度に経営者が立案した店舗別損益計画と実際の店舗損益との比較検討を実施した。 ・ 将来キャッシュ・フローの見積りの前提となる売上高の成長率等の仮定について、新型コロナウイルス感染症の回復基調の影響を含め、経営者と議論するとともに、不確実性を考慮し、過去実績からの趨勢分析を行い、経営者の見積りの合理性を評価した。 ・ 店舗用固定資産の減損判定プロセスに関する内部統制の整備・運用状況の評価を実施した。 |

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

当監査法人の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及び監査等委員会の責任

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

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

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

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