

# 有価証券報告書

事業年度 自 2020年12月21日  
(第64期) 至 2021年12月20日

東邦レマック株式会社

---

# 有価証券報告書

---

- 1 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

# 目 次

頁

## 第64期 有価証券報告書

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	5
4 【関係会社の状況】	5
5 【従業員の状況】	5
第2 【事業の状況】	6
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	6
2 【事業等のリスク】	7
3 【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】	8
4 【経営上の重要な契約等】	13
5 【研究開発活動】	13
第3 【設備の状況】	14
1 【設備投資等の概要】	14
2 【主要な設備の状況】	14
3 【設備の新設、除却等の計画】	14
第4 【提出会社の状況】	15
1 【株式等の状況】	15
2 【自己株式の取得等の状況】	17
3 【配当政策】	18
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	19
第5 【経理の状況】	33
1 【財務諸表等】	34
第6 【提出会社の株式事務の概要】	71
第7 【提出会社の参考情報】	72
1 【提出会社の親会社等の情報】	72
2 【その他の参考情報】	72
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	73

## 監査報告書

## 内部統制報告書

## 確認書

**【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】** 2022年3月18日

**【事業年度】** 第64期(自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)

**【会社名】** 東邦レマック株式会社

**【英訳名】** TOHO LAMAC CO., LTD.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 笠井 庄 治

**【本店の所在の場所】** 東京都文京区湯島三丁目42番6号

**【電話番号】** (03)3832-0131(代表)

**【事務連絡者氏名】** 取締役管理本部長兼総務部部长 高野 裕 一

**【最寄りの連絡場所】** 東京都文京区湯島三丁目46番13号

**【電話番号】** (03)3832-0131(代表)

**【事務連絡者氏名】** 取締役管理本部長兼総務部部长 高野 裕 一

**【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】

回次	第60期	第61期	第62期	第63期	第64期
決算年月	2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月	2021年12月
売上高 (千円)	11,446,358	10,871,124	9,251,191	6,728,159	6,338,928
経常利益又は経常損失(△) (千円)	102,252	△144,115	46,481	△143,679	△111,954
当期純利益又は当期純損失(△) (千円)	76,598	△301,021	△25,732	△192,507	△217,784
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	961,720	961,720	961,720	961,720	961,720
発行済株式総数 (株)	5,120,700	512,070	512,070	512,070	512,070
純資産額 (千円)	5,884,284	5,335,313	5,215,432	4,872,040	4,656,292
総資産額 (千円)	9,372,119	8,603,179	7,532,752	6,787,558	6,411,239
1株当たり純資産額 (円)	11,554.22	10,477.75	10,242.32	9,568.89	9,145.75
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	12.00 (6.00)	66.00 (6.00)	120.00 (60.00)	114.00 (57.00)	114.00 (57.00)
1株当たり当期純利益又は当期純損失(△) (円)	150.34	△591.11	△50.54	△378.08	△427.75
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	62.8	62.0	69.2	71.8	72.6
自己資本利益率 (%)	1.3	-	-	-	-
株価収益率 (倍)	31.1	-	-	-	-
配当性向 (%)	79.84	-	-	-	-
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	△430,206	71,137	521,382	371,761	154,497
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	89,503	125,704	527,519	428,904	277,729
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	335,940	△363,388	△543,782	△182,447	△59,796
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	656,007	489,460	994,579	1,612,798	1,985,229
従業員数 (ほか、平均臨時雇用者数) (名)	108 (19)	107 (19)	101 (16)	93 (13)	94 (9)
株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX) (%)	102.8 (119.8)	85.2 (102.0)	81.0 (119.5)	68.3 (126.6)	68.9 (140.0)
最高株価 (円)	511	4,540 (488)	4,000	3,455	3,400
最低株価 (円)	452	3,695 (450)	3,190	2,300	2,453

- (注) 1 当社は連結財務諸表を作成していませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載していません。
- 2 売上高には、消費税等は含まれておりません。

- 3 第60期、第61期、第63期及び第64期の持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。
- 4 第62期の持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社の損益等に重要性が乏しいため記載を省略しております。
- 5 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第60期は潜在株式が存在しないため、第61期、第62期、第63期及び第64期は1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 6 従業員数については、就業人員数を表示しております。
- 7 第61期、第62期、第63期及び第64期の自己資本利益率、株価収益率、配当性向は、当期純損失のため記載しておりません。
- 8 当社は2018年6月21日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っております。第60期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益又は当期純損失(△)を算定しております。
- 9 第61期の1株当たり配当額66.00円は、1株当たり中間配当額6.00円と1株当たり期末配当額60.00円の合計であります。2018年6月21日を効力発生日として10株を1株とする株式併合を実施したため、1株当たり中間配当額6.00円は株式併合前、1株当たり期末配当額60.00円は株式併合後の金額となります。
- 10 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)を第62期の期首から適用しており、第61期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。
- 11 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。なお、第61期の株価については、株式併合後の最高株価及び最低株価を記載しており、株式併合前の最高株価及び最低株価を括弧内に記載しております。
- 12 2018年6月21日付で、普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施したため、第60期及び第61期の株主総利回りについては、株式併合後の金額に換算して計算しております。

## 2 【沿革】

- 1958年 7月 東邦ゴム株式会社の名称で東京都大田区に資本金100万円をもって設立。  
東邦ゴム工業株式会社の製造するゴム靴の販売を目的とする。
- 1960年 4月 ゴム靴代理店を対象にケミカルシューズメーカーの営業部門代行業務を開始。
- 1961年 2月 福島県郡山市に郡山営業所を開設。(郡山支店)
- 9月 宮城県仙台市に仙台営業所を開設。(仙台支店)
- 1964年 4月 東京都文京区に本社ビル新築落成により、本社を現住所に移転。
- 1972年12月 靴の輸入業務を開始。
- 1973年 1月 大阪支店を吸収統合しケミカルシューズの主生産地神戸市長田区に神戸支店を開設。
- 1974年 5月 株式会社ニュー新宿屋靴店(新宿屋事業部)の名称で大阪府大阪市に資本金500万円をもって設  
立。  
靴小売を目的とする。(2000年10月豊中市に登記移転)
- 12月 新潟県長岡市に長岡支店を開設。
- 1976年 6月 東京北・南支店を統合し東京都足立区の東京シューズ流通センターに東京支店を開設。
- 1980年 8月 株式会社ニュー新宿屋靴店(新宿屋事業部)に資本参加。(出資比率92%)
- 9月 株式会社東伸(シューズ、アパレル、雑貨の貿易業)に資本参加。(海外商品部)
- 1981年 1月 商品開発推進のため企画室を設置。
- 1985年 7月 名古屋市中村区に名古屋支店を開設。  
北海道東邦株式会社(靴卸売業)とフランチャイズ契約を締結。
- 1987年 4月 レマック株式会社(アパレル製造販売)を設立。
- 1988年 1月 東邦レマック株式会社に商号変更。
- 1990年 7月 新本社ビル完成と同時に営業本部および海外部を設置。  
株式会社東伸およびレマック株式会社を解散。
- 1991年 3月 株式会社ニュー新宿屋靴店(新宿屋事業部)を100%子会社化。
- 1994年12月 日本証券業協会(2004年12月より株式会社ジャスダック証券取引所に改組)に株式を店頭登録。
- 1996年11月 神戸市長田区二番町に神戸支店新築落成により、神戸支店を現住所に移転。
- 1997年 4月 海外商品企画のため商品企画課を設置。
- 1997年 9月 埼玉県川口市に新たに東京北支店を開設。
- 2001年 6月 連結子会社の株式会社ニュー新宿屋靴店を株式会社新宿屋(新宿屋事業部)に商号変更。
- 2002年12月 北海道東邦株式会社(非連結子会社)を解散し、札幌市白石区に札幌支店を開設。
- 2007年 3月 福岡市博多区に東京支店福岡営業所を開設。(福岡支店)
- 2008年 6月 連結子会社の株式会社新宿屋を吸収合併し、新宿屋事業部を開設。
- 2010年 4月 ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所(JASDAQ市場)に株式を上場。
- 2010年 9月 中華人民共和国香港特別行政区に麗瑪克香港有限公司を設立。  
東京支店を東京都足立区から、埼玉県川口市に移転。
- 2010年10月 大阪証券取引所へラクレス市場、同取引所JASDAQ市場及び同取引所NEO市場の各市場  
の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場。
- 2013年 7月 東京証券取引所と大阪証券取引所の現物市場の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(ス  
タンダード)に株式を上場。

### 3 【事業の内容】

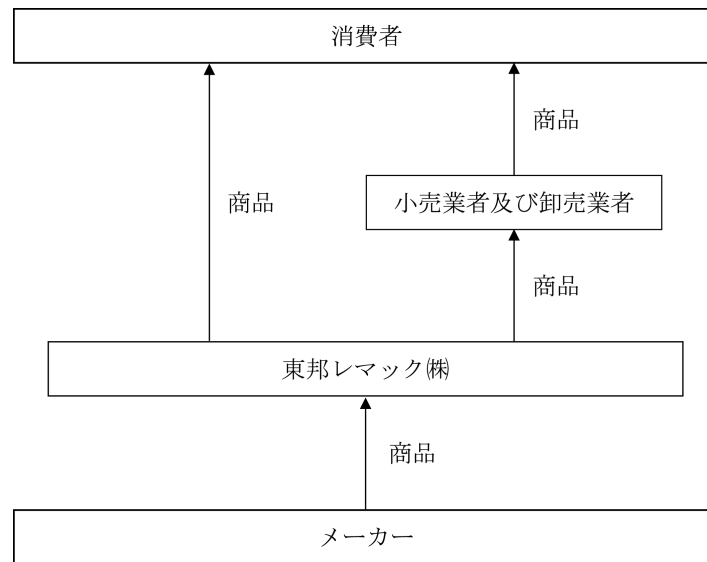
当社の事業は、シューズ事業（卸売・小売）の単一セグメントとなっており、その内容は以下のとおりであります。

シューズ事業（卸売・小売）

靴の企画・販売（卸売）を行っております。

また、高価格帯の商品等を販売する店舗（小売）を1店舗展開しております。

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】

該当事項はありません。

### 5 【従業員の状況】

#### (1) 提出会社の状況

2021年12月20日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
94 (9)	43.6	19.6	4,948,065

- (注) 1 従業員数は、就業人員数であります。  
2 従業員数欄の(外書)は、パートタイマー社員の当期中における平均人員(1日7.5時間換算による)であります。  
3 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
4 当社は、シューズ事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

#### (2) 労働組合の状況

- イ 名称 東邦レマック労働組合  
ロ 上部団体名 上部団体には加盟していません。  
ハ 結成年月日 1970年11月1日  
ニ 組合員数 50名(2021年12月20日現在)  
ホ 労使関係 労使関係は円満に推移し、特記すべき事項はありません。



## 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】

文中における将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

依然として新型コロナウイルス感染症の影響とともに活動するウィズコロナの状況が続いております。さらに、昨年よりオミクロン株の感染が拡大・蔓延し、未だに予断を許さない状況が続いております。

このような状況におきまして、当社の掲げる経営理念である「創造・開拓・奉仕」の精神に基づき、以下の課題に取り組んでまいります。

#### (1) 商品戦略

引き続きライフスタイルのカジュアル化やファッションのダイバーシティ化に対応すべく、商品開発に注力してまいります。このような時だからこそ、お客様が喜びを感じられる商品やサービスは何かを徹底的に考え、お客様体験の向上を図ってまいります。さらに地球環境に優しい素材の利用や開発、リサイクル可能な素材や資材を積極的に取り入れてまいります。

#### (2) 営業戦略

お客様の潜在的なニーズを予測して、お客様にとって価値ある商品やサービスをタイムリーに提供していくことに注力してまいります。そのためにマーケティングを重視して、お客様に喜んでもらえる商品や売場の提案を強化してまいります。また発注管理を徹底し、商品回転率の向上に取り組み、売場の鮮度を保つよう心掛けてまいります。多様化した市場に対応するため、異業種へのアプローチを継続し、新たな市場の創造・開拓に努めてまいります。

#### (3) 継続企業の前提に関する重要事象等

当社は、5期連続の営業損失、4期連続で当期純損失を計上していることから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象または状況が存在しております。

このような状況のもと、当社では当該状況を解消すべく「レマックリバイバルプラン」を改訂し、2022年度からの新中期3ヵ年計画の2年目である2023年度での営業損益の黒字化を目標としております。引き続き「レマックリバイバルプラン」を推進してまいります。それに加えてお客様の「新しい日常」に喜ばれる商品やサービスは何か？という新たな課題にも取り組み、計画を実行してまいります。具体的なプランとして、① ライフスタイルのカジュアル化やファッションのダイバーシティ化に対応するオリジナルブランドの絞り込みと強化、② 発注管理の徹底による在庫削減、及び商品回転率の向上と物流コストの削減、③ 品質管理体制の見直し、ローカル化することで精度向上と効率化、④ 働き方改革による一人当たりの生産性向上のために異業種へのアプローチを強化、新たな市場の創造・開拓などを管理職を始めとする全社員の意識改革を行い、強力で推進してまいります。

第65期の業績の見直しにつきましては新型コロナウイルス感染症の影響は、生産面、販売面ともに前事業年度程度のウィズコロナの状況が続くものと想定しております。そのため新型コロナウイルス感染症の再拡大により、取引先店舗が通常営業できないなど、状況が変化する場合につきましては、業績見直しを変更する可能性があります。

なお、現状の当社は、現金及び預金の残高と短期間に資金化可能な債権の残高に加えて、その他にも売却可能な資産も充分ある状況であり、また取引銀行から必要な融資枠を確保できていることから、翌事業年度1年間の運転資金が十分に賄える状況であり、資金繰りに懸念はありません。

従いまして、当事業年度末現在において、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないものと判断しております。

#### (4) 目標とする経営指標

当社は、5期連続の営業損失及び4期連続の当期純損失を計上していることから、黒字化に向けての財務目標として、2022年度から始まる新中期3ヵ年計画におきまして、最終目標を売上高66億円、営業利益90百万円、当期純利益1億50百万円としており、それらに加え、自己資本比率55.0%を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しております。

## 2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

なお、文中における将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

### (1) 主要取引先の業績悪化による影響

当社の主要取引先の経営状態の悪化により、売掛債権の回収が滞った場合、取引先が企業不祥事等の事件・事故を起こした場合は、当社の業績と財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 季節の天候不順の影響

当社の業績は、季節の天候不順の影響を受ける場合があります。特にサンダル類及びブーツ類の季節商品の売上は冷夏・暖冬などの天候の変化によって影響を受け、業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 為替相場変動の影響

当社は、自社で企画した商品の多くを海外の協力工場に生産委託しており、輸入取引の大半は米ドル決済のため、米ドルの円に対する為替相場変動により当社の業績に影響を受ける可能性があります。

ただし、当社は為替相場の変動リスクを可能な限り回避する目的で、為替予約取引を実施しております。

### (4) WTO、FTA等の規制緩和による影響

当社は、自社で企画した商品の多くを海外の協力工場に生産委託しており、WTO、FTA等の規制緩和により輸入品が大量に増加した場合は、一時的な市場混乱が発生し、単価下落の打撃を受ける可能性があります。

### (5) 中国の急激な情勢変化による影響

当社は、自社で企画した商品の多くを海外の協力工場に生産委託しており、特に中国での生産比率が高く、中国の急激な情勢変化により生産力の低下及び価格の高騰があった場合は、業績に影響を受ける可能性があります。

### (6) 海外でのテロや災害等による影響

当社は、自社で企画した商品の多くを海外の協力工場に生産委託しており、海外の協力工場がテロや災害等により操業が円滑に行えない場合は、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (7) 継続企業の前提に関する重要事象等について

当社は、5期連続の営業損失、4期連続で当期純損失を計上していることから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象または状況が存在しております。

このような状況のもと、当社では当該状況を解消するために、「第2 事業の状況 3 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 (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 ⑥ 事業等のリスクに記載した重要事象等についての分析・検討内容及び当該重要事象等を解消し、又は改善するための対応策」に記載のとおり、対応策を実施することにより、当該状況を早期に解消し、業績及び財務状態の改善を進めてまいります。

### 3 【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】

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

#### (1) 経営成績等の状況の概要

##### ① 経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の再拡大により長期化の様相を呈しており、社会経済活動の抑制が継続するなど、依然として厳しい状況にあります。そうした中、ワクチン接種の普及や各種政策の効果などにより回復への期待が高まってきておりますが、感染力の強いオミクロン株が出現、拡大してきており、いまだに収束は見通せず、先行き不透明な状況が続いております。世界経済におきましては、新型コロナウイルス感染症が収束しては拡大するといったサイクルを繰り返しており、社会経済活動の制限解除が暗礁に乗り上げる形となっており、先行きに対する不透明感を拭えない状況が続いております。

靴流通業界におきましては、テレワークの普及や外出自粛を余儀なくされたことなどにより、コロナ禍における新しいライフスタイルが定着してきており、消費動向も「モノ」から「コト」へと変化してきております。その影響から、街中への人出はあるものの実店舗での売上が落ち込み、オンラインショップ・EC市場における売上が引き続き増加の傾向となっております。商品動向としましては、スニーカーを中心としたスポーツシューズやウォーキングシューズを中心としたカジュアルシューズが依然として需要の多い状況が続いており、紳士靴・婦人靴については苦戦を強いられております。

このような状況のもと、当社は紳士靴・婦人靴・その他のすべての分野において苦戦を強いられ、掲げてきた目標を達成することはできませんでした。しかしながら在庫につきましては前年から削減することができ、次年度に好スタートが切れるよう、環境を整備することができました。

その結果、当事業年度の売上高は63億38百万円（前年同期比5.8%減）と前事業年度を下回り、売上総利益につきましても16億14百万円（前年同期比6.6%減）と前事業年度を下回りました。営業損益につきましては販売費及び一般管理費を18億48百万円（前年同期比7.2%減）と前事業年度よりも削減することはでき、2億33百万円の営業損失（前年同期は営業損失2億62百万円）と前事業年度を上回りましたが、黒字化することはできませんでした。

経常損益につきましては、昨年を上回る雇用調整助成金の計上はあったものの、数字を好転させることはできず、1億11百万円の経常損失（前年同期は経常損失1億43百万円）となりました。当期純損益につきましても前年同期を上回る投資有価証券評価損を計上した影響から、2億17百万円の当期純損失（前年同期は当期純損失1億92百万円）となり、前事業年度を下回る結果となりました。

当社は、シューズ事業の単一セグメントであります。単一セグメントの品目別の売上状況は、次のとおりであります。

#### 婦人靴

婦人靴につきましては、主にパンプス類や定番カジュアルシューズがコロナ禍での生活様式の変化もあり、大変苦戦しました。ライセンスブランドでは、「earth music&ecology（アースミュージック&エコロジー）」が伸長しました。その他、インフルエンサーコラボ商品が健闘しました。

用途別では、前事業年度に比べ、カジュアル類は15.0%、パンプス類は4.0%減少しましたが、ブーツ類が16.2%、サンダル類が12.2%増加しました。販売単価は上昇（前年同期比0.7%増）しましたが、販売足数の減少（前年同期比0.9%減）により、売上高は38億18百万円（前年同期比0.2%減）となりました。

#### 紳士靴

紳士靴につきましては、お取引先様ODM商品を含め、定番商品のビジネスシューズ、カジュアルシューズともに苦戦しました。ライセンスブランドでは、「CAPTAIN STAG（キャプテンスタッグ）」「KenCollection（ケンコレクション）」が苦戦しました。

販売単価は上昇（前年同期比1.4%増）しましたが、販売足数の減少（前年同期比26.8%減）により、売上高は10億59百万円（前年同期比25.8%減）となりました。

#### ゴム・スニーカー・その他

ゴム・スニーカー・その他の売上高は、子供靴のライセンスブランド「ALGY（アルジー）」とスニーカーの受注は増加しましたが、その他の受注が減少したことにより14億61百万円（前年同期比0.9%減）となりました。

## ② 財政状態の状況

### (資産)

流動資産は、前事業年度末に比べ1.7%減少し43億51百万円となりました。これは、主に現金及び預金が4億15百万円、電子記録債権が70百万円及び有価証券が50百万円増加した一方で、売掛金が6億28百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前事業年度末に比べ12.8%減少し20億59百万円となりました。これは、主に投資その他の資産の投資有価証券が2億50百万円及び差入保証金が26百万円減少したこと等によるものであります。この結果、資産合計は、前事業年度末に比べ5.5%減少し64億11百万円となりました。

### (負債)

流動負債は、前事業年度末に比べ12.0%減少し11億76百万円となりました。これは、主に買掛金が16百万円増加した一方で、支払手形が2億6百万円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前事業年度末比100%の5億78百万円となりました。この結果、負債合計は、前事業年度末に比べ8.4%減少し17億54百万円となりました。

### (純資産)

純資産合計は、前事業年度末に比べ4.4%減少し46億56百万円となりました。これは、主にその他有価証券評価差額金が55百万円増加した一方で、繰越利益剰余金が2億75百万円減少したこと等によるものであります。

## ③ キャッシュ・フローの状況

当事業年度におけるキャッシュ・フローは、営業活動によるキャッシュ・フローが1億54百万円の収入、投資活動によるキャッシュ・フローが2億77百万円の収入、財務活動によるキャッシュ・フローが59百万円の支出となり、この結果、当事業年度末の現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）残高は、前事業年度末に比べ3億72百万円増加し、19億85百万円となりました。

当事業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)

当事業年度において営業活動による資金の増加は1億54百万円（前年同期は3億71百万円の資金の増加）となりました。これは、主に税引前当期純損失の計上2億12百万円及び仕入債務の減少額1億90百万円等の減少要因があった一方で、売上債権の減少額5億74百万円等の増加要因があったことによるものであります。

### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において投資活動による資金の増加は2億77百万円（前年同期は4億28百万円の資金の増加）となりました。これは、主に投資有価証券の売却による収入1億25百万円及び投資有価証券の償還による収入1億60百万円等の増加要因があったことによるものであります。

### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において財務活動による資金の減少は59百万円（前年同期は1億82百万円の資金の減少）となりました。これは、主に配当金の支払額57百万円等の減少要因があったことによるものであります。

④ 生産、受注及び販売の状況

販売実績

当社の事業は単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しておりますが、品目別の販売実績は次のとおりであります。

区分	販売高(千円)	前年同期比 (%)
婦人靴	3,818,122	99.8
紳士靴	1,059,025	74.2
ゴム・スニーカー・その他	1,461,781	99.1
合計	6,338,928	94.2

- (注) 1 当社では受注生産を行っていないので、生産及び受注の実績については記載しておりません。  
2 主な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

相手先	前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)		当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
株式会社チヨダ	1,685,248	25.0	1,409,780	22.2
株式会社しまむら	1,441,058	21.4	1,642,304	25.9

- 3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(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経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。  
なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において判断したものであります。

① 重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されています。財務諸表を作成するにあたり重要となる会計方針については、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 重要な会計方針」に記載しております。

この財務諸表の作成にあたって、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告金額及び開示に影響を与える見積りを必要としております。経営者は、これらの見積りについて、過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は、見積りによる不確実性のため、これらの見積りと異なる場合があります。

特に以下の重要な会計方針が、当社の財務諸表の作成において使用される重要な判断と見積りに大きな影響を及ぼすと考えております。

a. 投資有価証券の減損

投資有価証券の評価は、決算日の市場価格等に基づき、時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30%以上50%未満下落した場合には、回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券については、財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合には、回復可能性等を考慮して減損処理を行っております。

b. たな卸資産の評価基準

たな卸資産の評価につきまして、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しており、事業年度末における正味売却価額が取得原価を下回っている場合には、当該正味売却価額をもって貸借対照表価額としております。正味売却価額は、四半期ごとの平均販売単価を市場価格として決定しております。

また、長期滞留のたな卸資産については、過去の販売実績等を勘案した商品としての販売可能性を検討した上で、現時点において通常品としての販売が見込まれず収益性の低下が見込まれる在庫について処分見込み価額での評価を行っております。

なお、サンダル、ブーツ等季節性の高い商品につきましては、シーズン終了時点で、過去の販売実績等を勘案して翌シーズンの販売可能性を検討した上で、処分見込み価額での評価を行っております。



今後の顧客ニーズの変化、新型コロナウイルス感染症の拡大や市場環境の悪化等により将来の正味売却価額が著しく下落した場合には、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

c. 固定資産の減損

当社は、固定資産の収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなった場合、回収可能価額まで減損損失を計上しております。将来、新たに固定資産の収益性が低下した場合、追加の減損損失の計上が必要となる可能性があります。

d. 貸倒引当金

当社は、債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により貸倒引当金を計上しております。ただし、貸倒懸念債権等特定債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を貸倒引当金に計上しております。また、これらの債権の回収可能性を検討するにあたっては、各相手先の業績、財務状況などを考慮して個別に信用状況を判断しておりますが、相手先の財政状態が悪化した場合は貸倒引当金を積み増すことがあります。

e. 繰延税金資産

当社は、繰延税金資産について、将来の課税所得を合理的に見積り、回収可能性を十分に検討し、回収見込み額を計上することとしております。繰延税金資産の回収見込み額に変動が生じた場合には、繰延税金資産の計上により利益が変動する可能性があります。

② 当事業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

当事業年度における売上高は63億38百万円（前年同期比5.8%減）、営業損失は2億33百万円（前年同期は営業損失2億62百万円）、経常損失は1億11百万円（前年同期は経常利益1億43百万円）、当期純損失は2億17百万円（前年同期は当期純損失1億92百万円）となりました。

（売上高）

商品別売上高は、婦人靴は販売単価の上昇（前年同期比0.7%増）はありますが、販売足数の減少（前年同期比0.9%減）により、前事業年度に比べ8百万円減少（前年同期比0.2%減）となりました。その結果、婦人靴の売上高は38億18百万円となりました。紳士靴は販売単価の上昇（前年同期比1.4%増）はありますが、販売足数の減少（前年同期比26.8%減）により、前事業年度に比べ3億67百万円減少（前年同期比25.8%減）となりました。その結果、紳士靴の売上高は10億59百万円となりました。ゴム・スニーカー・その他は、販売足数の増加はありましたが、販売単価の下落（前年同期比24.1%減）により、前事業年度に比べ12百万円減少（前年同期比0.9%減）となりました。その結果、ゴム・スニーカー・その他の売上高は14億61百万円となりました。

（売上原価、売上総利益）

売上原価につきましては、売上高の減少に伴い前事業年度に比べ2億75百万円減少し、47億24百万円となりました。売上高が前事業年度に比べ5.8%減少したことにより、売上総利益は前事業年度に比べ1億13百万円減少（前年同期比6.6%減）となりました。その結果、売上総利益は16億14百万円となりました。

（販売費及び一般管理費、営業損益）

販売費及び一般管理費につきましては、18億48百万円となり、前事業年度に比べ1億42百万円減少（前年同期比7.2%減）となりました。従業員給料及び手当等の人件費の減少と、運送費及び保管費、支払手数料等が減少したことによるものであります。売上総利益が1億13百万円減少しましたが、販売費及び一般管理費が1億42百万円減少したことにより、営業損益は、前事業年度に比べ損失額は減少し、営業損失2億33百万円となりました。

（営業外損益、経常損益）

営業外損益につきましては、1億21百万円となりました。営業外費用が35百万円と前事業年度並みとなりました。営業外収益は、投資事業組合運用益が前事業年度に比べ19百万円減少しましたが、雇用調整助成金が前事業年度に比べ24百万円増加したことにより、前事業年度に比べ2百万円増加し1億57百万円となりました。その結果、経常損失は1億11百万円となりました。

（当期純損益）

当期純損益につきましては、投資有価証券売却益6百万円はありましたが、投資有価証券評価損1億7百万円の計上により、前事業年度に比べ損失額は増加し、2億17百万円の当期純損失となりました。

③ 経営戦略の現状と見通し

当社では、安定した経営基盤を維持していくために、既存事業の見直しを進めております。特に販売不振な商品の速やかな入れ替え、見直しが急務となっております。価格訴求に偏らず、お客様に喜んでいただける新商品の開発、新サービスの提供に邁進してまいります。

④ 資本の財源及び資金の流動性の分析

当社の主な資金需要は、商品仕入のほか、販売費及び一般管理費等であります。資金の源泉は、主に営業活動によるキャッシュ・フローに伴う収入と銀行借入によるものです。

当事業年度におけるキャッシュ・フローの概況につきましては、「第2 事業の状況 3 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 ③ キャッシュ・フローの状況」に記載したとおりであります。

⑤ 経営者の問題認識と今後の方針について

経営者の問題認識と今後の方針につきましては、「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」に記載のとおり、さまざまな事象や状況が存在しておりますが、今後新たなリスクとなる可能性のある事象をいかに素早く察知し、対応していくかが重要であると認識しております。わが国の経済状況や当社を取り巻く事業環境等を常に注視し、迅速に対応するための危機管理体制を構築してまいります。

⑥ 事業等のリスクに記載した重要事象等についての分析・検討内容及び当該重要事象等を解消し、又は改善するための対応策

当社は、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおり、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象または状況が存在しております。当該状況を解消するために「レマックリバイバルプラン」を改訂し、2022年度からの新中期3ヵ年計画の2年目である2023年度での営業損益の黒字化を目指すため、以下のプランに取り組んでまいります。それに加えてお客様の「新しい日常」に喜ばれる商品やサービスは何か? という新たな課題にも取り組み、計画を実行してまいります。

- a. ライフスタイルのカジュアル化やファッションのダイバーシティ化に対応するオリジナルブランドの絞り込みと強化を行う
- b. 発注管理の徹底による在庫削減、及び商品回転率の向上と物流コストの削減を行う
- c. 品質管理体制の見直し、ローカル化することで精度向上と効率化を図る
- d. 働き方改革による一人当たりの生産性の向上のために異業種へのアプローチを強化、新たな市場の創造・開拓などを管理職を始めとする全社員の意識改革を行う

⑦ 目標とする経営指標について

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いては、収益性及び企業価値向上の観点から、売上高営業利益率2.0%、自己資本比率55.0%を中長期的な目標として掲げておりましたが、5期連続の営業損失及び4期連続の当期純損失を計上していることから、黒字化に向けての財務目標として、2022年度から始まる新中期3ヶ年計画におきまして、売上高66億円、営業利益90百万円、当期純利益1億50百万円を最終目標として掲げており、それらに加え、自己資本比率55.0%を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しております。達成状況に関しましては、2022年度からの記載となります。

なお当事業年度の売上高営業利益率及び自己資本比率の実績は、下表のとおり、自己資本比率につきましては目標を達成いたしました。売上高営業利益につきましては新型コロナウイルス感染症の拡大・長期化により社会経済活動の抑制が続いた影響などもあり、達成することができませんでした。

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年12月20日)	当事業年度 (2021年12月20日)	前年同期比
売上高	6,728,159	6,338,928	5.8%減
営業利益	△262,788	△233,603	-
売上高営業利益率(%)	-	-	-
自己資本比率(%)	71.8	72.6	0.8ポイントUP

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。



### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当事業年度の設備投資等の総額は10,124千円（無形固定資産及び投資不動産を含む。）となりました。そのうち主なものは、建物の取得8,003千円であります。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

また、当社はシューズ事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は次のとおりであります。

なお、当社はシューズ事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

2021年12月20日現在

事業所名 (所在地)	設備の 内容	帳簿価額(千円)					合計	従業員数 (名)
		建物及び 構築物	車両運搬具 工具、器具 及び備品	土地 (面積㎡)	リース 資産	ソフト ウェア		
本社ビル (東京都文京区)	営業設備	98,945	464	183,814 (186.77)	0	282	283,506	50
第2本社ビル (東京都文京区)	営業設備	13,891	-	15,062 (97.68)	-	-	28,954	-
本蓮川口営業所 (埼玉県川口市)	営業設備	62,245	725	381,000 (2,366.39)	2,276	2,803	449,051	44
社宅及び寮	その他の 設備	39,710	-	130,364 (653.70)	-	-	170,074	-
その他	-	0	-	0 (545.00)	-	-	0	-
合計	-	214,793	1,190	710,241 (3,849.54)	2,276	3,085	931,587	94

(注) 上記の他、主要な設備のうち賃貸している設備の内容は、下記のとおりであります。

2021年12月20日現在

所在地	設備の内容	帳簿価額(千円)		
		投資不動産 (建物及び構築物)	投資不動産(土地) (面積㎡)	合計
長野県松本市	賃貸店舗	68	82,852 (806.45)	82,920
東京都中央区	賃貸店舗及び事務所	58,389	228,684 (161.58)	287,074
栃木県那須塩原市	賃貸住宅	163,410	26,242 (2,596.54)	189,653
その他	賃貸マンション	50,595	21,471 (100.16)	72,066

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

当事業年度末における計画で、特に記載すべき事項はありません。

##### (2) 重要な設備の除却等

当事業年度末における計画で、特に記載すべき事項はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### ① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	1,800,000
計	1,800,000

##### ② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年12月20日)	提出日現在 発行数(株) (2022年3月18日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	512,070	512,070	㈱東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は100株であります。
計	512,070	512,070	-	-

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### ① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### ② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### ③ 【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 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2018年6月21日	△4,608,630	512,070	-	961,720	-	838,440

(注) 2018年3月16日開催の第60回定時株主総会の決議により、同年6月21日をもって10株を1株とする株式併合を実施したため、発行済株式総数は、4,608,630株減少し、512,070株となっております。また2018年2月2日開催の取締役会決議により、同年6月21日をもって、単元株式数を1,000株から100株へ変更しております。

## (5) 【所有者別状況】

2021年12月20日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	7	5	36	5	-	744	797	-
所有株式数(単元)	-	169	20	952	194	-	3,755	5,090	3,070
所有株式数の割合(%)	-	3.32	0.39	18.70	3.81	-	73.77	100.00	-

(注) 自己株式2,949株は、「個人その他」の欄に29単元、「単元未満株式の状況」の欄に49株を含めて記載しております。

## (6) 【大株主の状況】

2021年12月20日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(百株)	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(%)
有限会社ボックス・ケイ	東京都文京区湯島3-28-2-605	700	13.74
笠井庄治	東京都文京区	696	13.68
レマック共栄会	東京都文京区湯島3-42-6	148	2.90
吉原頼道	東京都足立区	142	2.80
中村規	東京都渋谷区	142	2.78
新井徳繁	兵庫県神戸市垂水区	115	2.26
PERSHING-DIV. OF DLJ SECS. CORP. (常任代理人シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	ONE PERSHING PLAZA JERSEY CITY NEW JERSEY U.S.A. (東京都新宿区6-27-30)	95	1.86
笠井正紀	長野県北佐久郡	90	1.76
笠井福子	東京都文京区	85	1.66
株式会社商工組合中央金庫	東京都中央区八重洲2-10-17	85	1.66
計	-	2,299	45.1

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021年12月20日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 2,900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 506,100	5,061	-
単元未満株式	普通株式 3,070	-	-
発行済株式総数	512,070	-	-
総株主の議決権	-	5,061	-

(注) 「単元未満株式」の「株式数」の欄には、当社保有の自己株式49株が含まれております。

② 【自己株式等】

2021年12月20日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) 東邦レマック株式会社	東京都文京区湯島 3-42-6	2,900	-	2,900	0.56
計	-	2,900	-	2,900	0.56

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に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】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価格の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	33	96
当期間における取得自己株式	50	133

(注) 当期間における取得自己株式には、2022年3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 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った 取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、 会社分割に係る移転を行った 取得自己株式	-	-	-	-
その他(-)	-	-	-	-
保有自己株式数	2,949	-	2,999	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2022年3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。

3 【配当政策】

当社の配当政策の基本方針は、株主への長期的な利益還元を重要と考え、安定かつ充実した配当を行うことを基本とし、配当性向の向上に努める一方、企業体質強化のため、内部留保を充実させることにあります。

この基本方針に基づき、当期の配当につきましては、1株当たり114円(うち中間配当57円)といたしました。

内部留保金につきましては、販売体制を強化するため、営業設備の整備、充実に有効に使用していく所存であります。

なお、当社の剰余金の配当につきましては、会社法第454条第5項に規定する取締役会決議による中間配当及び会社法第454条第1項に規定する株主総会決議による期末配当の年2回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	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2021年7月28日 取締役会決議	29,019	57
2022年3月17日 定時株主総会決議	29,019	57

## 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】

#### ① 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、法令の遵守に基づく企業倫理の重要性を認識し、かつ経営の健全性向上を図り、株主価値を重視した経営を展開すべきものと考えており、また企業競争力強化の観点から、経営判断の迅速化を図ると同時に、経営チェック機能の充実に主眼を置いた経営を目標としております。そのために当社は、取締役会、監査役会を軸にコーポレート・ガバナンスの充実に努めております。経営体制としては、執行役員制度を導入しております。目的は業務執行機能を強化するため執行役員は直属の取締役の職務を助け、業績向上に努めることに責任を持つものであります。また社外取締役を選任することにより、客観性、中立的、公正性に基づいた立場から異なった視点での提言をいただくとともに、経営の透明性の確保及びコーポレート・ガバナンスの一層の強化を図っております。

ホームページの充実や月次業績の開示等、経営の透明性の向上に向けて、株主に対する情報開示の強化に取り組むとともに、IR活動を通じて得た意見やアドバイス等は、取締役会等を通して経営にフィードバックさせております。

#### ② 企業統治の体制の概要及び体制を採用する理由

##### イ. 企業統治の体制の概要

当社は、監査役制度を採用しており、有価証券報告書提出日（2022年3月18日）現在、取締役4名（うち社外取締役1名）、監査役3名（うち社外監査役2名）という経営体制になっております。

取締役会は、全社基本方針の決定や高度な経営判断、業務執行の監督を行う機関として位置づけ、十分な独立性を有する社外取締役1名を選任することで、取締役に対する実効性の高い監督体制を構築し、経営の透明性・公正性を確保しております。企業戦略など大きな方向性を示し、重要な経営資源の配分について決定することを取締役会の役割・責務としており、経営戦略・経営計画について、年度計画は期初に、中期計画は策定過程に、取締役会で議論することとしております。また当社の事業推進にあたり重要な経営課題が発生した場合は、その都度速やかな議論と対処を行っております。原則月1回を基本として開催し、必要に応じて随時取締役会を開催しております。監査役は常勤・非常勤を問わず、全員が原則として毎回取締役会に出席することとしており、取締役の職務執行を監督しております。なお、取締役会の議長は、代表取締役笠井庄治が務めており、その他の構成員は取締役高野裕一、取締役笠井信剛、社外取締役櫻井三樹子であります。

業務執行体制としては、継続的な企業価値向上には経営の透明性・公正性を高めること及び迅速な意思決定を追求することが重要であると考え、監督機能（取締役）と業務執行機能（執行役員）の分離を行うことを目的とした執行役員制度を導入しております。また「迅速かつ的確な経営及び執行判断」を補完する機関として、経営会議を月1回開催し、経営課題の検討や報告、また社内全体の意見統一を図っております。なお、経営会議の議長は、代表取締役笠井庄治が務めております。またその他の構成員は、取締役高野裕一、取締役笠井信剛、社外取締役櫻井三樹子及び執行役員、代表取締役が会議の進行のために必要と認めた各部門の責任ある立場にある従業員であります。

監査役会は、原則月1回を基本として開催し、必要に応じて随時監査役会を開催しております。監査役は、取締役会や社内の重要な会議に出席し、適宜に監査役としての意見提議を行っており、取締役を含め、従業員からの重要事項の報告收受等により業務執行状況を監視しております。また外部会計監査人の監査報告、往査立会等を通じて、監査実施内容を把握しており、会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針等を参照して、品質管理システム、監査体制、監査の適切性などの項目を勘案した基準に基づき、毎期監査役会審議の中で評価及び再任の決議を行っており、外部会計監査人の独立性、専門性についても毎期確認しております。さらに会計監査や四半期レビューの報告等を通じ、外部会計監査人との連携を確保し、常勤監査役を中心に内部監査室と随時必要な情報交換や業務執行状況の確認等を行い、密な連携を通じて、その実効性を高めるよう努めております。



### ③ 企業統治に関するその他の事項

#### イ. 内部統制システムの整備状況

当社は、取締役の職務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、その他業務の適正を確保するための内部統制システムについて、整備・向上に努めております。

(内部統制システム構築の基本方針)

当社は、社会的に存在価値のある企業として健全な体力を付け、シューズ専門商社として生活文化に貢献していくという基本精神のもと、社会から信頼を得ることの重要性を認識し、適法・適正かつ効率的な事業活動を遂行するために、会社法及び会社法施行規則に基づき、「業務の適正を確保するための体制」を以下のとおり定めております。

##### a. 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

- ・取締役は、毎月開催の取締役会、情報共有の推進を通じて、他の取締役の職務執行の監督を行う。
- ・当社は、監査役会設置会社であり、各監査役は監査役会が定めた監査方針のもと、独立した立場から内部システムの整備、運用状況を含め、取締役の職務執行の監査を行う。
- ・代表取締役社長は、管理本部担当取締役をコンプライアンス全体に関する総括責任者として任命し、コンプライアンス体制の構築、維持及び整備を行う。
- ・内部監査室は、業務執行部門から独立し、当社における業務の適正性及び効率性につき監視を行う。
- ・内部監査部門として、代表取締役社長直轄の内部監査室を補強し、社内各部署の業務について各種法令、各種規程等の遵守状況を計画的に監査する。
- ・当社は法令違反行為等に対して、従業員から社外（弁護士事務所）に匿名でも相談・申告できる「内部通報制度」を設け、申告者が不利益な扱いを受けない体制を整備する。

##### b. 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

- ・株主総会、取締役会の議事録、経営及び業務執行に係る重要な情報については、法令及び「文書取扱規程」、「稟議規程」等の関連規定に従い、適切に記録し、定められた期間保存する。
- ・「文書取扱規程」、「稟議規程」他関連規定は、必要に応じて適時見直し、改善を図る。

##### c. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ・取締役会及びその他の重要な会議において、各取締役、経営幹部及び使用人は、業務執行に係る重要な情報の報告を行う。
- ・代表取締役社長は、経営企画担当取締役をリスク管理の総括責任者として任命し、各担当取締役と連携しながら、リスクを最小限に抑える体制を整備する。
- ・災害等の不測の事態が発生した場合には、管理本部長が統轄する対策本部を設置し、迅速かつ適切な対応策を講じる。

##### d. 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

- ・取締役会は、当社の規定等に鑑み、機動性を重視した体制とし、毎月開催の取締役会において重要事項の決定及び取締役の職務執行の監督を行う。
- ・経営会議を毎月開催し、チーム別予算の執行状況及び差異分析の結果に基づく、迅速かつ的確な意思決定を行う。
- ・執行役員制度の導入により業務執行機能を強化し、取締役及び執行役員による役員会議を開催し、取締役会付議議案の検討や情報の共有化等、意思の疎通に重点を置く。
- ・取締役会の決定に基づく業務執行については、組織体制、権限、業務分掌を社内規程等において明確にし、効率的な執行体制を整備する。



- e. 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
  - ・当社及び子会社における情報の共有化、指示の伝達等が効率的に行われる体制を構築するとともに、適切な管理を行う。
  - ・内部監査部門（内部監査室及び経理部）は、海外を含めた子会社の監査を実施し、監査結果を取締役会及び監査役会に報告する。また、子会社のリスク管理状況やコンプライアンス活動状況の評価を行い、必要に応じて助言、改善提案等を行う。
  - ・当社は、子会社に対し、必要の都度、会計監査及び業務監査を行うものとし、管理本部長がこれを指揮する。
- f. 監査役が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体制並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項
  - ・当社は、監査役が職務を補助する使用人は配置していないが、取締役会は監査役会と必要に応じて協議を行い、当該使用人を任命及び配置することができる。
  - ・監査役が指定する補助すべき期間中は、取締役の指揮命令は受けない。
- g. 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
  - ・監査役が、取締役会の他重要な会議へ出席するとともに関係書類の閲覧を行える体制を整備する。
  - ・当社及び子会社の取締役及び使用人は、当社に著しい損害を及ぼす恐れのある事項及び不正行為や重要な法令並びに定款違反行為を認知した場合の他取締役会に付議する重要な事項と重要な決定事項、その他重要な会議の決定事項、重要な会計方針、会計基準及びその変更、内部監査の実施状況、その他必要な重要事項を監査役に報告する。
- h. 監査役が職務執行に生ずる費用の前払又は償還の手続き、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
  - ・監査役からその職務の執行について生ずる費用の前払又は償還等の請求を受けたときは、速やかに当該請求に応じる。
- i. 監査役への報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な扱いを受けないことを確保するための体制
  - ・内部通報制度運用規程により役員及び社員等は、本規程に基づく違反行為等の通報が行われたことを理由として、通報者に対し、降格、減給、その他不利益な扱いを受けない。
- j. その他監査役が監査を実効的に行われることを確保するための体制
  - ・代表取締役社長は、定期的に監査役と情報交換を行う。
  - ・監査役は、内部監査室及び会計監査人と緊密な連携を保ちながら、監査役監査の実効性の確保を図る。
  - ・取締役並びに使用人は、法定の事項に加え、内部監査の実施状況を監査役に報告しなければならない。また、内部通報制度による通報状況及び内容、社内不祥事、法令違反事案のうち重要なものは、監査役に報告しなければならない。
- k. 財務報告の信頼性と適正性を確保するための体制

当社及び関係会社は、金融商品取引法の定めに従い、良好な統制環境を保持しつつ、全社的な内部統制及び各業務プロセスの統制活動を強化し、適正かつ有効な評価ができるよう内部統制システムを構築し、かつ適正な運用を行うものとする。

  - ・取締役は、組織のすべての活動において最終的な責任を有しており、本基本方針に基づき内部統制を整備・運用する。
  - ・取締役会は、取締役の内部統制の整備及び運用に対して監督責任を有しており、財務報告とその内部統制が確実に実行されているか取締役を監視、監督する。
  - ・内部監査室は、内部統制の目的をより効果的に達成するために、内部監査活動を通じ、内部統制の整備及び運用状況を検討・評価し、必要に応じてその改善策を取締役並びに取締役会に提言する。

## 1. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその体制

当社は、「コンプライアンス規程」において「反社会的勢力との関係断絶」を定めており、反社会的勢力に対しては毅然とした態度で対応し、一切関係を持たない旨を行動基準として定めている。

反社会的勢力への対応を所轄する部署を管理本部と定め、毅然とした態度で反社会的勢力との関係を遮断・排除することとする。また警察・弁護士等の外部専門機関との連携を密にし、有事において適切な相談・支援が受けられる体制を整備するとともに、警視庁管内特殊暴力防止対策連合会に加盟し、定期的に行われる情報交換会並びに研修会に参加し、関連情報の収集及び社内への周知徹底を図っている。

## ロ. リスク管理体制の整備の状況

当社は、業務上のリスクを網羅的に予見し、適切に評価するとともに会社にとって最小のコストで最良の結果が得られるよう、リスクの回避、軽減及びその他必要な措置を講じることとしております。

内部監査室に業務経験豊富な要員を配置し、社内各部署の業務について売掛金管理、与信額の遵守、仕入管理、発注管理、過剰在庫及び評価減等の準拠状況を計画的に監査しております。またコンプライアンスについては総務部長が担当し、顧問弁護士と連携して対処できる体制をとっており、その他公認会計士、社外有識者の業務執行全般への助言等を受けることで、リスク管理を行っております。

## ハ. 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定により、社外取締役及び社外監査役との間に、任務を怠ったことによる損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨を定款に定めておりますが、現時点では社外取締役及び社外監査役との間で責任限定契約を締結しておりません。

## ニ. 取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役が職務の遂行にあたり、期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む。）、監査役（監査役であった者を含む。）の損害賠償責任を法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。

## ホ. 取締役の定数及び取締役選任の決議要件

当社の取締役は11名以内とする旨を定款に定めております。

当社は取締役の選任決議について、株主総会にお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を定款に定めております。また、取締役の選任決議については、累積投票によらないとする旨も定款に定めております。

## ヘ. 取締役会にて決議することができる株主総会決議事項

### ア. 自己株式の取得の決定機関

当社は、経済情勢や経営環境の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

### イ. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を可能にするため、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって、毎年6月20日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款に定めております。

## ト. 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を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行なうことを目的とするものです。

## (2) 【役員の状況】

## ① 役員一覧

男性5名 女性2名 (役員のうち女性の比率28.6%)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (百株)
代表取締役 社長	笠井 庄 治	1951年5月27日生	1974年10月 1982年4月 1983年3月 1985年4月 1986年3月 1987年3月 1987年8月 1993年6月 1997年3月 2002年3月 2010年9月	当社入社 当社企画室長 当社取締役 ㈱ニュー新宿屋靴店取締役 当社常務取締役 当社専務取締役 北海道東邦㈱代表取締役 ㈱パックス・ケイ取締役 当社代表取締役社長(現任) ㈱パックス・ケイ代表取締役(現任) 麗瑪克香港有限公司董事長	(注)3	696
取締役 管理本部長 兼総務部部长	高野 裕 一	1961年11月17日生	1984年3月 2014年3月 2015年3月 2016年12月 2017年3月 2019年3月	当社入社 当社執行役員東京支店副支店長兼 東京支店営業2部長 当社取締役経営企画室長兼東京支 店長兼東京支店営業2部長 当社取締役経営企画室長兼東京支 店長 当社取締役経営企画室長兼管理本 部長兼総務部部长 当社取締役管理本部長兼総務部部 長(現任)	(注)3	29
取締役 経営企画室長 兼営業本部長	笠井 信 剛	1977年1月21日生	2001年2月 2017年3月 2019年3月	当社入社 当社執行役員経営企画室副室長 当社取締役経営企画室長兼営業本 部長(現任)	(注)3	57
取締役	櫻井 三 樹 子	1969年1月7日生	1992年4月 1997年2月 2009年1月 2011年4月 2013年4月 2017年4月 2017年4月 2021年3月	TBCグループ㈱入社 ㈱ダスキン不二美入社 櫻井三樹子社会保険労務士事務所 開業 代表(現任) 特定社会保険労務士 東京都社会保険労務士会役員 社会保険労務士会多摩統括支部役 員(現任) 公益社団法人町田法人会理事 当社取締役(現任)	(注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
常勤監査役	伊藤 賢	1963年7月7日生	1982年3月 当社入社 2003年4月 当社仙台支店課長 2010年4月 当社北日本統括仙台支店長 2013年3月 当社執行役員神戸支店長 2017年12月 当社営業本部部長代行 2018年7月 当社営業本部兼物流課リーダー 2020年3月 当社常勤監査役(現任)	(注)4	8
監査役	町田 弘香	1961年10月2日生	1989年4月 東京弁護士会登録 河野法律事務所入所 1991年6月 ワシントン大学ロースクール (L. L. M.)卒業 1991年9月 さくら共同法律事務所入所 2003年3月 当社監査役(現任) 2008年6月 ひすい総合法律事務所入所(現任) 2021年6月 TAC株式会社社外取締役(現任)	(注)5	2
監査役	玉井 哲史	1960年6月12日生	1984年4月 住友商事株式会社入社 1990年6月 同社退社 1991年10月 センチュリー監査法人(現EY新日本有限責任監査法人)入所 1995年3月 公認会計士協会登録 2007年5月 同監査法人代表社員 2017年6月 同監査法人退所 2017年7月 玉井哲史公認会計士事務所設立 所長(現任) 2018年3月 当社監査役(現任) 2020年6月 稲畑産業(株)社外監査役(現任) (株)ピーシーデポコーポレーション 社外監査役(現任)	(注)6	-
計	-	-	-		793

- (注) 1 取締役櫻井三樹子は、社外取締役であります。なお、同氏は株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員要件を満たしており、独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。
- 2 監査役町田弘香及び玉井哲史は、社外監査役であります。なお、両氏は株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員要件を満たしており、独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。
- 3 2021年3月18日就任後、2年以内の最終の決算期に関する定時株主総会の締結まで。
- 4 2020年3月18日就任後、4年以内の最終の決算期に関する定時株主総会の締結まで。
- 5 2019年3月15日就任後、4年以内の最終の決算期に関する定時株主総会の締結まで。
- 6 2022年3月17日就任後、4年以内の最終の決算期に関する定時株主総会の締結まで。
- 7 取締役北山恵理子、相澤裕子及び田中公子は、2021年3月18日開催の定時株主総会終結のときをもって任期満了となり、退任いたしております。
- 8 取締役笠井信剛は、代表取締役社長笠井庄治の長男であります。
- 9 当社は、会社法第430条の3に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しており、その被保険者は当社取締役、当社監査役及び当社執行役員であり、すべての被保険者について、その保険料を全額当社が負担しております。
- 当該保険契約では、被保険者が会社の役員の地位に基づき行った行為(不作為を含む)に起因して、善管注意義務違反・忠実義務違反等を理由に損害賠償請求された場合に、被保険者が被る損害についての損害賠償金や訴訟費用等が補填されることとなっております。ただし、当該保険契約に免責額についての定めを設けており、一定額に至らない損害につきましては補填の対象としないこととしております。また、贈収賄等の犯罪行為や意図的に違法行為を行った役員自身の損害等については補償対象外とすることにより、役員等の職務の適正性が損なわれないように措置を講じております。

- 10 当社は執行役員制度を導入しております。  
 目的は業務執行機能を強化するため、執行役員は直属の取締役の職務を助け、業績向上に努めることに責任を持つものであります。任期は1年としております。  
 なお、会社法による取締役の兼務を妨げないものと定めております。  
 執行役員は下記のとおりであります。

役名	職名	氏名
執行役員	営業本部部長兼商品部部長	平 田 浩 司
執行役員	営業本部部長	横 山 健 二

## ② 社外役員の状況

当社の社外取締役は1名、社外監査役は2名であります。

当社は、社外取締役又は社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針として明確に定めたものではありませんが、選任にあたっては取締役会や監査役会の監督・監査機能の強化を目的に、企業経営に関する知識・経験または専門的な知識・経験を有し、企業経営に対し中立的・独立的な立場から客観的な助言ができる人材を選任しております。また経歴や当社との関係を踏まえ、株式会社東京証券取引所の定める独立性に関する判断基準等を参考にしております。

社外取締役である櫻井三樹子氏は、櫻井三樹子社会保険労務士事務所の代表であり、社会保険労務士会多摩統括支部の役員も務められております。同氏は、長期にわたり社会保険労務士を務められており、人事・労務についての専門的かつ豊富な見識からもたらされる異なった視点からの提言をいただくとともに、当社の経営の監督をしていただくことにより、コーポレート・ガバナンスの強化に寄与していただくため、社外取締役に選任しております。またその他、ジョブ型雇用の導入・促進や賃金制度の見直し、新型コロナウイルス感染症に係る休業・助成金等に関する助言・提言をいただき、労務環境の整備に積極的に寄与していただいております。当社と同事務所との間には人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はなく、独立性は確保されているものと判断しております。また同氏は当社の株式を保有しておらず、重要な取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役である町田弘香氏は、ひすい総合法律事務所の弁護士であり、TAC株式会社の社外取締役も務められております。同氏は弁護士として法令についての専門的な見識を当社の監査に反映していただくため、社外監査役に選任しております。同事務所と当社との間には人的関係又は取引関係その他の利害関係はなく、独立性は確保されているものと判断しております。また同氏は当社の株式を有しておりますが、当社との間の資本的関係は軽微であり、重要な取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役である玉井哲史氏は、玉井哲史公認会計士事務所の所長であり、稲畑産業株式会社及び株式会社ピーシーデポコーポレーションの社外監査役も務められております。同氏は公認会計士として財務及び会計についての専門的な見識を有しており、また監査法人に在籍し、監査業務全般に携わり経験・蓄積してきたものを当社の監査に反映していただくため、社外監査役に選任しております。同事務所と当社との間には人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はなく、独立性は確保されているものと判断しております。また同氏は当社の株式を保有しておらず、重要な取引関係その他の利害関係はありません。

なお社外取締役櫻井三樹子氏、社外監査役町田弘香氏、玉井哲史氏の社外役員3名を独立役員に指定し、株式会社東京証券取引所に届け出ております。

## ③ 社外取締役及び社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は、取締役会等において監査役監査及び会計監査の結果について報告を受け、必要に応じて取締役会等の意思決定の適正性を確保するための助言・提言を行っております。

社外監査役は、常勤監査役と連携し、経営の監視に必要な情報を共有し、業務の適正性の確保に努めております。また取締役会及び監査役会等において情報交換や意見交換を行うことで相互の連携を高め、必要に応じ各部署と協議等を行っております。



### (3) 【監査の状況】

#### ① 監査役監査の状況

当社の監査役会は常勤監査役1名、非常勤監査役2名（うち社外監査役2名）の計3名で構成され、毎月1回開催されております。選任にあたってはコーポレート・ガバナンスの実効性を高めるため、取締役の職務の執行に対し、豊富な経験や見識を有する、中立的な立場で適切な意見具申を行える人格を重視いたしております。社外監査役町田弘香氏は、弁護士の資格を有しており、企業法務に精通し、幅広い知識と豊富な知見を有しております。社外監査役玉井哲史氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関して相当程度の知見を有しております。

#### ② 監査役会の活動状況

当事業年度において当社は監査役会を12回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。なお新型コロナウイルス感染症拡大による緊急事態宣言等に配慮し、一部オンラインを活用した会議形式を採用しております。

氏名	開催回数	出席回数
伊藤 賢	12回	12回
町田 弘香	12回	11回
玉井 哲史	12回	12回

監査役会の主な検討事項は、監査方針及び監査計画、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の監査の方法及び結果の相当性等であります。

各監査役は監査役会の定めた監査の方針、監査計画、監査の方法、業務の分担に従い、業務執行の適法性及び財産の状況調査等を通じ、取締役の職務遂行の監査を実施しております。具体的には、監査役は原則として全員が取締役会に出席し、必要に応じて意見陳述を行うことで、取締役の職務執行を監視できる体制となっております。

また常勤監査役は、取締役会等重要会議への出席、各部門への往査、重要書類の閲覧、担当者へのヒアリング等を行い、非常勤監査役とも情報共有を行いながら監査を実施しております。

#### ③ 内部監査の状況

当社の内部監査は、代表取締役社長直轄の組織として内部監査室（人員2名）を設置し、内部監査規程に基づいて、社内各部署の業務について各種法令・各種規程の遵守、売掛金管理、与信額の遵守、仕入・発注管理、過剰在庫及び評価減等の準拠状況を計画的に監査しております。また必要に応じて監査役や会計監査と情報交換を行い、監査役監査との連携を図っております。

④ 会計監査の状況

イ. 監査法人の名称

あかり監査法人

ロ. 継続監査期間

3年

ハ. 業務を遂行した公認会計士

中田 啓

進藤 雄士

ニ. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士3名、その他2名であります。

ホ. 監査法人の選定方針と理由

当社は特段の選定方針を定めておりませんが、品質管理体制、独立性及び専門性、監査報酬等を総合的に勘案し、当社の会計監査が適正かつ妥当に行われることを確保する体制が備わっていると判断し、選定しております。

なお当社では、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、監査役会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、監査役会の決議により会計監査人の解任又は不再任を株主総会の会議の目的とすることといたします。また、監査役会が選定した監査役は、解任後、最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

ヘ. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

会計監査人の評価については、公益社団法人日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役の実務指針」に基づき、監査役会において総合的に評価しております。この評価により、監査法人の監査方法及び結果は、相当であると認識しております。

⑤ 監査報酬の内容等

イ. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
14,000	-	14,000	-

ロ. 監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容

前事業年度(2019年12月21日 至 2020年12月20日)

該当事項はありません。

当事業年度(2020年12月21日 至 2021年12月20日)

該当事項はありません。

ハ. その他の重要な報酬の内容

前事業年度(2019年12月21日 至 2020年12月20日)

該当事項はありません。

当事業年度(2020年12月21日 至 2021年12月20日)

該当事項はありません。

ニ. 監査報酬の決定方針

当社の監査報酬の決定方法については、会計監査人から説明を受けた監査計画、監査内容等の概要を検討し、報酬の妥当性を判断したうえで、決定しております。

ホ. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査役会は、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、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を確認、検討した結果、会計監査人の報酬等の額について会社法第399条第1項の同意を行っております。

#### (4) 【役員の報酬等】

##### ① 基本方針

当社の役員の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして機能する報酬体系とし、個々の役員の報酬の決定に際しては、各職責に応じた適正な水準とすることを基本方針としております。

取締役の報酬等につきましては、固定報酬としての基本報酬、役員賞与、退職慰労金により、構成された報酬体系とし、株主総会において承認・可決された報酬限度額の範囲内において、当社の事業規模、内容、業績、個々の職務内容や職責等を総合的に勘案し、取締役会決議により代表取締役社長である笠井庄治に一任され、各取締役の報酬等の額を決定しており、取締役会で決議した決定方針に沿うものであると判断しております。なお社外取締役の報酬につきましては、基本報酬及び退職慰労金のみとなっております。

監査役の報酬等につきましては、株主総会において承認・可決された報酬限度額の範囲内において、監査役会にて個々の監査役の役割に応じた報酬を協議のうえ、決定しており、公正かつ公平に決定されるよう努めております。

なお、当事業年度における当社役員の報酬等の額につきましては、前事業年度に係る定時株主総会(2021年3月18日)終了後の取締役会・監査役会において決議・協議の結果に基づき決定しております。

##### ② 役員の報酬に係る方針（報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む）

###### イ. 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

取締役及び監査役の基本報酬につきましては、月例の固定報酬とし、役位、職務、在任期間等に応じて、当社の業績や経営環境、従業員給与の水準等を勘案しながら、総合的に判断し、決定いたしております。

###### ロ. 役員賞与額の算定方法の決定に関する方針

役員賞与につきましては、各事業年度の業績目標に対する達成意欲を持続させるための業績指標を反映させた金銭報酬とし、営業利益及び当期純利益をその重要な業績指標といたしますが、事業計画の達成度や過去の利益水準との比較、及び当社を取り巻く経営環境等を勘案したうえで、取締役会において支給の有無・支給額を決議し、株主総会の承認を得て、毎年一定の時期に支給しております。

###### ハ. 退職慰労金額の算定方法の決定に関する方針

退職慰労金につきましては、取締役及び監査役の退任時において、在任中の功労があった取締役及び監査役に対し、株主総会での承認を得て、一定の時期に退職慰労金を支給しております。その額につきましては、当社規程に基づき、基本報酬及び在任年数等により算出しております。

###### ニ. 報酬等の種類ごとの割合の決定に関する方針

取締役及び監査役の種類別の報酬の割合につきましては、基本報酬（固定報酬）及び退職慰労金を基本としており、役員賞与につきましては、当社の業績や経営環境を勘案したうえで、取締役会において決議し、決定しております。

###### ホ. 役員の個人別報酬等の内容についての決定に関する事項

役員の個人別報酬等の内容につきましては、取締役会決議に基づき、代表取締役社長がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容につきましては、各役員の基本報酬の額、及び賞与の評価配分となっております。委任を受けた代表取締役社長笠井庄治は、権限が適切に行使されるように各役員の職責の遂行状況や業績に対する貢献度を査定したうえで決定しております。

なお、代表取締役社長に委任する理由につきましては、当社を取り巻く環境、当社の経営状況等を最も熟知し、総合的な判断のうえ、役員の報酬額を決定できると判断したためであります。



③ 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	22,867	22,088	-	-	779	3
監査役 (社外監査役を除く)	7,175	6,892	-	-	283	1
社外役員	6,983	6,750	-	-	233	6

(注) 1. 上記、社外役員の支給額には、2021年3月18日に退任した取締役3名分が含まれております。

2. 取締役の報酬限度額は、1993年3月18日開催の第35回定時株主総会において、取締役に対する総支給月額を13百万円以内（但し、使用人分給与相当額は含まない。）と決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は9名（うち社外取締役は0名）であります。

3. 監査役の報酬限度額は、1993年3月18日開催の第35回定時株主総会において、監査役に対する総支給月額を2百万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は2名であります。

④ 提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

⑤ 使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

総額(千円)	対象となる役員の員数(名)	内容
16,180	2	業務執行部分による給与であります。

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、純投資目的である株式は株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする株式とし、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式としております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、取引関係の維持及び強化による中長期的な企業価値の向上に資することを目的として株式保有することとしております。

当社は、取締役会において、個別銘柄の保有の適否に関して、保有目的、取引関係の有無や将来の見通し、その他株式保有に伴う便益等を総合的に勘案して、検証を定期的実施しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	1	17,213
非上場株式以外の株式	4	281,770

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	2	12,397	取引先持株会を通じた株式の取得

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	5	93,617

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
(株)チヨダ	214,439	202,095	(保有目的)取引関係の維持・強化 (定量的な保有効果) (注) 2 (株式数が増加した理由) 取引先持株会を通じた株式の取得	有
	159,114	185,524		
(株)しまむら	12,603	12,417	(保有目的)取引関係の維持・強化 (定量的な保有効果) (注) 2 (株式数が増加した理由) 取引先持株会を通じた株式の取得	無
	120,613	131,253		
ヤーマン(株)	2,000	2,000	(保有目的)取引関係の維持・強化 (定量的な保有効果) (注) 2	無
	1,852	3,874		
(株)リーガルコーポレーション	100	100	(保有目的)取引関係の維持・強化 (定量的な保有効果) (注) 2	無
	190	192		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株 式の保有 の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)ジーフット	-	140,800	(保有目的)取引関係の維持・強化 (定量的な保有効果) (注) 2	無
	-	57,868		
(株)Olympic グループ	-	21,100	(保有目的)取引関係の維持・強化 (定量的な保有効果) (注) 2	無
	-	19,327		
エイチ・ツー・オーリテイリング(株)	-	13,853	(保有目的)取引関係の維持・強化 (定量的な保有効果) (注) 2	無
	-	9,711		
(株)三井住友フィナンシャルグループ	-	900	(保有目的)取引関係の維持・強化 (定量的な保有効果) (注) 2	無(注) 3
	-	2,837		
(株)オンワードホールディングス	-	3,000	(保有目的)取引関係の維持・強化 (定量的な保有効果) (注) 2	無
	-	630		

- (注) 1 特定投資株式が60銘柄に満たないため、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下の銘柄についても記載しております。(非上場株式を除く)
- 2 定量的な保有効果については記載が困難であります。利回りや株価動向を踏まえ、将来の見通しと保有の合理性を検証しております。
- 3 (株)三井住友フィナンシャルグループは当社株式を保有しておりませんが、同社子会社である(株)三井住友銀行は当社株式を保有しております。

#### みなし保有株式

該当事項はありません。

#### ③ 保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (千円)
非上場株式	-	-	1	31,794
非上場株式以外の株式	-	-	-	-

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式	399	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

- ④ 当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの  
該当事項はありません。

- ⑤ 当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの  
該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

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」（1963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、事業年度(2020年12月21日から2021年12月20日まで)の財務諸表について、あかり監査法人による監査を受けております。

### 3 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

### 4 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みとして、監査法人との緊密な連携や各種団体の主催するセミナーに参加する等積極的な情報収集活動に努め、会計基準等の内容や変更等を適切に把握し、的確に対応することができる体制を整備しております。

# 1 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

### ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年12月20日)	当事業年度 (2021年12月20日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,612,798	2,028,229
受取手形	※2 135,103	134,605
電子記録債権	※2 750,487	820,863
売掛金	1,303,464	674,900
有価証券	-	50,000
商品	579,584	558,138
その他	59,744	96,756
貸倒引当金	△14,684	△11,867
流動資産合計	4,426,499	4,351,626
固定資産		
有形固定資産		
建物	※1 849,152	※1 854,553
減価償却累計額	△634,296	△642,596
建物（純額）	214,856	211,957
構築物	21,942	21,942
減価償却累計額	△18,856	△19,106
構築物（純額）	3,086	2,836
車両運搬具	15,802	6,516
減価償却累計額	△15,802	△6,516
車両運搬具（純額）	0	0
工具、器具及び備品	117,787	111,084
減価償却累計額	△116,187	△109,894
工具、器具及び備品（純額）	1,600	1,190
土地	※1 710,241	※1 710,241
リース資産	11,862	7,512
減価償却累計額	△8,284	△5,235
リース資産（純額）	3,577	2,276
有形固定資産合計	933,361	928,501
無形固定資産		
借地権	4,539	4,539
ソフトウェア	4,168	3,085
電話加入権	3,911	3,911
無形固定資産合計	12,619	11,536

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年12月20日)	当事業年度 (2021年12月20日)
投資その他の資産		
投資有価証券	710,280	460,245
出資金	60	60
破産更生債権等	35,983	12,979
投資不動産	※1 803,527	※1 802,683
減価償却累計額	△153,106	△170,968
投資不動産（純額）	650,421	631,715
会員権	869	-
差入保証金	33,505	7,100
その他	19,936	20,454
貸倒引当金	△35,978	△12,979
投資その他の資産合計	1,415,078	1,119,575
固定資産合計	2,361,058	2,059,612
資産合計	6,787,558	6,411,239
負債の部		
流動負債		
支払手形	※1 242,896	※1 36,254
買掛金	52,532	68,962
短期借入金	※1 800,000	※1 800,000
リース債務	2,236	2,236
未払金	127,651	125,518
未払費用	47,629	48,918
未払法人税等	581	8,221
賞与引当金	18,041	16,725
その他	45,905	70,106
流動負債合計	1,337,474	1,176,944
固定負債		
長期借入金	200,000	200,000
リース債務	3,844	1,608
繰延税金負債	69,655	81,261
退職給付引当金	212,295	201,585
役員退職慰労引当金	70,138	69,917
長期預り保証金	22,110	23,630
固定負債合計	578,043	578,002
負債合計	1,915,518	1,754,947

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年12月20日)	当事業年度 (2021年12月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	961,720	961,720
資本剰余金		
資本準備金	838,440	838,440
資本剰余金合計	838,440	838,440
利益剰余金		
利益準備金	125,930	125,930
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	157,711	157,711
別途積立金	1,440,000	1,440,000
繰越利益剰余金	1,398,530	1,122,704
利益剰余金合計	3,122,172	2,846,346
自己株式	△15,439	△15,535
株主資本合計	4,906,892	4,630,970
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△29,261	25,814
繰延ヘッジ損益	△5,590	△492
評価・換算差額等合計	△34,852	25,321
純資産合計	4,872,040	4,656,292
負債純資産合計	6,787,558	6,411,239

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)	当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)
売上高	6,728,159	6,338,928
売上原価		
商品期首たな卸高	1,026,233	579,584
当期商品仕入高	※1 4,553,350	4,702,804
合計	5,579,583	5,282,388
商品期末たな卸高	579,584	558,138
商品売上原価	※2 4,999,998	※2 4,724,250
売上総利益	1,728,160	1,614,677
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	49,694	46,121
運送費及び保管費	344,921	343,794
販売促進費	97,177	129,431
支払手数料	410,714	378,171
貸倒引当金繰入額	30,619	△2,982
役員報酬	39,529	35,730
従業員給料及び手当	475,285	443,662
賞与引当金繰入額	18,041	16,725
退職給付費用	29,542	28,604
役員退職慰労引当金繰入額	1,057	△221
雑給	37,150	27,811
その他の人件費	87,126	79,758
旅費及び交通費	26,646	21,065
通信費	4,943	3,804
水道光熱費	14,122	14,485
消耗品費	38,199	39,812
租税公課	31,561	27,475
減価償却費	29,322	16,066
賃借料	116,081	91,885
修繕費	4,875	2,758
雑費	104,336	104,319
販売費及び一般管理費合計	1,990,949	1,848,280
営業損失(△)	△262,788	△233,603



(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)	当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)
<b>営業外収益</b>		
受取利息	12	3
有価証券利息	1,790	2,066
受取配当金	17,277	12,517
受取賃貸料	80,884	80,408
為替差益	431	-
保険解約返戻金	2,747	2,314
投資事業組合運用益	26,121	6,444
雇用調整助成金	11,125	35,670
その他	14,485	18,165
営業外収益合計	154,875	157,590
<b>営業外費用</b>		
支払利息	2,789	5,076
手形売却損	237	-
賃貸費用	31,428	30,832
為替差損	-	33
その他	1,311	-
営業外費用合計	35,766	35,942
経常損失(△)	△143,679	△111,954
<b>特別利益</b>		
固定資産売却益	※3 15,236	※3 544
関係会社株式売却益	0	-
投資有価証券売却益	-	6,809
特別利益合計	15,236	7,354
<b>特別損失</b>		
固定資産除却損	0	0
投資有価証券売却損	2,220	-
投資有価証券評価損	51,877	107,350
減損損失	※4 6,316	※4 844
特別損失合計	60,414	108,194
税引前当期純損失(△)	△188,857	△212,794
法人税、住民税及び事業税	3,650	4,990
法人税等合計	3,650	4,990
当期純損失(△)	△192,507	△217,784

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)

(単位：千円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金		
				固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	961,720	838,440	125,930	157,711	1,440,000	1,650,612
当期変動額						
剰余金の配当						△59,574
当期純損失(△)						△192,507
自己株式の取得						
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)						
当期変動額合計	-	-	-	-	-	△252,081
当期末残高	961,720	838,440	125,930	157,711	1,440,000	1,398,530

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△15,278	5,159,135	55,923	373	56,296	5,215,432
当期変動額						
剰余金の配当		△59,574				△59,574
当期純損失(△)		△192,507				△192,507
自己株式の取得	△161	△161				△161
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			△85,185	△5,963	△91,148	△91,148
当期変動額合計	△161	△252,243	△85,185	△5,963	△91,148	△343,392
当期末残高	△15,439	4,906,892	△29,261	△5,590	△34,852	4,872,040

当事業年度(自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)

(単位：千円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金		
				固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	961,720	838,440	125,930	157,711	1,440,000	1,398,530
当期変動額						
剰余金の配当						△58,041
当期純損失(△)						△217,784
自己株式の取得						
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)						
当期変動額合計	-	-	-	-	-	△275,825
当期末残高	961,720	838,440	125,930	157,711	1,440,000	1,122,704

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△15,439	4,906,892	△29,261	△5,590	△34,852	4,872,040
当期変動額						
剰余金の配当		△58,041				△58,041
当期純損失(△)		△217,784				△217,784
自己株式の取得	△96	△96				△96
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			55,076	5,098	60,174	60,174
当期変動額合計	△96	△275,922	55,076	5,098	60,174	△215,748
当期末残高	△15,535	4,630,970	25,814	△492	25,321	4,656,292

## ④【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)	当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純損失(△)	△188,857	△212,794
減価償却費	47,651	33,928
減損損失	6,316	844
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△1,240	△25,816
賞与引当金の増減額(△は減少)	△3,894	△1,316
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△16,608	△10,710
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	148	△221
受取利息及び受取配当金	△19,079	△14,587
受取賃貸料	△80,884	△80,408
保険解約返戻金	△2,747	△2,314
支払利息	2,789	5,076
為替差損益(△は益)	327	-
固定資産売却損益(△は益)	△15,236	△544
投資有価証券売却損益(△は益)	2,220	△6,809
投資有価証券評価損益(△は益)	51,877	107,350
売上債権の増減額(△は増加)	400,055	574,491
たな卸資産の増減額(△は増加)	446,648	21,446
仕入債務の増減額(△は減少)	33,782	△190,212
未払金の増減額(△は減少)	△16,813	△1,493
従業員預り金の増減額(△は減少)	△200,700	-
その他	△74,595	△49,110
小計	371,159	146,796
利息及び配当金の受取額	20,604	12,520
利息の支払額	△2,869	△5,078
法人税等の支払額	△17,321	△4,074
法人税等の還付額	188	4,333
営業活動によるキャッシュ・フロー	371,761	154,497
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	-	△43,000
定期預金の払戻による収入	252,000	-
有価証券の取得による支出	-	△50,000
有形固定資産の取得による支出	△200	△8,285
有形固定資産の売却による収入	23,657	67
無形固定資産の取得による支出	△394	△2,750
投資不動産の賃貸による収入	81,558	79,842
投資有価証券の取得による支出	△6,850	△4,697
投資有価証券の売却による収入	3,424	125,411
投資有価証券の償還による収入	76,548	160,745
差入保証金の差入による支出	-	△228
差入保証金の回収による収入	918	26,950
保険積立金の解約による収入	11,762	4,042
その他	△13,520	△10,367
投資活動によるキャッシュ・フロー	428,904	277,729

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)	当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)
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)	△320,000	-
長期借入れによる収入	200,000	-
配当金の支払額	△59,358	△57,643
その他	△3,088	△2,152
財務活動によるキャッシュ・フロー	△182,447	△59,796
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	618,219	372,430
現金及び現金同等物の期首残高	994,579	1,612,798
現金及び現金同等物の期末残高	※1 1,612,798	※1 1,985,229

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1 有価証券の評価基準及び評価方法

#### (1) 満期保有目的の債券

償却原価法

#### (2) 関連会社株式

移動平均法による原価法

#### (3) その他有価証券

##### ① 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

##### ② 時価のないもの

移動平均法による原価法

### 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品

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

### 3 デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ

原則として時価法

### 4 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)及び投資不動産

定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8年～50年

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

なお、自社利用ソフトウェアは、社内における利用可能期間(5年間)に基づく定額法によっております。

#### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とした定額法によっております。

### 5 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

## 6 引当金の計上基準

### (1) 貸倒引当金

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、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

### (2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

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

### (4) 役員退職慰労引当金

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

## 7 ヘッジ会計の方法

### (1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

なお、為替予約が付されている外貨建金銭債務については、振当処理を行っております。

### (2) ヘッジ手段

為替予約取引

### (3) ヘッジ対象

外貨建金銭債務

### (4) ヘッジ方針

社内規定に基づき、輸入取引により生ずる外貨建金銭債務保有に係る為替変動リスクをヘッジするため、実需の範囲内で為替予約取引を行っております。

### (5) ヘッジの有効性の評価

為替予約については、ヘッジ手段とヘッジ対象又は予定取引に関する重要な条件が同一であり、ヘッジ開始時及びその後も継続して相場変動又はキャッシュ・フロー変動を完全に相殺するものと想定されるため、ヘッジの有効性の評価は省略しております。

## 8 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヵ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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短期的な投資からなっております。

## 9 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

たな卸資産の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

商品 558,138千円

(2) 識別した項目に係わる重要な会計上の見積りの内容に関する情報

たな卸資産の評価につきまして、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しており、事業年度末における正味売却価額が取得原価を下回っている場合には、当該正味売却価額をもって貸借対照表価額としております。正味売却価額は、四半期ごとの平均販売単価を市場価格として決定しております。

また、長期滞留のたな卸資産については、過去の販売実績等を勘案した商品としての販売可能性を検討した上で、現時点において通常品としての販売が見込まれず収益性の低下が見込まれる在庫について処分見込み価額での評価を行っております。

なお、サンダル、ブーツ等季節性の高い商品につきましては、シーズン終了時点で、過去の販売実績等を勘案して翌シーズンの販売可能性を検討した上で、処分見込み価額での評価を行っております。

今後の顧客ニーズの変化、新型コロナウイルス感染症の拡大や市場環境の悪化等により将来の正味売却価額が著しく下落した場合には、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

当事業年度のたな卸資産評価損の金額は、42,597千円であります。



(未適用の会計基準等)

1 収益認識に関する会計基準等

- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

2 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)
- ・「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)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書関係)

前事業年度において、営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「雇用調整助成金」は、当事業年度において営業外収益の合計額の100分の10を超えることとなったため、当事業年度より独立掲記することといたしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた25,611千円は、「雇用調整助成金」11,125千円、「その他」14,485千円として組み替えております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の影響について

新型コロナウイルス感染症の再拡大により、いまだ収束時期は不透明であり、経済活動への影響を予想することは困難なことから、当社は外部の情報源に基づく情報等を踏まえて、新型コロナウイルス感染症の影響が翌事業年度末まで継続すると仮定し、継続企業の前提に係る将来の資金繰りの検討を行っております。

(貸借対照表関係)

※1 担保に供している資産及び対応債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年12月20日)	当事業年度 (2021年12月20日)
建物	173,333千円	172,246千円
土地	552,006千円	552,006千円
投資不動産	293,293千円	287,074千円
計	1,018,634千円	1,011,327千円

上記に対応する債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年12月20日)	当事業年度 (2021年12月20日)
支払手形(信用状)	175,836千円	36,254千円
短期借入金	550,000千円	550,000千円
計	725,836千円	586,254千円

根抵当権によって担保されている債務については、期末残高又は極度額のいずれか少ない方の金額で記載しております。

※2 期末日満期手形及び電子記録債権の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理しております。なお、前事業年度の末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形及び電子記録債権が期末残高に含まれております。

	前事業年度 (2020年12月20日)	当事業年度 (2021年12月20日)
受取手形	4,376千円	-
電子記録債権	59,475千円	-

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)	当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)
当期商品仕入高	2,467千円	-

※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は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)	当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)
商品売上原価	37,016千円	42,597千円

※3 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)	当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)
建物	3,228千円	-
車両運搬具	6千円	59千円
土地	12,001千円	-
会員権	-	485千円
計	15,236千円	544千円

※4 減損損失

前事業年度（自 2019年12月21日 至 2020年12月20日）

当社は、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	金額(千円)
福利厚生施設	建物	神奈川県足柄下郡	1,945
	土地		249
	会員権		1,280
	差入保証金		193
遊休資産	投資不動産(建物)	タイ バンコク市	2,647
合計			6,316

(1) 減損損失に至った経緯

福利厚生施設については、売却の意思決定を行ったため帳簿価額を回収可能価額まで減額しております。また、遊休資産については、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ております。

(2) 資産のグルーピングの方法

事業所別を基本とし、売却の意思決定を行った資産及び将来の使用が見込まれていない遊休資産については個々の物件単位でグルーピングしております。

(3) 回収可能価額の算定方法

福利厚生施設及び遊休資産の回収可能価額は正味売却価額により測定しており、福利厚生施設は売却の意思決定を行ったため売却見込額、遊休資産については不動産鑑定評価額に基づき算定しております。

当事業年度（自 2020年12月21日 至 2021年12月20日）

当社は、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	金額(千円)
遊休資産	投資不動産(建物)	タイ バンコク市	844

(1) 減損損失に至った経緯

遊休資産について、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ております。

(2) 資産のグルーピングの方法

事業所別を基本とし、将来の使用が見込まれていない遊休資産については個々の物件単位でグルーピングしております。

(3) 回収可能価額の算定方法

回収可能価額は正味売却価額により測定しており、不動産鑑定評価額に基づき算定しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	512,070	-	-	512,070

2 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	2,866	50	-	2,916

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次の通りであります。

単元未満株式の買取りによる増加 50株

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年3月18日 定時株主総会	普通株式	30,552	60.00	2019年12月20日	2020年3月19日
2020年7月21日 取締役会	普通株式	29,021	57.00	2020年6月20日	2020年9月7日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年3月18日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	29,021	57.00	2020年12月20日	2021年3月19日

当事業年度(自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	512,070	-	-	512,070

2 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	2,916	33	-	2,949

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次の通りであります。

単元未満株式の買取りによる増加 33株

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年3月18日 定時株主総会	普通株式	29,021	57.00	2020年12月20日	2021年3月19日
2021年7月28日 取締役会	普通株式	29,019	57.00	2021年6月20日	2021年9月6日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年3月17日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	29,019	57.00	2021年12月20日	2022年3月18日

(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貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)	当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)
現金及び預金勘定	1,612,798千円	2,028,229千円
預入期間3ヶ月超の定期預金	-	△43,000千円
現金及び現金同等物	1,612,798千円	1,985,229千円

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引

(借主側)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

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

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年12月20日)	当事業年度 (2021年12月20日)
1年内	57,064	-
1年超	-	-
合計	57,064	-

なお、借主側オペレーティング・リース取引の未経過リース料は、翌事業年度において中途解約が発生した場合における違約金の期末残高相当額を、当事業年度に含んで表示しています。

(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

当社は、資金運用については預金等の安全性の高い金融商品で行い、資金調達については銀行借入により調達する方針であります。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並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形、電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、回収遅延債権については、定期的に営業本部長へ報告され、個別に把握及び対応を行う体制としております。

有価証券は、満期保有目的の債券であり、発行体の信用リスクに晒されておりますが、発行体の財務状況等の把握を行っております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業等の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価や発行体の財務状況を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

営業債務である支払手形、買掛金及び未払金は、1年以内の支払期日であります。一部外貨建てのものについては、為替の変動リスクに晒されておりますが、為替予約取引を利用してヘッジしております。

短期借入金及び長期借入金は、主に営業取引に係る資金調達であります。このうち短期借入金は変動金利によるもので、金利の変動リスクに晒されておりますが、金利変動のリスクを回避するため毎月金利の状況を把握し、継続的に資金調達状況の見直しをしております。また、長期借入金は、固定金利によるもので、金利の変動リスクはありません。

営業債務や借入金等は、流動性リスクに晒されておりますが、財務課が月次で資金繰り表を作成するなどの方法により管理をしております。

デリバティブ取引は、外貨建金銭債務に係る為替相場変動によるリスクの軽減を目的とした為替予約取引であります。デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に従っております。また信用リスクを軽減するため、信用度の高い国内金融機関にて取引を行っております。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、「第5 経理の状況 重要な会計方針 7 ヘッジ会計の方法」に記載したとおりであります。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格の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。当該価額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があります。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

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、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません（(注2)参照）。

前事業年度(2020年12月20日)

	貸借対照表計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	1,612,798	1,612,798	-
(2) 受取手形	135,103	135,103	-
(3) 電子記録債権	750,487	750,487	-
(4) 売掛金	1,303,464	1,303,464	-
(5) 投資有価証券 その他有価証券	447,604	447,604	-
資産計	4,249,458	4,249,458	-
(1) 支払手形	242,896	242,896	-
(2) 買掛金	52,532	52,532	-
(3) 短期借入金	800,000	800,000	-
(4) 未払金	127,651	127,651	-
(5) 長期借入金(※1)	200,000	200,000	-
負債計	1,423,080	1,423,080	-
デリバティブ取引(※2)	(5,539)	(5,539)	-

(※1) 1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含んでおります。

(※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並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

### 資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 電子記録債権、並びに(4) 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(5) 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ます。

### 負債

(1) 支払手形、(2) 買掛金、(3) 短期借入金、並びに(4) 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(5) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた金額が帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

### デリバティブ取引

デリバティブ取引の時価については、取引金融機関から提示された価格等によっております。なお、為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている外貨建金銭債務と一体として処理されているため、その時価は、当該債務の時価に含めて記載しております。

当事業年度(2021年12月20日)

	貸借対照表計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	2,028,229	2,028,229	-
(2) 受取手形	134,605	134,605	-
(3) 電子記録債権	820,863	820,863	-
(4) 売掛金	674,900	674,900	-
(5) 有価証券	50,000	50,000	-
(6) 投資有価証券 その他有価証券	328,058	328,058	-
資産計	4,036,657	4,036,657	-
(1) 支払手形	36,254	36,254	-
(2) 買掛金	68,962	68,962	-
(3) 短期借入金	800,000	800,000	-
(4) 未払金	125,518	125,518	-
(5) 長期借入金(※1)	200,000	200,000	-
負債計	1,230,735	1,230,735	-
デリバティブ取引(※2)	27	27	-

(※1) 1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含んでおります。

(※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ます。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

#### 資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 電子記録債権、(4) 売掛金、並びに(5) 有価証券

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(6) 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ます。

#### 負債

(1) 支払手形、(2) 買掛金、(3) 短期借入金、並びに(4) 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(5) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた金額が帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

#### デリバティブ取引

デリバティブ取引の時価については、取引金融機関から提示された価格等によっております。なお、為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている外貨建金銭債務と一体として処理されているため、その時価は、当該債務の時価に含めて記載しております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2020年12月20日	2021年12月20日
非上場株式	49,007	17,213
投資事業有限責任組合出資金	213,669	114,973

非上場株式及び投資事業有限責任組合出資金については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(6)投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(2020年12月20日)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
預金	1,594,492	-	-	-
受取手形	135,103	-	-	-
電子記録債権	750,487	-	-	-
売掛金	1,303,464	-	-	-
合計	3,783,548	-	-	-

当事業年度(2021年12月20日)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
預金	2,020,455	-	-	-
受取手形	134,605	-	-	-
電子記録債権	820,863	-	-	-
売掛金	674,900	-	-	-
有価証券 満期保有目的の債券	50,000	-	-	-
合計	3,700,824	-	-	-

(注4) 短期借入金及び長期借入金の決算日後の返済予定額

前事業年度(2020年12月20日)

	1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	800,000	-	-	-	-	-
長期借入金	-	-	11,750	28,200	28,200	131,850
合計	800,000	-	11,750	28,200	28,200	131,850

当事業年度(2021年12月20日)

	1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	800,000	-	-	-	-	-
長期借入金	-	11,750	28,200	28,200	28,200	103,650
合計	800,000	11,750	28,200	28,200	28,200	103,650

(有価証券関係)

1 満期保有目的の債券

前事業年度(2020年12月20日)

該当事項はありません。

当事業年度(2021年12月20日)

区分	貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	-	-	-
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	50,000	50,000	-
合計	50,000	50,000	-

2 その他有価証券

前事業年度(2020年12月20日)

区分	貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
① 株式	157,485	125,380	32,105
② 債券	-	-	-
③ その他	14,893	11,563	3,329
小計	172,378	136,943	35,435
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
① 株式	253,734	324,152	△70,418
② 債券	-	-	-
③ その他	21,491	23,511	△2,019
小計	275,225	347,664	△72,438
合計	447,604	484,608	△37,003

当事業年度(2021年12月20日)

区分	貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
① 株式	122,656	108,659	13,996
② 債券	-	-	-
③ その他	46,288	35,074	11,213
小計	168,944	143,733	25,210
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
① 株式	159,114	159,114	-
② 債券	-	-	-
③ その他	-	-	-
小計	159,114	159,114	-
合計	328,058	302,848	25,210

### 3 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)

区分	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
株式	3,424	-	2,220
債券	-	-	-
その他	-	-	-
合計	3,424	-	2,220

当事業年度(自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)

区分	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
株式	125,411	6,809	-
債券	-	-	-
その他	-	-	-
合計	125,411	6,809	-

### 4 減損処理を行った有価証券

前事業年度(自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)

当事業年度において、その他有価証券について51,877千円(株式49,427千円、投資信託2,450千円)の減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、事業年度末における時価が、取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30%以上50%未満下落した場合には、回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

当事業年度(自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)

当事業年度において、その他有価証券のうち、時価のある株式について107,350千円の減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、事業年度末における時価が、取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30%以上50%未満下落した場合には、回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(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  
該当事項はありません。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引  
通貨関連

前事業年度(2020年12月20日)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額(千円)	契約額のうち1年超(千円)	時価(千円)
原則的処理方法	為替予約取引 買建 米ドル	外貨建金銭債務	856,963	-	△5,539
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	外貨建金銭債務	25,985	-	△722
合計			882,949	-	△6,261

(注) 時価の算定方法 取引金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

当事業年度(2021年12月20日)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額(千円)	契約額のうち1年超(千円)	時価(千円)
原則的処理方法	為替予約取引 買建 米ドル	外貨建金銭債務	957,192	-	27
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	外貨建金銭債務	40,098	-	164
合計			997,291	-	191

(注) 時価の算定方法 取引金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

(退職給付関係)

### 1 採用している退職給付制度の概要

当社は、退職給付制度として確定給付型の退職一時金制度（非積立型制度）と確定拠出年金制度を併用しております。

退職一時金制度では、退職給付として、退職金規程に基づいた一時金を支給しております。

なお、当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

### 2 簡便法を適用した確定給付制度

#### (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)	当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)
退職給付引当金の期首残高	228,903千円	212,295千円
退職給付費用	15,596千円	15,806千円
退職給付の支払額	△32,204千円	△26,517千円
退職給付引当金の期末残高	212,295千円	201,585千円

#### (2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (2020年12月20日)	当事業年度 (2021年12月20日)
非積立型制度の退職給付債務	212,295千円	201,585千円
貸借対照表に計上された負債の金額	212,295千円	201,585千円
退職給付引当金	212,295千円	201,585千円
貸借対照表に計上された負債の金額	212,295千円	201,585千円

#### (3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度15,596千円 当事業年度15,806千円

### 3 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度13,945千円、当事業年度12,798千円であります。



## (税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年12月20日)	当事業年度 (2021年12月20日)
繰延税金資産		
賞与引当金	5,524千円	5,121千円
未払事業税	1,768千円	1,676千円
商品評価損	30,808千円	29,069千円
退職給付引当金	65,004千円	61,725千円
役員退職慰労引当金	21,476千円	21,408千円
貸倒引当金	15,512千円	7,607千円
減損損失	40,533千円	38,089千円
投資有価証券評価損	15,884千円	33,620千円
税務上の繰越欠損金(注)2	95,301千円	157,467千円
その他	8,181千円	7,824千円
繰延税金資産小計	299,995千円	363,611千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	△95,301千円	△157,467千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△204,694千円	△206,144千円
評価性引当額小計(注)1	△299,995千円	△363,611千円
繰延税金資産合計	-	-
繰延税金負債		
繰延ヘッジ損益	△51千円	△520千円
固定資産圧縮積立金	△69,603千円	△69,603千円
その他有価証券評価差額金	-	△11,137千円
繰延税金負債合計	△69,655千円	△81,261千円
繰延税金負債の純額	△69,655千円	△81,261千円

(注) 1 評価性引当額の変動の主な内容は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額の増加であります。

2 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度(2020年12月20日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(※)	-	-	-	-	-	95,301	95,301
評価性引当額	-	-	-	-	-	△95,301	△95,301
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(※) 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。

当事業年度(2021年12月20日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(※)	-	-	-	-	-	157,467	157,467
評価性引当額	-	-	-	-	-	△157,467	△157,467
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(※) 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要な項目別の内訳

前事業年度及び当事業年度は、税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

当社では、東京都その他の地域において、賃貸用の事務所や店舗及び住宅等を有しております。前事業年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は37,518千円（賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上）であります。当事業年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は40,899千円（賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上）であります。

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

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)	当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)
貸借対照表計上額		
期首残高	695,460	661,593
期中増減額	△33,867	△17,339
期末残高	661,593	644,254
期末時価	950,652	963,953

(注) 1 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

2 前事業年度における期中増減額のうち、主な増加額は、遊休資産から賃貸用への振替（11,919千円）であり、主な減少額は、賃貸用から遊休資産への振替（24,941千円）減価償却費（17,948千円）、減損損失（2,647千円）であります。

当事業年度における期中増減額のうち、主な減少額は、減価償却費（17,339千円）であります。

3 期末の時価は、主として社外の不動産鑑定士による調査価格又は固定資産税評価額等を合理的に調整した価額により算定した金額であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、「シューズ事業」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】

前事業年度(自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)

1 製品及びサービスごとの情報

当社は、「シューズ事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社チヨダ	1,685,248	シューズ事業
株式会社しまむら	1,441,058	シューズ事業

当事業年度(自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)

1 製品及びサービスごとの情報

当社は、「シューズ事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社チヨダ	1,409,780	シューズ事業
株式会社しまむら	1,642,304	シューズ事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当社は、「シューズ事業」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。

(持分法損益等)

1 関連会社に関する事項

当社は関連会社を有していないため、該当事項はありません。

2 開示対象特別目的会社に関する事項

当社は、開示対象特別目的会社を有しておりません。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

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

前事業年度(自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)

種類	会社等の名称 または氏名	関連当事者との関係	議決権等の所有 (被所有)割合	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者	笠井 庄治	当社代表取締役 社長	(被所有) 直接13.64%	資金の預り 資金の返還	600 20,323	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

笠井庄治からの預り金については、利息の支払いは行っておりません。

当事業年度(自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)		当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)	
1株当たり純資産額	9,568円89銭	1株当たり純資産額	9,145円75銭
1株当たり当期純損失(△)	△378円08銭	1株当たり当期純損失(△)	△427円75銭

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 1株当たり当期純損失の算定上の基礎は以下のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 2019年12月21日 至 2020年12月20日)	当事業年度 (自 2020年12月21日 至 2021年12月20日)
1株当たり当期純損失		
当期純損失(△)(千円)	△192,507	△217,784
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	
普通株式に係る当期純損失(△)(千円)	△192,507	△217,784
普通株式の期中平均株式数(株)	509,166	509,134

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ⑤ 【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 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末 減価償却 累計額又は 償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	849,152	8,003	2,603	854,553	642,596	10,903	211,957
構築物	21,942	-	-	21,942	19,106	249	2,836
車両運搬具	15,802	-	9,285	6,516	6,516	-	0
工具、器具及び備品	117,787	282	6,985	111,084	109,894	692	1,190
土地	710,241	-	0	710,241	-	-	710,241
リース資産	11,862	-	4,350	7,512	5,235	1,300	2,276
有形固定資産計	1,726,788	8,285	23,224	1,711,850	783,349	13,146	928,501
無形固定資産							
借地権	4,539	-	-	4,539	-	-	4,539
ソフトウェア	85,800	1,838	-	87,638	84,552	2,920	3,085
電話加入権	3,911	-	-	3,911	-	-	3,911
無形固定資産計	94,251	1,838	-	96,089	84,552	2,920	11,536
投資不動産	803,527	-	844 (844)	802,683	170,968	17,861	631,715

(注) 1 投資不動産には償却を実施しない土地359,250千円が含まれております。

2 「当期減少額」欄の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

## 【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	800,000	800,000	0.28	-
1年以内に返済予定のリース債務	2,236	2,236	-	-
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	200,000	200,000	1.53	2023年7月～ 2030年7月
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	3,844	1,608	-	2023年1月～ 2023年9月
合計	1,006,080	1,003,844	-	-

- (注) 1 「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。  
 2 リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。  
 3 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く）及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く）の決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	11,750	28,200	28,200	28,200
リース債務	1,608	-	-	-

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	50,662	580	22,834	3,562	24,846
賞与引当金	18,041	16,725	18,041	-	16,725
役員退職慰労引当金	70,138	1,295	-	1,516	69,917

- (注) 1 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、一般債権等に対する貸倒引当金の戻入額及び入金による取崩額であります。  
 2 役員退職慰労引当金の「当期減少額(その他)」は、引当金の戻入額であります。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。



(2) 【主な資産及び負債の内容】

① 資産の部

イ 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	7,774
預金	
当座預金	1,823,212
普通預金	151,535
別段預金	2,706
定期預金	43,000
小計	2,020,455
合計	2,028,229

ロ 受取手形

(イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
東邦ゴム工業(株)	67,963
(株)ワシントン靴店	32,269
(株)ミヤタ	14,565
(株)ナイスクラブ	7,713
(株)靴の尚美堂	4,151
その他	7,942
合計	134,605

(ロ)期日別内訳

期日別	金額(千円)
2022年1月20日まで	35,823
2022年2月20日まで	20,981
2022年3月20日まで	26,592
2022年4月20日まで	51,207
合計	134,605

ハ 電子記録債権  
 (イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
㈱チヨダ	631,349
㈱ジーフット	96,652
㈱シューマート	24,793
㈱コナカ	21,425
㈱千趣会	20,826
その他	25,816
合計	820,863

(ロ)期日別内訳

期日別	金額(千円)
2022年1月20日まで	113,733
2022年2月20日まで	221,662
2022年3月20日まで	213,838
2022年4月20日まで	183,642
2022年4月21日以降	87,985
合計	820,863

ニ 売掛金  
 (イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
㈱しまむら	125,819
㈱チヨダ	48,170
㈱ライフコーポレーション	40,793
東邦ゴム工業㈱	32,023
㈱コナカ	32,013
その他	396,079
合計	674,900

(ロ)売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{\frac{2}{(B)} \times 365}$
1,303,464	6,972,580	7,601,144	674,900	91.8	51.9

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

ホ 有価証券

区分	金額(千円)
社債	50,000
合計	50,000

ヘ 商品

区分	金額(千円)
婦人靴	301,693
紳士靴	115,064
ゴム靴・スニーカー・その他	141,381
合計	558,138

ト 投資有価証券

区分及び銘柄	金額(千円)
株式	
(株)チヨダ	159,114
(株)しまむら	120,613
(株)商工組合中央金庫	17,213
ヤーマン(株)	1,852
(株)リーガルコーポレーション	190
計	298,983
その他	
WINクリエイト投資事業有限責任組合	39,818
ジャフコ・スーパーV4-A号投資事業有限責任組合	33,416
IPG投資事業有限責任組合	24,376
ノムラ・印度・フォーカス	23,309
LAグローブ投資事業有限責任組合	17,361
その他	22,978
計	161,261
合計	460,245

② 負債の部  
 イ 支払手形  
 (イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
㈱みずほ銀行	19,873
㈱三井住友銀行	16,380
合計	36,254

(ロ)期日別内訳

期日別	金額(千円)
2022年1月20日まで	36,254
合計	36,254

ロ 買掛金

相手先	金額(千円)
SUZHOU DONGTENG IMPORT&EXPORT CO., LTD	9,622
SUZHOU YOUXINUO TRADING CO., LTD	6,612
NEW IBOOSUN LIMITED	5,076
前田工業㈱	4,525
WENZHOU SHOHAY IMP. AND EXP. CO., LTD	4,102
その他	39,021
合計	68,962

(3) 【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当事業年度
売上高 (千円)	1,564,935	3,124,484	4,485,750	6,338,928
税引前四半期純利益 又は四半期(当期)純 損失(△) (千円)	14,654	24,913	△72,361	△212,794
四半期純利益又は四 半期(当期)純損失 (△) (千円)	13,742	23,088	△76,103	△217,784
1株当たり四半期純 利益又は四半期(当 期)純損失(△) (円)	26.99	45.35	△149.48	△427.75

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純 利益又は四半期純損 失(△) (円)	26.99	18.36	△194.83	△278.28

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	12月21日から翌年12月20日
定時株主総会	3月
基準日	12月20日
剰余金の配当の基準日	6月20日、12月20日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	無料
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし、電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じた場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="http://www.toho-lamac.co.jp">http://www.toho-lamac.co.jp</a>
株主に対する特典	株主優待制度として、12月20日(期末)現在、100株以上300株未満所有の株主に1,000円分、300株以上1,000株未満所有の株主に3,000円分、1,000株以上所有の株主に5,000円分のクオカードを贈呈します。また6月20日(中間)現在、300株以上所有の株主に2,000円分のクオカードを贈呈します。

(注) 当会社の単元未満株式を有する株主は、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。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよ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<br>及びその添付書類<br>並びに有価証券<br>報告書の確認書                               | 事業年度<br>(第63期) | (自 2019年12月21日<br>至 2020年12月20日) | 2021年3月19日<br>関東財務局長に提出  |
| (2) 内部統制報告書<br>及びその添付書類   | 事業年度<br>(第63期) | (自 2019年12月21日<br>至 2020年12月20日) | 2021年3月19日<br>関東財務局長に提出  |
| (3) 四半期報告書、四半<br>期報告書の確認書   | 第64期<br>第1四半期  | (自 2020年12月21日<br>至 2021年3月20日)  | 2021年4月30日<br>関東財務局長に提出  |
|   | 第64期<br>第2四半期  | (自 2021年3月21日<br>至 2021年6月20日)   | 2021年8月4日<br>関東財務局長に提出   |
|   | 第64期<br>第3四半期  | (自 2021年6月21日<br>至 2021年9月20日)   | 2021年10月29日<br>関東財務局長に提出 |
| (4) 臨時報告書<br>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<br>(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 |                |                                  | 2021年3月22日<br>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

2022年3月16日

東邦レマック株式会社

取締役会 御中

あかり監査法人

東京事務所

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 中 田 啓

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 進 藤 雄 士

## ＜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」に掲げられている東邦レマック株式会社の2020年12月21日から2021年12月20日までの第64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、キャッシュ・フロー計算書、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、東邦レマック株式会社の2021年12月20日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業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、「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。

### 強調事項

追加情報に記載されているとおり、会社は、新型コロナウイルス感染症の影響が翌事業年度末まで継続すると仮定し、継続企業の前提に係る将来の資金繰りの検討を行っている。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

### 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。



継続企業の前提に関する重要な不確実性の有無についての経営者による判断の妥当性の評価	
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>経営者は、財務諸表の作成に当たり、継続企業の前提が適切であるかどうかを評価することが求められる。また、継続企業の前提に関する評価の結果、期末において、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が存在する場合であって、当該事象又は状況を解消し、又は改善するための対応をしてもなお継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められるときは、当該重要な不確実性について財務諸表に注記することが必要となる。</p> <p>会社は、5期連続の営業損失、4期連続で当期純損失を計上していることから、当事業年度末において継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在している。</p> <p>当該状況を解消するための対応策として、経営者は、2022年12月期から2024年12月期までの中期3ヵ年計画を策定し、2023年12月期での営業損益の黒字化を目標として設定している。経営者は翌事業年度の事業計画を基礎として翌事業年度の資金繰り計画を策定しており、当該資金繰り計画に加え、当事業年度末の現金及び預金の残高と短期間に資金化可能な債権の残高に加えて、その他にも売却可能な資産も充分ある状況であり、また取引銀行から必要な融資枠を確保できていることから、翌事業年度1年間の運転資金が十分に賄える状況であり、資金繰りに懸念はないと判断していることから、財務諸表において継続企業の前提に関する重要な不確実性についての注記を行っていない。</p> <p>継続企業の前提に関する重要な不確実性の有無についての判断に当たって経営者が考慮した翌事業年度の資金繰り計画には、当該期間における収支に重要な影響を及ぼす以下の仮定が織り込まれている。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・中期3ヵ年計画における具体的なプランの実行による売上総利益率の改善</li> <li>・注記事項（追加情報）に記載のとおり、新型コロナウイルス感染症の影響が翌事業年度末まで継続する、とした仮定</li> </ul> <p>これらの仮定には不確実性を伴うため、継続企業の前提に関する重要な不確実性の有無についての経営者による判断に重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、継続企業の前提に関する重要な不確実性の有無についての経営者による判断の妥当性の評価が、当事業年度の財務諸表の監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、継続企業の前提に関する重要な不確実性の有無についての経営者による判断の妥当性を評価するため、主に以下の手続を実施した。</p> <p>(1) 経営者の対応策についての検討</p> <p>経営者の対応策が継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況を解消し、又は改善するものであるかどうか、及びその実行可能性について検討するため、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・経営者が策定した翌事業年度の資金繰り計画の基礎となる事業計画の主要な内容について、当事業年度以前における実績との比較、及び差異の要因についての検討を実施した。</li> <li>・経営者が策定した翌事業年度の事業計画と資金繰り計画の整合性を確認した。</li> <li>・経営者に対して翌事業年度における金融機関との融資枠の見込み等に関する認識を質問するとともに、主要な金融機関の担当者とのコミュニケーションを実施し、経営者による回答との整合性を確認した。</li> <li>・売却可能資産の内容及び売却可能性について経営者に質問を実施するとともに、会社が入手した不動産鑑定評価書又は調査報告書を閲覧した。</li> </ul> <p>(2) 資金繰り計画に含まれる不確実性の影響についての検討</p> <p>上記手続の結果を踏まえて、経営者が策定した資金繰り計画に一定の不確実性を織り込んだ場合の翌事業年度の資金繰りを独自に見積もった。</p> <p>その上で、当該独自の見積りに基づいた場合の各月末の資金残高が、翌月の収支見込み及び各収支項目の月中での入金及び支払時期に照らして十分か否かを検討した。</p>

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とおり、会社は当事業年度末において、商品を558,138千円計上しており、当該金額は総資産の8.7%を占めている。また、注記事項（損益計算書関係）※2に記載されているとおり、当事業年度において、収益性の低下に伴う商品評価損を42,597千円計上している。</p> <p>会社は、注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、たな卸資産の評価について、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しており、事業年度末における正味売却価額が取得原価を下回っている場合には、当該正味売却価額をもって貸借対照表価額としている。正味売却価額は、四半期ごとの平均販売単価を市場価格として決定している。また、過去の販売実績等を勘案した商品としての販売可能性を検討した上で、現時点において通常品としての販売が見込まれず収益性の低下が見込まれる在庫については、処分見込み価額での評価を行っており、サンダル、ブーツ等季節性の高い商品については、シーズン終了時点で、過去の販売実績等を勘案して翌シーズンの販売可能性を検討した上で、処分見込み価額での評価を行っている。</p> <p>商品の評価は、財務諸表への潜在的な影響が大きく、見積りの不確実性の影響を受けることから、当監査法人は、商品の評価が当事業年度の財務諸表の監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、商品の評価に関して主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1)内部統制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・会社が定めている商品に関する評価方針を理解し、評価損の処理に係るプロセスについて、内部統制の有効性の評価を実施した。</li> </ul> <p>(2)商品の評価の妥当性に関する検証</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・過年度に評価損を計上した商品について、その後の販売実績及び廃棄実績を分析及び検討することで、会社の評価方針が合理的であるかどうかを検討した。</li> <li>・会社が作成した商品評価額算定資料を入手し、使用されているデータの網羅性及び正確性の検討及び商品評価損の再計算を実施し、会社の評価方針に基づいて商品評価損が計算されていることを検討した。</li> <li>・商品ごとの回転期間を確認し、一定の回転期間を超える商品について、今後の販売可能性について担当者へ質問し、商品の評価への影響について検討した。</li> </ul>

#### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

## <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、東邦レマック株式会社の2021年12月20日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、東邦レマック株式会社が2021年12月20日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

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

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

### 利害関係

会社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。

**【表紙】**

**【提出書類】** 内部統制報告書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条の4の4第1項

**【提出先】** 関東財務局長

**【提出日】** 2022年3月18日

**【会社名】** 東邦レマック株式会社

**【英訳名】** TOHO LAMAC CO., LTD.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 笠井 庄治

**【最高財務責任者の役職氏名】** 取締役管理本部長兼総務部部长 高野 裕一

**【本店の所在の場所】** 東京都文京区湯島三丁目42番6号

**【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)



## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

当社代表取締役社長笠井庄治及び当社最高財務責任者取締役管理本部長兼総務部部长高野裕一は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して、財務報告に係る内部統制を整備及び運用している。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものである。このため、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。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2021年12月20日を基準日として行なわれており、評価に当たっては、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た。

本評価においては、財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行なった上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定している。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行なった。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定した。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定した。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の前事業年度の売上高の金額が高い拠点から合算していき、前事業年度の売上高の概ね2/3に達している事業拠点を「重要な事業拠点」とした。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象とした。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に至るプロセスやリスクが大きい取引を行なっている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加している。

## 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断した。

## 4 【付記事項】

該当事項はありません。

## 5 【特記事項】

該当事項はありません。

**【表紙】**

**【提出書類】** 確認書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条の4の2第1項

**【提出先】** 関東財務局長

**【提出日】** 2022年3月18日

**【会社名】** 東邦レマック株式会社

**【英訳名】** TOHO LAMAC CO., LTD.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 笠井 庄治

**【最高財務責任者の役職氏名】** 取締役管理本部長兼総務部部长 高野 裕一

**【本店の所在の場所】** 東京都文京区湯島三丁目42番6号

**【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)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長笠井庄治及び当社最高財務責任者取締役管理本部長兼総務部部长高野裕一は、当社の第64期（自2020年12月21日 至2021年12月20日）の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。