

【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】 | 2021年6月23日 |
| 【事業年度】 | 第9期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日） |
| 【会社名】 | 株式会社ミクレード |
| 【英訳名】 | MICREED Co.,Ltd. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 片山 礼子 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都中央区日本橋二丁目16番13号 |
| 【電話番号】 | (03)6262-5176(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 管理部長 谷口 学 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都中央区日本橋二丁目16番13号 |
| 【電話番号】 | (03)6262-5176(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 管理部長 谷口 学 |
| 【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5期 | 第6期 | 第7期 | 第8期 | 第9期 |
|--------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 |
| 売上高 (百万円) | 3,927 | 4,038 | 4,061 | 4,073 | 2,782 |
| 経常利益又は経常損失 () (百万円) | 237 | 106 | 141 | 153 | 121 |
| 当期純利益又は当期純損失 () (百万円) | 141 | 34 | 110 | 105 | 85 |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (百万円) | - | - | - | - | - |
| 資本金 (百万円) | 50 | 50 | 50 | 77 | 89 |
| 発行済株式総数 (株) | 10,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 2,108,000 | 2,174,800 |
| 純資産額 (百万円) | 726 | 739 | 837 | 975 | 905 |
| 総資産額 (百万円) | 1,269 | 1,276 | 1,375 | 1,418 | 1,248 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 72,630 | 369.79 | 418.88 | 462.54 | 416.18 |
| 1株当たり配当額 (円) | 5,932 | 8.95 | 22.08 | 17.13 | - |
| (うち1株当たり中間配当額) | (4,655) | (8.95) | (12.23) | (13.62) | (-) |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 () (円) | 14,145 | 17.49 | 55.20 | 52.27 | 40.47 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | 51.27 | - |
| 自己資本比率 (%) | 57.22 | 57.94 | 60.90 | 68.74 | 72.52 |
| 自己資本利益率 (%) | 20.19 | 4.77 | 14.00 | 11.59 | 9.14 |
| 株価収益率 (倍) | - | - | - | 9.08 | - |
| 配当性向 (%) | 41.93 | 25.58 | 20.00 | 20.01 | - |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | - | 130 | 154 | 187 | 102 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | - | 37 | 238 | 36 | 36 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | - | 21 | 13 | 31 | 15 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (百万円) | - | 517 | 419 | 601 | 476 |
| 従業員数 (人) | 14 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| (外、平均臨時雇用者数) | (1) | (1) | (1) | (1) | (1) |
| 株主総利回り (%) | - | - | - | - | 214.5 |
| (比較指標：東証マザーズ指数) (%) | (-) | (-) | (-) | (-) | (194.1) |
| 最高株価 (円) | - | - | - | 675 | 1,620 |
| 最低株価 (円) | - | - | - | 475 | 433 |

(注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、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おりません。

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 持分法を適用した場合の投資利益については、当社は関連会社を有していないため記載しておりません。

4. 第5期から第7期までの潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であるため、期中平均株価が把握できませんので、記載しておりません。また、第9期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、当期純損失のため記載しておりません。

5. 第5期から第7期までの株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。また、第9期の株価収益率については、当期純損失のため記載しておりません。

6. 第9期の配当性向については、当期純損失のため記載しておりません。

7. 当社は、2017年1月1日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っておりますが、第5期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して第5期の1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。また、2017年7月1日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っており、更に2019年12月3日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っておりますが、第6期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して第6期以降の1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。なお、第8期の1株当たり配当額17.13円は、2019年12月3日付株式分割前の中間配当額13.62円と、当該株式分割後の期末配当額3.51円を合計した金額であります。当該株式分割が第8期の期首に行われたと仮定した場合の1株当たり配当額は10.32円(6.81円)であります。
8. 第6期以降の財務諸表については、「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)に基づき作成しており、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、太陽有限責任監査法人により監査を受けております。なお、第5期の数値については、「会社計算規則」(2006年法務省令第13号)の規定に基づき算出しており、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査を受けておりません。
9. 第5期についてはキャッシュ・フロー計算書を作成しておりませんので、キャッシュ・フローに係る各項目については記載しておりません。
10. 従業員数は就業人員であります。なお、平均臨時雇用者数(人材会社からの派遣社員)は年間の平均人員を()外書で記載しております。
11. 第5期から第8期までの株主総利回り及び比較指標については、2020年3月16日付をもって東京証券取引所マザーズに上場したため、記載しておりません。第9期の株主総利回り及び比較指標は、2020年3月期末を基準として算出しております。
12. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所マザーズにおけるものであります。なお、2020年3月16日付をもって同取引所に株式を上場いたしましたので、それ以前の株価については記載しておりません。

2【沿革】

- | | |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 1995年10月 | 株式会社ミスミ（現株式会社ミスミグループ本社）の多角化事業の一環としてフード事業開始。 |
| 2006年4月 | 株式会社ミスミがフード事業を子会社化し株式会社ミクリード（旧）を設立。 |
| 2007年10月 | 株式会社ミスミは株式会社ミクリード（旧）の全株式を株式会社カクヤス（現株式会社カクヤスグループ）へ譲渡。 |
| 2008年6月 | 株式会社カクヤスは株式会社ミクリード（旧）を吸収合併。以後、株式会社カクヤスのフード事業として事業を継続。 |
| 2012年11月 | 株式会社カクヤスが株式会社ミクリードを設立。 |
| 2013年3月 | 株式会社ミクリードは株式会社カクヤスのフード事業を承継。以後、株式会社ミクリードとして事業を継続。 |
| | 国分株式会社（現国分グループ本社株式会社）と事業提携。株式会社カクヤスは国分株式会社へ株式会社ミクリードの株式の49%を譲渡。 |
| 2013年11月 | 株式会社トーホーと事業提携。国分株式会社は株式会社ミクリードの株式の10%を株式会社トーホーへ譲渡。 |
| 2016年1月 | カクヤスグループのグループ再編により、株式会社カクヤスが保有する全当社株式を株式会社カクヤスの親会社となった株式会社S K Yグループホールディングスが継承。 |
| 2020年3月 | 東京証券取引所マザーズに株式を上場。 |

2008年6月に株式会社カクヤスとの合併により消滅した「株式会社ミクリード」と2012年11月に再設立した「株式会社ミクリード」との区別を明確にするため、消滅前の会社名は（旧）の文字を付しております。

3【事業の内容】

当社は、「日常生活の笑顔あふれる食事シーンに貢献する」を経営理念として、個人経営の居酒屋をメインとした中小飲食店への業務用食材の通信販売を主な事業としております。

個人経営の居酒屋をはじめとした中小飲食店は、人手が不足する中で仕入・調理・接客・決済など多様な仕事に対応しなければならず、一つ一つの仕事の手間を削減したいというニーズが生じています。

しかし一方で、中小規模であるが故に食品卸売企業の営業担当者が訪問してくれることもなく、仕入に際しては自らスーパーへ買い出しに行かなければならなかったり、セントラルキッチンがあるわけでもないため、下ごしらえから全て自分で調理するしかないなど、むしろ大手に比べて手間が掛かる状況が数多く生じてしまっております。

当社はこうしたニーズにお応えし、小規模経営や個人経営の飲食店の事業発展に貢献すべく、お客様の手間を削減し、飲食店に関わる皆様に笑顔にする商品・サービスの提供を行っております。なお、当社は業務用食材通販事業の単一セグメントであります。

(1) 商品・サービスについて

当社は肉・魚・野菜・串・揚物・デザートなど4千点の商品を即日出荷できる体制を敷いております。これらは全て見積り不要の統一価格で発注でき、一部地域を除いて翌日には店舗へ届くことから、お客様の仕入に関わる手間削減に大きく貢献しています。また、これらの商品には短時間で簡単に調理できる冷凍食品も多く含まれ、お客様の調理の手間・時間削減と飲食店への来店客の待ち時間削減にも大きく寄与しています。味についても、当社商品開発担当者が試食を重ね厳選した食材のみをカタログに掲載していることから、概ねご好評を頂いております。また、中小飲食店で使用する量に合わせた小パックやバラ凍結、シート入りパック販売もお客様からの評価が高く、食材ロスの削減により、当社顧客の経営と環境にやさしい社会の実現に向けて貢献できているものと認識しております。

(2) 販売体制について

当社のお客様である飲食店は土・日・祝日でも営業されています。そこで当社では365日受注・出荷ができる販売体制を敷いております。また飲食店が閉店後に足りない食材を発注できるよう、当社の受注センターは深夜2時まで電話にてご注文やお問い合わせをお受けする体制となっております。受注に関してはFAX・WEBでもご注文を頂くことができ、こちらは24時間いつでもご注文頂けます。なお、当社の受注センターはバーチャルクス九州株式会社（佐賀県佐賀市）に、当社の出荷センターは増田運輸株式会社（千葉県習志野市）に外部委託しております。

(3) 販売先について

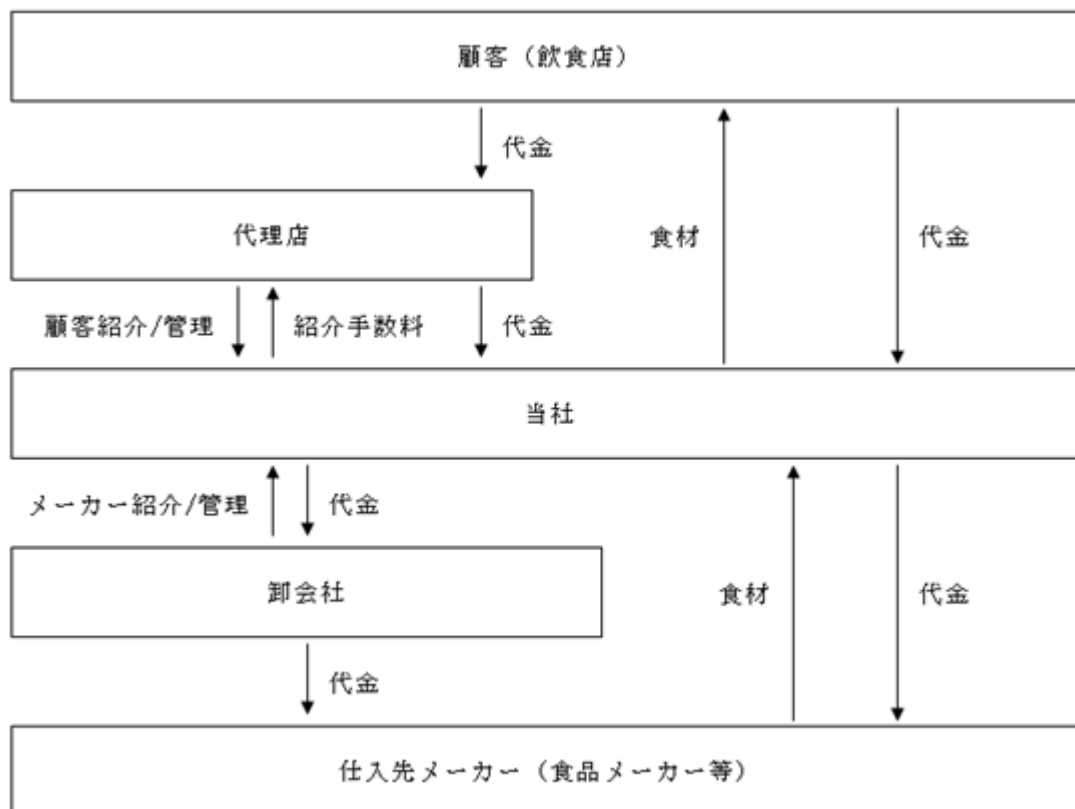
当社のお客様は個人経営の居酒屋を中心とした中小飲食店で、日本全国で1万店舗を超えるお客様にご利用頂いております。居酒屋の他には和系・洋系の飲食店や喫茶店、食事を提供する施設など、運営効率を最大化したい周辺業態においてもご利用頂いております。また、一部のお客様には代理店経由で当社商品をご購入頂いております。代理店経由のお取引であっても、ご注文と配送は当社が直接最終顧客との間で行っておりますが、お客様からの代金回収については代理店経由で行っております。

(4) 商品供給体制について

当社は1千社のメーカーから商品の供給を受けております。各メーカーにおける品質管理や、当社倉庫における賞味期限管理を含めた在庫管理なども徹底して行うことで、4千点の商品を安心・安全に即日出荷でお届けしております。

[事業系統図]

当社の事業の流れを事業系統図にて示すと以下のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 主要な事業の内容 | 議決権の所有割合又は被所有割合 (%) | 関係内容 |
|---------------------------------------|---------|--------------|------------|---------------------|----------------|
| (その他の関係会社) 株式会社SKYグループ ホールディングス | 東京都千代田区 | 10 | 資産管理、不動産管理 | 被所有 23.9 | 取引なし 役員の兼任無 |

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 17 (1) | 44.8 | 4.7 | 6,326,441 |

(注) 1. 従業員数は就業人員であります。なお、平均臨時雇用者数(人材会社からの派遣社員)は年間の平均人員を()外書で記載しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3. 当社は業務用食材通販事業の単一セグメントであるため、セグメント別の従業員数の記載はしていません。

(2) 労働組合の状況

当社において労働組合は結成されておきませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

以下の記載のうち、将来に関する事項は、本書提出日現在において当社が判断したものです。

(1) 経営方針

当社は、「日常生活の笑顔あふれる食事シーンに貢献する」という経営理念のもと、個人経営の居酒屋を中心とした中小飲食店のお困りごとに対して、カタログ通販（WEB通販含む）を通じてソリューションを提供し、飲食店の経営者や従業員、飲食店を訪れるお客様など、飲食店に関わる全ての皆様の笑顔にすることに貢献することを経営方針としております。

(2) 経営戦略等

当社は、魅力的なECサイトによる集客力向上、顧客にとって利便性の高い商品・サービスの提供、安心・安全な商品の供給保証という3つの柱により、安定的かつ持続的な事業成長を目指してまいります。

特に今後さらに利用が広がることが予想されるWEBサービスの拡大・向上には優先してリソースを配分し、企業としての競争力強化を推し進めていく方針です。

(3) 経営上の目標達成状況を判断するための客観的な指標等

当社は、安定的かつ持続的な事業成長と企業価値向上のため、収益力の向上と経営の効率化を図ってまいります。その目標達成状況をモニタリングする指標として、売上高、売上高営業利益率、顧客店舗数、新規顧客店舗数及び新規顧客WEB経由獲得率を重要な経営指標と位置づけ、各経営課題に取り組んでまいります。

(4) 経営環境

当社の主要顧客である個人経営の居酒屋などを含む外食業界は、嗜好の多様化や若者のアルコール離れ等を要因とした顧客離れや、円安に伴う原材料費の上昇など、厳しい環境が続いておりました。また、足元では新型コロナウイルスの感染拡大とそれに伴う外出自粛・休業要請などにより、危機的状況に瀕している飲食店も少なくありません。

このような環境のもと、当社は年中無休の365日受注・出荷や深夜2時まで電話にてご注文頂ける体制の用意、24時間いつでも簡単に注文できるWEBシステムや簡単調理の食材の提供など、飲食店の利便性向上に資する商品・サービスを提供することで順調に顧客店舗数及び売上高を伸ばしておりました。

新型コロナウイルスの感染拡大を受け、一時的に売上・利益の悪化は起こっておりますが、この危機を乗り越えた先においては、人手不足などに起因する飲食店の手間削減ニーズは高まり続けると予想しており、それに対応する当社ビジネスモデルの強みは効果的に発揮され続けるものと予想しております。

(5) 優先的に対処すべき業務上及び財務上の課題

集客力の向上

当社は事業規模に比べ豊富な現預金を有していることから、新型コロナウイルスの感染拡大の影響が長期化したとしても、事業継続に支障が出るような事態に陥ることは想定しておりません。それを前提とし、短期的には、新型コロナウイルス感染拡大を受け、苦しい運営を余儀なくされている飲食店の皆様に応援するキャンペーンを展開しつつ、並行して、中長期的な事業拡大を目指し、潜在顧客に対する認知度向上のため、ECサイトの強化を進めるほか、提携先の代理店からの紹介なども活用しながら潜在顧客へリーチし、顧客店舗数拡大を図ってまいります。

商品・サービスの強化

当社のおいしく便利な商品・サービスを強化するため、今後さらに新商品・サービスの開発を進め、お客様の満足につながるよう努めてまいります。

人材の確保・育成

当社が長期的に成長を続けるためには、人材の確保と育成が不可欠であると考えております。このため、当社の将来を担う人材を積極的に採用するとともに、社内外の教育・研修を実施し、社員の育成を図ってまいります。

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等に関する事項のうち、経営者が提出会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況に重要な影響を与えると認識している重要なリスクは以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社が判断したものであります。

(1) 経済状況・競合に関するリスク

当社の主要顧客である個人経営の居酒屋などを含む外食業界は、運送費値上げや原材料価格の高騰、台風などの自然災害による甚大な被害の発生、人手不足に伴う人件費等のコストの上昇などから、厳しい環境が続きました。そして、2020年に入ってから新型コロナウイルスの感染拡大により三度の緊急事態宣言が発令され、それに伴う外出自粛・休業要請などから、外食業界を含む、日本経済全体が未曾有の危機的状況に陥っており、現在も先行きは極めて不透明な状態です。

このような環境のもと、当社は年中無休の365日受注・出荷や深夜2時まで電話にてご注文頂ける体制の用意、24時間いつでも簡単に注文できるWEBシステムや簡単調理の食材の提供など、飲食店の利便性向上に資する商品・サービスを提供することで順調に顧客店舗数及び売上高を伸ばしてまいりました。ただし、足元は新型コロナウイルス感染拡大に伴う飲食店の休業・稼働急減を受け、当社売上高も大きく落ち込んでおります。

目下の最大のリスクは新型コロナウイルス感染拡大影響の長期化や再燃となります。新型コロナウイルス影響が沈静化した後、当面の間は、小口注文や人手不足などに起因する飲食店の手間削減ニーズは高まり続けると予想しており、それに対応する当社ビジネスモデルの強みは効果的に発揮され続けるものと予想しておりますが、当社の競争力を低下させるIT技術の進化などが起こった場合、もしくは当社が提供する利便性をしのぐ画期的な商品・サービスを具備した競合の参入などがあった場合、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

| | 2017年3月期 | 2018年3月期 | 2019年3月期 | 2020年3月期 | 2021年3月期 |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 売上高（百万円） | 3,927 | 4,038 | 4,061 | 4,073 | 2,782 |
| 顧客店舗数 | 7,598 | 7,753 | 7,988 | 8,668 | 7,958 |

1. 4月から3月までの各月の顧客店舗数を平均した数値を記載しております。

2. 上記顧客店舗数には代理店経由で販売している飲食店数は含まれておりません。

代理店経由での販売を含めると、2021年3月期において約1万店舗の飲食店へ販売しております。

(2) システムに関するリスク

セキュリティに関するリスク

当社のサービスはITシステムを結ぶ通信ネットワークを利用して提供されており、商品の調達や販売等多岐にわたるオペレーションをITシステム上で実施しております。そして、それらのシステム全体にセキュリティ対策が施されております。しかし、IT関連の技術革新により、不正アクセスやハッキング等の行為を完全に排除することはできません。第三者からのサイバー攻撃によるシステム障害、情報漏えい等の問題が発生した場合、業務停止等の事態が生じる可能性があり、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

システム障害に関するリスク

当社のシステムは、定期的なデータバックアップ等の対策を講じており、システム上のトラブルが発生しても日常の業務に影響が起らないような対策を講じておりますが、故意、過失に関わらず、大規模なシステム障害等が発生した場合、業務を停止せざるを得ず、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 特定人物への依存に関するリスク

当社の運営は、代表取締役社長である片山礼子をはじめとする主要な経営陣に大きく依存しております。当社は事業の拡大に伴い、過度に経営陣に依存しない体制の構築を進めておりますが、現時点において何らかの理由により、主要な経営陣の業務遂行が困難となった場合、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(4) レピュテーションリスク

当社に関して様々な情報が流れることがあります。この情報については必ずしも事実に基づいているとは限りませんが、真偽に関わりなくステークホルダーを含む第三者の行動に影響を与える可能性があります。この場合、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 自然災害等に関するリスク

地震、台風、津波等の自然災害、火災、各種感染症の拡大等が発生した場合、当社の事業運営に深刻な影響を及ぼす可能性があります。特に大規模な自然災害や当社顧客に影響が大きい感染症の拡大が発生した場合、正常な事業運営が行えなくなる可能性があり、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 食材仕入れに関するリスク

当社が取り扱う食材の価格は国内外の商品市況に影響されて上下することがあります。また、食材は海外から輸入されるものがあるため、仕入価格は為替変動の影響を受けることがあります。

当社は、こうした仕入価格の上昇を極力抑えるため、国内業者より食材を調達し、食材価格の変動による影響を一定程度吸収するなど、対策を講じております。

しかし、想定を超える大幅な市況の変化や為替変動が生じた場合には、仕入価格の高騰により、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 特定の仕入先への依存に関するリスク

当社は、食材をはじめとする商品を食品卸やメーカーから仕入れておりますが、総仕入金額の40.4%（2021年3月期）は主要株主でもある国分グループ本社株式会社からの仕入れとなっております。各食材の流通価格調査、他の仕入先からの相見積り入手などの対策により、価格交渉を行っている他、各商品の大半は代替品があるため、仕入先の切り替えを含めて最も有利な条件となるよう対策を講じておりますが、国分グループ本社株式会社との取引に何らかの支障が生じた場合、業務オペレーションに支障が生じ、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 食の安全性に関するリスク

近年、食品への異物混入による健康被害や食品の偽装表示、あるいはウイルス感染に起因する集団食中毒の発生等、「食の安全性」に対する信頼を損なう問題が発生しております。当社は、安心・安全な食材を安定的に仕入れ販売するため、食材の仕入先との信頼関係を構築するとともに、商品管理・衛生検査の徹底等に努めております。

しかしながら、当社の内外において、生産過程や流通過程における異物混入や虚偽表示等の事故・事件が発生した場合、顧客の食品全般に対する不信任や当社商品に対する信頼・信用の毀損等により、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 配送に関するリスク

当社は、商品の配送を全面的に外部の運送業者へ委託しております。当社の商品配送時間は顧客である飲食店の仕込みの時間帯に届くようになってきていることから、受取人不在による再配達のような運送業者へ負担を強いる状態は発生しにくいようになっており、全般に運送業者とは良好な関係を構築しておりますが、運送業者における人手不足が更に大きく深刻化した場合などには、当社が負担する配送費の大幅増や、当社商品を配送する運送業者を確保できなくなることによる配送不能等により、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 法的規制等に関するリスク

当社は、食品の販売にあたり食品衛生法、食品安全基本法、食品表示法、JAS法等の法的規制を受けております。当社においては、コンプライアンスの重要性についての教育を行い、日常行動の基本的な考え方や判断基準を定めたコンプライアンス規程に基づき行動しております。しかし、今後これら法的規制の強化や新たな規制により事業活動が制限された場合、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 小規模組織に関するリスク

当社は小規模な組織であり、内部管理体制についても組織の規模に応じたものとなっております。当社は今後、業容の拡大に応じて人材の採用を行うとともに社内管理体制の強化・充実に努める予定であります。しかしながら、当社が事業の拡大に応じて適切かつ十分な対応ができなかった場合には、当社の事業遂行及び拡大に制約が生じ、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 人材確保・育成に関するリスク

当社が長期的に成長を続けるためには、人材の確保と育成が不可欠であると考えております。このため、当社の将来を担う人材を積極的に採用するとともに、社内外での教育・研修を実施し、社員の育成を図ってまいります。しかしながら、当社の求める人材が十分に確保できなかった場合、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 新株予約権に関するリスク

当社は、企業価値の向上を意識した経営の推進を図るとともに、当社の業績向上に対する役職員の意欲を高めることを目的として、新株予約権を発行しております。本書提出日現在、発行済株式総数2,174,800株に対する割合は1.6%となっております。これらの新株予約権の行使がなされた場合、1株当たりの株式価値が希薄化する可能性があります。

(14) 新型コロナウイルス感染症に関するリスク

新型コロナウイルスの感染拡大に伴う緊急事態宣言の発出や時短営業要請、一般市民への外出自粛要請により、飲食店の経営に大きな影響を受けており、居酒屋を顧客とする当社の業績にも重大な影響を及ぼしております。

す。今後、想定以上に新型コロナウイルス感染症の影響が長期化し、経済環境の更なる悪化を招く場合や、コロナ後の事業環境が大きく変化する場合等、当社の業績に大きな影響を及ぼすリスクがあります。

こうした状況の中、当社では送料無料金額の引き下げ（6,000円→3,000円）、デリバリー・テイクアウト商材の強化といった直接的な支援のほか、HP等を通じて事業継続に有用な各種情報提供を行うことで経営を支援してまいります。

一方で、当社の中長期的な経営戦略においては変更なく、アフターコロナを見据えて着実に投資を行ってまいります。そのため外部委託している配送やコールセンターにおいても規模の縮小は行わず、シフトの変更等で柔軟に対応しております。

先行きについては予断を許しませんが、現在の現預金残高は当社の事業規模やキャッシュフロー構造を考慮すると十分な金額であり、財務状態は健全と考えております。将来の成長に必要な投資に支障をきたすようなこと（中止や延期）はないと認識しております。

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】

(1) 経営成績等の状況の概要

当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の概要は以下のとおりです。なお、当社は業務用食材通販事業の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。

財政状態の状況

(資産)

当事業年度末における資産合計は1,248百万円となり、前事業年度末に比べ170百万円減少いたしました。これは、新型コロナウイルスの拡大により売上が減少したことに伴い、売掛金が79百万円減少したこと、及び赤字により現金及び預金が124百万円減少したこと、未収還付法人税等が46百万円増加したことによるものです。

(負債)

当事業年度末における負債合計は343百万円となり、前事業年度末に比べ100百万円減少しました。これは主に売上減少に伴う仕入の減少により買掛金が50百万円減少したこと、未払法人税等が27百万円減少したこと、及び3月の経費減により未払金が14百万円減少したことによるものです。

(純資産)

当事業年度末における純資産は905百万円となり、前事業年度末に比べ69百万円減少しました。これは主に当期純損失の計上等により利益剰余金が93百万円減少したこと、株式発行により資本金が11百万円、資本準備金が11百万円それぞれ増加したことによるものです。

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の感染拡大と、それに伴う緊急事態宣言、外出自粛要請、休業要請などから、特に4月及び5月において極めて厳しい環境となりました。5月の緊急事態宣言の解除を受け、その後は概ね回復傾向ではあったものの、11月からは再び感染拡大局面に入り、1月には再度緊急事態宣言が発出されるなど、総じて厳しい状況が続きました。

このような環境のもと、当社は業務用食材通販のパイオニアとしてお客様の日々の厨房を支えると共に、厳しい環境に立たされている飲食店の皆様のお力になれるよう、4月から6月及び1月から3月において、送料無料となる購入金額基準を従来の6千円から3千円に引き下げることで、小口注文を行いやすくすると共に、お客様の食品ロスの可能性を低減できるようにするなど、お客様を支える活動を継続してまいりました。

これらの取り組みの結果、ご購入頂いたお客様の店舗数は、緊急事態宣言中は悪化したものの、緊急事態宣言後は前年並みまで回復するなど、当社事業のベースとなる顧客基盤の維持に成功しました。ただし、旅行及び帰省の自粛、夜の酒類提供の自粛要請などから、お客様が1ヶ月に当社から購入する量は前年並みには戻らず、売上高の前年同月比は下表のとおりとなりました。

| 売上高 前年同月比 | 4月 | 5月 | 6月 | 7月 | 8月 | 9月 | 10月 | 11月 | 12月 | 1月 | 2月 | 3月 |
|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 32.8% | 44.3% | 73.2% | 76.5% | 68.6% | 81.3% | 90.5% | 84.2% | 69.1% | 51.2% | 61.0% | 93.7% |

以上の結果、当事業年度の売上高は2,782百万円（前事業年度比31.7%減）、営業損失は127百万円（前事業年度は152百万円の営業利益）、経常損失は121百万円（前事業年度は153百万円の経常利益）、当期純損失は85百万円（前事業年度は105百万円の当期純利益）となりました。

なお、当社は業務用食材通販事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載は省略しております。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物は476百万円と前事業年度末に比べ124百万円減少しました。当事業年度における各キャッシュ・フローの状況及び変動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)

当事業年度における営業活動によるキャッシュ・フローは102百万円の支出(前事業年度は187百万円の収入)となりました。これは主に税引前当期純損失 121百万円、売上債権79百万円の減少、減価償却費63百万円、仕入債務50百万円の減少、法人税等の支払48百万円、及び未収消費税等20百万円の増加によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における投資活動によるキャッシュ・フローは36百万円の支出(前事業年度は36百万円の支出)となりました。これは主に基幹システムとECサイトの改修による無形固定資産の取得による支出25百万円によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における財務活動によるキャッシュ・フローは15百万円の収入(前事業年度は31百万円の収入)となりました。これは主に株式の発行による収入23百万円及び配当金の支払による支出7百万円によるものです。

生産、受注及び販売の実績

a. 商品仕入実績

当事業年度の商品仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | |
|-----------|----------------------------------------|----------|
| | 金額(百万円) | 前年同期比(%) |
| 業務用食材通販事業 | 1,848 | 67.5 |
| 合計 | 1,848 | 67.5 |

(注) 1. 当社は業務用食材通販事業の単一セグメントであります。

2. 最近2事業年度の主な相手先別の仕入実績及び当該仕入実績の総仕入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4月1日 至 2020年3月31日) | | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | |
|--------------|----------------------------------------|-------|----------------------------------------|-------|
| | 金額(百万円) | 割合(%) | 金額(百万円) | 割合(%) |
| 国分グループ本社株式会社 | 1,174 | 42.9 | 747 | 40.4 |

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

受注生産を行っておりませんので、受注実績に関する記載はしておりません。

c. 販売実績

当事業年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | |
|-----------|----------------------------------------|----------|
| | 金額(百万円) | 前年同期比(%) |
| 業務用食材通販事業 | 2,782 | 68.3 |
| 合計 | 2,782 | 68.3 |

(注) 1. 当社は業務用食材通販事業の単一セグメントであります。

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

| 相手先 | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | |
|----------|----------------------------------------|-------|----------------------------------------|-------|
| | 金額(百万円) | 割合(%) | 金額(百万円) | 割合(%) |
| 株式会社カクヤス | 652 | 16.0 | 272 | 9.8 |

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認識及び分析・検討内容

経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において判断したものであります。

重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたって、経営者により一定の会計基準の範囲内で見積りが行われている部分があり、資産・負債や収益・費用の数値に反映されています。これらの見積りについては、継続して評価し、必要に応じて見直しを行っておりますが、見積りには不確実性が伴うため、実際の結果はこれらと異なることがあります。当社の財務諸表を作成するにあたって採用している重要な会計方針及び見積りは、「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」及び「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 重要な会計上の見積り」に記載のとおりであります。

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

(売上高)

売上高は2,782百万円(前事業年度比31.7%減)となりました。これは新型コロナウイルスの感染拡大と、それに伴う緊急事態宣言、外出自粛要請、休業要請などから、年間を通して当社の主要顧客である個人経営の居酒屋などを含む外食業界が大きく影響を受けたことによるものです。このような状況において、当社は、送料無料の引下げやコロナ禍における新たなメニュー提案など、顧客の力になれることを検討し実行してきました。そのような施策の効果もあり、顧客数の減少は8.2%にとどまっており、厳しい環境下ながらも事業成長の基盤は維持できていると考えております。

(売上原価、売上総利益)

仕入高の減少により、売上原価は1,842百万円(前事業年度比31.8%減)となり、売上総利益は940百万円(前事業年度比31.5%減)となりました。

(販売費及び一般管理費、営業損失)

販売費及び一般管理費は、売上高の減少に伴い業務委託費が93百万円減少したこと、荷造運賃が38百万円減少したことなどから、1,068百万円(前事業年度比12.5%減)となり、営業損失は127百万円(前事業年度は152百万円の営業利益)となりました。

(営業外収益、経常損失)

営業外収益は、給付金収入が5百万円増加したことから6百万円(前事業年度比369.1%増)となり、経常損失は121百万円(前事業年度は153百万円の経常利益)となりました。

(法人税等、当期純損失)

法人税等還付額25百万円及び法人税等調整額10百万円(前事業年度は2百万円の法人税等調整額)を計上したことから、当期純損失は85百万円(前事業年度は105百万円の当期純利益)となりました。

経営成績に重要な影響を与える要因について

当社の経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載しております。

資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社の資本の財源及び資金の流動性については、営業活動及び株式の発行により得られた資金を運転資金、基幹システム改修等に係る設備資金等に充当しております。

重要な経営指標について

重要な経営指標の実績は次のとおりであります。今後もWEBを中心に新規顧客獲得を進め、売上高の伸長を図ると共に、経営の効率化を進め、利益率の改善に取り組んでまいります。

| 重要な経営指標 | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | |
|-----------------|----------------------------------------|---------|----------------------------------------|--------|
| | 実績 | 前年同期比 | 実績 | 前年同期比 |
| 売上高(百万円) | 4,073 | 100.3% | 2,782 | 31.7% |
| 売上高営業利益率(%) | 3.7 | +0.2Pt | 4.6 | 8.3Pt |
| 顧客店舗数 1 | 8,668 | 108.5% | 7,958 | 8.2% |
| 新規顧客店舗数 1、2 | 1,127 | 111.3% | 1,089 | 3.4% |
| 新規顧客WEB経由獲得率(%) | 85.3 | +15.7Pt | 95.1 | +9.9Pt |

(1) 上記顧客店舗数は当該事業年度の各月に購入があった顧客店舗数の平均であります。また、上記顧客店舗数には代理店経由で販売している顧客店舗は含めておりません。代理店経由で販売している顧客店舗数を含めると、顧客店舗数は2021年3月において約1万店舗となります。

(2) 新規顧客店舗数は当該事業年度に初購入があった顧客の月別店舗数を平均したものであります。

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】

当社が当事業年度において実施した設備投資等の総額は30百万円であり、その主なものは基幹システム及びECサイトの改修に関わるものです。

なお、当事業年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

また、当社は業務用食材通販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、当社は業務用食材通販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3月31日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメントの名称 | 設備の内容 | 帳簿価額 | | | | | 従業員数 (人) |
|----------------|-----------|-------|-------------|------------------------|----------------|-----------------|-------------|-------------|
| | | | 建物 (百万円) | 工具、器具 及び備品 (百万円) | リース資産 (百万円) | ソフトウェア (百万円) | 合計 (百万円) | |
| 本社 (東京都中央区) | 業務用食材通販事業 | 本社機能 | 2 | 15 | 1 | 155 | 174 | 17 (1) |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 従業員数の()は、臨時雇用者(人材会社からの派遣社員)を外数で記載しております。

3. 本社の建物は賃借しており、その年間賃借料は10百万円であります。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社の設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案しております。

なお、重要な設備の新設、改修計画は次のとおりであります。

また、当社は業務用食材通販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。

(1) 重要な設備の新設

該当事項はありません。

(2) 重要な改修

| 事業所名 (所在地) | セグメントの名称 | 設備の内容 | 投資予定金額 | | 資金調達 方法 | 着手及び完了予定年月 | | 完成後の 増加能力 |
|----------------|---------------|--------|-------------|---------------|------------|------------|----|--------------|
| | | | 総額 (百万円) | 既支払額 (百万円) | | 着手 | 完了 | |
| 本社 (東京都中央区) | 業務用食材 通販事業 | 基幹システム | 未定 | - | 自己資金 | 未定 | 未定 | (注) 2 |
| 本社 (東京都中央区) | 業務用食材 通販事業 | ECサイト | 未定 | - | 自己資金 | 未定 | 未定 | (注) 2 |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 完成後の増加能力については、計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。

3. 新型コロナウイルスの感染拡大を受け、当社は現時点で業績見通し及び投資計画を未定としております。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 8,000,000 |
| 計 | 8,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数 (株) (2021年3月31日) | 提出日現在発行数 (株) (2021年6月23日) | 上場金融商品取引所名又は登録認可金融商品取引業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
| 普通株式 | 2,174,800 | 2,174,800 | 東京証券取引所 (マザーズ) | 権利内容に何ら制限のない、当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。 |
| 計 | 2,174,800 | 2,174,800 | - | - |

(注)「提出日現在発行数」欄には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

| 名称 | 第2回新株予約権 | 第3回新株予約権 |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 決議年月日 | 2017年5月1日 | 2018年12月20日 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社使用人 16(注)4. | 当社取締役 4(注)5. 当社使用人 14(注)5. |
| 新株予約権の数(個) | 56(注)1. | 120(注)1. |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) | 普通株式11,200 | 普通株式24,000 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 255(注)2. | 366(注)2. |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2019年5月2日 至 2026年5月1日 | 自 2020年12月21日 至 2028年12月20日 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 255 資本組入額 127.5 | 発行価格 366 資本組入額 183 |
| 新株予約権の行使の条件 | <p>新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役、従業員の地位を有していなければならない。ただし、取締役会が正当な理由であると認めた場合は、この限りではない。</p> <p>当社の普通株式が、いずれかの金融商品取引所に上場されていること。</p> <p>上記以外の新株予約権の行使の条件については、取締役会決議に基づき、当社と新株予約権の割当を受けた者との間で締結する新株予約権割当契約書に定めるものとする。</p> | |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要する。 | |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注)3. | |

当事業年度の末日（2021年3月31日）における内容を記載しております。提出日の前月末現在（2021年5月31日）において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

（注）1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は200株であります。

ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により付与株式数を調整し、調整により生じる1株未満の端数はこれを切り捨てます。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の割当日後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により払込金額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げます。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、新株予約権の割当日後に時価を下回る価額で新株式の発行または自己株式の処分を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げます。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり時価}}$$

3. 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

組織再編に際して定める契約書または計画書等の条件に従って、以下に定める株式会社の新株予約権を交付する旨を定めた場合には、当該組織再編の比率に応じて、以下に定める株式会社の新株予約権を交付するものとします。

(1) 合併（当社が消滅する場合に限る。）

合併後存続する株式会社または合併により設立する株式会社

(2) 吸収分割

吸収分割をする株式会社とその事業に関して有する権利義務の全部または一部を継承する株式会社

(3) 新設分割

新設分割により設立する株式会社

(4) 株式交換

株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社

(5) 株式移転

株式移転により設立する株式会社

4. 付与対象者の退任による権利の喪失、退職による権利の喪失、権利行使及び取締役への就任により、本書提出日現在の付与対象者の区分及び人数は、当社使用人10名となっております。

5. 付与対象者の退任による権利の喪失、権利行使及び取締役への就任により、本書提出日現在の付与対象者の区分及び人数は、当社取締役2名、当社使用人13名となっております。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

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

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式総数 増減数(株) | 発行済株式総 数残高(株) | 資本金増減額 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金 増減額 (百万円) | 資本準備金残 高(百万円) |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 2017年1月1日 (注1) | 9,900 | 10,000 | - | 50 | - | 396 |
| 2017年7月1日 (注1) | 990,000 | 1,000,000 | - | 50 | - | 396 |
| 2019年12月3日 (注2) | 1,000,000 | 2,000,000 | - | 50 | - | 396 |
| 2020年3月13日 (注3) | 50,000 | 2,050,000 | 20 | 70 | 20 | 416 |
| 2020年3月16日～ 2020年3月31日 (注4) | 58,000 | 2,108,000 | 7 | 77 | 7 | 424 |
| 2020年4月1日～ 2021年3月31日 (注4) | 66,800 | 2,174,800 | 11 | 89 | 11 | 435 |

(注1) 株式分割によるもの(1:100)であります。

(注2) 株式分割によるもの(1:2)であります。

(注3) 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)

発行価格 890円

引受価額 818.80円

資本組入額 409.40円

払込金総額 40,940千円

(注4) 新株予約権の行使による増加であります。

(5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満 株式の状況 (株) |
|-----------------|--------------------|------|--------------|------------|-------|-----|-------|--------|----------------------|
| | 政府及び地 方公共団体 | 金融機関 | 金融商品取 引業者 | その他の法 人 | 外国法人等 | | 個人その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | - | 2 | 18 | 15 | 13 | 4 | 1,094 | 1,146 | - |
| 所有株式数 (単元) | - | 140 | 1,166 | 11,291 | 281 | 6 | 8,853 | 21,737 | 1,100 |
| 所有株式数の割 合(%) | - | 0.6 | 5.4 | 51.9 | 1.3 | 0.0 | 40.7 | 100.0 | - |

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%) |
|-----------------------|--------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| 株式会社S K Yグループホールディングス | 東京都千代田区神田須田町一丁目12番 | 520 | 23.91 |
| 国分グループ本社株式会社 | 東京都中央区日本橋一丁目1番1号 | 397 | 18.29 |
| 株式会社トーホー | 兵庫県神戸市東灘区向洋町西五丁目9番 | 200 | 9.19 |
| 片山 礼子 | 東京都中野区 | 75 | 3.44 |
| 株式会社S B I証券 | 東京都港区六本木一丁目6番1号 | 58 | 2.67 |
| 紀田 穰 | 千葉県市川市 | 56 | 2.58 |
| 中辻 哲朗 | 京都府京都市下京区 | 48 | 2.20 |
| 石井 文範 | 東京都江東区 | 40 | 1.83 |
| 後和 信英 | 和歌山県和歌山市 | 31 | 1.42 |
| 上野 正人 | 愛知県岩倉市 | 23 | 1.05 |
| 計 | - | 1,449 | 66.64 |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年3月31日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|----------------|----------|----|
| 無議決権株式 | - | - | - |
| 議決権制限株式(自己株式等) | - | - | - |
| 議決権制限株式(その他) | - | - | - |
| 完全議決権株式(自己株式等) | - | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 2,173,700 | 21,737 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 1,100 | - | - |
| 発行済株式総数 | 2,174,800 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 21,737 | - |

(注) 1. 新株予約権の権利行使により、発行済株式総数は66,800株増加しております。

2. 上記の結果、発行済株式総数は2,174,800株となっております。

【自己株式等】

該当事項はありません。

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

(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】

該当事項はありません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

該当事項はありません。

3【配当政策】

当社は、利益配分につきましては、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、安定した配当を継続していくことを基本方針としております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当につきましては株主総会、中間配当につきましては取締役会であります。

しかしながら、当事業年度は新型コロナウイルスの感染拡大による影響を大きく受け、赤字を計上する結果となりました。こうした状況を鑑みて、当事業年度の配当につきましては無配とし、財務の健全性維持を優先させていただきました。コスト競争力を高め、成長に必要な投資を継続することで収益回復を図り、早期の復配を目指す所存です。

内部留保資金につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、今まで以上にコスト競争力を高め、市場ニーズに応える商品・サービスを強化し、さらなる事業発展を実現するため、有効投資してまいりたいと考えております。

当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに対する基本的な考え方

当社は、継続的に企業価値を高めるために、法令遵守の徹底を図り、健全で透明性の高い経営を行うことをコーポレート・ガバナンスの基本的な考え方とし、コーポレート・ガバナンスの充実を重要な経営課題として位置付けております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

a. 会社の機関の内容

イ. 取締役会・取締役

当社の取締役会は、取締役4名（うち、社外取締役1名）で構成されております。取締役会は、原則として月に1回定時取締役会を開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催し、迅速な経営上の意思決定を行える体制としております。取締役会は、法令・定款に定められた事項のほか、当社の業務執行に関する重要な意思決定を行うとともに、取締役の業務執行状況を監督しております。

ロ. 監査役会・監査役

当社は監査役会制度を採用しており、監査役会は、常勤監査役1名と非常勤監査役2名で構成されており、3名全員が社外監査役であります。監査役会は、原則として月に1回定時監査役会を開催するほか、必要に応じて臨時監査役会を開催することとしております。監査役会は監査役全員をもって構成し、監査に関する重要な事項について、報告、協議及び決議を行っております。

監査役は株主総会や取締役会等へ出席するほか、常勤監査役においては経営会議などの社内の各種会議にも積極的に参加し、管理体制や業務の遂行など会社の状況把握に努めております。

ハ. 経営会議

経営会議は、当社常勤取締役3名、部長6名で構成し、原則として毎月3回開催しております。経営会議は当社の業務執行に関する重要事項を報告及び協議しています。また、常勤監査役1名は原則としてオブザーバーとして経営会議に参加しているほか、社外取締役1名及び社外監査役（非常勤）2名もオブザーバーとして経営会議に参加できることとなっております。社外取締役もしくは社外監査役が参加する際には、当社の管理体制や業務の遂行状況など会社の状況把握に努めるとともに、それぞれが豊富な経営経験や専門知識に基づき助言等を行っております。

当社の取締役会、監査役会及び経営会議は以下のメンバーで構成されております。

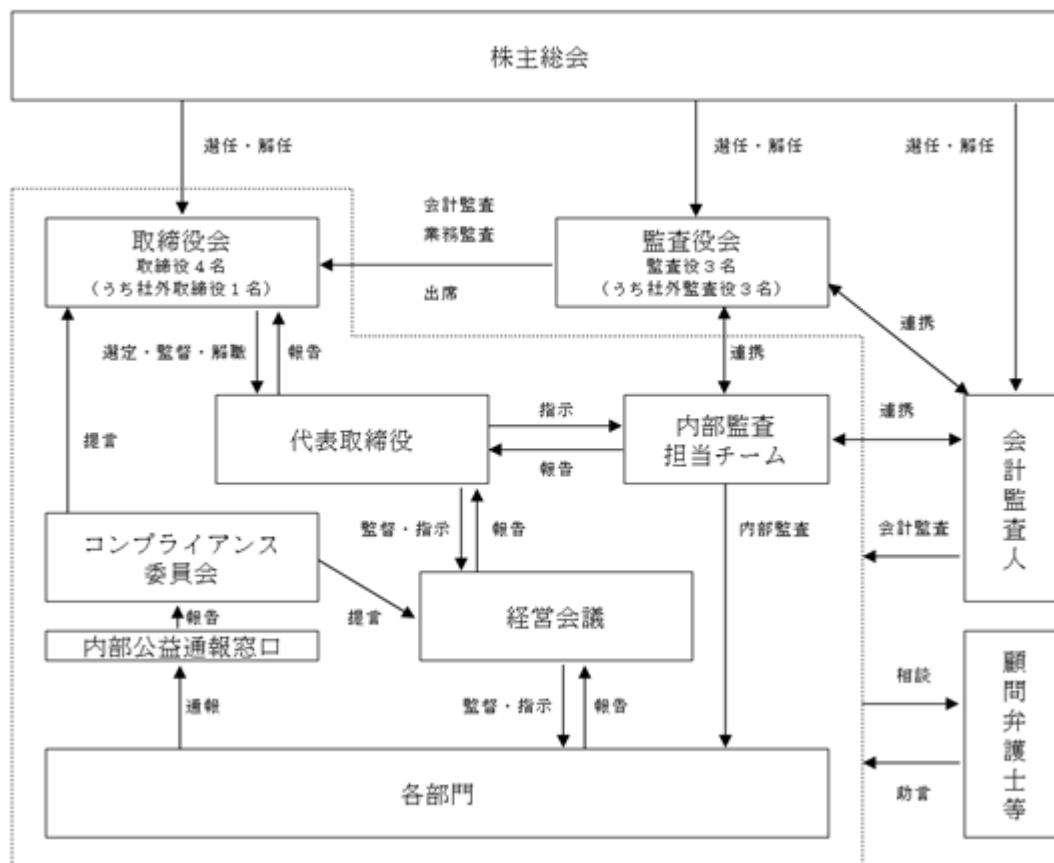
(:議長、○:参加、 :オブザーバーとしての参加権を有する)

| 役職名 | 氏名 | 取締役会 | 監査役会 | 経営会議 |
|------------|-------|------|------|------|
| 代表取締役社長 | 片山 礼子 | | - | |
| 取締役 | 長島 忠則 | ○ | - | ○ |
| 取締役 | 松森 美雪 | ○ | - | ○ |
| 社外取締役（非常勤） | 西谷 浩司 | ○ | - | |
| 社外監査役（常勤） | 浅井 成朗 | ○ | | |
| 社外監査役（非常勤） | 藤田 浩司 | ○ | ○ | |
| 社外監査役（非常勤） | 引間 多美 | ○ | ○ | |
| インフラ管理部長 | 青木 秀治 | - | - | ○ |
| WEB戦略部長 | 源川 史仁 | - | - | ○ |
| 顧客開発部長 | 西口 昌伸 | - | - | ○ |
| IT管理部長 | 片山 康 | - | - | ○ |
| IT企画部長 | 大橋 拓朗 | - | - | ○ |
| 管理部長 | 谷口 学 | | - | ○ |

二．内部監査担当チーム

当社は代表取締役社長が選任する複数の監査担当者により組成される内部監査担当チームを設置しており、兼任でリーダー1名（管理部長 谷口 学）、担当者4名（取締役 長島 忠則、インフラ管理部1名、管理部2名）を選任しております。各内部監査担当者は、自己の所属する部署とは異なる部署を対象として監査を実施しており、全社を計画的かつ網羅的に監査しております。また、当社の内部監査の目的は、会社方針及び会社運営に関する諸手続等への準拠性、正確性、妥当性、有効性を検証・評価し、もって経営効率ならびに収益の向上と会社財産の保全に寄与するとともに、監査役、会計監査人の行う監査の円滑な遂行に資することとしております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制を図示すると以下のとおりであります。



b. 当該体制を採用する理由

当社は上記のように、業務執行に対する取締役会による監督と、監査役による監査の二重チェック機能により、透明性の高いガバナンスを維持できると考え、当該体制を採用しております。

企業統治に関するその他の事項

a. 内部統制システムの整備の状況

当社では、「内部統制システムに関わる基本方針」を定め、内部統制システムを整備するとともに、運用の徹底を図っております。また、規程遵守の実態確認と内部統制機能が有効に機能していることを確認するために、内部監査担当チームを設置し、内部監査担当者が内部監査を実施しております。内部監査担当者は、監査役及び会計監査人とも連携し、監査の実効性を確保しております。

- (a) 取締役・使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
 - (イ) 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並びに業務の適正を確保するため「コンプライアンス規程」を定める。
 - (ロ) 代表取締役社長を委員長とするコンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンス経営を基本方針とし、法令違反行為の是正と撲滅に努める。
 - (ハ) 取締役及び使用人は、法令、規則、諸規程を遵守し、業務の遂行に関しては、コンプライアンスを最優先する。
 - (ニ) 取締役及び使用人が直接報告・相談できる社内外の内部公益通報窓口を設置し、企業活動上の不適切な問題を早期に発見・改善し、再発防止を図る。なお、当社は「内部公益通報制度規則」において、内部公益通報窓口で報告・相談を行ったことを理由として不利な取扱いをすることを禁止することにより、報告・相談を行った者が不利な取扱いを受けないことを確保する。

- (ホ) 内部監査担当チームは、法令及び定款の遵守体制の有効性について監査を行い、監査結果を代表取締役社長に報告する。また、当該監査結果を監査役に提供することにより、監査役と連携を図る。
- (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
- (イ) 「取締役会規程」「文書管理規程」「稟議規程」等の社内規則に基づき、社内情報の保管・管理を行う。
- (ロ) 「個人情報管理規程」「社内情報管理規程」等の社内規則に基づき、安全に情報が管理される体制を構築する。
- (ハ) 取締役及び監査役は常時これらの文書を閲覧できるものとする。
- (c) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- (イ) 全社のリスク管理に関する統括責任者として管理部門の担当取締役を任命し、各部門担当取締役と共にリスク管理体制の整備に努める。
- (ロ) 不測の事態が発生した場合には、速やかにコンプライアンス委員会を招集し、迅速かつ適切な対応を行い、損失・被害を最小限にとどめると共に、再発防止策を講じる。
- (ハ) 内部監査担当チームは、リスク管理体制の有効性について監査を行う。
- (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
- (イ) 「取締役会規程」を定め、取締役会の決議事項及び報告事項を明確にするるとともに、「職務権限規程」「稟議規程」等の機関決定に関する規程を定め、決裁権限を明確にする。
- (ロ) 業務執行の監督機能を強化し、経営の客観性を向上させるため、取締役会に独立した立場の社外取締役を含める。
- (ハ) 「業務分掌規程」「稟議規程」等を定め、業務遂行に必要な職務の範囲及び権限と責任を明確にする。
- (e) 当社における業務の適正を確保するための体制
- (イ) コンプライアンス委員会を設置し、代表取締役社長をコンプライアンス委員長とする。また、委員長の指名によりコンプライアンス担当役員を定め、コンプライアンス体制の確立・強化を推進する。
- (ロ) 取締役・使用人からの報告・相談を受け付ける内部公益通報窓口を設置し、企業活動上の不適切な問題を早期に発見・改善し、再発防止を図る。
- (ハ) 反社会的勢力排除に向け、「反社会的勢力対応規程」等において、社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力とは一切の関わりを持たない方針を明示するとともに、不当要求などを受けた場合は、管理部を対応窓口として、警察等の外部専門機関と連携し、毅然とした態度で臨み、断固として拒否する。
- (f) 監査役を補助すべき使用人に関する体制、当該使用人の取締役からの独立性に関する事項および当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- (イ) 監査役会がその職務を補助する使用人を求めた場合、監査役会と協議の上、適任と認められる使用人を配置する。
- (ロ) 当該使用人への指揮・命令は監査役会が行うことにより、指示の実効性を確保するものとし、その人事異動・人事評価等は監査役会の同意を得る。
- (g) 監査役への報告体制
- (イ) 取締役及び使用人は、監査役に対して、次の事項を報告する。
- ・ 当社に関する経営・財務・事業遂行上の重要事項
 - ・ コンプライアンス体制に関する事項及び社内公益通報窓口利用状況
 - ・ 内部統制システムの整備状況
 - ・ 会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項
 - ・ 法令・定款違反事項
 - ・ 内部監査担当チームによる監査結果
 - ・ その他監査役がその職務遂行上報告を受ける必要があると判断した事項
- (h) 監査役を補助する使用人に関する体制
- (イ) 監査役会は、毎年、監査役の職務に関する予算を会社へ請求できるものとし、また、予算が不足する場合には追加での費用を請求できるものとする。

(ロ) 当社は、明らかに職務に関係ないと認められるものが含まれる場合等拒否事由がある場合を除き、これに応じなければならない。

(イ) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

(イ) 監査役が必要と認めた場合、当社の取締役及び使用人にヒアリングを実施する機会を設ける。また、監査役は、会計監査人等との定期的な会合を設け連携を図る。

(ロ) 監査役に報告・相談を行ったことを理由として不利な取扱いをすることを禁止することにより、報告・相談を行った者が不利な取扱いを受けないことを確保する。

b. リスク管理体制の整備の状況

当社では、各部門での情報収集をもとに経営会議やコンプライアンス委員会などの重要会議を通じてリスク情報を共有しつつ、リスクの早期発見及び未然防止に努めております。また、必要に応じて弁護士、公認会計士、税理士、社会保険労務士等の外部専門家からアドバイスを受けられる良好な関係を構築するとともに、監査役監査及び内部監査を通じて、潜在的なリスクの早期発見及び未然防止によるリスク軽減に努めております。

取締役の定数

当社の取締役は3名以上7名以下とする旨定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

当社の取締役の選任決議は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の決議をもって行う旨定款で定めています。また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款で定めております。

株主総会の特別決議要件

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

自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって市場取引又は公開買付の方法によって自己株式を取得できる旨定款で定めています。これは経営環境の変化に応じて機動的な資本政策を可能にすることを目的としたものです。

取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって、取締役（取締役であった者を含む）及び監査役（監査役であった者を含む）の責任を法令の限度内において免除することができる旨定款で定めています。これは取締役及び監査役の職務遂行にあたり、その能力を十分に発揮して、その役割を果たした環境整備を目的としています。

責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、取締役（業務執行取締役等である者を除く）及び監査役との間でその任務を怠ったことによる会社法第423条第1項の損害賠償責任を法令の定める最低限度額とする契約を締結しています。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役または監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は当社の役員、部長及び退任役員であり、被保険者は保険料を負担しておりません。当該保険契約により、被保険者の損害賠償請求費用等の損害が填補されることとなります。ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、被保険者本人が不正行為を行った場合には填補の対象としないこととしております。

中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

(2) 【 役員の状況 】

役員一覧

男性4名 女性3名 (役員のうち女性の比率42.9%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|---------|-------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------|
| 代表取締役社長 | 片山 礼子 | 1965年3月17日生 | 1988年4月 株式会社日興証券(現 S M B C 日興証券株式会社)入社 1992年12月 株式会社ミスミ(現 株式会社ミスミグループ本社)入社 2003年9月 同社フード事業部長 2007年10月 株式会社カクヤス(現 株式会社カクヤスグループ)執行役員 2012年11月 当社代表取締役社長(現任) | (注) 3 | 75,000 |
| 取締役 | 長島 忠則 | 1977年4月6日生 | 2000年4月 株式会社ミスミ(現 株式会社ミスミグループ本社)入社 2007年10月 株式会社カクヤス(現 株式会社カクヤスグループ)入社 2010年8月 アスクル株式会社入社 2017年3月 当社インフラ管理部長 2019年6月 当社取締役(現任) | (注) 3 | 4,000 |
| 取締役 | 松森 美雪 | 1977年2月12日生 | 2003年10月 株式会社ミスミ(現 株式会社ミスミグループ本社)入社 2013年11月 同社モジュール事業部副事業部長 2020年11月 当社商品開発部長 2021年6月 当社取締役(現任) | (注) 3 | - |
| 取締役 | 西谷 浩司 | 1964年6月13日生 | 1990年4月 マッキンゼー・アンド・カンパニー・インク・ジャパン入社 2002年10月 株式会社ミスミ(現 株式会社ミスミグループ本社)執行役員 2003年6月 同社取締役 2009年6月 株式会社本間ゴルフ取締役 2010年4月 同社代表取締役 2016年4月 アント・キャピタル・パートナーズ株式会社エグゼクティブパートナー 2017年6月 当社取締役(現任) 2018年12月 株式会社H&Hホールディングス取締役(現任) 2019年6月 湯快リゾート株式会社代表取締役社長(現任) | (注) 3 | - |
| 監査役 | 浅井 成朗 | 1956年2月21日生 | 1980年4月 株式会社ジャックス入社 1989年12月 北関東リース株式会社入社 1995年4月 宇都宮アイフルホーム株式会社入社 2002年10月 朝日監査法人(現 有限責任 あずさ監査法人)入所 2017年6月 当社常勤監査役 2020年6月 当社監査役 2021年6月 当社常勤監査役(現任) | (注) 4 | - |
| 監査役 | 藤田 浩司 | 1964年1月22日生 | 1996年4月 第一東京弁護士会登録 光和総合法律事務所入所 2001年4月 同所パートナー弁護士(現任) 第一東京弁護士会常議員 同会法律相談委員 2013年4月 同会監事 2014年4月 同会常議員 2017年6月 当社監査役(現任) | (注) 4 | - |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-----|-------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|
| 監査役 | 引間 多美 | 1979年12月11日生 | 2002年4月 株式会社ジェイティビー入社 2006年4月 司法書士登録 2006年4月 セブン合同事務所入所 2007年8月 相馬司法書士事務所入所 2010年3月 引間司法書士事務所開設(現任) 2011年6月 東京司法書士会新宿支部役員 2017年6月 当社監査役(現任) | (注)4 | - |
| 計 | | | | | 79,000 |

- (注) 1. 取締役西谷浩司は、社外取締役であります。
2. 監査役浅井成朗、藤田浩司及び引間多美は、社外監査役であります。
3. 2021年6月22日開催の定時株主総会の終結の時から1年間であります。
4. 2020年1月1日から2023年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
5. 当社は法令に定める社外取締役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠取締役1名を選任しております。補欠取締役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 所有株式数 (株) |
|-------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 井筒 廣之 | 1961年8月16日生 | 1984年4月 住友金属鉱山株式会社入社 1991年12月 キンコーズ・ジャパン株式会社取締役 2006年6月 株式会社ミスミグループ本社取締役・CFO 2011年5月 ライトマネジメントジャパン株式会社代表取締役社長 2011年12月 マンパワーグループ株式会社代表取締役社長 2017年4月 株式会社高松コンストラクショングループ常務執行役員 2020年4月 株式会社トライト取締役会長(現任) | - |

6. 当社は法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 所有株式数 (株) |
|------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 福永 敦 | 1961年3月9日生 | 1992年10月 監査法人朝日新和会計社(現 有限責任 あずさ監査法人)入所 1998年4月 公認会計士登録 2018年6月 有限責任 あずさ監査法人退所 2020年6月 当社常勤監査役 | - |

社外役員の状況

当社の社外取締役は1名、社外監査役は3名であります。

社外取締役西谷浩司氏は、企業経営者としての豊富な経験と幅広い見識に加え、当社の行っている通信販売事業についての知見を有しております。同氏からは当社の経営に公正かつ中立的な立場から有用な意見を取締役会ごとに多数頂いており、今後も継続して有用な意見を頂きながら、適切に牽制機能も果たして頂けると判断し選任しております。なお、西谷氏は当社の新株予約権を3,000株分保有しておりますが、それ以外に当社との間に、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役浅井成朗氏は、公認会計士として財務及び会計に関する豊富な知識や経験を有しており、その知見を当社の監査に活かして頂けると判断し選任しております。なお、浅井氏と当社との間に、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役藤田浩司氏は、弁護士として豊富な経験及び幅広い見識を有しており、その専門的見地から当社の監査体制の強化に貢献頂けると判断し選任しております。なお、藤田氏と当社との間に、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役引間多美氏は、司法書士として豊富な経験と専門知識を有しており、その知見を当社の監査に活かして頂けると判断し選任しております。なお、引間氏と当社との間に、人的関係、資本的関係又は取引関係その他はありません。

当社は、社外取締役または社外監査役を選任するための独立性に関する基準また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、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣からの独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを前提に判断しております。

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

監査役、内部監査担当チーム及び会計監査人は相互に連携して、三者による定期的な会合を開催し、各監査計画、監査実施状況、課題、改善事項等の情報共有を行い、監査の効率を高めるとともに監査の品質の維持向上に努めております。社外取締役及び監査役は相互に連携して課題、改善事項等の情報共有を行い、監督及び監査の効率を高めると共に、監督及び監査の品質の維持向上に努めております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

a. 監査役監査の組織、人員及び手続

当社の監査役会は、社外監査役3名（うち1名は常勤監査役）で構成されております。監査役は、監査役会で策定した監査計画に基づいて、当社の事業全般について、常勤監査役を中心として計画的かつ網羅的な監査を実施しております。

なお、常勤監査役 浅井成朗氏は公認会計士の資格を有しており、有限責任 あずさ監査法人にて監査業務に従事するなど、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

b. 監査役及び監査役会の活動状況

監査役会は原則として毎月1回開催される他、必要に応じて随時開催されております。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。

| 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|------|------|
| 浅井 成朗 | 12 | 8 |
| 藤田 浩司 | 12 | 12 |
| 引間 多美 | 12 | 12 |

監査役会においては、監査に関連する様々な事項についての情報共有及び意見交換を行う他、重要な事項について報告を受け、協議を行い又は決議を行っております。

監査役会は、監査の基本方針として監査計画を定め、経済状況・競合に関するリスク（特に、新型コロナウイルス感染拡大の影響）、システムに関するリスク（セキュリティ及びシステム障害の発生状況と対応）、「監査上の主要な検討事項」に係る監査人及び経営者とのコミュニケーションなどを重点監査項目に設定し、監査を行っております。

また、常勤監査役の活動として、取締役会その他重要な会議に出席し意見を述べるほか、取締役からの聴取、重要な決裁書類等の閲覧を通じ監査を実施しております。

内部監査の状況

内部監査は、代表取締役社長直轄の内部監査担当チームが行っており、兼任でリーダー1名、担当者4名を選任しております。内部監査担当チームは業務活動に関して、運営状況、業務実施の有効性及び正確性、コンプライアンスの遵守状況等について監査を行い、その結果を代表取締役社長に対して報告するとともに、業務の改善及び適切な運営に向けての具体的な助言や勧告を行っております。また、内部監査担当チームは監査役及び会計監査人とも密接な連携をとっており、監査役は、内部監査状況を適時に把握できる体制となっております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

b. 継続監査期間

4年間

c. 業務を執行した公認会計士

石井 雅也

高橋 康之

なお、継続監査年数については、2名ともに7年以内であるため記載を省略しております。

d. 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2名、会計士試験合格者8名、その他7名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定及び評価に際しては、当社の業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる規模を持つこと、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間及び具体的な監査実施要領並びに監査費用が合理的かつ妥当であること、さらに監査実績などにより総合的に判断しております。また、日本公認会計士協会が定める「独立性に関する指針」に基づき独立性を有することを確認するとともに、必要な専門性を有することを検証しております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

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

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 前事業年度 | | 当事業年度 | |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 監査証明業務に基づく報酬 (百万円) | 非監査業務に基づく報酬 (百万円) | 監査証明業務に基づく報酬 (百万円) | 非監査業務に基づく報酬 (百万円) |
| 9 | 1 | 10 | - |

前事業年度の非監査業務に基づく報酬は、当社の東京証券取引所マザーズ市場へ上場に係るコンフォートレター作成業務です。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬（a.を除く）

| 前事業年度 | | 当事業年度 | |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 監査証明業務に基づく報酬 (百万円) | 非監査業務に基づく報酬 (百万円) | 監査証明業務に基づく報酬 (百万円) | 非監査業務に基づく報酬 (百万円) |
| - | 3 | - | 2 |

当社は、太陽有限責任監査法人と同一のネットワークに属する税理士法人山田&パートナーズと委嘱契約（税務顧問）と委嘱契約（中小企業経営強化税制支援）を締結しており、上記「非監査業務に基づく報酬」を支払っております。なお、前事業年度の報酬の内訳は委嘱契約（税務顧問）3百万円、となっており、当事業年度の報酬の内訳は委嘱契約（税務顧問）2百万円となっております。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

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

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務の遂行状況及び報酬見積りなどが当社の事業規模や事業内容に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行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の取締役の報酬等の額は、2019年6月21日開催の定時株主総会において年額5億円以内（使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない）と決議されております。また、監査役の報酬等の額は、2017年6月22日開催の定時株主総会において年額1億円以内と決議されております。

当社は、2021年2月15日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることを確認し、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等にかかる決定方針の内容は次のとおりです。

a. 基本報酬に関する方針

株主総会で決議された報酬総額の範囲において、各取締役の個別の役員報酬は「代表取締役に一任」して決定される。

b. 上記のほか報酬等の決定に関する事項

該当事項はありません。

上記方針に基づき、取締役会から委任された代表取締役社長片山礼子が、株主総会で決議された報酬総額の範囲内において、担当職務、各期の業績、貢献度等を総合的に勘案して取締役の個人別の報酬等を決定しております。監査役の報酬等は、株主総会で決議された報酬額の範囲内において、常勤、非常勤の別、業務分担の状況を考慮して、監査役会にて決定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) | | | 対象となる 役員の員数 (人) |
|------------------------|-----------------|-----------------|--------|-------|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | |
| 取締役 (社外取締役 を除く。) | 43 | 43 | - | - | 3 |
| 監査役 (社外監査役 を除く。) | - | - | - | - | - |
| 社外役員 | 20 | 20 | - | - | 5 |

役員ごとの報酬等の総額

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載してありません。

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．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4月1日から2021年3月31日まで）の財務諸表について、太陽有限責任監査法人により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を行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更についての的確に対応できる体制を整備するため、監査法人等が開催するセミナーへ参加する等積極的な情報収集に努めております。

1【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 601 | 476 |
| 売掛金 | 434 | 354 |
| 商品及び製品 | 130 | 108 |
| 原材料及び貯蔵品 | 2 | 0 |
| 前払費用 | 6 | 6 |
| 未収入金 | 2 | 5 |
| 未収消費税等 | - | 20 |
| 未収還付法人税等 | - | 46 |
| その他 | 0 | 0 |
| 貸倒引当金 | 4 | 2 |
| 流動資産合計 | 1,172 | 1,018 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | | |
| 建物 | 7 | 7 |
| 減価償却累計額 | 4 | 4 |
| 建物(純額) | 2 | 2 |
| 工具、器具及び備品 | | |
| 工具、器具及び備品 | 54 | 56 |
| 減価償却累計額 | 32 | 40 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 21 | 15 |
| リース資産 | | |
| リース資産 | 4 | 4 |
| 減価償却累計額 | 1 | 2 |
| リース資産(純額) | 2 | 1 |
| 有形固定資産合計 | 26 | 19 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 180 | 155 |
| 無形固定資産合計 | 180 | 155 |
| 投資その他の資産 | | |
| 破産更生債権等 | 0 | 0 |
| 繰延税金資産 | 5 | 16 |
| その他 | 33 | 39 |
| 貸倒引当金 | 0 | 0 |
| 投資その他の資産合計 | 38 | 55 |
| 固定資産合計 | 245 | 229 |
| 資産合計 | 1,418 | 1,248 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 300 | 250 |
| リース債務 | 0 | 0 |
| 未払金 | 86 | 72 |
| 未払費用 | 1 | 1 |
| 未払法人税等 | 27 | 0 |
| 未払消費税等 | 10 | - |
| 預り金 | 2 | 2 |
| 賞与引当金 | 0 | - |
| その他 | 1 | 1 |
| 流動負債合計 | 431 | 328 |
| 固定負債 | | |
| リース債務 | 1 | 0 |
| 退職給付引当金 | 8 | 11 |
| 資産除去債務 | 1 | 1 |
| 固定負債合計 | 12 | 14 |
| 負債合計 | 443 | 343 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 77 | 89 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 424 | 435 |
| 資本剰余金合計 | 424 | 435 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 2 | 2 |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 469 | 376 |
| 利益剰余金合計 | 472 | 379 |
| 株主資本合計 | 975 | 905 |
| 純資産合計 | 975 | 905 |
| 負債純資産合計 | 1,418 | 1,248 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 売上高 | 4,073 | 2,782 |
| 売上原価 | | |
| 商品期首たな卸高 | 129 | 130 |
| 当期商品仕入高 | 1 2,736 | 1,848 |
| 合計 | 2,866 | 1,978 |
| 他勘定振替高 | 34 | 27 |
| 商品期末たな卸高 | 130 | 108 |
| 売上原価 | 2,701 | 1,842 |
| 売上総利益 | 1,372 | 940 |
| 販売費及び一般管理費 | 2 1,220 | 2 1,068 |
| 営業利益又は営業損失() | 152 | 127 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 0 | 0 |
| 償却債権取立益 | 0 | 0 |
| 給付金収入 | - | 5 |
| その他 | 0 | 0 |
| 営業外収益合計 | 1 | 6 |
| 経常利益又は経常損失() | 153 | 121 |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失() | 153 | 121 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 45 | 0 |
| 法人税等還付税額 | - | 25 |
| 法人税等調整額 | 2 | 10 |
| 法人税等合計 | 48 | 35 |
| 当期純利益又は当期純損失() | 105 | 85 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | | 純資産合計 |
|-----------------|------|-------|-------------|-------|-----------------------------|-------------|--------|-------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | 株主資本合計 | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金 合計 | 利益準備金 | その他利益 剰余金 繰越利益剰 余金 | 利益剰余金 合計 | | |
| 当期首残高 | 50 | 396 | 396 | 2 | 388 | 391 | 837 | 837 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 20 | 20 | 20 | - | - | - | 40 | 40 |
| 新株の発行（新株予約権の行使） | 7 | 7 | 7 | - | - | - | 14 | 14 |
| 剰余金の配当 | - | - | - | - | 23 | 23 | 23 | 23 |
| 当期純利益 | - | - | - | - | 105 | 105 | 105 | 105 |
| 当期変動額合計 | 27 | 27 | 27 | - | 81 | 81 | 137 | 137 |
| 当期末残高 | 77 | 424 | 424 | 2 | 469 | 472 | 975 | 975 |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | | 純資産合計 |
|-----------------|------|-------|-------------|-------|-----------------------------|-------------|--------|-------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | 株主資本合計 | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金 合計 | 利益準備金 | その他利益 剰余金 繰越利益剰 余金 | 利益剰余金 合計 | | |
| 当期首残高 | 77 | 424 | 424 | 2 | 469 | 472 | 975 | 975 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 新株の発行 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 新株の発行（新株予約権の行使） | 11 | 11 | 11 | - | - | - | 23 | 23 |
| 剰余金の配当 | - | - | - | - | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 当期純損失（ ） | - | - | - | - | 85 | 85 | 85 | 85 |
| 当期変動額合計 | 11 | 11 | 11 | - | 93 | 93 | 69 | 69 |
| 当期末残高 | 89 | 435 | 435 | 2 | 376 | 379 | 905 | 905 |

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失() | 153 | 121 |
| 減価償却費 | 60 | 63 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 1 | 2 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 0 | 0 |
| 退職給付引当金の増減額(は減少) | 2 | 2 |
| 受取利息及び受取配当金 | 0 | 0 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 99 | 79 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 1 | 23 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 63 | 50 |
| 未払金の増減額(は減少) | 64 | 14 |
| 未払費用の増減額(は減少) | 0 | 0 |
| 未収消費税等の増減額(は増加) | 7 | 20 |
| 未払消費税等の増減額(は減少) | 10 | 10 |
| 預り金の増減額(は減少) | 0 | 0 |
| 破産更生債権等の増減額(は増加) | 0 | 0 |
| 前払費用の増減額(は増加) | 0 | 0 |
| 未収入金の増減額(は増加) | 9 | 3 |
| その他の資産・負債の増減額 | 0 | 0 |
| 小計 | 210 | 54 |
| 利息及び配当金の受取額 | 0 | 0 |
| 法人税等の支払額 | 23 | 48 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 187 | 102 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 1 | 4 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 29 | 25 |
| 保険積立金の積立による支出 | 6 | 6 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 36 | 36 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 株式の発行による収入 | 55 | 23 |
| 配当金の支払額 | 23 | 7 |
| リース債務の返済による支出 | 0 | 0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 31 | 15 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 181 | 124 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 419 | 601 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 601 | 476 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 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)を採用しております。

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法(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)を採用しております。

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)

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 3～15年

工具、器具及び備品 3～20年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、主な償却年数は以下のとおりです。

ソフトウェア(自社利用) 5年

(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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

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

退職給付引当金及び退職給付費用の計算にあたり、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。

4. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

5. その他財務諸表作成のための基礎となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(損益計算書関係)

1 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。

なお、当事業年度は関係会社との取引に係るものがありませんでした。

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 関係会社からの商品仕入高 | 1,174百万円 | - 百万円 |

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度65%、当事業年度59%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度35%、当事業年度41%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 荷造運賃 | 371百万円 | 332百万円 |
| 業務委託費 | 286 | 193 |
| 減価償却費 | 60 | 63 |
| 退職給付費用 | 2 | 2 |
| 貸倒引当金繰入額 | 2 | 1 |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当事業年度期首株式数(株) | 当事業年度増加株式数(株) | 当事業年度減少株式数(株) | 当事業年度末株式数(株) |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式(注) | 1,000,000 | 1,108,000 | - | 2,108,000 |
| 合計 | 1,000,000 | 1,108,000 | - | 2,108,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | - | - | - | - |
| 合計 | - | - | - | - |

- (注) 1. 当社は、2019年11月15日開催の取締役会決議により、2019年12月3日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、上記は当該株式分割前の株式数で記載しております。
2. 普通株式の発行済株式数の増加のうち1,000,000株は株式分割によるものであります。
3. 当社は2020年3月16日付で東京証券取引所マザーズ市場へ上場しております。その際の公募増資により発行済株式数が50,000株増加しております。
4. 当社の発行済株式数増加のうち58,000株の増加はストック・オプションの行使によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

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(百万円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 2019年6月21日 定時株主総会 | 普通株式 | 9 | 9.85 | 2019年3月31日 | 2019年6月28日 |
| 2019年11月15日 取締役会 | 普通株式 | 13 | 13.62 | 2019年9月30日 | 2019年12月27日 |

(注) 当社は、2019年11月15日開催の取締役会決議により、2019年12月3日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、上記は当該株式分割前の金額で記載しております。

(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 | 配当金の総額(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------------|-------|-------------|------------|------------|
| 2020年6月23日 定時株主総会 | 普通株式 | 7 | 利益剰余金 | 3.51 | 2020年3月31日 | 2020年6月24日 |

(注) 当社は、2019年11月15日開催の取締役会決議により、2019年12月3日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。上記は当該株式分割後の金額で記載しております。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当事業年度期首株式数（株） | 当事業年度増加株式数（株） | 当事業年度減少株式数（株） | 当事業年度末株式数（株） |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式（注） | 2,108,000 | 66,800 | - | 2,174,800 |
| 合計 | 2,108,000 | 66,800 | - | 2,174,800 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | - | - | - | - |
| 合計 | - | - | - | - |

（注）普通株式の発行済株式数の増加は、ストック・オプションの行使によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

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 （百万円） | 1株当たり配当額 （円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月23日 定時株主総会 | 普通株式 | 7 | 3.51 | 2020年3月31日 | 2020年6月24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

該当事項はありません。

（キャッシュ・フロー計算書関係）

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4月1日 至 2020年3月31日） | 当事業年度 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日） |
|-----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 現金及び預金勘定 | 601百万円 | 476百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 601 | 476 |

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

印刷機 1 台であります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「2. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(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安全性、流動性及び収益性を考慮した運用を行っております。当社は現状、運転資金及び投資資金については自己資金で全てまかなえており、基本的には外部調達は不要の状況にありますが、大型投資等の特別な資金需要が発生した場合は、必要に応じて外部調達をする備えをしております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金、未払金はそのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

営業債権については、与信管理規程に基づき、インフラ管理部が取引先ごとに期日及び残高を管理し、回収遅延が発生した場合には速やかに出荷停止措置を掛けるとともに、債権回収活動を行っております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。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。

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。

前事業年度（2020年3月31日）

| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------|-------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金 | 601 | 601 | - |
| (2) 売掛金 | 434 | 434 | - |
| 資産計 | 1,035 | 1,035 | - |
| (1) 買掛金 | 300 | 300 | - |
| (2) 未払金 | 86 | 86 | - |
| 負債計 | 387 | 387 | - |

当事業年度（2021年3月31日）

| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------|-------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金 | 476 | 476 | - |
| (2) 売掛金 | 354 | 354 | - |
| 資産計 | 831 | 831 | - |
| (1) 買掛金 | 250 | 250 | - |
| (2) 未払金 | 72 | 72 | - |
| 負債計 | 322 | 322 | - |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産 (1)現金及び預金、(2)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。

負債 (1)買掛金、(2)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。

2. 金銭債権の決算日後の償還予定額
前事業年度(2020年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|--------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 601 | - | - | - |
| 売掛金 | 434 | - | - | - |
| 合計 | 1,035 | - | - | - |

当事業年度(2021年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|--------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 476 | - | - | - |
| 売掛金 | 354 | - | - | - |
| 合計 | 831 | - | - | - |

(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、確定給付型の制度として退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しております。退職給付引当金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。

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4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 退職給付引当金の期首残高 | 6百万円 | 8百万円 |
| 退職給付費用 | 2 | 2 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 8 | 11 |

(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3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 退職一時金制度の退職給付債務 | 8百万円 | 11百万円 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 8 | 11 |
| 退職給付引当金 | 8 | 11 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 8 | 11 |

(3) 退職給付費用

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 2百万円 | 2百万円 |

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 販売費及び一般管理費の株式報酬費 | - | - |

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

| | 第2回新株予約権 | 第3回新株予約権 |
|------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社使用人 16名 | 当社取締役 4名 当社使用人 14名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 62,000株 | 普通株式 101,000株 |
| 付与日 | 2017年5月1日 | 2018年12月20日 |
| 権利確定条件 | 「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおり であります。 | |
| 対象勤務期間 | 定めておりません。 | |
| 権利行使期間 | 自 2019年5月2日 至 2026年5月1日 | 自 2020年12月21日 至 2028年12月20日 |

(注) 2017年7月1日付株式分割(普通株式1株につき100株の割合)及び2019年12月3日付株式分割(普通株式1株につき2株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当事業年度(2021年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

| | 第2回新株予約権 | 第3回新株予約権 |
|--------------|----------|----------|
| 権利確定前 (株) | | |
| 前事業年度末 | - | 81,000 |
| 付与 | - | - |
| 失効 | - | - |
| 権利確定 | - | 81,000 |
| 未確定残 | - | - |
| 権利確定後 (株) | | |
| 前事業年度末 | 21,000 | - |
| 権利確定 | - | 81,000 |
| 権利行使 | 9,800 | 57,000 |
| 失効 | - | - |
| 未行使残 | 11,200 | 24,000 |

(注) 2017年7月1日付株式分割(普通株式1株につき100株の割合)及び2019年12月3日付株式分割(普通株式1株につき2株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

単価情報

| | 第2回新株予約権 | 第3回新株予約権 |
|--------------------|----------|----------|
| 権利行使価格(注) (円) | 255 | 366 |
| 行使時平均株価 (円) | 1,280 | 937 |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | - | - |

(注) 2017年7月1日付株式分割(普通株式1株につき100株の割合)及び2019年12月3日付株式分割(普通株式1株につき2株の割合)による分割後の権利行使価格に換算して記載しております。

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプションを付与した時点においては当社は株式を上場していないことから、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。

また、単位当たりの本源的価値を算定する基礎となる当社株式の評価方法は、純資産価額方式及び類似業種比準方式により算定した価格を総合的に勘案して算出する方法によっております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的予測は困難であるため、実績の失効数のみを反映させる方法を採用しております。

5. ストック・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当事業年度末における本源的価値の合計額及び当事業年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

当事業年度末における本源的価値の合計額 24百万円

当事業年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額 42百万円

(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3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 減価償却超過額 | 0百万円 | 0百万円 |
| 未払事業税 | 2 | 2 |
| 退職給付引当金 | 2 | 3 |
| 資産除去債務 | 0 | 0 |
| 繰越欠損金 | - | 14 |
| その他 | 0 | - |
| 繰延税金資産合計 | 6 | 16 |
| 繰延税金負債 | | |
| 除去費用資産 | 0 | 0 |
| 繰延税金負債計 | 0 | 0 |
| 繰延税金資産の純額 | 5 | 16 |

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

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 34.59% | - % |
| (調整) | | |
| 税額控除 | - | - |
| 評価性引当額の増減 | 2.27 | - |
| その他 | 0.73 | - |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 31.59 | - |

(注) 当事業年度は税引前当期純損失であるため、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内訳を記載しておりません。

(持分法損益等)

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。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

本社オフィスの不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15年と見積り、割引率は0.0%を使用して資産除去債務の金額を計算しています。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 期首残高 | 1百万円 | 1百万円 |
| 期末残高 | 1 | 1 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は業務用食材通販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4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(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

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高(百万円) |
|-----------|----------|
| 株式会社カクヤス | 652 |

(注) 当社は業務用食材通販事業の単一セグメントのため、関連するセグメント名の記載を省略しております。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(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

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高(百万円) |
|-----------|----------|
| 株式会社カクヤス | 272 |

(注) 当社は業務用食材通販事業の単一セグメントのため、関連するセグメント名の記載を省略しております。

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 所有(被所有) 割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|------|--------------|--------|-------------------|----------------------|-------------------------------|---------------|-------|---------------|-----|---------------|
| 主要株主 | 国分グループ本社株式会社 | 東京都中央区 | 3,500 | 酒類・食品・関連消費財にわたる卸売業ほか | 被所有 直接 18.9 | 商品の仕入 | 商品の仕入 | 1,174 | 買掛金 | 171 |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 所有(被所有) 割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|------|--------------|--------|-------------------|----------------------|-------------------------------|---------------|-------|---------------|-----|---------------|
| 主要株主 | 国分グループ本社株式会社 | 東京都中央区 | 3,500 | 酒類・食品・関連消費財にわたる卸売業ほか | 被所有 直接 18.3 | 商品の仕入 | 商品の仕入 | 747 | 買掛金 | 130 |

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 商品の購入については、市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定しております。

(2) 財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 所有(被所有) 割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|--------------|------------|-------|-------------------|----------------------|-------------------------------|---------------|-------|---------------|-----|---------------|
| その他の関係会社の子会社 | 株式会社カクヤス | 東京都北区 | 355 | 酒類・食品等の飲食店及び一般家庭向け販売 | - | 商品の販売 | 商品の販売 | 652 | 売掛金 | 39 |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 所有(被所有) 割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|--------------|------------|-------|-------------------|----------------------|-------------------------------|---------------|-------|---------------|-----|---------------|
| その他の関係会社の子会社 | 株式会社カクヤス | 東京都北区 | 10 | 酒類・食品等の飲食店及び一般家庭向け販売 | - | 商品の販売 | 商品の販売 | 272 | 売掛金 | 29 |

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 商品の販売については、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

(3) 財務諸表提出会社の役員等

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 所有(被所有)割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|----|------------|-----|-------------------|---------------|---------------------------|---------------|--------------|---------------|----|---------------|
| 役員 | 片山 礼子 | - | - | 当社代表取締役 | 被所有 直接 3.5 | 新株予約権 の行使 | 新株予約権 の行使 | 13 | - | - |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

2018年12月20日開催の臨時株主総会決議に基づき付与された新株予約権の当事業年度における権利行使を記載しております。なお、取引金額欄には当事業年度における新株予約権の権利行使による払込金額を記載しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

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4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1株当たり純資産額 | 462.54円 | 416.18円 |
| 1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失() | 52.27円 | 40.47円 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 51.27円 | -円 |

- (注) 1. 当社は2019年12月3日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っておりますが、前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。
2. 当事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため、記載しておりません。
3. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失()及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失() | | |
| 当期純利益又は当期純損失()(百万円) | 105 | 85 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | - | - |
| 普通株式に係る当期純利益 又は当期純損失()(百万円) | 105 | 85 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 2,009,000 | 2,122,750 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | | |
| 当期純利益調整額(百万円) | - | - |
| 普通株式増加数(株) | 39,325 | - |
| (うち新株予約権(株)) | (39,325) | (-) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | - | - |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類 | 当期首残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 当期末減価償却累計額又は 償却累計額 (百万円) | 当期償却額 (百万円) | 差引当期末残高 (百万円) |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|----------------|------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 7 | - | - | 7 | 4 | 0 | 2 |
| 工具、器具及び備品 | 54 | 4 | 2 | 56 | 40 | 11 | 15 |
| リース資産 | 4 | - | - | 4 | 2 | 0 | 1 |
| 有形固定資産計 | 65 | 4 | 2 | 67 | 47 | 12 | 19 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| ソフトウェア | 238 | 25 | 2 | 261 | 106 | 50 | 155 |
| 無形固定資産計 | 238 | 25 | 2 | 261 | 106 | 50 | 155 |

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

基幹システム及びECサイトの改修に伴うシステム投資によりソフトウェアが25百万円増加しております。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末におけるリース債務の金額が当事業年度期首及び当事業年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第125条の規定により記載を省略しております。

【引当金明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (目的使用) (百万円) | 当期減少額 (その他) (百万円) | 当期末残高 (百万円) |
|-------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| 貸倒引当金 | 4 | 2 | 3 | 0 | 2 |
| 賞与引当金 | 0 | - | 0 | - | - |

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、売掛金の回収による減少額であります。

【資産除去債務明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末における資産除去債務の金額が、当事業年度期首及び当事業年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第125条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

流動資産

イ．現金及び預金

| 区分 | 金額（百万円） |
|------|---------|
| 現金 | |
| 預金 | |
| 普通預金 | 276 |
| 定期預金 | 200 |
| 別段預金 | 0 |
| 小計 | 476 |
| 合計 | 476 |

ロ．売掛金

相手先別内訳

| 相手先 | 金額（百万円） |
|---------------|---------|
| 株式会社ゼウス | 37 |
| 株式会社カクヤス | 29 |
| ヤマト運輸株式会社 | 22 |
| SBS即配サポート株式会社 | 4 |
| 国分グループ本社株式会社 | 4 |
| その他 | 256 |
| 合計 | 354 |

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 当期首残高 （百万円） | 当期発生高 （百万円） | 当期回収高 （百万円） | 当期末残高 （百万円） | 回収率（％） | 滞留期間（日） |
|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| (A) | (B) | (C) | (D) | $\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$ | $\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$ |
| 434 | 3,007 | 3,086 | 354 | 89.7 | 48 |

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

ハ．商品及び製品

| 品目 | 金額（百万円） |
|-----|---------|
| 商品 | |
| 飲食品 | 108 |
| 合計 | 108 |

二．原材料及び貯蔵品

| 品目 | 金額（百万円） |
|------|---------|
| 貯蔵品 | |
| カタログ | 0 |
| 合計 | 0 |

流動負債
イ．買掛金

| 相手先 | 金額（百万円） |
|--------------|---------|
| 国分グループ本社株式会社 | 130 |
| 株式会社ブランド食販 | 8 |
| プラス・エム株式会社 | 7 |
| 株式会社太伸 | 6 |
| 株式会社ショクリュー | 6 |
| その他 | 90 |
| 合計 | 250 |

ロ．未払金

| 相手先 | 金額（百万円） |
|---------------|---------|
| ヤマト運輸株式会社 | 28 |
| 増田運輸株式会社 | 19 |
| SBS即配サポート株式会社 | 6 |
| バーチャレクス九州株式会社 | 6 |
| ラクスル株式会社 | 1 |
| その他 | 9 |
| 合計 | 72 |

(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(百万円) | 508 | 1,299 | 2,177 | 2,782 |
| 税引前四半期(当期) 純損失() (百万円) | 66 | 76 | 66 | 121 |
| 四半期(当期)純損失() (百万円) | 43 | 49 | 43 | 85 |
| 1株当たり四半期(当期) 純損失() (円) | 20.62 | 23.66 | 20.59 | 40.47 |

| (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 又は純損失() (円) | 20.62 | 3.05 | 3.05 | 19.70 |

第6【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 事業年度 | 毎年4月1日から翌年3月31日まで |
| 定時株主総会 | 毎事業年度末日の翌日から3か月以内 |
| 基準日 | 毎年3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 毎年9月30日 毎年3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 |
| 取次所 | - |
| 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ときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL https://corp.micreed.co.jp/ |
| 株主に対する特典 | 該当事項はありません。 |

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使できない旨、定款に定めております。

- (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及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第8期）（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）2020年6月24日関東財務局長に提出。

(2) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書

2020年7月3日関東財務局長に提出。

事業年度（第8期）（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）の有価証券報告書に係る訂正報告書及び確認書であります。

(3) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年6月24日関東財務局長に提出。

(4) 四半期報告書及び確認書

（第9期第1四半期）（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）2020年7月31日関東財務局長に提出。

（第9期第2四半期）（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）2020年10月30日関東財務局長に提出。

（第9期第3四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2021年1月29日関東財務局長に提出。

(5) 臨時報告書

2020年6月24日関東財務局長に提出。

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

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2021年6月23日

株式会社ミクリード

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 石井 雅也

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 高橋 康之

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ミクリードの2020年4月1日から2021年3月31日までの第9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、株式会社ミクリードの2021年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する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。

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。

| ITを利用した情報システムの内部統制評価 | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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>会社は、複数のITシステム上で商品の調達から販売まで多岐にわたるオペレーションを実施しており、購買発注、仕入、受注、出荷及び在庫管理等の主要なプロセスはITに高度に依拠している。</p> <p>ITシステムは主に、受注・売上管理、請求・入金管理及び発注・仕入管理を行う基幹システム、出荷管理、入荷管理及び在庫管理を行う物流システム並びにECサイトにより構成され、顧客マスター、商品マスター、発注データ、入荷データ、在庫データ、受注データ、出荷データを複数のITシステム間で連携して処理している。</p> <p>ITシステムに不備や障害があった場合や想定どおりに処理が行われなかった場合には財務報告に重要な影響を及ぼす可能性があるため、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、ITを利用した情報システムの内部統制の評価を検討するに当たり、当監査法人内のITの専門家が加わって、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(IT全般統制の評価)</p> <ul style="list-style-type: none"> ・複数のITシステムに関する開発管理、保守管理、運用管理及びセキュリティ管理等のIT全般統制の検証を行った。 <p>(IT業務処理統制の評価)</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ECサイトと基幹システムの間での受注情報に関するインターフェースの検証を行った。 ・基幹システムと物流システムの間での出荷指示情報及び出荷実績情報並びに入荷予定情報及び入荷実績情報に関するインターフェースの検証を行った。 ・基幹システムにおける売上計上処理の正確性に対応する自動化された業務処理統制の検証として、出荷データに記録された出荷数量と商品マスターに記録された売上単価を用いた売上金額の再計算を行った。 ・基幹システムにおける仕入計上処理の正確性に対応する自動化された業務処理統制の検証として、入荷データに記録された入荷数量と商品マスターに記録された仕入単価を用いた仕入金額の再計算を行った。 |

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。

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

利害関係

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

以 上

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

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。