

第50回定時株主総会 その他の電子提供措置事項 (交付書面記載省略事項)

- 事業報告

 - 主要な事業所及び店舗

 - 会計監査人に関する事項

 - 業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

 - 会社の支配に関する基本方針

- 連結計算書類

 - 連結株主資本等変動計算書

 - 連結注記表

- 計算書類

 - 株主資本等変動計算書

 - 個別注記表

第50期（2023年4月1日から2024年3月31日まで）

株式会社はるやまホールディングス

主要な事業所及び店舗 (2024年3月31日現在)

① 当社

本社 岡山市北区表町一丁目2番3号

② 子会社

イ. はるやま商事株式会社

本社 岡山市北区表町一丁目2番3号

店舗 369店舗 (46都道府県)

北海道・東北エリア (24店舗)

北海道	2店舗	青森県	7店舗	岩手県	1店舗
宮城県	6店舗	秋田県	5店舗	山形県	1店舗
福島県	2店舗				

関東エリア (54店舗)

茨城県	3店舗	栃木県	2店舗	群馬県	4店舗
埼玉県	12店舗	千葉県	6店舗	東京都	16店舗
神奈川県	11店舗				

中部・北陸エリア (48店舗)

新潟県	7店舗	富山県	3店舗	福井県	4店舗
山梨県	1店舗	長野県	2店舗	岐阜県	2店舗
静岡県	12店舗	愛知県	17店舗		

近畿エリア (105店舗)

三重県	7店舗	滋賀県	10店舗	京都府	8店舗
大阪府	37店舗	兵庫県	28店舗	奈良県	7店舗
和歌山県	8店舗				

中国エリア (59店舗)

鳥取県	4店舗	島根県	6店舗	岡山県	19店舗
広島県	18店舗	山口県	12店舗		

四国エリア (28店舗)

徳島県	4店舗	香川県	8店舗	愛媛県	11店舗
高知県	5店舗				

九州エリア (51店舗)

福岡県	13店舗	佐賀県	2店舗	長崎県	6店舗
大分県	6店舗	熊本県	8店舗	宮崎県	5店舗
鹿児島県	4店舗	沖縄県	7店舗		

- ロ. 株式会社モリワン
 本社 石川県野々市市御経塚三丁目8番地
 店舗 5店舗 (2県)
 富山県 2店舗 石川県 3店舗
- ハ. 株式会社ミック
 本社 岡山市北区表町一丁目2番3号
- ニ. 株式会社マンチェス
 本社 岐阜県岐阜市香蘭三丁目8番地

会計監査人に関する事項

① 名 称 PwC Japan有限責任監査法人

(注) PwC京都監査法人は、2023年12月1日付でPwCあらた有限責任監査法人と合併し、同日付でPwC Japan有限責任監査法人に名称変更いたしました。

② 報酬等の額

	支 払 額
当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額	23,625千円
当社及び子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額	33,750

(注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当事業年度に係る報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。

2. 監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

③ 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

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

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

業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

取締役及び監査役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務並びに当社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要は、以下のとおりであります。

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

当社は、コンプライアンス全体を統括する組織として内部統制部を設置しております。コンプライアンスの推進については、「はるやまグループ行動規範」の策定をはじめ、内部統制部及びコンプライアンス・リスク委員会を中心にモニタリングを実施し、リスク発生防止に努め、当社及び子会社の取締役・従業員等がそれぞれの立場で、コンプライアンスを自らの問題と捉え業務に当たるよう、研修等を通じてその遵守を推進しております。

また、当社及び子会社は、コンプライアンス経営の強化に資することを目的とした、従業員からの組織的又は個人的な法令等違反行為などに関する相談又は通報に対する適正な処理の仕組みを「はるやまグループ内部通報規程」に定めることにより、不正行為等の早期発見と是正を図っております。

加えて当社及び子会社は、反社会的勢力による経営活動への関与の防止や当該勢力による被害を防止するための体制を定めており、その概要は次のとおりであります。

【反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況】

反社会的勢力及び団体との関係を持つことは、法令等に違反することを「はるやまグループ行動規範」「はるやまグループコンプライアンス基本規程」、各種会議体及び研修等を通じて全従業員に周知徹底し、決して関係を持たないこととするとともに、有事の際は速やかに内部統制部へ報告・相談を行うものとし、当該部署の責任者からコンプライアンス・リスク委員会への報告を行い、当該委員会の委員長から担当取締役を通じて各役員へ報告するものとしております。また不当な要求がなされた場合には、顧問弁護士・警察等に相談し協力体制を整備するとともに、不当要求に対しては断固拒否し毅然とした態度で対応することとしております。また「経営危機管理マニュアル」に基づき、取締役社長を本部長とする対策本部を設置するものとしております。

反社会的勢力による被害の防止は、業務の適正を確保するために必要な法令等遵守及びリスク管理事項として、内部統制システムに明確に位置づけることとしております。

②取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、法令・「文書管理マニュアル」その他関連する規程等に基づき、取締役の職務執行に係る情報（取締役会議事録・稟議書及びそれら関

連する資料、会計帳簿・会計伝票等の決算資料及びその他の情報等)は適切に保存及び管理を行っております。また、取締役・監査役及びそれらに指名された従業員はいつでもこれらの情報を閲覧できることとしております。

なお、子会社においても当社の規程等に準じて運用することとしております。

③損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社及び子会社は、「はるやまグループリスク管理規程」「経営危機管理マニュアル」を策定しリスク管理を行っております。リスク管理の全社的推進とその管理に必要な情報の共有化を図るため、当社及び子会社の取締役・執行役員等で構成するコンプライアンス・リスク委員会を設置し、リスクの識別・分類・分析・評価・対応を主とした統制活動を内部統制部と連携して、当社グループ全体を対象に行うこととしております。

なお、重大な経営危機が発生した場合は、取締役社長を本部長とした対策本部を設置し、迅速な対応を行うこととしております。

④取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社は、定例の取締役会を毎月1回開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催し、重要事項の決定並びに取締役の職務の執行状況の監督等を行っております。取締役会の機能をより強化し経営効率をさらに向上させるため、取締役会のほかに当社及び子会社の取締役・執行役員及び担当部長が出席する「経営会議」や「幹部共有」等の会議を随時開催しております。業務の運営については、将来の事業環境を踏まえ、中期経営計画及び各年度予算方針を立案し、全社的な目標を設定しております。

なお、変化の激しい経営環境に機敏に対応するため、最高財務責任者（CFO）を配置するとともに、当社執行役員制度の廃止（2021年4月）に代えて、当社グループの中核事業会社に執行役員制度を導入し、権限移譲の拡大と統制機能の充実強化を図り、事業運営の意思決定と業務執行の迅速化に努めております。当事業年度末日現在、当該中核事業会社における当社取締役を兼務していない執行役員は7名であります。

子会社は、取締役会等を少なくとも3ヶ月に1回開催し、取締役等の職務の執行に係る事項について、「関係会社管理規程」に基づき、当社取締役会に報告又は承認を得ることとしております。

また、子会社の取締役・執行役員は、当社の「幹部共有」等の会議に出席し、月次業務の報告を行うとともに、当社グループ全体の企業価値を高めるため、連携して経営課題の検討、改善提案を行っております。

⑤当社及びその子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

内部統制部は、当社及び子会社の事業活動に関し、法令及び定款に適合することを確保するため、業務の適正性及び効率性の向上策を当社グループ全体で推進し、必要に応じてそれらのモニタリングを行うこととし、その結果

については、適宜、取締役会へ報告するものとしております。

また、内部統制システム構築を充実したものにするため、取締役社長をはじめとする取締役・従業員は、「職務分掌権限規程」「職務分掌権限一覧表」等に従い業務を遂行し、業務の適正性・効率性を確保し、当社グループ全体で企業価値の向上に取り組むこととしております。

- ⑥ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

当社では現在、監査役の職務遂行を補助すべき従業員を配置しておりませんが、必要に応じて監査役の業務補助のため監査役スタッフを置くこととしております。その人事異動及び人事考課については、担当取締役は監査役と事前に協議し、了解を得ることとしております。

- ⑦ 前号の使用人の取締役からの独立性及び当該使用人に対する監査役の指示の実効性の確保に関する事項

監査役スタッフの独立性については、「監査役監査基準」に基づき、監査役から監査役監査の職務を補助することの要請を受けた従業員は、その要請に関する業務については、取締役及び上長等の指揮・命令を受けないものとしております。

- ⑧ 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制、その他の監査役への報告に関する体制

取締役社長をはじめとする当社及び子会社の取締役・従業員並びに子会社の監査役は、会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実があることを発見したとき又はこれらの者から報告を受けたときは、法令等に従い、直ちに監査役へ報告するものとしております。

なお、上記の報告を理由とする当該通報者への不利益な取り扱いは一切禁止しております。

- ⑨ 監査役の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査役がその職務の執行について、公認会計士、弁護士その他外部専門家に対する相談費用を請求した場合は、当該監査役の職務の執行に必要なでないことが明らかである場合を除き、速やかにその費用又は債務を処理することとしております。

- ⑩ その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、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、取締役会のほか、重要な各種会議体や委員会に適宜出席するとともに、主要な稟議書その他業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役・従業員にその説明を求めることとしております。

また、取締役社長と監査役会との間で定期的に活発な意見交換会を実施し、経営の健全化に努めております。

効率的かつ実効的な監査役監査を行うため、必要に応じて、顧問弁護士・会計監査人や内部統制部と適宜、意見交換・情報交換等を行い、連携強化に努めております。

当該体制の運用状況の概要は、以下のとおりであります。

①取締役の職務の執行について

取締役の職務の執行が効率的に行われるよう、業務執行取締役と当社グループの中核事業会社の執行役員及び各部門長で構成する「経営会議」を適時開催し、意思決定と業務執行の迅速化という観点から、取締役会を補充してまいりました。また、当社及び子会社の業務執行取締役と担当部長以上で構成する「幹部共有」を月に1回開催し、グループ全体で決定事項の確認と社内外の情報の共有を行っております。

取締役の職務の執行に係る情報については、適切に保存、管理しており、その他内部情報の管理や情報セキュリティに関して随時委員会を開催し、その都度、協議内容と結果を取締役会へ報告しております。

②法令遵守及びリスク管理について

月に1回、コンプライアンス・リスク委員会を開催し、法令及び損失の危険に関する問題点の洗い出しを行い、適宜、対応・解決してまいりました。また、内部統制部が中心となり、モニタリングを実施し、その結果について定期的に取締役会へ報告するほか、当社及び子会社の取締役・従業員等に対して、企業法務に関する研修や情報発信を行うなど、法令遵守を推進しております。さらに、内部通報制度を通じて不正行為等の早期発見と是正を図ってまいりました。

③子会社の管理について

子会社の事業活動に関しては、「関係会社管理規程」に基づき、月に1回業績の状況を、四半期に1回決算の状況を、それぞれ当社取締役会へ報告するとともに、重要案件に関しては、必要に応じて当社取締役会の承認を得ております。

④監査役の監査体制について

当社の監査役会は3名（うち2名は独立社外監査役）で構成されており、月に1回開催される定例取締役会の前に監査役会を開催し、取締役会決議事項に関する意見交換や業績等の推移に関する情報交換を行ってまいりました。

監査役は、取締役会議事録、稟議書などの重要書類について、何時でも閲覧できるほか、取締役会はもちろん、必要に応じて「幹部共有」等の重要な会議やコンプライアンス・リスク委員会、内部情報管理委員会にも出席し、適宜適切なアドバイスを行う一方で、当社及び子会社の取締役・従業員並びに子会社の監査役から、業務の報告、重要情報の提供を受けております。

会社の支配に関する基本方針

会社法施行規則第118条第3号に定める「株式会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針」の概要は以下のとおりであります。

①当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針の概要

当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、当社の企業価値ひいては株主共同の利益の確保・向上に資する者が望ましいと考えます。また、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者が、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保・向上させる者として最適であるか否かは、最終的には当社株主の総体意思に基づき判断されるべきものであると考えます。

しかしながら、株式等の大量買付や買収提案のなかには、株主のみなさまに買収提案の内容を検討するための十分な情報や時間を提供することのないもの、その目的等からみて対象会社の企業価値ひいては株主共同の利益に対する明白な侵害をもたらすもの、対象会社の株主のみなさまに株式等の売却を事実上強要するもの等もあります。当社は、このような大量買付や買収提案を行う者は当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者としては不適切であると考えます。

②当社の財産の有効な活用、適切な企業集団の形成その他の会社支配に関する基本方針の実現に資する特別な取組みの概要

当社は、紳士服等のファッション衣料品の販売を通じてライフスタイルを提案する専門店チェーンとして、「より良いものをより安く」の創業理念、地域に密着した「お客様第一主義」の経営理念のもと、高品質・高機能商品の企画、開発、販売に努めてまいりました。また、お客様のご意見、ご要望を速やかに顧客サービスに反映させる経営の実践にも積極的に取り組んでまいりました。さらに、季節、歳時記、商品特性などに対応した売り場等の演出や、多様化するニーズに対応した商品の提供などを通じた既存店の活性化を推進するとともに、ローコスト経営の実現、財務体質の改善・強化、スピーディかつ柔軟な組織への変革といった経営課題に果敢に挑戦し、新たな業態開発によって業容の拡大を図るなど、当社の企業価値ひいては株主共同の利益の一層の向上に努めております。

また、当社は、コーポレート・ガバナンスを、当社の企業価値の最大化と健全性の確保を実現させるために企業活動を規律する仕組みであって、経営上もっとも重要な課題のひとつと位置づけております。当社は、新たに最高財務責任者（CFO）を配置するとともに、より迅速な経営の意思決定と業務執行の分離による経営の透明性を高めるため、当社における執行役員制度を廃止する一方で、当社グループの中核事業会社に執行役員制度を新たに導入し、権限移譲の拡大と統制機能の充実化に努めております。また、社会の構成員としての企業人に求められる価値観・倫理観を社内でも共有し、企業の創造的な発展と公正な経営を実現するため、コンプライアンス・リスク委員会において、社内へのコンプライアンスの浸透、経営上のリスク事案の評価等を行い、適宜取締役会へ報告しております。加えて当社は、監査役制度を採用しており、現行の3名の監査役のうち2名が会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。監査役会は、経営監視機能をより適正かつ効率的に行えるよう、必要に応じて、顧問弁護士・公認会計士や内部統制部門との意見交換を行うほか、取締役会ではそれぞれの事案の適法性・妥当性について客観的な意見を積極的に述べるなど、経営の透明性・公正さに対する監視を行っております。

なお、当社は、2020年7月に、取締役等の指名に関する手続きの公正性・透明性・客観性・独立性を確保することを目的として、任意の指名委員会を設置いたしました。当社は、今後もより一層の経営の透明化とコーポレート・ガバナンスの向上を図り、お客様や株主のみならず、社会全体から高い信頼が得られるよう努めてまいります。

③基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組みの概要

当社は、会社支配に関する基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止し、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保し、又は向上させるための取組みとして2022年6月29日開催の第48回定時株主総会において、株主のみならず「当社株式等の大量買付行為に関する対応策」（以下「本プラン」といいます。）のご承認を賜り、継続いたしております。

本プランは当社株式等の20%以上を買収しようとする者が現れた場合に、買収者に事前に情報提供を求める等、本プランの目的を実現するための必要な手続きを定めております。

買収者は、本プランに係る手続きに従い、当社取締役会において本プラ

ンの発動又は不発動が決議された場合に、当該決議以降に限り、当社株式等の大量買付等を行うことができるものとしております。

買取者が本プランに定めた手続きに従うことなく当社株式等の大量買付等を行う場合、当該買付等が当社の企業価値ひいては株主共同の利益に対する明白な侵害をもたらすおそれのある場合等で、本プランに定める発動の要件を満たす場合には、当社は、買取者等（買取者及び一定の関係者）による権利行使は原則認められないとの行使条件及び当社が買取者等以外から当社株式と引換えに新株予約権を取得できる旨の取得条項が付された新株予約権を、当社を除く全ての株主に対して新株予約権無償割当ての方法で割り当てます。

本プランに従って新株予約権の無償割当てがなされ、その行使又は当社による取得に伴って買取者等以外の株主のみなさまに当社株式が交付された場合には、買取者等の有する当社の議決権割合は最大50%まで希釈化される可能性があります。

当社は、本プランに従った新株予約権の無償割当ての実施、不実施又は取得等の判断については、取締役会の恣意性を排除するため、当社経営陣から独立した委員による独立委員会を設置し、その客観的な判断を経るものとしております。こうした手続きの過程については、適宜株主のみなさまに対して情報開示を行い、その透明性を確保することとしております。

本プランの有効期間は、当該株主総会終結後3年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までとなっております。

- ④本プランが、株式会社の支配に関する基本方針に沿うものであり、株主共同の利益を損なうものではないこと、会社役員の地位の維持を目的とするものではないこと及びその理由

本プランは、①買収防衛策に関する指針等の要件を充足していること、②企業価値ひいては株主共同の利益の確保・向上を目的に導入しているものであること、③株主意を重視するものであること、④独立性の高い社外者の判断を重視するものであること、⑤合理的な客観的要件が設定されていること、⑥デッドハンド型もしくはスローハンド型買収防衛策ではないこと、の理由から、基本方針に沿い、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を損なうものではなく、かつ、当社経営陣の地位の維持を目的とするものではないと考えております。

本プランの詳細につきましては、インターネット上の当社ウェブサイト (http://www.haruyama.co.jp/ir/ir_agm.php) に掲載しております。

連結株主資本等変動計算書

(2023年4月1日から
2024年3月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	自 己 株 式	株 主 資 本 合 計
当連結会計年度期首残高	3,991,368	3,862,125	16,024,973	△138,842	23,739,624
当連結会計年度変動額					
剰余金の配当			△253,531		△253,531
親会社株主に帰属する当期純利益			405,616		405,616
自己株式の取得				△62	△62
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)					-
連結会計年度変動額合計	-	-	152,084	△62	152,022
当連結会計年度末残高	3,991,368	3,862,125	16,177,058	△138,905	23,891,646

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額			純資産合計
	そ の 他 の 有 価 証 券 評 価 差 額	繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額 合 計	
当連結会計年度期首残高	12,646	△118	12,528	23,752,152
当連結会計年度変動額				
剰余金の配当			-	△253,531
親会社株主に帰属する当期純利益			-	405,616
自己株式の取得			-	△62
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)	39,796	252	40,049	40,049
連結会計年度変動額合計	39,796	252	40,049	192,071
当連結会計年度末残高	52,443	134	52,577	23,944,223

(注) 記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

連 結 注 記 表

(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の状況

連結子会社の数	4社
連結子会社の名称	はるやま商事株式会社 株式会社ミック 株式会社モリワン 株式会社マンチェス

なお、2023年4月1日を効力発生日として、株式会社マンチェスを存続会社、株式会社ミッド・インターナショナルを消滅会社とする吸収合併を行いました。これにより、株式会社ミッド・インターナショナルを連結の範囲から除外しております。

(2) 主要な非連結子会社の状況

主要な非連結子会社の名称	田原コンサート株式会社
連結の範囲から除いた理由	非連結子会社は小規模であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、連結計算書類に重要な影響を及ぼさないため、連結の範囲から除外しております。

2. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

3. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

……………時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

市場価格のない株式等 ……………移動平均法による原価法

② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商 品 ……………個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

貯蔵品 ……………最終仕入原価法による原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

（リース資産を除く）……………定率法

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、建物15～20年であります。

② 無形固定資産

(リース資産を除く) ……………定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

③ リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

④ 長期前払費用 ……………定額法

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② ポイント引当金

一般顧客向けの衣料品販売事業における、売上の計上を伴わずに付与されるポイントの使用による売上値引に備えるため、将来使用されると見込まれる額を計上しております。

③ 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、翌連結会計年度支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

④ 店舗閉鎖損失引当金

店舗の閉鎖による損失に備えるため、損失見込額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

商品の販売に係る収益は、主に一般顧客向けの衣料品販売であり、顧客との販売契約に基づいて商品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、商品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点での収益を認識しております。

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

(5) 退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、その発生した連結会計年度に一括して費用処理しております。

③ 小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

・ヘッジ会計の方法

為替変動リスクのヘッジについては振当処理を採用しております。

・ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段……………為替予約

ヘッジ対象……………外貨建金銭債権債務

- ・ヘッジ方針
為替変動リスクを回避するため、為替予約を利用しております。
- ・ヘッジ有効性評価の方法
振当処理によっている外貨建金銭債権債務に係る為替予約が振当処理の要件を満たしていることを確認しており、その判定をもって有効性の評価に代えております。

(会計上の見積りに関する事項)

(1) 固定資産の減損損失について

- ①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額
- | | |
|-----------------|--------------|
| 減損損失 | 129,393千円 |
| 固定資産残高(減損損失計上後) | 13,552,351千円 |

②その他の情報

当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出方法については(連結損益計算書関係)の注記「減損損失」に記載のとおりであります。

当社グループでは、主に各店舗における直近年度を含む一定期間の過去の実績に基づく収益性の傾向が将来も継続すると仮定し、各店舗における減損の兆候の識別と将来キャッシュ・フローの見積もりを行っております。当社グループでは店舗ごとに発生する将来キャッシュ・フローは、当該仮定に基づき、新型コロナウイルス感染症による過年度の影響を加味し、過去の実績額を勘案した期待値法により算定しております。

なお、当該見積りについて、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結計算書類において認識する固定資産の減損金額に影響を与える可能性があります。

(2) 繰延税金資産の回収可能性について

- ①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額
- | | |
|---------|-----------|
| 繰延税金資産 | 670,843千円 |
| 法人税等調整額 | △84,576千円 |

②その他の情報

当連結会計年度末における繰延税金資産の回収可能性の検討においては、過去(3年)及び当連結会計年度の経営成績や納税状況、翌期の事業計画などを総合的に勘案し、一時差異等加減算前課税所得を合理的に見積り、企業会計基準適用指針第26号「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」第16項から第32項に従って、要件に基づき企業を分類しております。当社及び連結子会社のはるやま商事(株)は、上記の検討に基づき、企業会計基準適用指針第26号「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」において、分類4に該当するとして、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、翌期の見積課税所得の範囲内で繰延税金資産を計上しております。

当社が繰延税金資産の回収可能性を検討するにあたって、翌連結会計年度の事業計画に基づく課税所得の見積もりにおいては、前連結会計年度における新型コロナウイルス感染症による行動制限の緩和等により、経済活動の正常化に向けた動きがみられ当連結会計年度においてもその傾向が継続した一方で、円安の影響に起因する物価上昇の影響等を考慮し、当連結会計年度の実績が翌連結会計年度の事業計画検討上のベンチマークになると仮定し、過去実績や直近に入手しうる内部、外部の情報に基づく必要な補正を行っております。

当該見積りについて、他の将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度以降の連結計算書類において認識する繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に影響を与える可能性があります。また、税制改正により実効税率が変更された場合に、翌連結会計年度以降の連結計算書類において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

(追加情報)

固定資産の譲渡

当社は2024年3月19日開催の取締役会において、下記のとおり本社を移転し、現本社の土地・建物（当社保有分）を売却することを決定し、2024年3月28日に契約を締結いたしました。

1. 譲渡の理由

経営資源の効率的な活用及び財務体質の改善と、職場環境の整備・改善による業務効率の向上を図ることを目的として、諸条件を総合的に勘案した結果、当社が保有する固定資産を譲渡し、移転することといたしました。

2. 譲渡資産の内容

現本社の土地・建物

所在地：岡山市北区表町一丁目2番3号

3. 譲渡価額、帳簿価額、譲渡益

譲渡益：240,000千円

本件の固定資産売却に伴う譲渡益は、2025年3月期計上を予定しておりますが、譲渡先からの要請もあり譲渡価額と帳簿価額の公表は控えさせていただきます。

なお、譲渡益につきましては譲渡価額から帳簿価額を控除した概算値となっております。

4. 譲渡先

譲渡先との取り決めにおいて守秘義務があるため、公表を控えさせていただきます。

なお、譲渡先は国内法人（不動産会社）1社であり、同社と当社の間には、記載すべき資本関係、人的関係及び取引関係はなく、当社の関連当事者にも該当いたしません。

5. 譲渡の日程

取締役会決議日 2024年3月19日

売買契約締結日 2024年3月28日

物件引渡日 2024年3月28日

6. 業績に与える影響

当該固定資産の譲渡に伴う売却益は、2024年12月に移転を予定していることから、2025年3月期に計上する見込みです。

(連結貸借対照表関係)

- | | |
|--|--------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 29,277,886千円 |
| 2. 資金決済に関する法律に基づく供託
差入保証金 | 10,000千円 |
| 3. 顧客との契約から生じた債権及び契約負債 | |
| 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、連結注記表（収益認識に関する事項）「(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」に記載しております。 | |

(連結損益計算書関係)

減損損失

当連結会計年度において、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いたしました。

用途	営業店舗（27店舗）	
場所	福岡県福岡市博多区 他	
種類	建物及び構築物	121,930千円
	その他の	7,024千円
	営業店舗計	128,955千円

用途	賃貸資産（1店舗）	
場所	香川県綾歌郡宇多津町 他	
種類	建物及び構築物	2千円
	土地	435千円
	賃貸資産計	438千円

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営業店舗、賃貸資産及び遊休資産という個別物件単位で資産のグルーピングを行っております。

当連結会計年度において、営業店舗、賃貸資産について、収益性の低下又は土地の著しい時価の下落等により、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しており、その内訳は上表のとおりであります。

なお、当資産グループの回収可能価額は、使用価値又は正味売却価額により測定しており、使用価値については将来キャッシュ・フローを1.7%で割引いて算定し、正味売却価額は主要な物件については、不動産鑑定士による不動産鑑定評価書、その他の物件については、固定資産税評価額等を基礎に算定しております。

(連結株主資本等変動計算書関係)

1. 当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数
普通株式 16,485,078株

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決 議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基 準 日	効力発生日
2023年5月15日 取締役会	普通株式	253,531	15.5	2023年3月31日	2023年6月30日

- (2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

2024年5月15日開催の取締役会決議による配当に関する事項

- ①配当金の総額 253,529千円
- ②1株当たり配当額 15.5円
- ③基準日 2024年3月31日
- ④効力発生日 2024年6月28日

なお、配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資産運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については主に銀行借入による方針であります。営業債権である受取手形及び未収入金は、取引先の信用状況を把握し、期日管理及び残高管理を行っております。売掛金については、一般消費者(不特定多数)を顧客にしているため、販売管理規程に従い管理する体制としております。投資有価証券は、株式及び債券であり、有価証券管理規程に従い管理する体制としております。

長期貸付金及び差入保証金は、主に来店時に預託したものであり、預託先の信用状況を把握し、残高管理を行っております。営業債務である支払手形及び買掛金、未払金及び未払法人税等は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。借入金の使途は、運転資金及び設備投資資金であります。長期預り保証金は、主に商業施設として賃貸している不動産に対する敷金です。デリバティブ取引は、デリバティブ管理規程に従い、実需の範囲で行うこととしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は、次表には含まれておりません（注）2. 参照）。

	連結貸借対照表 計上額（千円）	時 価（千円）	差 額（千円）
(1) 受取手形及び売掛金	289,830	289,830	—
(2) 未収入金	3,057,262	3,057,262	—
(3) 投資有価証券	299,911	299,911	—
(4) 長期貸付金	448,884	455,029	6,144
(5) 差入保証金	5,320,203	5,273,602	△46,600
資産計	9,416,093	9,375,637	△40,455
(1) 支払手形及び買掛金	4,771,042	4,771,042	—
(2) 短期借入金	600,000	600,000	—
(3) 1年内返済予定長期借入金 及び長期借入金	9,621,797	9,597,745	△24,052
(4) 未払金	1,740,634	1,740,634	—
(5) 未払法人税等	168,651	168,651	—
(6) 長期預り保証金	499,819	486,628	△13,190
負債計	17,401,945	17,364,702	△37,243
デリバティブ取引（※2）	204	204	—

（※1）「現金及び預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

（※2）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、（ ）で示しております。

（注）1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券及びデリバティブ取引に関する事項
資 産

(1) 受取手形及び売掛金、(2) 未収入金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

(4) 長期貸付金、(5) 差入保証金

これらの時価については、回収可能性を反映した将来キャッシュ・フローを残存期間に対応する国債の利回り等適切な指標による利率で割り引いた現在価値により算定しております。

負債

- (1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(4) 未払金、(5) 未払法人税等
これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。
- (3) 1年内返済予定長期借入金及び長期借入金
これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。
- (6) 長期預り保証金
これらの時価については、将来キャッシュ・フローを残存期間に対応する国債の利回り等適切な指標による利率で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

デリバティブ取引は全てヘッジ会計を適用しております。

2. 市場価格のない株式等

市場価格のない株式等は、「(3)投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区 分	連結貸借対照表計上額 (千円)
非上場株式	243,006

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

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

レベル3の時価:重要な観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価
時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

① 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

区分	時価 (千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	299,911	—	—	299,911
デリバティブ取引				
金利関連	—	204	—	204
資産計	299,911	204	—	300,115

② 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

区分	時価 (千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
受取手形及び売掛金	—	289,830	—	289,830
未収入金	—	3,057,262	—	3,057,262
長期貸付金	—	455,029	—	455,029
差入保証金	—	5,273,602	—	5,273,602
資産計	—	9,075,725	—	9,075,725
支払手形及び買掛金	—	4,771,042	—	4,771,042
短期借入金	—	600,000	—	600,000
1年内返済予定長期借入金及び長期借入金	—	9,597,745	—	9,597,745
未払金	—	1,740,634	—	1,740,634
未払法人税等	—	168,651	—	168,651
長期預り保証金	—	486,628	—	486,628
負債計	—	17,364,702	—	17,364,702

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

① 投資有価証券

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

② 受取手形及び売掛金、未収入金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっており、レベル2の時価に分類しております。

③ 長期貸付金、差入保証金

これらの時価については、回収可能性を反映した将来キャッシュ・フローを残存期間に対応する国債の利回り等適切な指標による利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

④ 支払手形及び買掛金、短期借入金、未払金、未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっており、レベル2の時価に分類しております。

⑤ 1年内返済予定長期借入金及び長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に設定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

⑥長期預り保証金

これらの時価については、将来キャッシュ・フローを残存期間に対応する国債の利回り等適切な指標による利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

⑦デリバティブ取引

デリバティブ取引は全てヘッジ会計を適用しており、レベル2の時価に分類しております。

(収益認識に関する事項)

(1) 収益の分解情報

当社グループは、衣料品販売事業を営む単一セグメントであり、引渡時点において、顧客が当該商品に対する支配を獲得した段階で、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

(単位：千円)

	報告セグメント
	衣料品販売事業
重衣料 [スーツ・礼服・コート]	15,825,588
中衣料 [ジャケット・スラックス]	3,252,746
軽衣料 [ワイシャツ・ネクタイ・カジュアル・小物・その他]	15,969,599
補修加工賃収入	867,902
合計	35,915,837

(2) 収益を理解するための基礎となる情報

(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項) 「3. 会計方針に関する事項」の「(4) 収益及び費用の計上基準」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

顧客との契約から生じた債権及び契約負債の残高

売掛金	283,524千円
受取手形	6,306千円
契約負債	375,427千円

契約負債は、主に衣料品販売事業において一般顧客に付与したポイントについて、一般顧客が将来においてポイントを使用するごとに商品を引き渡す履行義務に関するものです。

契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額	1,463円87銭
1株当たり当期純利益	24円80銭

株主資本等変動計算書

(2023年4月1日から
2024年3月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本									
	資 本 金	資本剰余金		利益準備金	利 益 剰 余 金				自己株式	株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金計		その他利益剰余金					
				配当平均積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	利益剰余金計			
当 期 首 残 高	3,991,368	3,862,125	3,862,125	560,000	1,166,000	13,870,000	578,090	16,174,090	△138,842	23,888,741
当 期 変 動 額										
剰 余 金 の 配 当			-				△253,531	△253,531		△253,531
当 期 純 利 益			-				368,535	368,535		368,535
自 己 株 式 取 得			-						-	△62
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)			-						-	-
当 期 変 動 額 合 計	-	-	-	-	-	-	115,003	115,003	△62	114,941
当 期 末 残 高	3,991,368	3,862,125	3,862,125	560,000	1,166,000	13,870,000	693,094	16,289,094	△138,905	24,003,682

	評 価 ・ 換 算 差 額 等		純 資 産 合 計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	
当 期 首 残 高		12,646	23,901,387
当 期 変 動 額			
剰 余 金 の 配 当			△253,531
当 期 純 利 益			368,535
自 己 株 式 取 得			△62
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)	39,796	39,796	39,796
当 期 変 動 額 合 計	39,796	39,796	154,737
当 期 末 残 高	52,443	52,443	24,056,125

(注) 記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

個 別 注 記 表

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法
有価証券の評価基準及び評価方法
 - ① 子会社株式 ……………移動平均法による原価法
 - ② その他有価証券
市場価格のない株式等以外のもの
……………時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）
市場価格のない株式等 ……………移動平均法による原価法
2. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産
（リース資産を除く）……………定率法
ただし、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、建物15～20年であります。
 - (2) 無形固定資産
（リース資産を除く）……………定額法
なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。
 - (3) リース資産……………リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
 - (4) 長期前払費用……………定額法
3. 引当金の計上基準
 - (1) 貸倒引当金
売上債権等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
 - (2) 退職給付引当金
従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。
なお、数理計算上の差異は、その発生した事業年度に一括して費用処理しております。
 - (3) 賞与引当金
従業員の賞与の支給に充てるため、翌連結会計年度支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。
4. 収益及び費用の計上基準
当社の収益は、子会社からの経営管理料及び子会社からの不動産賃貸収入となります。経営管理料においては、子会社への契約内容に応じた受託業務を提供することが履行義務であり、業務が実際になされた時点で当社の履行義務が充足されることから、当該時点で収益及び費用を認識しております。子会社からの不動産賃貸収入については、利用に応じて履行義務が充足されると判断し、サービスを提供した時点で収益を認識しております。

(会計上の見積りに関する事項)

(1) 固定資産の減損損失について

①当事業年度の計算書類に計上した金額

減損損失 122,595千円
固定資産残高(減損損失計上後) 12,781,662千円

②その他の情報

連結注記表(会計上の見積りに関する事項)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。

(2) 繰延税金資産の回収可能性について

①当事業年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産 180,457千円
法人税等調整額 42,215千円

②その他の情報

連結注記表(会計上の見積りに関する事項)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。

(3) 貸倒引当金の計上について

①当事業年度の計算書類に計上した金額

貸倒引当金 7,195,827千円
貸倒引当金繰入額 1,114千円
貸倒引当金戻入額 400,652千円

②その他の情報

主な内容として、当社の連結子会社であるはるやま商事株式会社に対する貸付金24,000,000千円について、貸倒懸念債権として区分し、同社の経営状態、債務超過の程度、今後の収益の見通し、その他債権回収に関係のある定量的・定性的要因を考慮したうえで、支払能力を総合的に判断した結果、貸倒引当金7,148,054千円を計上いたしました。当該貸倒引当金の見積りにおいては、長期的な将来情報の不確実性を考慮した上で期末日時点の同社の財政状態を基礎とした情報が支払能力を示すという仮定に基づいております。なお、翌事業年度において、はるやま商事株式会社の財務状況等がさらに悪化し支払能力が低下した場合、貸倒引当金の追加計上又は貸倒損失が発生する可能性があります。

(貸借対照表関係)

- 有形固定資産の減価償却累計額 28,573,396千円
- 関係会社に対する金銭債権債務(区分表示したものを除く)
 - 短期金銭債権 175,097千円
 - 長期金銭債務 15,000千円
- 取締役、監査役に対する金銭債務
 - 長期金銭債務 13,189千円
- 偶発債務

(1) 債務保証

次の関係会社に係る仕入先に対する債務について債務保証を行っております。

会社名	金額	内容
株式会社モリワン	485千円	仕入債務

(2) 重畳的債務引受による連帯債務

2017年1月4日付の会社分割により、はるやま商事株式会社が承継した債務につき、重畳的債務引受を行っております。

会社名	金額	内容
はるやま商事株式会社	41,100千円	重畳的債務引受

(損益計算書関係)

1. 関係会社との取引高

営業取引による取引高

経営管理料	1,584,792千円
不動産賃貸収入	547,060千円
営業取引以外の取引	94,144千円

2. 減損損失

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

用途	賃貸資産 (27店舗)	
場所	福岡県福岡市博多区他	
種類	建物	99,595千円
	構築物	15,539千円
	土地	435千円
	その他	7,024千円
	賃貸資産計	122,595千円

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として賃貸資産及び遊休資産という個別物件単位で資産のグルーピングを行っております。

当事業年度において、賃貸資産について、収益性の低下又は土地の著しい時価の下落等により、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しており、その内訳は上表のとおりであります。

なお、当資産グループの回収可能価額は、使用価値及び正味売却価額により測定しており、使用価値については将来キャッシュ・フローを1.7%で割り引いて算定し、正味売却価額は、主要な物件については、不動産鑑定士による不動産鑑定評価書、その他の物件については、固定資産税評価額等を基礎に算定しております。

(株主資本等変動計算書関係)

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式 128,324株

(収益認識に関する事項)

(1) 収益の分解情報

経営管理料	1,584,792千円
不動産賃貸収入	547,060千円

(2) 収益を理解するための基礎となる情報

(重要な会計方針) 「4. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
貸倒引当金	2,191,849千円
減価償却超過額	1,845,914千円
土地減損損失	1,026,126千円
税務上の繰越欠損金額	735,578千円
資産除去債務	481,562千円
前受金(固定資産売却)	322,566千円
長期未払金	280,598千円
子会社株式の評価	247,211千円
有価証券評価損	139,283千円
投資有価証券	2,923千円
退職給付引当金	10,819千円
事業税	6,322千円
未払事業所税	1,623千円
その他	66,748千円
繰延税金資産小計	7,359,128千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△735,578千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△6,149,210千円
評価性引当額	△6,884,788千円
繰延税金資産合計	474,340千円
繰延税金負債	
固定資産売却	△253,589千円
資産除去債務対応資産	△14,499千円
投資有価証券	△25,757千円
その他	△35千円
繰延税金負債合計	△293,882千円
繰延税金資産の純額	180,457千円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の主要な項目別の内訳

法定実効税率	30.5%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.5%
住民税均等割	0.3%
受取配当金益金不算入	△0.1%
評価性引当額	△20.6%
その他	0.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	10.6%

(リース取引関係)

貸借対照表に計上した固定資産のほか、店舗設備等の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

(関連当事者との取引に関する注記)

子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	はるやま商事株式会社	所有 直接 100.00	役員の兼任 職立法及び経営管理 資金の貸付 不動産の賃貸	経営管理料 (注) 1.	1,584,792	未収入金	81,805
				不動産の賃貸 (注) 2.	547,060	未収入金	50,688
				資金の貸付 (注) 3.	—	関係会社 長期貸付金 (注) 4.	24,000,000
				利息の受取 (注) 3.	89,294		
				重畳的債務引受 (注) 5.	41,100	—	—
子会社	株式会社 ミック	所有 直接 100.00	役員の兼任 職立法及び経営管理 資金の貸付	資金の貸付 (注) 3.	—	関係会社 長期貸付金 (注) 6.	400,000
				利息の受取 (注) 3.	2,648		

(注) 1. 経営管理料については、当事者間の交渉のうえ決定しております。

2. 取引価格については、市場価格等に基づき交渉のうえ決定しております。

3. 貸付金の金利については、市場金利を勘案し交渉のうえ決定しております。

4. 子会社であるはるやま商事株式会社への貸倒懸念債権に対し、7,148,054千円の貸倒引当金を計上しております。

5. 2017年1月4日付の会社分割により、はるやま商事株式会社が承継した債務について、重畳的債務引受を行っております。

6. 子会社である株式会社ミックへの貸倒懸念債権に対し、23,983千円の貸倒引当金を計上しております。

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額 1,470円72銭

1株当たり当期純利益 22円53銭