

【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】 | 近畿財務局長 |
| 【提出日】 | 2021年11月22日 |
| 【事業年度】 | 第75期（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日） |
| 【会社名】 | ヤマト インターナショナル株式会社 |
| 【英訳名】 | YAMATO INTERNATIONAL INC. |
| 【代表者の役職氏名】 | 取締役社長 盤若 智基 |
| 【本店の所在の場所】 | 大阪府東大阪市森河内西一丁目3番1号 （同所は登記上の本店所在地であり、実際の業務は 下記の場所で行っております。） 大阪府東大阪市森河内西一丁目3番1号 |
| 【電話番号】 | 06(6747)9059番(ダイヤルイン) |
| 【事務連絡者氏名】 | 常務執行役員 I R 経営企画室長 川島 祐二 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都大田区平和島五丁目1番1号 |
| 【電話番号】 | 03(5493)5629番(ダイヤルイン) |
| 【事務連絡者氏名】 | 常務執行役員 I R 経営企画室長 川島 祐二 |
| 【縦覧に供する場所】 | ヤマト インターナショナル株式会社 東京本社 （東京都大田区平和島五丁目1番1号） 株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | | 第71期 | 第72期 | 第73期 | 第74期 | 第75期 |
|---|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 決算年月 | | 2017年 8月 | 2018年 8月 | 2019年 8月 | 2020年 8月 | 2021年 8月 |
| 売上高 | 千円 | 18,704,551 | 16,540,915 | 16,818,297 | 14,252,386 | 13,691,168 |
| 経常利益又は経常損失() | 千円 | 817,168 | 754,066 | 669,543 | 760,345 | 92,816 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失() | 千円 | 207,814 | 474,327 | 529,505 | 1,295,504 | 30,649 |
| 包括利益 | 千円 | 509,890 | 506,931 | 139,610 | 1,200,582 | 271,521 |
| 純資産 | 千円 | 17,530,983 | 17,600,770 | 17,349,743 | 15,799,561 | 15,947,617 |
| 総資産 | 千円 | 23,769,374 | 23,387,678 | 23,394,930 | 20,917,690 | 21,013,160 |
| 1株当たり純資産 | 円 | 840.63 | 856.54 | 844.34 | 768.93 | 776.16 |
| 1株当たり当期純利益又は1株 当たり当期純損失() | 円 | 9.91 | 22.92 | 25.77 | 63.05 | 1.49 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | 円 | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 | % | 73.8 | 75.3 | 74.2 | 75.5 | 75.9 |
| 自己資本利益率 | % | 1.2 | 2.7 | 3.0 | - | 0.2 |
| 株価収益率 | 倍 | 45.5 | 23.6 | 15.9 | - | 218.5 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー | 千円 | 403,445 | 580,296 | 734,886 | 1,485,234 | 759,253 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー | 千円 | 456,279 | 2,238,748 | 238,581 | 168,759 | 57,329 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー | 千円 | 510,426 | 877,827 | 374,811 | 536,393 | 300,351 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 千円 | 9,468,604 | 6,924,609 | 7,525,593 | 5,334,346 | 5,850,589 |
| 従業員数 [外、平均臨時雇用者数] | 人 | 385 [1,182] | 201 [1,078] | 196 [1,103] | 195 [1,134] | 194 [1,103] |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第71期、第72期、第73期及び第75期は潜在株式が存在しないため記載しておりません。第74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。
3. 第74期における経常損失及び親会社株主に帰属する当期純損失は、主として新型コロナウイルス感染症の影響に伴う売上高の減少によるものであります。
4. 第74期における自己資本利益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。
5. 第74期における株価収益率については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
6. 第72期における従業員数の減少につきましては、子会社上海雅瑪都時装有限公司が運営する上海工場の操業を停止したことによるものであります。
7. 「『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)等を第73期の期首から適用しており、第72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。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | | 第71期 | 第72期 | 第73期 | 第74期 | 第75期 |
|-------------------------------|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | | 2017年 8 月 | 2018年 8 月 | 2019年 8 月 | 2020年 8 月 | 2021年 8 月 |
| 売上高 | 千円 | 18,704,551 | 16,540,915 | 16,818,297 | 14,252,386 | 13,691,168 |
| 経常利益又は経常損失() | 千円 | 778,596 | 739,891 | 631,802 | 782,204 | 27,143 |
| 当期純利益又は 当期純損失() | 千円 | 445,107 | 478,126 | 246,762 | 1,280,811 | 10,835 |
| 資本金 | 千円 | 4,917,652 | 4,917,652 | 4,917,652 | 4,917,652 | 4,917,652 |
| 発行済株式総数 | 千株 | 21,302 | 21,302 | 21,302 | 21,302 | 21,302 |
| 純資産 | 千円 | 17,329,682 | 17,413,940 | 17,066,354 | 15,563,883 | 15,641,361 |
| 総資産 | 千円 | 23,287,445 | 23,162,090 | 23,097,952 | 20,637,048 | 20,680,999 |
| 1株当たり純資産 | 円 | 830.98 | 847.45 | 830.55 | 757.46 | 761.25 |
| 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) | 19.00 (6.00) | 17.00 (6.00) | 12.00 (6.00) | 5.00 (0.00) |
| 1株当たり当期純利益又は1株 当たり当期純損失() | 円 | 21.22 | 23.10 | 12.01 | 62.33 | 0.53 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | 円 | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 | % | 74.4 | 75.2 | 73.9 | 75.4 | 75.6 |
| 自己資本利益率 | % | 2.6 | 2.7 | 1.4 | - | - |
| 株価収益率 | 倍 | 21.3 | 23.4 | 34.1 | - | - |
| 配当性向 | % | 56.6 | 82.2 | 141.6 | - | - |
| 従業員数 [外、平均臨時雇用者数] | 人 | 178 [1,131] | 177 [1,034] | 184 [1,061] | 185 [1,089] | 183 [1,074] |
| 株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX) | % % | 199.3 (124.3) | 147.2 (136.2) | 117.8 (121.5) | 107.2 (133.4) | 100.8 (165.1) |
| 最高株価 | 円 | 485 | 692 | 540 | 418 | 371 |
| 最低株価 | 円 | 381 | 419 | 360 | 248 | 317 |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第71期、第72期及び第73期は潜在株式が存在しないため記載しておりません。第74期及び第75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。
3. 第74期における経常損失及び当期純損失、第75期における当期純損失は、主として新型コロナウイルス感染症の影響に伴う売上高の減少によるものであります。
4. 第74期及び第75期における自己資本利益率については、当期純損失であるため記載しておりません。
5. 第74期及び第75期における株価収益率については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
6. 第74期及び第75期における配当性向については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
7. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。
8. 「『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)等を第73期の期首から適用しており、第72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。

2【沿革】

- 1947年6月 盤若友治が1937年6月に創設したワイシャツ縫製を営む盤若商店を改組し、(株)ヤマト被服工業所を設立(大阪市東成区)
- 1953年12月 商号をヤマトシャツ(株)に変更
- 1956年9月 (株)たからやと合併
- 1957年2月 大阪市東区南久宝寺町に本社を移転
- 1963年8月 香港よりクロコダイル商標の商品(布帛シャツ、ニットシャツ)を輸入して販売を開始
- 1968年10月 大阪市東区(現 中央区)博労町に本社を竣工し、移転
- 1974年5月 (株)大阪プレスを吸収合併
- 1977年2月 当社全額出資による(株)ヤマトインターナショナルを設立
(1982年3月ヤマト マーチャンダイジング(株)に商号変更、2016年8月清算)
- 1979年5月 九州地区販売強化のため、福岡市博多区に福岡営業所を設置(2017年8月閉鎖)
- 1979年7月 クロコダイル商標をリセーミン カンパニイ セイデイリアンパーハッド(シンガポール共和国)より買取
- 1980年5月 日本証券業協会大阪地区協会に店頭売買銘柄として登録し、株式を公開
- 1982年3月 商号をヤマト インターナショナル(株)に変更
- 1982年7月 大阪証券取引所市場第二部に株式を上場
- 1987年5月 大阪証券取引所市場第一部銘柄に指定
- 1989年12月 東京支店を東京本社(大田区平和島)とし、大阪本社と両本社制を実施
- 1990年7月 東京都中央区日本橋堀留町にヤマト インターナショナル日本橋ビル(賃貸ビル)を新築竣工
- 1991年4月 大阪府東大阪市にデリポート(ロジスティックセンター)を新築
- 1993年1月 アウトドア市場に事業展開するため、エーグル・インターナショナル・エス・アー(フランス国)と「エーグル」ブランドのライセンス契約を締結(2017年2月終了)
- 1993年12月 当社全額出資によるヤマト ファッションサービス(株)(大阪市中央区博労町)を設立(現・連結子会社)
- 1994年4月 上海雅瑪都時装有限公司(中国上海市)を設立(2019年4月譲渡 連結範囲から除外)
- 2006年11月 東京証券取引所市場第二部に株式を上場
- 2007年11月 東京証券取引所市場第一部銘柄に指定
- 2013年7月 東京証券取引所と大阪証券取引所の市場統合に伴い、大阪証券取引所市場第一部は、東京証券取引所市場第一部に統合
- 2016年8月 創業の地の一つでもあるデリポート(ロジスティックセンター)内に大阪本社事務所を移転
- 2016年9月 オンラインファッションレーベル「シテラ」の事業展開を開始
- 2017年4月 商標権を伊藤忠商事(株)と共同保有した米国発アウトドアファッションブランド「ペンフィールド」の事業展開を開始
- 2018年3月 ハワイ発カジュアルサーフブランド「ライトニングボルト」の商標権取得を発表

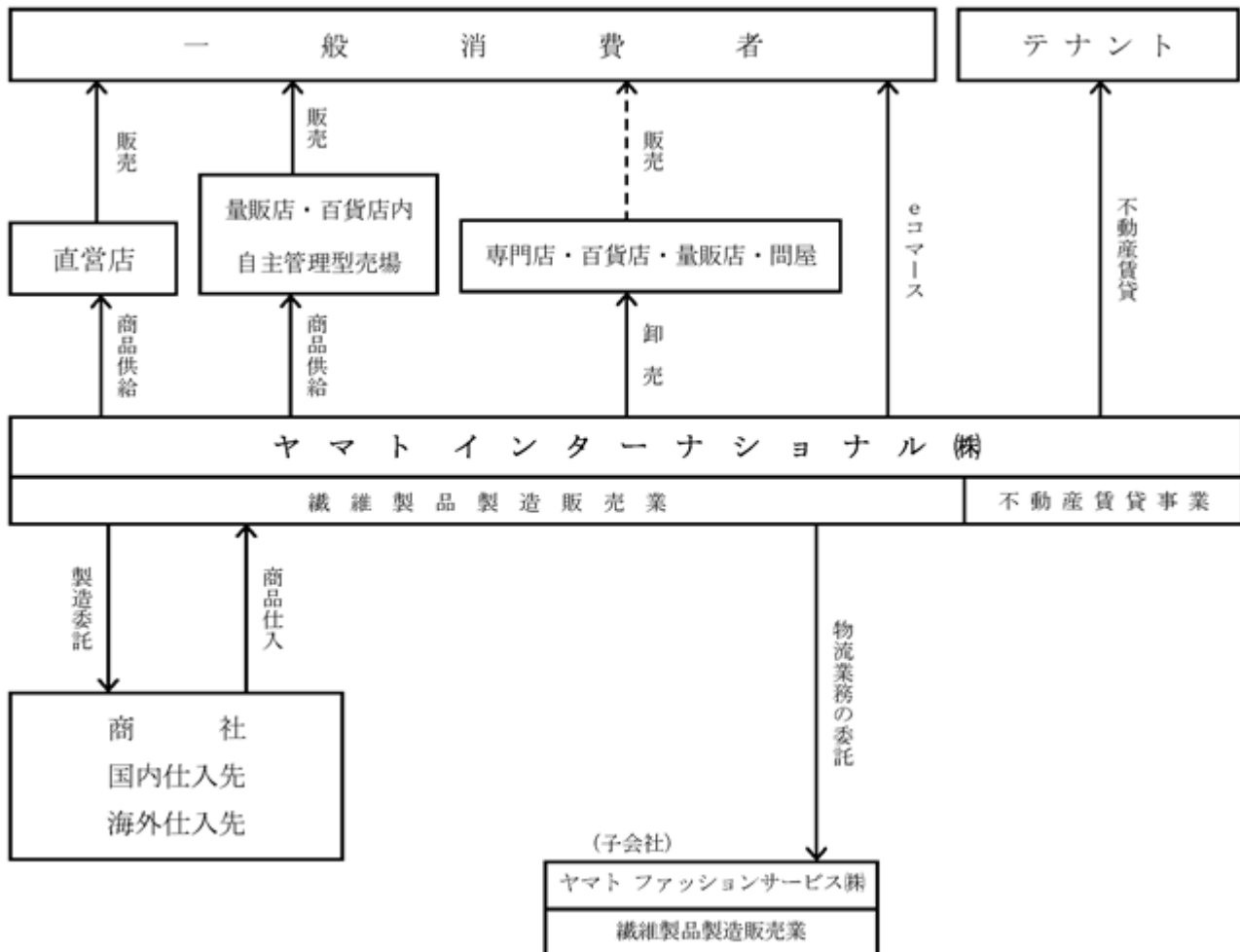
3【事業の内容】

当社グループは、ヤマト インターナショナル株式会社（当社）及び連結子会社1社により構成され、繊維製品製造販売業及び不動産賃貸事業を行っております。当社グループの事業の内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは、次のとおりであります。

繊維製品製造販売業.....当社はカジュアルウェア中心のアパレル企業として、カットソーニット、布帛シャツ、横編セーター、アウター、ボトム、その他小物雑貨等の製造・販売並びにこれらに関連した事業を営んでおります。

子会社、ヤマト ファッションサービス株式会社は、当社商品の仕入先からの入荷、得意先への出荷及び在庫の管理等の物流業務を受託しております。

不動産賃貸事業.....当社において自社物件を有効活用するため不動産賃貸事業を営んでおります。



4【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金又は出資金 | 主要な事業の内容 | 議決権の所有割合(%) | 関係内容 |
|------------------------------|--------|--------------|---------------|-------------|--------------------|
| (連結子会社) ヤマト ファッションサービス(株) | 大阪市中央区 | 千円 30,000 | 繊維製品 製造販売業 | 100 | 当社物流業務の委託。役員の兼任あり。 |

(注) 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年8月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|-----------|-------------|
| 繊維製品製造販売業 | 149 (1,074) |
| 全社(共通) | 45 (29) |
| 合計 | 194 (1,103) |

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。

2. 全社(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2021年8月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(才) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|-------------|---------|-----------|-----------|
| 183 (1,074) | 43.8 | 19.6 | 5,532,925 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|-----------|-------------|
| 繊維製品製造販売業 | 138 (1,045) |
| 全社(共通) | 45 (29) |
| 合計 | 183 (1,074) |

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、基準外賃金及び賞与その他の臨時給与を含んでおります。

3. 全社(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

当社グループの労働組合は、ヤマト インターナショナル労働組合と称し、提出会社の大阪本社に同組合本部が、また、東京本社に支部が置かれ、2021年8月31日現在における組合員数は828名で、U A ゼンセン製造産業部門に加盟しております。

なお、労使関係は安定しております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

(1) 会社の経営の基本方針

当社は2017年6月に迎えた会社設立70周年を経た現在、改めて原点である顧客起点に立ち返り「ものを創り 人を創り お客様と共に心豊かな毎日を創る」という不変のミッションのもと、いつの時代でも どのような環境下でもお客様の不満や問題を解決し 求められるものを提供し 最初に想起される真のブランド「シン・ブランド創り」を目指しております。

時代・市場・環境は常に変化し、企業はその変化を敏感に察知し、柔軟に対応し、その時々でベストなパフォーマンスをしていかなければ生き残っていくことができないと考えます。

今後当社が更なる成長を遂げるためには、時代に適合した戦略を実践していくことが不可欠であります。メーカー発アパレル企業として当社が取り組んできた安心安全で高品質な商品の提供は今後も継続してまいります。時代の流れとともに物づくり以外にも求められる価値は益々多様化しております。転換期を迎えた人々のライフスタイルや価値観が様変わりする中、いつの時代でもお客様に求められ続ける真のブランド創りを目指してまいります。

(2) 目標とする経営指標

当社は、株主資本の効率の運用及び収益性の追求の観点から、ROE（自己資本当期純利益率）を重要な経営指標ととらえ、その向上を目指して経営に取り組んでおります。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

当社は、中長期的な経営戦略として中期ビジョン「Yamato2023」を始動しております。

当社最大の基幹ブランドである「クロコダイル」は、ライフスタイルテーマ「クロコダイルTrad2020」のもと、改めて顧客起点に立ち返り、ブランドコンセプトに基づいた既顧客の満足度向上と活性化につながる商品の強みや付加価値を戦略的に構築し、また潜在顧客が興味を持ち共感できる新しいスタイルを提案してまいります。さらに商品・店・コミュニケーション等すべてにおいて一貫性を保ち提供することで、お客様のブランドに対する認知・認識を深く顧客を獲得し、事業の持続的成長を目指してまいります。新規事業である「CITERA」は、“アクティブ・トランスファー・ウェア”をテーマにスタンダードなスタイルにテクノロジーを用いた素材や機能を持たせ、都市内都市間の移動を「より快適」で「よりスマート」にするフリクションレスで利便性の高い商品の開発に注力するとともに、新しいファンクションやサービスへの投資を積極的に行うことで、更なる売上拡大を目指してまいります。また、米国発アウトドアファッションブランド「Penfield（ペンフィールド）」と、ハワイ発カジュアルサーフブランド「Lightning Bolt（ライトニングボルト）」はブランド認知度と価値向上に注力し、ライセンス事業の拡大を目指してまいります。

今後も事業の更なる成長を図るとともに、株主の皆様への利益還元や資本効率の改善等による中長期的な株式価値の向上を目指してまいります。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

来期の展望としましては、消費増税による衣料品に対する根強い節約志向に加え、新型コロナウイルス感染症の収束時期が不透明である中で、国内外の経済活動の停滞による個人消費の落ち込みも懸念され、当社を取り巻く環境の先行き不透明感は継続するものと思われま。現時点で、新型コロナウイルス感染症の収束時期や影響を正確に予測することは困難ではありますが、2021年8月期においては、感染者が急増し2度目の緊急事態宣言が発出された上期1月の既存店売上が、平時であった2019年8月期に対し7掛以下と影響を受け、下期においても感染拡大第4波、それに伴う3度目の緊急事態宣言発出等の影響により3月から5月が平時に対し8掛以下と影響を受けました。更に8月はデルタ株による猛威や、度重なる緊急事態宣言の延長等により売上が再び失速するなど影響を受けており、今後の感染状況によっては、人々の外出自粛や、各商業施設・直営店舗における営業時間の短縮及び臨時休業等が実施され、既存店舗の集客や稼働率が低下し売上高が減少する等、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

このような状況の中、当社グループは、原点である顧客起点に立ち返り「ものを創り 人を創り お客様と共に心豊かな毎日を創る」という不変のミッションのもと、いつの時代でも どのような環境下でも お客様の不満や問題を解決し 求められるものを提供し 最初に想起される真のブランド「シン・ブランド創り」を目指しております。

また、現コロナ禍を切り抜け、将来にわたり継続的に利益を残せる企業へ向けた構造改革に着手しながら、3年後のあるべき姿に向けた中期ビジョン「Yamato2023」にて掲げた3つの分野 収益率を高める分野（GMS） 売上を徹底的に伸ばす分野（EC/CITERA） 将来の成長基盤を確立する分野（直営）、これら各分野が目指す指標と活動を連動して実践することで事業構造の転換を図り、持続的な企業価値の向上を目指してまいります。

収益率を高める分野（GMS）については、リブランディングにより各ブランドのコンセプト・スタイル・ターゲット客等、更にはそれぞれの役割や存在意義が明確化したクロコダイルにおいて、2021年秋冬はその考えが商品や店頭で本格的に反映するファーストシーズンとなります。その精度とスピードを上げ、GMSの店舗当たりの売上と収益率を高めながら、規模を維持～拡大できるよう努めてまいります。

売上を徹底的に伸ばす分野（EC/CITERA）については、中期ビジョン「Yamato2023」が完了する翌年の全社売上シェア1割を目指しております。会員獲得・付加価値の高い商品の開発・販売在庫の確保・コミュニケーションの一貫性に重点を置き取り組みを強化することで、引き続きクロコダイル、CITERA共に順調な成長を遂げてまいります。将来の成長基盤を確立する分野（直営）については、潜在顧客の獲得と、一つの店で結果を出し成功事例を築き上げることを目的とし、それを実現する為の商品と店舗の原型づくりを戦略的に推し進めてまいります。事業構築に最も時間を要する領域となりますが、店としての役割を明確にし、一つ一つの課題をクリアにすることで、将来の成長基盤の確立を目指してまいります。

これら一つ一つの戦略を確実に実行することで事業構造の転換を図り、持続的な企業価値の向上を目指してまいります。

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、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。記載内容のうち将来に関する事項は、提出日現在において当社グループが判断したものであります。

なお、当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対応に努める所存であります。

(1) 特定製品への依存によるリスク

当社グループが展開するブランドのうち基幹ブランドであります「クロコダイル」が、当連結会計年度において占める売上高構成比は、89.4%と非常に大きな比重となっております。当ブランドの売上動向によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 消費者の嗜好の変化等によるリスク

当社グループが取り扱う衣料品は、比較的ファッショントレンドの変化に左右されないアダルト層をターゲットにしたものやアウトドア分野の商品の比率が高くなっておりませんが、景気変動の影響による個人消費の低迷や競合する同業他社の動向に加え、消費者の嗜好の変化によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 顧客の少子高齢化に伴うリスク

当社グループが展開するブランドには、売上高構成比は高くはありませんがファッション動向に敏感な年代をターゲットとしたものもあり、少子化によって購買層の減少が懸念されます。また、他の年代をターゲットとしたブランドに関しても高齢化によって、将来的には購買層の減少といった問題が発生する可能性があり、これらの問題によって、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 新規開発事業によるリスク

当社グループでは、特定製品への依存回避及び企業価値を向上させるために、消費者ニーズや市場動向に対応した新規業態やブランドの開発に積極的に取り組んでおります。新規開発事業については、十分な市場調査を行っておりますが、市場環境の急激な変化によっては当初計画が達成されない場合もあり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 天候等、自然災害によるリスク

当社グループが取り扱う衣料品等の売上高は、冷夏暖冬等の異常気象や、台風や地震等の自然災害によって減少することが考えられます。特に売上高比率の高い冬季の天候不順や異常気象は、当社グループの業績に大きく影響を及ぼす可能性があります。

(6) 新型コロナウイルス感染症および新型インフルエンザ等の伝染病によるリスク

新型コロナウイルス感染症の拡大や、新型インフルエンザ等の伝染病が日本国内で流行した場合、店舗の営業時間の短縮や臨時休業の実施等、事業の一部中断や消費が減少する恐れがあり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

なお、当連結会計年度におきまして、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、各商業施設・直営店舗の営業時間の短縮及び臨時休業等が実施されたことにより、既存の店舗における稼働率が低下する等、売上高が減少し当社グループの業績に大きな影響を与えております。

現時点で、新型コロナウイルス感染症の収束時期や、その影響を正確に予測することは困難であり、今後の状況によっては、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 品質に関するリスク

当社グループが取り扱う衣料品の品質を維持することは、消費者からの信頼を得ると同時に、企業及びブランドイメージの維持につながることを認識しており、厳しい品質基準による管理を行っております。

このような管理体制にも関わらず、品質面での問題や製造物責任に関する事故が発生した場合には、企業及びブランドイメージの低下や損害賠償の請求等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 店舗出退店に関するリスク

当社グループが運営する直営店舗は賃借契約を締結することが基本であり、出店にあたり敷金・保証金を差し入れ、内・外装等の初期投資費用を掛けており、出店後も人件費及び家賃等が継続的に発生いたします。

そのため、政策により出店が増加すれば関連費用も比例して増加いたします。その際、賃貸人の倒産等によって敷金・保証金の全部または一部が回収できなくなる可能性があります。

なお、ショッピングセンターやGMS等へ出店している場合は、売上高如何または閉館等によってデベロッパーからの退店要請を受けることがあります。

また、新規出店に関しましては、ショッピングセンター等の出店計画が遅れるといった理由によって、会社の店舗政策が計画通りに進まないこともあり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 店頭販売員の増加に関するリスク

当社グループが運営する直営店を主とする小売・自主管理型売場が増加することにより、店頭販売員数も増加することとなり、人件費、採用関連費用等の費用負担が発生いたします。また、売場は全国で展開しており、地域によっては販売員を採用することが困難な場合や、顧客サービス向上のための教育が徹底されないこともあり、当社グループの企業イメージや業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 海外におけるリスク

当社グループは、仕入に関しては中国を中心としたアジア諸国からの輸入比率が高水準にあります。それに伴い、為替レートの変動、テロや戦争等の政情不安、天災、SARS等の伝染病といったリスクが発生する恐れがあり、その結果、原価の高騰並びに、工場操業や製品輸入が困難になるといったリスクが発生した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 知的財産権に関するリスク

当社グループでは国内外で商標権を所有し、管理・運営を行っておりますが、第三者による当社グループの権利侵害等により、企業またはブランドイメージの低下等の悪影響を受けることもあり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 取引先に関するリスク

当社グループは、製造・卸・小売業として数多くの取引先を有しておりますが、取引先の信用度については、信用情報を検討し、常時取引先の経営状況を把握する体制を整えております。しかし予期せぬ経営破綻等により貸倒損失を計上する場合もあり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、GMS・百貨店等の取引については、今後、取引条件等の変更内容によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 個人情報に関するリスク

当社グループは、小売・自主管理型売場や通信販売等を通じて多くの個人情報を所有しており、これらの取り扱いについては管理体制を整備し細心の注意を払っておりますが、犯罪行為や管理面での問題により情報漏洩が発生した場合、社会的な信用問題や個人に対する賠償問題等が発生することがあり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(14) 法的規制に関するリスク

当社グループでは法令遵守の重要性を強く認識し、商品の販売、仕入れ、情報管理において、景品表示法、独占禁止法、下請法、個人情報保護法等の法律の遵守を徹底しております。

しかしながら、社内でのコンプライアンス意識の徹底にも関わらず、法律違反を起こし損害賠償等の問題が発生した場合、あるいは法改正された場合、その内容によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(15) 税制の改正に伴うリスク

当社グループの事業は主として衣料品を取り扱っており、税制の改正、例えば消費税等の引き上げ等が実施された場合、個人消費が低迷することも考えられ、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

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

当連結会計年度における当社グループの財政状況、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の概況は次のとおりであります。

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響による経済活動の制限や個人消費の低迷が長期化し企業収益が悪化する等、厳しい状況で推移いたしました。ワクチン接種の広がりによる沈静化が期待されておりますが、感染力が従来より強いとされる変異株の影響等により新型コロナウイルス感染症の収束時期は依然として見通せず、先行き不透明な状況となっております。

一方、当アパレル・ファッション業界におきましては、消費増税による根強い節約志向に加え、度重なる緊急事態宣言発出に伴う人々の外出自粛や商業施設の臨時休業等の影響が長期化しており、極めて厳しい状況が続いております。

このような経営環境の中、当社グループは「ものを創り 人を創り お客様と共に心豊かな毎日を創る」という不変のミッションのもと、いつの時代でも どのような環境下でも お客様の不満や問題を解決し 求められるものを提供し 最初に想起される真のブランド「シン・ブランド創り」を目指しております。そしてこれらを背景に、3年後のあるべき姿に向けた中期ビジョン「Yamato2023」にて掲げた3つの分野 収益率を高める分野（GMS） 売上を徹底的に伸ばす分野（EC/CITERA） 将来の成長基盤を確立する分野（直営）、それぞれの戦略を確実に実行することで事業構造の転換を図り、持続的な企業価値の向上を目指してまいります。

基幹事業である「クロコダイル」は、1963年の発売以来、半世紀以上にわたり愛され続ける当社のオリジナルブランドです。ライフスタイルテーマ「クロコダイルTrad2020」のもと、改めて原点である顧客起点に立ち返り、ブランドコンセプトに基づいた既顧客の満足度向上と活性化に繋がる商品の強みや付加価値を戦略的に構築し、また潜在顧客が興味を持ち共感できる新しいスタイルを提案してまいります。更に商品・店・コミュニケーション等すべてにおいて一貫性を保ち提供することで、お客様のブランドに対する認知・認識を深め顧客を獲得し、事業の持続的な成長を目指してまいります。

新規事業である「CITERA（シテラ）」は、“アクティブ・トランスファー・ウェア”をテーマに、スタンダードなスタイルにテクノロジーを用いた素材や機能を持たせ、都市内 都市間の移動を「より快適」に「よりスマート」にするフリクションレスで利便性の高い商品開発に注力するとともに、新しいファンクションやサービスへの投資を積極的に行うことで、更なる売上拡大を目指しております。また、米国発アウトドアファッションブランド「Penfield（ペンフィールド）」と、日本国内における商標権を取得したハワイ発カジュアルサーフブランド「Lightning Bolt（ライティングボルト）」は、ブランド認知度と価値向上に注力し、ライセンス事業の拡大を目指してまいります。

一方、当社グループの物流業務を請負う子会社ヤマト ファッションサービス株式会社は、在庫管理や入出荷業務の精度向上に努めるとともに、新たに導入した自動ソーターが本格稼働する等、積極的な投資を行うことで更なる業務の生産性向上を図っております。

以上の結果、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

(ア) 財政状態

(資産)

当連結会計年度末における流動資産は、90億6千8百万円となり、前連結会計年度末と比べ2千7百万円減少いたしました。現金及び預金と有価証券を合わせた手元流動性資金は53億3千4百万円から5億1千6百万円増加し、58億5千万円となりました。

当連結会計年度末における固定資産は、119億4千5百万円となり、前連結会計年度末と比べ1億2千2百万円増加いたしました。主な要因は、投資有価証券が1億9千3百万円増加したこと等によるものであります。

この結果、総資産は210億1千3百万円となり、前連結会計年度末と比べ9千5百万円増加いたしました。

(負債)

当連結会計年度末における流動負債は40億8千4百万円となり、前連結会計年度末と比べ7千4百万円増加いたしました。主な要因は、支払手形及び買掛金が1億3千万円、1年内返済予定の長期借入金が5千2百万円、未払法人税等が3千8百万円それぞれ増加したことに加え、電子記録債務が1億4千5百万円減少したこと等によるものであります。

当連結会計年度末における固定負債は9億8千万円となり、前連結会計年度末と比べ1億2千7百万円減少いたしました。主な要因は、長期借入金が2億2千万円減少し、繰延税金負債が9千万円増加したこと等によるものであります。

この結果、負債合計は50億6千5百万円となり、前連結会計年度末と比べ5千2百万円減少いたしました。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産合計は159億4千7百万円となり、前連結会計年度末と比べ1億4千8百万円増加いたしました。主な要因は、その他有価証券評価差額金が2億1千2百万円増加し、利益剰余金が9千2百万円減少したこと等によるものであります。

この結果、自己資本比率は75.9%（前連結会計年度末は75.5%）となりました。

(イ) 経営成績

当連結会計年度における経営成績は、新型コロナウイルス感染症による影響を受け、売上高が136億9千1百万円（前年同期比3.9%減）と減収になりました。利益面では、売上総利益率は44.9%（前年同期比2.8ポイント増）となり、販売費及び一般管理費は65億5百万円（前年同期比6.1%減）、営業損失は3億6千4百万円（前年同期は営業損失9億2千3百万円）、経常利益は9千2百万円（前年同期は経常損失7億6千万円）、親会社株主に帰属する当期純利益は3千万円（前年同期は親会社株主に帰属する当期純損失12億9千5百万円）となりました。

セグメントごとの売上高では、繊維製品製造販売業133億8千5百万円（前年同期比4.0%減）、不動産賃貸事業3億5百万円（前年同期比0.3%減）となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、営業活動により7億5千9百万円、投資活動により5千7百万円増加し、財務活動により3億円減少したことにより、前連結会計年度末と比べ5億1千6百万円増加し、当連結会計年度末には58億5千万円となりました。

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

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は7億5千9百万円（前年同期は使用した資金14億8千5百万円）となりました。主な要因は、税金等調整前当期純利益8千7百万円、減価償却費1億7千7百万円、たな卸資産の減少額3億2千6百万円、売上債権の減少額2億1千1百万円等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)

投資活動の結果得られた資金は5千7百万円（前年同期は使用した資金1億6千8百万円）となりました。主な要因は、投資有価証券の売却及び償還による収入1億9千1百万円、投資有価証券の取得による支出1億4百万円等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は3億円（前年同期は使用した資金5億3千6百万円）となりました。主な要因は、長期借入金の返済による支出1億6千7百万円、配当金の支払額1億2千3百万円等によるものであります。

生産、受注及び販売の実績**(1) 生産実績**

当連結会計年度は当社グループ内での生産は行っておりませんので、記載を省略しております。

(2) 仕入実績

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

(アイテム別)

| セグメントの名称 | | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
|-----------|----------|-----------|----------|
| 繊維製品製造販売業 | カットソーニット | 2,381,854 | 100.5 |
| | 布帛シャツ | 1,214,122 | 85.4 |
| | 横編セーター | 914,237 | 86.2 |
| | アウター | 1,751,890 | 70.4 |
| | ボトム | 596,360 | 88.8 |
| | 小物・その他 | 272,536 | 75.5 |
| | 計 | 7,131,001 | 85.2 |
| 不動産賃貸事業 | | - | - |
| 合計 | | 7,131,001 | 85.2 |

(顧客別)

| セグメントの名称 | | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
|-----------|------|-----------|----------|
| 繊維製品製造販売業 | メンズ | 4,068,169 | 83.5 |
| | レディス | 3,059,506 | 87.5 |
| | その他 | 3,324 | 85.7 |
| | 計 | 7,131,001 | 85.2 |
| 不動産賃貸事業 | | - | - |
| 合計 | | 7,131,001 | 85.2 |

(注) 1. 金額は、仕入価格によっております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 受注実績

受注生産を行っていないため、記載を省略しております。

(4) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメント販売実績

(アイテム別)

| セグメントの名称 | | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
|-----------|----------|------------|----------|
| 繊維製品製造販売業 | カットソーニット | 4,215,616 | 104.9 |
| | 布帛シャツ | 2,255,908 | 92.9 |
| | 横編セーター | 1,644,394 | 89.9 |
| | アウター | 3,484,269 | 92.0 |
| | ボトム | 1,174,251 | 102.8 |
| | 小物・その他 | 611,462 | 82.2 |
| | 計 | 13,385,901 | 96.0 |
| 不動産賃貸事業 | | 305,267 | 99.7 |
| 合計 | | 13,691,168 | 96.1 |

(顧客別)

| セグメントの名称 | | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
|-----------|------|------------|----------|
| 繊維製品製造販売業 | メンズ | 7,473,567 | 96.2 |
| | レディス | 5,794,050 | 95.7 |
| | その他 | 118,283 | 95.3 |
| | 計 | 13,385,901 | 96.0 |
| 不動産賃貸事業 | | 305,267 | 99.7 |
| 合計 | | 13,691,168 | 96.1 |

(注) 1. 最近2連結会計年度における主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

| 相手先 | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) | |
|-------------|--|-------|--|-------|
| | 金額(千円) | 比率(%) | 金額(千円) | 比率(%) |
| イオングループ | 3,914,741 | 27.5 | 3,913,068 | 28.6 |
| 株式会社イトーヨーカ堂 | 3,242,172 | 22.7 | 2,956,726 | 21.6 |
| ユニー株式会社 | 1,896,636 | 13.3 | 1,672,657 | 12.2 |

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

ブランド別販売実績

| 区分 | 金額(千円) | 構成比(%) | 前年同期比(%) |
|--------|------------|--------|----------|
| クロコダイル | 12,237,937 | 89.4 | 96.0 |
| その他 | 1,453,231 | 10.6 | 96.6 |
| 合計 | 13,691,168 | 100.0 | 96.1 |

(注) 上記金額には、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グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。連結財務諸表の作成は、決算日における資産・負債の報告数値、報告期間における収益・費用の報告数値に影響を与える見積りを必要とします。これらの見積りは過去の実績や状況に応じて合理的と考えられる方法により行っておりますが、見積り特有の不確実性があるため実際の結果と異なる場合があります。

当社グループの連結財務諸表で採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載しております。

当連結会計年度の財政状態の分析

当連結会計年度の財政状態の分析につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況 (ア) 財政状態」をご参照ください。

当連結会計年度の経営成績の分析

(ア) 売上高

当連結会計年度における売上高は、136億9千1百万円と、前年同期の142億5千2百万円と比べ5億6千1百万円の減少となりました。

基幹事業である「クロコダイル」につきましては、平時であった2019年8月期に対して売上が9掛で推移したとしても利益が出せる体制を構築することをポイントに取り組みましたが、結果的には感染者が急増し2度目の緊急事態宣言が発出された上期1月の既存店売上が平時に対し7掛以下と落ち込み、下期においても感染拡大第4波、それに伴う3度目の緊急事態宣言発出等の影響により3月から5月が平時に対し8掛以下と影響を受けました。6月の父の日、7月の夏物販売で盛り返したものの、8月はデルタ株による猛威や、度重なる緊急事態宣言の延長等により売上が再び失速する等、新型コロナウイルス感染症の影響を大きく受け、通期では平時に対し8掛で着地しました。一方、現コロナ禍におけるチャネル戦略で、最も重要な位置付けと言っても過言ではないEコマースは、デジタルとアナログを効果的に融合させたマーケティングに加え、新たな動画コンテンツであるスタイルUPを開始する等利便性向上を目指した新サービスの導入やSNS広告にも積極的に投資。昨年導入したクロコダイルアプリも順調に利用者が拡大したことで目標であった会員数30万人も上期には達成し、期末時点では約44万人と引き続き会員数を伸ばしており、その売上も前年比21%増と伸長、新規事業CITERAを加えたEコマースの全社売上は前年比25%増と引き続き伸長しております。

(イ) 売上総利益率、販売費及び一般管理費、営業損益

当連結会計年度における売上総利益率は、コロナ禍でも過度な在庫消化に走らず利益重視の運営を行ったことで44.9%（前年同期比2.8ポイント増）となりました。

販売費及び一般管理費は、新たな会員獲得に向けた新サービスの開発や新聞広告等、優位性を生む事業への先行投資を積極的に行いながらも、これまで取り組んできた不採算分野の整理、および効率化とローコスト経営の成果が着実に表れ始めたことで、前年同期の69億2千9百万円と比べ4億2千4百万円の減少となっております。

この結果、当連結会計年度における営業損失は、3億6千4百万円となり、前年同期の営業損失9億2千3百万円と比べ5億5千9百万円の改善となりました。

(ウ) 税金等調整前当期純損益

当連結会計年度における税金等調整前当期純利益は、8千7百万円となり、前年同期の税金等調整前当期純損失10億2千8百万円と比べ1億1千5百万円の改善となりました。前年同期に発生した特別利益の投資有価証券売却益、特別損失の減損損失が当連結会計年度に発生しなかったことが主な要因であります。

(エ) 親会社株主に帰属する当期純損益

これらの結果、親会社株主に帰属する当期純利益は、3千万円となり、前年同期の親会社株主に帰属する当期純損失12億9千5百万円と比べ13億2千6百万円の改善となりました。

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

| | 2017年8月期 | 2018年8月期 | 2019年8月期 | 2020年8月期 | 2021年8月期 |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 自己資本比率(%) | 73.8 | 75.3 | 74.2 | 75.5 | 75.9 |
| 時価ベースの自己資本比率(%) | 39.6 | 47.4 | 35.9 | 35.0 | 31.9 |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年) | 3.4 | 1.6 | 1.3 | - | 0.8 |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍) | 20.0 | 38.8 | 103.0 | - | 158.6 |

自己資本比率：自己資本 / 総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額 / 総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債 / キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー / 利払い

(注1) いずれも連結ベースの財務数値により算出しております。

(注2) 株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。

(注3) キャッシュ・フローは、営業活動によるキャッシュ・フローを使用しております。

(注4) 有利子負債は連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っているすべての負債を対象としております。

(注5) 2020年8月期のキャッシュ・フロー対有利子負債比率及びインタレスト・カバレッジ・レシオは営業活動によるキャッシュ・フローがマイナスのため記載しておりません。

経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「2 事業等のリスク」をご参照ください。

資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金及び設備投資資金は、主として営業活動によるキャッシュ・フローである自己資金により充当し、必要に応じて金融機関からの借入を実施することを基本方針としております。

この方針に従い、当連結会計年度における運転資金及び設備投資資金については、自己資金により充当しました。

今後の資金需要のうち、主なものは、運転資金の他、店舗の出店及び改修などの設備投資資金等であります。これらの資金についても、基本方針に基づき、主に自己資金により充当する予定であります。必要に応じて金融機関からの借入を実施する等、負債と資本のバランスに配慮しつつ、必要な資金を調達してまいります。

経営方針、経営戦略等又は経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、株主資本の効率的運用及び収益性の追求の観点から、ROE(自己資本当期純利益率)を重要な経営指標ととらえ、その向上を目指して経営に取り組んでおります。

当連結会計年度におけるROEは、0.2%と前年同期比8.0ポイント改善しました。

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】

特に記載すべき事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度において実施した当社グループの設備投資の総額は、60,311千円であり、主なものは次のとおりであります。

(繊維製品製造販売業)

直営店の開設 15,690千円

なお、設備投資資金は自己資金でまかなっております。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

2021年8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(千円) | | | | | 従業員数 (人) [臨時従業員] | |
|---|----------------------------------|------------------|-------------|-------------------|----------------------|--------|--------|------------------------|--------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬 具 | 土地 (面積㎡) | リース資産 | その他 | | 合計 |
| 東京本社 (東京都大田区)(注)5 | 繊維製品 製造販売業 不動産賃貸 事業 | 営業設備 賃貸設備 | 418,657 | - | 2,082,471 (6,427) | 7,254 | 36,043 | 2,544,426 | 117 [459] |
| 大阪本社(デリポート内) デリポート(ロジスティッ クセンター) (大阪府東大阪市) | 繊維製品 製造販売業 | 営業設備 物流倉庫 | 599,114 | 110,150 | 1,042,445 (7,273) | 14,371 | 22,156 | 1,788,238 | 66 [603] |
| 直営店 (ククロダイル土岐店他10 店舗)(注)4 | 繊維製品 製造販売業 | 店舗 | 26,247 | - | - (-) | - | 2 | 26,249 | - [12] |
| 旧大阪本社跡地 (大阪府中央区)(注)5 | 不動産賃貸 事業 | 賃貸土地 | 561 | - | 968,534 (1,371) | - | - | 969,096 | - [-] |
| 旧石切倉庫跡地 (大阪府東大阪市)(注)5 | 不動産賃貸 事業 | 賃貸土地 | - | - | 81,256 (1,945) | - | - | 81,256 | - [-] |
| 賃貸マンション (大阪府東大阪市)(注)5 | 不動産賃貸 事業 | 賃貸設備 | 14,031 | - | 17,417 (75) | - | - | 31,449 | - [-] |
| 日本橋ビル (東京都中央区)(注)5 | 不動産賃貸 事業 | 賃貸設備 | 198,221 | 12,904 | 986,943 (510) | - | - | 1,198,069 | - [-] |

(2) 国内子会社

2021年8月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | | 従業員数 (人) [臨時従業員] |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|-------------|-------------------|-------------|-----|----|------------------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬 具 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | |
| ヤマト ファッショ ンサービス(株) | 本社 (大阪府中央区) | 繊維製品 製造販売業 | 営業設備 | - | - | - (-) | 94 | 94 | 11 [29] |

- (注) 1. 各資産の金額は、帳簿価額であります。
 2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
 3. 帳簿価額の「その他」は、工具、器具及び備品であります。
 4. 連結会社以外から、建物を賃借しております。
 5. 連結会社以外へ賃貸しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

特に記載すべき重要な事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 71,977,447 |
| 計 | 71,977,447 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数 (株) (2021年8月31日) | 提出日現在発行数(株) (2021年11月22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 | 21,302,936 | 21,302,936 | 東京証券取引所 市場第一部 | 完全議決権株式で あり、権利内容に 何ら限定のない当 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 | 21,302,936 | 21,302,936 | - | - |

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金増減額 (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) |
|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2015年10月27日 (注) | 1,200,000 | 21,302,936 | - | 4,917,652 | - | 1,229,413 |

(注) 発行済株式総数の減少は、その他資本剰余金による自己株式の消却であります。

(5) 【所有者別状況】

2021年8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) | - | 17 | 16 | 108 | 34 | 21 | 14,852 | 15,048 | - |
| 所有株式数(単元) | - | 41,829 | 2,550 | 50,791 | 4,652 | 202 | 112,548 | 212,572 | 45,736 |
| 所有株式数の割合(%) | - | 19.68 | 1.20 | 23.89 | 2.19 | 0.09 | 52.95 | 100.00 | - |

(注) 1. 自己株式755,987株のうち755,900株(7,559単元)は「個人その他」欄、87株は「単元未満株式の状況」欄にそれぞれ含めて表示しております。

2. 上記「その他の法人」の中には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が40単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年8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(%) |
|----------------------------|--|-----------|-----------------------------------|
| セネシオ有限会社 | 東京都港区白金台2-27-9-207 | 2,600 | 12.65 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町2-11-3 | 1,042 | 5.07 |
| 株式会社三菱UFJ銀行 | 東京都千代田区丸の内2-7-1 | 1,021 | 4.96 |
| 盤若 智基 | 東京都港区 | 600 | 2.92 |
| 日本生命保険相互会社 | 東京都千代田区丸の内1-6-6日本生命証券管理部内 | 574 | 2.79 |
| 藤原 美和子 (常任代理人 セネシオ有限会社) | Khan Chamcarmon, Phnom Penh Cambodia (東京都港区白金台2-27-9-207) | 374 | 1.82 |
| 盤若 真美 | 東京都品川区 | 353 | 1.71 |
| 株式会社大林組 | 東京都港区港南2-15-2 | 330 | 1.60 |
| 株式会社りそな銀行 | 大阪市中央区備後町2-2-1 | 308 | 1.49 |
| 三井物産株式会社 | 東京都千代田区大手町1-2-1 | 300 | 1.46 |
| 計 | - | 7,503 | 36.51 |

(注) 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) 1,042千株

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年8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) | 普通株式 755,900 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 20,501,300 | 205,013 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 45,736 | - | - |
| 発行済株式総数 | 21,302,936 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 205,013 | - |

(注)上記「完全議決権株式(その他)」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が4,000株(議決権の数40個)含まれております。

【自己株式等】

2021年8月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有株式数(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|-------------------|------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| ヤマト インターナショナル株式会社 | 大阪市中央区博労町二丁目3番9号 | 755,900 | - | 755,900 | 3.55 |
| 計 | - | 755,900 | - | 755,900 | 3.55 |

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 534 | 180,746 |
| 当期間における取得自己株式 | 109 | 36,061 |

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年11月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|----------------------------------|---------|-------------|---------|-------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額(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 | 755,987 | - | 756,096 | - |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年11月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

3【配当政策】

当期の株主に対する配当額の決定につきましては、基本的に収益に対して配当を行うべきものと考えております。

当社は、会社法第454条第5項に規定する中間配当を行うことができる旨を定款に定めており、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、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当期の株主配当金につきましては、2021年3月19日に公表いたしました「配当政策の基本方針の変更に関するお知らせ」を公表するとともに、同日に公表した「業績予想及び配当予想の修正に関するお知らせ」に従い、1株当たりの期末配当5円(中間期0円、期末5円)と決定いたしました。

また、内部留保資金につきましては、業界における環境変化や企業間競争の激化に耐え得る企業体質の強化、並びに将来の事業展開を図るために有効投資してまいりたいと考えております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は次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11月19日 定時株主総会決議 | 102,734 | 5 |

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

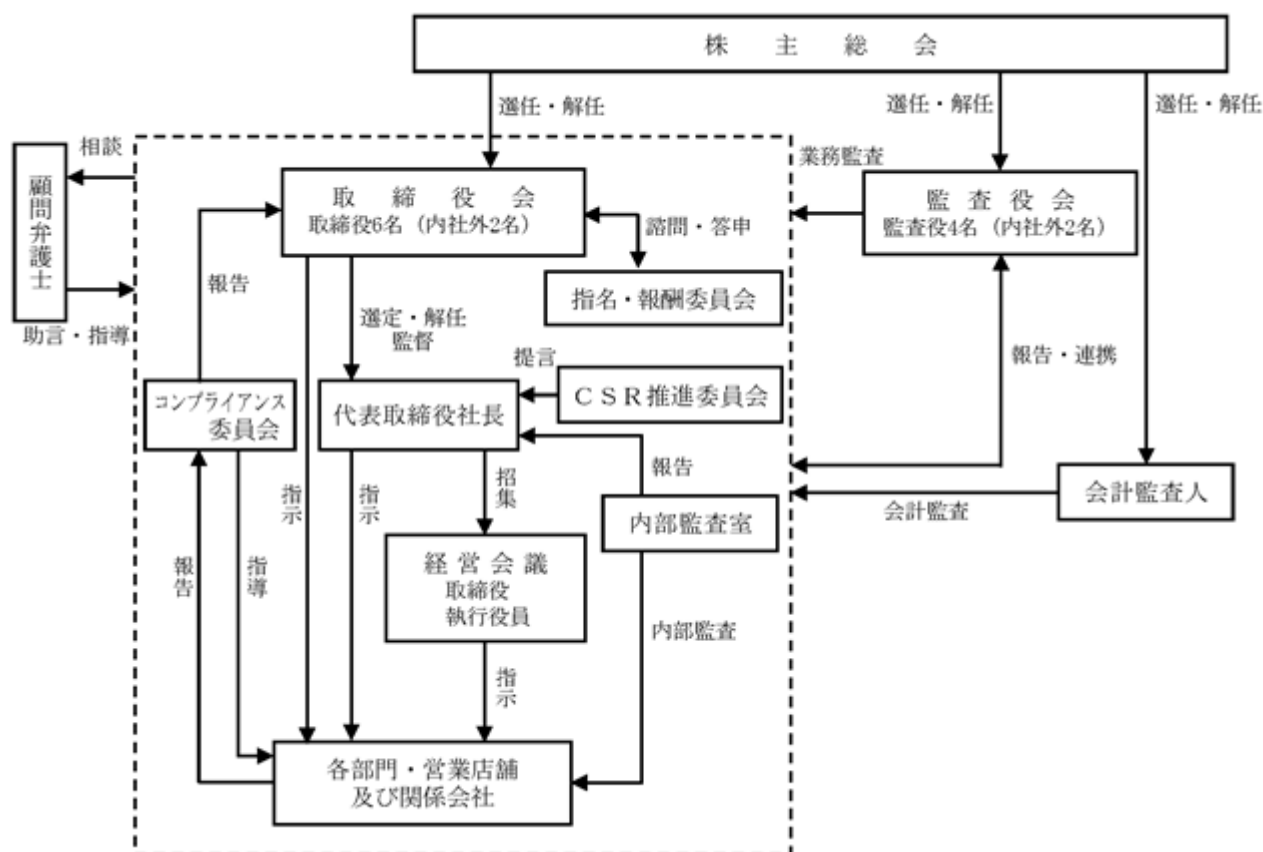
当社は、コーポレート・ガバナンス（企業統治）とは、株主をはじめ様々な利害関係者（ステークホルダー）との関係における企業経営のあり方であると理解しております。具体的には次のとおりであります。

| | |
|-----------|--|
| 経営監督機能 | 経営者の業務執行が適切かつ効率的に行われているかを評価し、監視・監督機能を強化させる。 |
| 企業倫理の確立 | 経営理念をもとに、コンプライアンス・ポリシー（企業行動憲章）を具現化していく。 |
| リスクマネジメント | 当社製品の品質面等による事故や顧客に及ぼす影響等、様々なリスクを未然に防ぐ管理体制を確立する。 |
| コンプライアンス | 役員、従業員一人ひとりが倫理観を持って行動し、法令・社内規則等を遵守する意識を強く持つよう啓蒙していく。 |
| アカウンタビリティ | 企業の情報を積極的にディスクロースし、その内容、結果について責任を持つ。 |
| 経営効率の向上 | 経営における効率的なシステムの構築とコスト削減を図り、自己資本当期純利益率の向上を目指す。 |

以上のほか、長期的な観点から、健全な企業業績を確保し、利害関係者に対して責任を持つ経営体制を確立いたします。

企業統治の体制の概要

当社におけるコーポレート・ガバナンスの体制の模式図は、次のとおりであります。



当社は監査役会設置会社であり、企業統治に関して設置する主な機関は取締役会、監査役会、経営会議、指名・報酬委員会であります。

取締役会は、提出日現在において、議長を務める代表取締役社長（盤若智基）並びに、取締役3名（奥中信一、梅川実、中野雅敏）及び社外取締役2名（岩田宜子、北村禎宏）の計6名で構成され、定例の取締役会を毎月1回以上開催するほか、必要のある場合は臨時の取締役会を開催し、経営の基本方針、重要な業務執行、適時開示等に関する事項の意思決定を行うとともに、各取締役による業務報告を適宜行い、業務執行を相互に監督しております。また、取締役の内、2名は独立性の高い社外取締役を選任しており、業務執行に対する監督機能の強化と経営の透明性の確保に努めております。なお、取締役の任期は1年とし、経営環境の変化により迅速に対応できる体制を整えております。

監査役会は、常勤監査役2名（議長：船原淳一、市原英之）、社外監査役2名（和田正宏、細川良造）の計4名で構成され、定例の監査役会を毎月1回以上開催するほか、必要のある場合は臨時監査役会を開催し、監査の方針・計画等の決定、監査結果の協議等を行っております。また、各監査役は取締役会並びに社内の重要会議に出席し、業務執行の監査を適宜実施しております。なお、社外監査役2名は独立性と専門性を重視して選任しており、経営からの独立性、客観性の確保に努めております。

また、当社では執行役員制度を導入しており、意思決定の迅速化及び業務執行の効率化を図っております。

この他に、取締役会を補完する目的で、代表取締役社長が主宰する経営会議を設置しており、当社取締役及び代表取締役社長の指名する執行役員等で構成されております。当社の経営方針及び経営戦略に関わる重要事項について事前に経営会議において議論を行い、その審議を経て業務執行の決定を行っております。

また、取締役会の任意の諮問機関である指名・報酬委員会は、独立役員（独立社外取締役及び独立社外監査役）を過半数とする委員3名以上で構成され、代表取締役社長を委員長とし、主として取締役の選任・解任に関する事項、取締役の報酬等に関する事項等について審議し、取締役会に答申しております。

企業統治の体制を採用する理由

当社は監査役による監査体制の強化・充実により、コーポレート・ガバナンスの実効性を確保することが当社にとって最適であると判断し、企業統治の体制として監査役会設置会社の形態を採用しております。監査役は取締役会や重要な会議に出席し、経営の意思決定プロセスの適法性・妥当性を監視することにより、経営の透明性と健全性を担保しております。また、独立性の高い社外取締役及び社外監査役を選任することにより、適正な意思決定や業務執行に対する監督機能を担保しております。これらの取組み等を通じて、当社のコーポレート・ガバナンス体制は有効に機能しているものと考え、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

（ア）内部統制システムの整備の状況

取締役会は、経営意思決定と取締役の業務執行を監督する機関と位置付け、毎月開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。

取締役会の決定方針に基づく執行方針の審議機関として経営会議を設置し、経営環境に迅速に対応するため、必要に応じて開催しております。

法律面では、顧問弁護士よりコンプライアンスの観点から必要に応じてアドバイスを受けております。

なお、当社の内部統制システムに関しましては、以下の基本的な考え方に従い整備を行っております。

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

コンプライアンス体制の基礎として、コンプライアンス・ポリシー（企業行動憲章）を定め、それを子会社を含めた全役職員に周知徹底させております。

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・プログラムを策定し、それを実施しております。

「コンプライアンス基本規程」及び「コンプライアンス・マニュアル」を制定し、全役職員に対し、コンプライアンスに関する研修を行うことにより、コンプライアンスの知識を高め、コンプライアンスを尊重する意識を醸成しております。

全役職員が、当社における重大な法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合の社内報告体制として、コンプライアンス・ホットライン（内部通報制度）を構築し、運用しております。

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

取締役の意思決定または取締役に対する報告に関しては、文書の作成、保存及び廃棄に関する「文書取扱規程」に基づき行うものとしております。

c. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社及び子会社の経営に重大な影響を及ぼすリスクについては、「リスク管理規程」及びそれに付帯するマニュアル等に依り対応し、必要に応じて研修等を行うものとしております。また、新たに生じたリスクについては、速やかに対応責任者となる取締役を定めるものとしております。

組織横断的リスク状況の監視は内部監査室が行い、全社的対応はIR経営企画室が行うものとしております。

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の基礎として、取締役会を月1回定時に開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催するものとし、当社の経営方針及び経営戦略に関わる重要事項については、事前に経営会議において議論を行い、その審議を経て執行決定を行うものとしております。

取締役会の決定に基づく業務執行については、「組織および分掌規程」、「職制規程」及び「職務権限規程」において、それぞれの責任者及びその責任、執行手続きの詳細について定めております。

取締役会により承認された中期経営計画及び年度利益計画に基づき、各部門の具体的な年度目標及び予算を設定し、それに基づく月次、四半期、半期、年間業績の管理を行うものとしております。

e.当社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

グループ会社における業務の適正を確保するため、グループ会社全てに通用する行動指針として、グループ・コンプライアンス・ポリシーを定め、これを基礎として、グループ各社は定められた諸規定により運営しております。

経営管理については、「関係会社管理規程」により、当社への決裁・報告制度による子会社経営の管理を行うものとし、定期的に内部監査室がモニタリングを行うものとしております。

取締役は、グループ会社において、法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事項を発見した場合には、監査役に報告するものとしております。

子会社が当社からの経営管理、経営指導内容が法令に違反し、その他、コンプライアンス上問題があると認められた場合には監査役に報告するものとしております。

監査役は意見を述べるとともに、改善策の策定を求めることができるものとしております。

当社は、「リスク管理規程」に基づき、子会社の経営上の重要事項、業務執行状況及び財務状況等について審議できるよう、子会社からの定期的な報告を義務付けております。

内部監査室は、定期的に子会社の監査を実施し、当社の社長及び監査役等に報告するものとしております。

f.監査役を補助すべき使用人に関する体制と当該使用人の取締役からの独立性に関する事項及び監査役の当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査役は、内部監査室所属の社員に事務局として監査業務に必要な事項を命令することができる体制をとっております。

内部監査室は監査役会との協議により監査役の要望した事項の内部監査を実施し、その結果を監査役会に報告しております。

g.当社及び子会社の取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制及び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

当社及び子会社の取締役または使用人は、監査役会に対して、法定の事項に加え、全社的に重大な影響を及ぼす事項、内部監査の実施状況を速やかに報告しております。

報告の方法（報告者、報告受領者、報告時期等）については、取締役と監査役会との協議により決定しております。

監査役会は、社長、監査法人及び内部監査室とそれぞれ定期的に意見交換会を開催しております。

h.上記g.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取扱いを受けないことを確保するための体制

当社は、監査役へ報告をした者に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの取締役または使用人に周知徹底させております。

i.当社の監査役を執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査役がその職務の執行について、当社に対し費用の前払い等を請求したときは、その費用等が職務の執行について必要でないと認められた場合を除き、当該費用または債務を処理することとしております。

当社は、監査役が職務執行に必要であると判断した場合、弁護士、公認会計士等の専門家に意見・アドバイスを依頼する等の必要な監査費用を認めることとしております。

j.反社会的勢力排除に向けた体制

当社は、「コンプライアンス・ポリシー（企業行動憲章）」において、反社会的勢力に対し断固とした姿勢で臨むことを掲げ、関係排除に取り組むものとしております。

また、顧問弁護士や警察等の外部機関と連携し社内体制の整備を行うと同時に、全役職員への啓蒙活動にも取り組むものとしております。

k.財務報告の信頼性を確保するための体制

財務報告の信頼性を確保するため、金融商品取引法及び関連する法令を遵守し、整備・評価・是正を行うことにより適正な内部統制システムを構築することとしております。

(イ) リスク管理体制の整備の状況

企業の社会的責任を達成するため、2005年1月よりCSR推進委員会を設置し、当社グループの取締役・使用人の啓蒙活動に努めております。

2005年4月からの個人情報保護法の施行に伴い、「プライバシーポリシー」の制定、「個人情報保護規程」等の社内規程の整備及び全役職員教育を行い、個人情報の管理体制の強化を図っております。

2006年6月よりコンプライアンス委員会を設置し、研修等を通じてコンプライアンスの知識を高めるとともに、取締役・使用人の職務執行が法令・定款に適合することを確保するための体制を整備しております。

責任限定契約の内容の概要

当社と各社外取締役及び各社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める額としております。

役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は当社及び当社子会社の取締役、監査役及び執行役員（当事業年度中に在任していた者を含む）であり、保険料は全額当社が負担しております。

当該保険契約の内容の概要は、被保険者である対象役員等が、その職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約により保険会社が填補するものであり、1年毎に契約更新しております。

なお、填補する額について限度額を設けることにより、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の措置を講じております。

次回更新時には同内容での更新を予定しております。

取締役の定数

当社の取締役は、6名以内とする旨を定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

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

取締役会におい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

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって同条第1項に定める市場取引等により自己株式の取得をすることができる旨を定款に定めております。これは自己株式の取得を取締役会の権限とすることにより、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とすることを目的とするものであります。

(イ) 中間配当

当社は、取締役会の決議によって、毎年2月末日の最終の株主名簿に記載または記録された株主または登録株式質権者に対し、会社法第454条第5項の規定による剰余金の配当（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。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の決議は、定款に別段の定めがある場合を除き、当該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うことを目的とするものであります。

会社の財務及び事業方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

(a) 基本方針の内容

上場会社である当社の株式は、株主、投資家の皆様による自由な取引が認められており、当社の株式に対する大規模買付提案またはこれに類似する行為があった場合においても、一概に否定するものではなく、最終的には株主の皆様の自由な意思により判断されるべきであると考えます。

一方で、わが国の資本市場においては、対象となる企業の経営陣の賛同を得ずに、一方的に大規模買付提案またはこれに類似する行為を強行する動きが想定されます。

当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方としては、当社の企業理念、企業価値のさまざまな源泉、当社を支えるステークホルダーとの信頼関係を十分に理解し、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を中長期的に確保・向上させる者でなければならないと考えております。従いまして、企業価値ひいては株主共同の利益を毀損するおそれのある不適切な大規模買付提案またはこれに類似する行為を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であると考えます。

(b) 不適切な支配の防止のための取組み

企業価値ひいては株主共同の利益の中長期的な確保・向上を目指す当社の経営にあたっては、幅広いノウハウと豊富な経験、並びに顧客、従業員及び取引先等のステークホルダーとの間に築かれた関係等への十分な理解が不可欠です。これら当社の事業特性に関する十分な理解がなくては、株主の皆様が将来実現することのできる株主価値を適切に判断することはできません。突然大規模買付行為がなされたときに、大規模買付者の提示する提案内容が適正か否かを株主の皆様が短期間の内に適切に判断するためには、大規模買付者及び当社取締役会の双方から必要かつ十分な情報が提供されることが不可欠であり、当社株式をそのまま継続保有することを考える株主の皆様にとっても、大規模買付者が当社の経営に参画したときの経営方針や事業計画の内容等は、その継続保有を検討するうえで重要な判断材料であります。同様に、当社取締役会が当該大規模買付行為についてどのような意見を有しているのかも、株主の皆様にとっては重要な判断材料となると考えます。以上のことから、当社取締役会は大規模買付行為が一定の合理的なルールに従って行われることが、企業価値ひいては株主共同の利益の確保・向上に資すると考え、大規模買付行為がなされた場合における情報提供等に関する一定のルール（以下「大規模買付ルール」といいます。）を設定するとともに、前述の会社の支配に関する基本方針に照らして不適切な者によって大規模買付行為がなされた場合には、それらの者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組みとして対抗措置を含めた買収防衛策（以下「本プラン」といいます。）を継続しております。

< 当社株式の大規模買付行為への対応策（買収防衛策）の概要 >

本プランは、特定株主グループの議決権割合を20%以上とすることを目的とする当社株券等の買付行為、結果として特定株主グループの議決権割合が20%以上となる当社株券等の買付行為または、当社の他の株主との間における、当該他の株主が共同保有者に該当するに至るような合意その他の行為、若しくは、当該他の株主との間に一方が他方を実質的に支配し若しくは共同ないし協調して行動する関係を樹立する行為を対象とします。

本プランにおける大規模買付ルールとは、事前に大規模買付者が当社取締役会に対して必要かつ十分な情報を提供し、必要情報の提供完了後、対価を現金のみとする公開買付による当社全株式の買付けの場合は最長60日間、またはその他の大規模買付行為の場合は最長90日間を当社取締役会による評価・検討等の取締役会評価期間として設定し、取締役会評価期間が経過した後に大規模買付行為を開始する、というものです。

本プランにおいては、大規模買付者が大規模買付ルールを遵守した場合には、原則として当該大規模買付行為に対する対抗措置はとりません。ただし、大規模買付者が大規模買付ルールを遵守しない場合、大規模買付ルールを遵守しても当該大規模買付行為が会社に回復し難い損害をもたらすなど、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を著しく損なうと判断される場合には、必要かつ相当な範囲で新株予約権の無償割当等、会社法その他の法律及び当社定款上検討可能な対抗措置をとることがあります。このように対抗措置をとる場合、その判断の客観性及び合理性を担保するために、取締役会是对抗措置の発動に先立ち、当社の業務執行を行う経営陣から独立している社外取締役、社外監査役並びに社外有識者から選任された委員で構成する独立委員会に対して対抗措置の発動の是非について諮問し、独立委員会は対抗措置の発動の是非について、取締役会評価期間内に勧告を行うものとします。当社取締役会は、対抗措置を発動するか否かの判断に際して、独立委員会の勧告を最大限尊重するものとし、必要に応じて独立委員会の勧告または取締役会の判断により、株主の皆様の意思を確認することが適切と判断した場合には、本プランによる対抗措置を発動することを十分に検討するための株主検討期間（最長60日間）を設定し、当該株主検討期間中に当社株主総会を開催することといたします。

本プランは、2021年11月19日開催の当社第75回定時株主総会において株主の皆様のご承認を賜り継続し、その有効期限は同日から3年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会（2024年11月に開催予定の定時株主総会終結）の時までとなっております。

本プランの詳細につきましては当社インターネットホームページ（<http://www.yamatointr.co.jp/>）をご参照ください。

(c) 不適切な支配の防止のための取組みについての取締役会の判断

本プランは、会社支配に関する基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組みであり、以下の点から、当社役員の地位維持を目的としたものではなく当社の企業価値ひいては株主共同の利益を損なうものではないと考えております。

(ア) 買収防衛策に関する指針の要件を充足していること

本プランは、経済産業省及び法務省が2005年5月27日に発表した「企業価値・株主共同の利益の確保又は向上のための買収防衛策に関する指針」の定める三原則（企業価値・株主共同の利益の確保・向上の原則、事前開示・株主意思の原則、必要性・相当性の原則）を充足しています。

また、経済産業省に設置された企業価値研究会が2008年6月30日に発表した報告書「近時の諸環境の変化を踏まえた買収防衛策の在り方」及び株式会社東京証券取引所が2015年6月1日に公表した「コーポレートガバナンス・コード」の「原則1-5いわゆる買収防衛策」の内容も踏まえたものとなっております。

(イ) 株主共同の利益の確保・向上の目的をもって継続されていること

本プランは、当社株式に対する大規模買付行為等がなされた際に、当該大規模買付行為等に応じるべきか否かを株主の皆様が判断し、あるいは当社取締役会が代替案を提示するために必要な情報や時間を確保し、株主の皆様のために大規模買付者等と交渉を行うこと等を可能とすることにより、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保し、向上させるという目的をもって継続したものです。

(ウ) 合理的な客観的発動要件の設定

本プランは、あらかじめ定められた合理的な客観的要件が充足されなければ発動されないように設定されており、当社取締役会による恣意的な発動を防止するための仕組みが確保されています。

(エ) 独立性の高い社外者（社外取締役、社外監査役並びに社外有識者）の判断を重視

本プランにおける対抗措置の発動等に際しては、独立している社外者のみで構成される独立委員会へ諮問し、同委員会の勧告を最大限尊重するものとされており、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資するよう、本プランの透明な運用を担保するための手続きも確保されています。

(オ) 株主意思を反映するものであること

本プランは、定時株主総会における株主の皆様のご承認を条件に、継続されたものであり、その継続について株主の皆様のご意向が反映されております。また、本プラン継続後、有効期間中であっても、当社株主総会において本プランを廃止する旨の決議が行われた場合には、本プランはその時点で廃止されることになり、株主の皆様のご意向が反映されます。

(カ) デッドハンド型買収防衛策やスローハンド型買収防衛策ではないこと

本プランは、当社の株主総会で選任された取締役で構成される当社取締役会により廃止することができるものとされており、当社の株式を大量に買付けた者が、当社株主総会で取締役を指名し、かかる取締役で構成される当社取締役会により、本プランを廃止することが可能であり、デッドハンド型買収防衛策ではありません。また、当社の取締役任期は1年であり、期差任期制を採用していないため、本プランはスローハンド型買収防衛策でもありません。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 9名 女性 1名 (役員のうち女性の比率10.0%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|---|-------|--------------|---|------|---------------|
| 取締役社長 (代表取締役) | 盤若 智基 | 1972年1月13日生 | 1995年4月 伊藤忠商事(株)入社 1998年9月 セネシオ(有)代表取締役就任 1999年4月 伊藤忠商事(株)退社 1999年5月 当社入社 2000年12月 営業本部付ゼネラルマネージャー (営業企画担当) 2001年2月 取締役就任 営業本部付ゼネラル マネージャー(営業企画担当) 2001年12月 生産管理部ゼネラルマネージャー 2002年2月 生産管理部ゼネラルマネージャー 兼システム部担当 2002年12月 生産管理部長兼システム部担当 2003年1月 常務取締役就任 営業副本部長兼 生産管理部担当兼システム部担当 2003年12月 第二営業本部長兼生産管理部担当 兼システム部担当 2004年12月 代表取締役社長就任(現任) 2006年2月 セネシオ(有)取締役就任(現任) | (注)3 | 6,002 |
| 取締役 常務執行役員 生産管理部長 | 奥中 信一 | 1961年11月21日生 | 1984年3月 当社入社 2004年12月 エーグル事業部長 2007年12月 クロコダイル事業部長 2008年2月 取締役就任(現任) 営業副本部長 兼クロコダイル事業部長 2009年12月 営業本部長兼エーグル事業部長 2011年3月 営業本部長 2011年11月 営業本部長兼生産管理部担当 2012年11月 常務執行役員(現任) 2013年9月 小売事業本部長兼マーケティング コミュニケーション部長兼生産管 理部担当 2014年9月 事業統括本部長兼生産管理部担当 2014年11月 上海雅瑪都時装有限公司董事長就 任 2018年6月 社長付生産管理部担当 2018年11月 生産管理部担当 2019年9月 生産管理部長(現任) 他にヤマト ファッションサービス(株)取締役を現 任 | (注)3 | 390 |
| 取締役 常務執行役員 事業統括本部長兼 クロコダイル事業部門長兼 ブランドディレクター | 梅川 実 | 1970年9月14日生 | 1993年3月 当社入社 2011年9月 クロコダイルレディス事業部長 2012年9月 クロコダイル商品企画部長 2014年9月 執行役員クロコダイル部長 2016年8月 執行役員クロコダイル事業部門長 2017年9月 常務執行役員(現任) 事業統括副 本部長兼クロコダイル事業部門長 2018年6月 事業統括本部長兼クロコダイル事 業部門長 2018年11月 取締役就任(現任) クロコダイル 事業部門商品企画部長 2019年9月 事業統括本部長兼クロコダイル事 業部門長 2020年9月 事業統括本部長兼クロコダイル事 業部門長兼ブランドディレクター (現任) | (注)3 | 81 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|---|-------|-------------|--|------|---------------|
| 取締役 常務執行役員 経理部長兼 人財開発室担当兼 総務人事部担当 | 中野 雅敏 | 1959年2月16日生 | 1982年4月 当社入社 2008年2月 総務部長 2014年9月 経理副部長 2016年8月 執行役員経理部長 2016年11月 執行役員経理部長兼総務部担当 2019年9月 執行役員経理部長兼総務人事部担当 2019年11月 常務執行役員(現任)経理部長兼 総務人事部担当 2020年9月 常務執行役員経理部長兼人財開発 室担当兼総務人事部担当(現任) 2020年11月 取締役就任(現任) 他にヤマト ファッションサービス(株)取締役を現 任 | (注)3 | 146 |
| 取締役 | 岩田 宜子 | 1956年7月15日生 | 1979年4月 アメリカ銀行東京支店入行 1989年5月 同行退行 1989年6月 ビザ・インターナショナル入社 1991年10月 同社退社 1992年1月 デュー・ロジャーソン・ジャパン 入社 1994年10月 同社退社 1994年11月 テクニメトリックス(現トムソ ン・フィナンシャル)入社 2001年1月 同社退社 2001年2月 ジェイ・ユース・アイアール(株) 入社 2001年5月 同社代表取締役(現任) 2014年11月 当社取締役就任(現任) 2021年6月 SMC(株)社外取締役(現任) 2021年6月 (株)海外通信・放送・郵便事業支援 機構社外取締役(現任) | (注)3 | - |
| 取締役 | 北村 禎宏 | 1961年3月19日生 | 1984年4月 株式会社ワールド入社 1999年4月 同社総合企画部部長 2003年12月 同社マーケティング統括部CRM 部部長 2005年4月 同社退社 2005年6月 神戸ビジネスコンサルティング有 限会社設立 同社代表取締役(現 任) 2020年11月 当社取締役就任(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 | 船原 淳一 | 1957年 5 月 9 日生 | 1981年 4 月 当社入社 2002年12月 人事部長 2008年 2 月 取締役就任 人事部長 2010年 2 月 人事部長兼システム部担当 2012年11月 常務執行役員人事部長兼システム部担当 2014年 3 月 システム部長兼人事部担当 2014年11月 取締役就任 2019年 9 月 システム部長兼人材開発室担当 2020年 9 月 社長付 2020年11月 常勤監査役就任(現任) 他にヤマト ファッションサービス㈱監査役を現任 | (注) 6 | 227 |
| 常勤監査役 | 市原 英之 | 1961年 4 月19日生 | 1985年 3 月 当社入社 2012年 9 月 内部監査室長 2016年 8 月 総務部長 2019年 9 月 総務人事部付 2019年11月 常勤監査役就任(現任) 他にヤマト ファッションサービス㈱監査役を現任 | (注) 5 | 73 |
| 監査役 | 和田 正宏 | 1956年 1 月26日生 | 1993年 5 月 税理士登録 1997年11月 和田正宏税理士事務所設立 2005年 9 月 税理士法人グローバルマネジメント設立 代表社員(現任) 2014年11月 当社監査役就任(現任) | (注) 4 | - |
| 監査役 | 細川 良造 | 1978年 5 月22日生 | 2007年12月 弁護士登録 2008年 1 月 久保井総合法律事務所入所 2019年 3 月 同事務所退所 2019年 4 月 細川総合法律事務所入所(現在) 2020年11月 当社監査役就任(現任) | (注) 6 | - |
| 計 | | | | | 6,919 |

- (注) 1. 取締役岩田宜子及び北村禎宏は、社外取締役であります。
2. 監査役和田正宏及び細川良造は、社外監査役であります。
3. 2021年11月19日開催の定時株主総会の終結の時から1年以内の決算期に関する定時株主総会終結の時まで。
4. 2018年11月22日開催の定時株主総会の終結の時から4年以内の決算期に関する定時株主総会終結の時まで。
5. 2019年11月22日開催の定時株主総会の終結の時から4年以内の決算期に関する定時株主総会終結の時まで。
6. 2020年11月20日開催の定時株主総会の終結の時から4年以内の決算期に関する定時株主総会終結の時まで。

7. 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、会社法第329条第3項に定める補欠監査役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 (百株) |
|-------|-------------|---|---------------|
| 片桐 正雄 | 1950年1月29日生 | 1974年4月 日本生命保険相互会社 入社 1995年3月 同社融資業務部財務業務グループ 担当課長 1999年3月 同社東日本財務部次長 2001年3月 同社北海道総合法人部次長 2002年3月 同社財務検査室長 2005年6月 丸三証券(株) 社外監査役 2007年3月 日本生命保険相互会社 退社 2012年6月 丸三証券(株) 社外監査役退任 2018年9月 薬樹(株)監査役(現任) | - |

(注)補欠監査役の任期は、就任した時から退任した監査役の任期の満了の時までであります。

8. 経営環境の変化に対応するため、業務執行の役割と責任を明確化し、意思決定の迅速化、業務執行の効率化を目的として、執行役員制度を導入しております。なお、執行役員(取締役を兼務している執行役員については除いております。)は以下の4名で構成されております。

| 職名 | 氏名 |
|--|-------|
| 常務執行役員 I R経営企画室長 | 川島 祐二 |
| 執行役員 営業推進室長兼システム部担当 | 辻 紀明 |
| 執行役員 クロコダイル事業部門 副部門長兼クロコダイル事業部門 事業戦略室長 | 増田 道則 |
| 執行役員 クロコダイル事業部門 販売部長 | 門井 嘉裕 |

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

当社は、業務執行に対する監督機能の強化と経営の透明性をさらに高めるため、社外取締役制度を導入しております。

また、当社は、社外取締役及び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について明確に定められたものではありませんが、株式会社東京証券取引所の定める独立役員に関する基準等を参考に選任しております。

社外取締役・岩田宜子氏は、ジェイ・ユース・アイアール株式会社の代表取締役であり、長らくI R・資本市場関係に關与し、その知見を備えるばかりではなく、豊富な国際経験及び経営者としての経験と見識をもって、当社の企業価値向上に貢献していただけると判断し、選任しております。なお、同氏及び同社と当社との間に開示すべき特別な利害関係はありません。

社外取締役・北村禎宏氏は、神戸ビジネスコンサルティング有限会社の代表取締役であり、コンサルティング業務における豊富な経験と幅広い知見を有しているばかりでなく、経営に携わった経験と見識をもって、当社の経営体制の更なる強化と企業価値の向上に貢献していただけると判断し、選任しております。なお、同氏及び同社と当社との間に開示すべき特別な利害関係はありません。

また、岩田宜子氏及び北村禎宏氏は、株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員の要件を満たしており、独立役員として同取引所に届出ております。

社外監査役・和田正宏氏は、税理士法人グローバルマネジメントの代表社員であり、税理士の資格を有しており、税務及び会計に関する相当程度の経験、見識を有し、当社監査役の職務を適切に遂行していただいております。なお、同氏及び同社と当社との間に開示すべき特別な利害関係はありません。

社外監査役・細川良造氏は、細川総合法律事務所の弁護士であり、企業法務に精通し、会社法、労務法、不動産に係る問題やM & Aにおける法務デューデリジェンス、企業不祥事等への対応に携わってきた豊富な経験と見識をもって、外部の視点から中立、公正な立場で監査いただいております。なお、同氏及び同社と当社との間に開示すべき特別な利害関係はありません。

また、和田正宏氏及び細川良造氏は、株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員の要件を満たしており、独立役員として同取引所に届出ております。

社外監査役は、会計監査人と意見交換を行い相互連携を図るとともに、常勤監査役が内部監査室と意見交換を行った内容について常勤監査役より報告を受けております。

当社と社外取締役及び社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が規定する額としております。

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

社外取締役は経験から基づいた見地から、取締役会の意思決定の妥当性、適正性を確保するために必要な発言を適宜行い業務執行を監督し、社外監査役は専門的な見地から、取締役会の意思決定の妥当性、適正性を確保するための発言並びに監督を行っております。また、社外監査役は中立の立場から客観的かつ積極的に監査に必要な情報を入手し、得られた情報を他の監査役と共有して監査環境の強化に努めております。

社外取締役及び社外監査役は、内部監査室及び会計監査人と緊密な連携を保ち、監査の実施過程について適宜報告を求めるとともに、監督または監査効率の向上を図っております。これらの監督または監査により、不備・欠陥が確認された場合は、内部統制部門である内部監査室がその是正・監督を実施し、内部統制を評価しております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社における監査役監査の体制は、常勤監査役2名と独立性を有した社外監査役2名の計4名で構成され、監査役は監査役会が定めた監査方針に基づき、内部監査室との連携のもと重要決裁書類等を閲覧するなどの方法により監査を実施するとともに、取締役会のほか重要な会議にも出席し、取締役の職務執行の監査を行っております。

なお、社外監査役 和田正宏氏は、税理士の資格を有しており、税務及び会計に関する相当程度の経験、見識を有しております。

監査役会は毎月1回以上開催するほか、必要のある場合は臨時監査役会を開催し、監査の方針・計画等の決定、監査結果の協議等を行っております。当事業年度において監査役会は15回開催され、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（出席率） |
|-------------|------|-----------|
| 常勤監査役 船原 淳一 | 11回 | 11回（100％） |
| 常勤監査役 市原 英之 | 15回 | 15回（100％） |
| 社外監査役 和田 正宏 | 15回 | 15回（100％） |
| 社外監査役 細川 良造 | 11回 | 11回（100％） |

監査役会における主な検討事項は、監査方針及び重点監査項目を含む監査計画、取締役等の職務執行の妥当性、会計監査人監査の相当性及び報酬の適正性、事業報告及び附属明細書の適法性、常勤監査役による月次活動報告に基づく情報共有等であります。

常勤監査役の活動として、取締役会等の重要な会議への出席、取締役の職務執行についての監査、部門長への面談の実施、稟議書及び諸会議議事録や各種契約書の閲覧等を通じて、会社の状況を把握し経営の健全性を監査するとともに、社外監査役への情報共有を行うことで監査機能の充実を図っております。また、監査役と会計監査人は、定期的な情報・意見交換を行うとともに、監査結果の報告を受ける等緊密な連携をとり、監査内容の充実と監査業務の徹底に努めております。

内部監査の状況

当社の業務は、権限と責任を定める「職務権限規程」に基づいて執行されており、その業務遂行状況につきましては、社長直轄の内部監査室（現在4名の人員で構成）が「内部監査規程」に基づき監査を行っております。内部監査は、すべての部門、直営店、子会社等について会計監査、業務監査及び制度監査を実施するとともに、監査後のフォローアップを周知徹底しており、監査役とも連携して業務の改善と指導を行っております。また、監査役と内部監査室は、月1回会合を行っており、情報・意見交換を行うとともに、監査実施状況の報告を受ける等緊密な連携をとっております。さらに会計監査人とも監査結果の報告会等定期的に打合せを行っており、会社の内部統制に対して十分な監視機能を有しております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

b. 継続監査期間

34年間

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 千崎 育利

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 村上 育史

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6名、会計士試験合格者等4名、その他9名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、専門性、独立性及び組織体制や監査実績があることから総合的に判断し、現会計監査人を選定しております。監査役会は、会計監査人が会社法及び公認会計士法等に違反もしくは抵触すると判断した場合、監査役全員の同意により会計監査人を解任するほか、会計監査人が職務を遂行することが困難と認められる場

合または監査の適正性をより高めるために会計監査人の変更が妥当であると判断される場合には、監査役会の決定により、会計監査人の解任または不再任に関する議案を株主総会に提案いたします。

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、財務・経理部門及び内部監査部門並びに会計監査人から、会計監査人の独立性・監査体制・監査の実施状況や品質等に関する情報を収集したうえで、「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」（日本監査役協会）に準拠し、評価を実施しております。

有限責任監査法人トーマツにおいて、会計監査の適格性・独立性を害する事由等の発生はなく、適切な監査の遂行が可能であると評価しております。

監査公認会計士等に対する報酬の内容

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） |
| 提出会社 | 27,000 | 3,000 | 27,000 | 3,000 |
| 連結子会社 | - | - | - | - |
| 計 | 27,000 | 3,000 | 27,000 | 3,000 |

当社における非監査業務の内容は、「収益認識に関する会計基準」の適用による会計方針の検討に関する助言・指導業務であります。

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）

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

監査法人より提示された監査に要する業務時間等を十分に考慮し、当社の規模・特性・監査日数等を勘案した上、監査役会の同意を得て監査報酬を定めております。

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、取締役、社内関係部署及び会計監査人より必要な資料の入手、報告を受けたうえで、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などが適切であるかどうかについて必要な検証を行い、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2021年3月19日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。

また、取締役会は、当事業年度に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針及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることや、指名・報酬委員会からの答申が尊重されていることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容は次のとおりです。

1) 基本方針

当社の取締役の報酬は、会社の持続的な成長を実現するインセンティブとして十分に機能するよう業績及び中長期的な企業価値と連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針とする。具体的には、業務執行取締役の報酬は、固定報酬としての基本報酬、業績連動報酬により構成し、監督機能を担う社外取締役については、その職責に鑑み、基本報酬のみを支払うこととする。

2) 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の決定に関する方針

（報酬等を与える時期また条件の決定に関する方針を含む）

当社の取締役（社外取締役を除く。）の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて業績、経済環境等を総合的に勘案して株主総会で承認された報酬限度額の範囲内で決定するものとする。

社外取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、職責や果たすべき役割等を考慮して株主総会で承認された報酬限度額の範囲内で決定するものとする。

3) 業績連動報酬等ならびに非金銭報酬等の内容及び額または数の算定方法の決定に関する方針

（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

業績連動報酬は、会社の持続的な成長を実現するため事業全体の収益力を重視することから、連結経常利益の目標値に対する達成度合いに応じて算出された額を毎月の給与にて支給する。

目標となる業績指標とその値は、中期経営計画と整合するよう計画策定時に設定し、適宜、環境の変化に応じて取締役会の任意の諮問機関として設置の指名・報酬委員会の答申を踏まえた見直しを行うものとする。

非金銭報酬等は設定しない。ただし、中長期的な業績と連動したインセンティブを含む新たな株式報酬制度等について、適宜、検討を行うものとする。

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

業務執行取締役の種類別の報酬割合については、当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業をベンチマークとする報酬水準を踏まえ、取締役会の任意の諮問機関として設置の指名・報酬委員会において検討を行う。取締役会の一任を受けた代表取締役社長は同委員会の答申内容を十分に尊重し、当該答申で示された種類別の報酬割合の範囲内で取締役の個別の報酬内容を決定することとする。

職位別の指数は、基本報酬と同様に、各取締役の役位、職責および在任期間等に応じて定めるものとする。業績連動報酬とそれ以外の報酬の比率は定めないが、職位が高位であれば、業績に対する責任度合い等も高まることから、それに伴って業績連動報酬の比率が高まるよう、業績連動報酬にかかる指数も高く設計する。

5) 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

当社では、独立役員2名を含む委員3名以上で構成された指名・報酬委員会で、全報酬額の上限、報酬の決め方、取締役の個人別の報酬額の決定への評価方法などを議論し、その内容を取締役会に報告する。取締役会では、その内容を審議し、決定することとする。なお、取締役の個人別の報酬額についての最終決定は、代表取締役社長に一任するものの、事前に指名・報酬委員会に報告することとし、その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額及び社外取締役以外の取締役の担当事業の業績等を踏まえた業績連動報酬の額の評価配分とする。

取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、指名・報酬委員会に諮問し答申を得るものとし、公正な審議による妥当性及び透明性の確保を図る。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) | | | | 対象となる 役員の員数 (人) |
|-------------------|----------------|----------------|------------|-------|------------------|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動 報酬 | 退職慰労金 | 左記のうち、 非金銭報酬等 | |
| 取締役 (社外取締役を除く) | 87,105 | 82,830 | 4,275 | - | - | 5 |
| 監査役 (社外監査役を除く) | 18,260 | 17,581 | 679 | - | - | 3 |
| 社外役員 | 20,737 | 20,737 | - | - | - | 6 |

- (注) 1. 上表には、2020年11月20日開催の第74回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役(社外取締役を除く)1名、社外取締役1名、監査役(社外監査役を除く)1名及び社外監査役1名を含んでおります。また、報酬等の総額には当該役員の退任までの在任期間に対する報酬等を含んでおります。
2. 業績連動報酬を算定する指標については、会社の持続的な成長を実現するため事業全体の収益力を重視することから、連結経常利益を評価指標としております。当事業年度における業績連動報酬等に係る指標の目標は連結経常利益9千万円でありましたが、実績は連結経常利益9千2百万円であります。
3. 非金銭報酬等は設定しておりません。ただし、中長期的な業績と連動したインセンティブを含む新たな株式報酬制度等について、適宜、検討を行うものとしております。
4. 取締役の金銭報酬の額は2012年11月22日開催の第66回定時株主総会において年額3億円以内と決議しております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、5名(うち、社外取締役は1名)です。
5. 監査役の金銭報酬の額は2007年2月23日開催の第60回定時株主総会において年額5千万円以内と決議しております。当該株主総会終結時点の監査役の員数は、4名です。
6. 取締役会は、代表取締役社長盤若智基に対し、取締役の個別の報酬内容の決定を一任しております。一任した理由は、会社全体の業績等を勘案しつつ、各取締役の担当部門について評価を行うには代表取締役が適していると判断したためであります。なお、一任された内容の決定にあたっては、指名・報酬委員会がその妥当性等について確認しております。

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が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。

退職慰労金の支給について

退職慰労金は支給しておりません。ただし、2007年2月23日の第60回定時株主総会決議に基づく打ち切り支給額は、当該取締役の退任時に支給する決議をしております。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株式価値の変動又は株式配当による利益享受を目的に保有している株式を純投資目的である投資株式として区分し、主に取引関係の維持・強化を目的に保有している株式を純投資目的以外の目的である投資株式として区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、持続的な成長と企業価値向上のため、取引先との中長期的な取引関係の継続・強化の観点から、政策保有株式として上場株式を保有しています。

この政策保有株式については、そのリターンとリスク等を踏まえた中長期的な経済的合理性や将来の見通しを総合的に勘案し、保有の適否を取締役会において検証しています。その結果、保有の意義が認められないと判断された銘柄については縮減を図っております。

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 | 3 | 5,400 |
| 非上場株式以外の株式 | 21 | 1,637,382 |

(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 | 4 | 4,809 | 取引先持株会による定期買付 |

(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 | - | - |

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) | | |
| | 貸借対照表計上額 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | | |
| イオン(株) | 128,253 | 127,792 | (保有目的) 安定的な取引関係の維持・ 強化及び相互の取り組みによる持続的な 企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) (増加理由) 主要な取引先であり、取引 関係の維持・強化のための取引先持株会 による定期買付 | 有 |
| | 374,437 | 335,967 | | |

| 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)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 299,060 | 299,060 | (保有目的)事業を継続的に発展させるための財務業務の円滑な推進及び取引関係の維持・強化のため (定量的な保有効果)(注2) | 無 (注3) |
| | 177,761 | 132,334 | | |
| 伊藤忠商事(株) | 68,326 | 68,326 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・強化及び相互の取り組みによる持続的な企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) | 有 |
| | 226,227 | 186,085 | | |
| 福山通運(株) | 38,000 | 38,000 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・強化及び相互の取り組みによる持続的な企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) | 有 |
| | 175,940 | 198,740 | | |
| 丸三証券(株) | 250,200 | 250,200 | (保有目的)事業を継続的に発展させるための財務業務の円滑な推進及び金融取引における関係の維持・強化のため (定量的な保有効果)(注2) | 有 |
| | 156,875 | 105,334 | | |
| モリト(株) | 112,000 | 112,000 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・強化及び相互の取り組みによる持続的な企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) | 有 |
| | 76,832 | 65,408 | | |
| 三井物産(株) | 50,000 | 50,000 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・強化及び相互の取り組みによる持続的な企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) | 有 |
| | 121,450 | 95,700 | | |
| ダイダン(株) | 36,000 | 36,000 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・強化及び相互の取り組みによる持続的な企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) | 有 |
| | 97,308 | 96,840 | | |
| (株)平和堂 | 30,781 | 30,481 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・強化及び相互の取り組みによる持続的な企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) (増加理由)主要な取引先であり、取引関係の維持・強化のための取引先持株会による定期買付 | 無 |
| | 67,441 | 66,693 | | |
| 倉敷紡績(株) | 28,800 | 28,800 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・強化及び相互の取り組みによる持続的な企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) | 有 |
| | 56,102 | 57,772 | | |
| (株)近鉄百貨店 | 8,800 | 8,800 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・強化及び相互の取り組みによる持続的な企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) | 無 |
| | 21,208 | 25,088 | | |

| 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) | | |
| イオン九州(株) | 14,246 | 13,594 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・ 強化及び相互の取り組みによる持続的な 企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) (増加理由)主要な取引先であり、取引 関係の維持・強化のための取引先持株会 による定期買付 | 無 |
| | 28,293 | 27,515 | | |
| (株)セブン&アイ・ ホールディングス | 4,818 | 4,471 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・ 強化及び相互の取り組みによる持続的な 企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) (増加理由)主要な取引先であり、取引 関係の維持・強化のための取引先持株会 による定期買付 | 無 |
| | 23,201 | 15,350 | | |
| (株)三越伊勢丹ホール ディングス | 11,500 | 11,500 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・ 強化及び相互の取り組みによる持続的な 企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) | 無 |
| | 8,487 | 6,716 | | |
| エイチ・ツー・オー リテイリング(株) | 5,934 | 5,934 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・ 強化及び相互の取り組みによる持続的な 企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) | 無 |
| | 5,126 | 4,397 | | |
| イオンモール(株) | 3,696 | 3,696 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・ 強化及び相互の取り組みによる持続的な 企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) | 無 |
| | 6,201 | 5,185 | | |
| (株)りそなホールディ ングス | 12,600 | 12,600 | (保有目的)事業を継続的に発展させる ための財務業務の円滑な推進及び取引関 係の維持・強化のため (定量的な保有効果)(注2) | 無 (注4) |
| | 5,363 | 4,914 | | |
| (株)オークワ | 3,864 | 3,864 | (保有目的)安定的な取引関係の維持・ 強化及び相互の取り組みによる持続的な 企業価値向上のため (定量的な保有効果)(注2) | 無 |
| | 4,296 | 5,656 | | |
| (株)岡三証券グループ | 11,000 | 11,000 | (保有目的)事業を継続的に発展させる ための財務業務の円滑な推進及び金融取 引における関係の維持・強化のため (定量的な保有効果)(注2) | 無 |
| | 4,488 | 3,542 | | |
| (株)オンワードホール ディングス | 1,000 | 1,000 | (保有目的)事業上の関係の維持・強化 のため (定量的な保有効果)(注2) | 無 |
| | 289 | 273 | | |
| (株)T S Iホールディ ングス | 165 | 165 | (保有目的)事業上の関係の維持・強化 のため (定量的な保有効果)(注2) | 無 |
| | 51 | 53 | | |

(注)1. 貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下の銘柄を含め、開示すべき全ての銘柄について記載しております。

2. 定量的な保有効果は記載が困難であるため、記載しておりません。なお、保有の適否に関する検証については、「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」に記載しております。

3. (株)三菱UFJフィナンシャル・グループは当社株式を保有していませんが、同子会社である(株)三菱UFJ銀行は当社株式を保有しています。
4. (株)りそなホールディングスは、当社株式を保有していませんが、同子会社である(株)りそな銀行は当社株式を保有しています。

みなし保有株式

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

| 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 | 90,083 |
| 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 | 2,252 | - | (注) |
| 非上場株式以外の株式 | - | - | - |

(注) 非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「評価損益の合計額」は記載していません。

当事業年度中に投資目的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の該当事項はありません。

当事業年度中に投資目的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の該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

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、当連結会計年度(2020年9月1日から2021年8月31日まで)の連結財務諸表及び第75期事業年度(2020年9月1日から2021年8月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、情報収集に努めるとともに、監査法人等の主催するセミナーに適宜参加しております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,334,347 | 4,850,590 |
| 受取手形及び売掛金 | 1,249,899 | 1,038,079 |
| 有価証券 | 999,998 | 999,998 |
| 商品及び製品 | 2,292,237 | 1,965,592 |
| 仕掛品 | 92 | - |
| その他 | 220,571 | 215,422 |
| 貸倒引当金 | 1,804 | 1,523 |
| 流動資産合計 | 9,095,343 | 9,068,160 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 7,834,173 | 7,844,761 |
| 減価償却累計額 | 6,522,347 | 6,587,926 |
| 建物及び構築物(純額) | 1,311,825 | 1,256,834 |
| 機械装置及び運搬具 | 178,882 | 178,882 |
| 減価償却累計額 | 30,516 | 55,827 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 148,365 | 123,054 |
| 土地 | 5,179,068 | 5,179,068 |
| リース資産 | 123,545 | 103,436 |
| 減価償却累計額 | 97,127 | 81,811 |
| リース資産(純額) | 26,418 | 21,625 |
| その他 | 492,149 | 478,580 |
| 減価償却累計額 | 409,580 | 420,284 |
| その他(純額) | 82,569 | 58,295 |
| 有形固定資産合計 | 6,748,248 | 6,638,879 |
| 無形固定資産 | | |
| 投資その他の資産 | 25,626 | 19,678 |
| 投資有価証券 | 4,680,119 | 4,873,303 |
| 差入保証金 | 66,829 | 75,388 |
| 退職給付に係る資産 | 201,864 | 271,442 |
| 繰延税金資産 | 11,952 | 1,458 |
| その他 | 115,377 | 92,521 |
| 貸倒引当金 | 27,671 | 27,671 |
| 投資その他の資産合計 | 5,048,472 | 5,286,442 |
| 固定資産合計 | 11,822,346 | 11,945,000 |
| 資産合計 | 20,917,690 | 21,013,160 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 479,729 | 610,674 |
| 電子記録債務 | 2,586,612 | 2,441,172 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 167,372 | 220,043 |
| リース債務 | 8,831 | 7,109 |
| 未払法人税等 | 1,657 | 40,598 |
| 賞与引当金 | 78,693 | 73,308 |
| 返品調整引当金 | 9,000 | 8,000 |
| ポイント引当金 | 5,597 | 6,010 |
| 店舗閉鎖損失引当金 | 21,251 | - |
| その他 | 651,600 | 678,071 |
| 流動負債合計 | 4,010,345 | 4,084,989 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 618,213 | 398,170 |
| リース債務 | 21,703 | 18,008 |
| 資産除去債務 | 33,669 | 50,498 |
| 繰延税金負債 | 209,000 | 299,889 |
| その他 | 225,196 | 213,986 |
| 固定負債合計 | 1,107,783 | 980,554 |
| 負債合計 | 5,118,128 | 5,065,543 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 4,917,652 | 4,917,652 |
| 資本剰余金 | 4,988,692 | 4,988,692 |
| 利益剰余金 | 5,856,433 | 5,763,798 |
| 自己株式 | 363,733 | 363,914 |
| 株主資本合計 | 15,399,044 | 15,306,229 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 380,498 | 593,364 |
| 繰延ヘッジ損益 | 1,616 | 2,703 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 21,634 | 50,727 |
| その他の包括利益累計額合計 | 400,516 | 641,388 |
| 純資産合計 | 15,799,561 | 15,947,617 |
| 負債純資産合計 | 20,917,690 | 21,013,160 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|---|--|--|
| 売上高 | 14,252,386 | 13,691,168 |
| 売上原価 | 1 8,250,738 | 1 7,551,287 |
| 売上総利益 | 6,001,647 | 6,139,881 |
| 返品調整引当金戻入額 | 13,000 | 9,000 |
| 返品調整引当金繰入額 | 9,000 | 8,000 |
| 差引売上総利益 | 6,005,647 | 6,140,881 |
| 販売費及び一般管理費 | 2 6,929,572 | 2 6,505,332 |
| 営業損失() | 923,925 | 364,451 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 22,379 | 39,210 |
| 受取配当金 | 43,968 | 44,397 |
| 雇用調整助成金 | 86,083 | 345,381 |
| その他 | 28,611 | 34,862 |
| 営業外収益合計 | 181,043 | 463,851 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 6,583 | 5,187 |
| その他 | 10,879 | 1,395 |
| 営業外費用合計 | 17,463 | 6,583 |
| 経常利益又は経常損失() | 760,345 | 92,816 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 60,482 | - |
| 特別利益合計 | 60,482 | - |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 3 4,982 | 3 5,116 |
| 減損損失 | 4 175,144 | - |
| 投資有価証券評価損 | 95,367 | - |
| 店舗閉鎖損失引当金繰入額 | 21,251 | - |
| 特別退職金 | 5 31,670 | - |
| 特別損失合計 | 328,415 | 5,116 |
| 税金等調整前当期純利益又は 税金等調整前当期純損失() | 1,028,279 | 87,700 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 36,122 | 36,260 |
| 法人税等調整額 | 231,103 | 20,790 |
| 法人税等合計 | 267,225 | 57,050 |
| 当期純利益又は当期純損失() | 1,295,504 | 30,649 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益又は 非支配株主に帰属する当期純損失() | - | - |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は 親会社株主に帰属する当期純損失() | 1,295,504 | 30,649 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|-----------------|--|--|
| 当期純利益又は当期純損失() | 1,295,504 | 30,649 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 118,161 | 212,866 |
| 繰延ヘッジ損益 | 9,780 | 1,087 |
| 退職給付に係る調整額 | 33,018 | 29,093 |
| その他の包括利益合計 | 94,922 | 240,871 |
| 包括利益 | 1,200,582 | 271,521 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 1,200,582 | 271,521 |
| 非支配株主に係る包括利益 | - | - |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 4,917,652 | 4,988,692 | 7,501,255 | 363,450 | 17,044,149 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 349,317 | | 349,317 |
| 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ） | | | 1,295,504 | | 1,295,504 |
| 自己株式の取得 | | | | 282 | 282 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 1,644,821 | 282 | 1,645,104 |
| 当期末残高 | 4,917,652 | 4,988,692 | 5,856,433 | 363,733 | 15,399,044 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|---------|------------------|-------------------|------------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 退職給付に係る調整 累計額 | その他の包括利益 累計額合計 | |
| 当期首残高 | 262,337 | 11,396 | 54,653 | 305,594 | 17,349,743 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 349,317 |
| 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ） | | | | | 1,295,504 |
| 自己株式の取得 | | | | | 282 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 118,161 | 9,780 | 33,018 | 94,922 | 94,922 |
| 当期変動額合計 | 118,161 | 9,780 | 33,018 | 94,922 | 1,550,181 |
| 当期末残高 | 380,498 | 1,616 | 21,634 | 400,516 | 15,799,561 |

当連結会計年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 4,917,652 | 4,988,692 | 5,856,433 | 363,733 | 15,399,044 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 123,284 | | 123,284 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 30,649 | | 30,649 |
| 自己株式の取得 | | | | 180 | 180 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 92,634 | 180 | 92,815 |
| 当期末残高 | 4,917,652 | 4,988,692 | 5,763,798 | 363,914 | 15,306,229 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|---------|------------------|-------------------|------------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 退職給付に係る調整 累計額 | その他の包括利益 累計額合計 | |
| 当期首残高 | 380,498 | 1,616 | 21,634 | 400,516 | 15,799,561 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 123,284 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | 30,649 |
| 自己株式の取得 | | | | | 180 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 212,866 | 1,087 | 29,093 | 240,871 | 240,871 |
| 当期変動額合計 | 212,866 | 1,087 | 29,093 | 240,871 | 148,055 |
| 当期末残高 | 593,364 | 2,703 | 50,727 | 641,388 | 15,947,617 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|----------------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益又は 税金等調整前当期純損失 () | 1,028,279 | 87,700 |
| 減価償却費 | 222,853 | 177,250 |
| 減損損失 | 175,144 | - |
| 返品調整引当金の増減額 (は減少) | 4,000 | 1,000 |
| ポイント引当金の増減額 (は減少) | 1,085 | 413 |
| 貸倒引当金の増減額 (は減少) | 5,414 | 281 |
| 退職給付に係る資産の増減額 (は増加) | 31,373 | 69,577 |
| 賞与引当金の増減額 (は減少) | 10,649 | 5,385 |
| 店舗閉鎖損失引当金の増減額 (は減少) | 21,251 | 21,251 |
| 受取利息及び受取配当金 | 66,347 | 83,607 |
| 支払利息 | 6,583 | 5,187 |
| 為替差損益 (は益) | 860 | 10 |
| 投資有価証券売却損益 (は益) | 60,482 | - |
| 投資有価証券評価損益 (は益) | 95,367 | - |
| 固定資産除却損 | 4,982 | 5,116 |
| 売上債権の増減額 (は増加) | 354,084 | 211,820 |
| たな卸資産の増減額 (は増加) | 232,396 | 326,737 |
| 仕入債務の増減額 (は減少) | 616,133 | 14,495 |
| その他の資産の増減額 (は増加) | 6,175 | 43,714 |
| その他の負債の増減額 (は減少) | 133,298 | 47,717 |
| その他 | 43,054 | 35,354 |
| 小計 | 1,343,041 | 657,976 |
| 利息及び配当金の受取額 | 67,227 | 84,281 |
| 利息の支払額 | 6,257 | 4,785 |
| 法人税等の支払額 | 203,163 | - |
| 法人税等の還付額 | - | 21,781 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,485,234 | 759,253 |
| 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 | 325,413 | 37,697 |
| 有形固定資産の除却による支出 | 4,241 | 20,571 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 10,722 | 1,790 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 105,101 | 104,809 |
| 投資有価証券の売却及び償還による収入 | 273,758 | 191,136 |
| 差入保証金の差入による支出 | 275 | 9,413 |
| 差入保証金の回収による収入 | 3,236 | 37,447 |
| その他 | - | 3,026 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 168,759 | 57,329 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入れによる収入 | 50,000 | - |
| 長期借入金の返済による支出 | 229,372 | 167,372 |
| 自己株式の取得による支出 | 282 | 180 |
| 配当金の支払額 | 349,317 | 123,284 |
| その他 | 7,421 | 9,514 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 536,393 | 300,351 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 860 | 10 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (は減少) | 2,191,246 | 516,242 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 7,525,593 | 5,334,346 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 5,334,346 | 5,850,589 |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 1社

連結子会社の名称

ヤマト ファッションサービス株式会社

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. 有価証券

その他有価証券

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)

時価のないもの

移動平均法による原価法

ロ. デリバティブ

時価法

ハ. たな卸資産

主として総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産(リース資産を除く)

当社及び連結子会社は定率法を採用しております。ただし、1998年12月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3～47年

ロ. 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。

ハ. リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

ニ. 長期前払費用

定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ. 貸倒引当金

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

ロ. 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

ハ. 返品調整引当金

商品及び製品の返品による損失に備えるため、過去の返品率等を勘案し、将来の返品に伴う損失予想額を計上しております。

ニ. ポイント引当金

ポイント制度に基づき顧客に付与したポイントの利用に備えるため、当連結会計年度末における将来利用見込額を計上しております。

ホ. 店舗閉鎖損失引当金

店舗退店に伴い発生する損失に備え、解約違約金等の退店関連損失見込額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

イ．退職給付見込額の期間帰属方法

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

ロ．数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、発生年度において一括償却しております。

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（8年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

ハ．未認識数理計算上の差異の会計処理方法

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結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) 重要なヘッジ会計の方法

イ．ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。

なお、為替予約については、振当処理の要件を満たしている場合には振当処理、金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしている場合には特例処理によっております。

ロ．ヘッジ手段とヘッジ対象

a．ヘッジ手段……為替予約

ヘッジ対象……外貨建債権債務及び外貨建予定取引

b．ヘッジ手段……金利スワップ取引

ヘッジ対象……借入金

ハ．ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する権限規程等を定めた社内管理規程に基づき、為替相場変動リスク及び金利変動リスクをヘッジしております。

ニ．ヘッジ有効性評価の方法

外貨建予定取引に係る為替予約については、予定取引の主要な取引条件の予測可能性及びその実行可能性を検討し、有効性の評価を行っております。

なお、振当処理によっている外貨建債権債務に係る為替予約は振当処理の要件を満たしていることを、特例処理によっている金利スワップ取引は特例処理の要件を満たしていることを確認しており、その判定をもって有効性の評価に代えております。

(7) 連結キャッシュ・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ヶ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。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

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)

固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結財務諸表にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、繊維製品製造販売業に属する有形固定資産2,925,963千円及び無形固定資産19,678千円であります。

繊維製品製造販売業の資産グループにおいて2期連続の営業損失(本社費等配賦後)を計上していることから固定資産の減損の兆候があると判断しましたが、当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フロー及び主要な資産の正味売却価額に基づき見積もった割引前将来キャッシュ・フローの総額が、当該資産グループの帳簿価額を上回っていたことから、減損損失を認識しておりません。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

減損損失の認識の判定における割引前将来キャッシュ・フローの算定は、取締役会において承認された事業計画に基づいております。また、新型コロナウイルス感染症の影響が、翌連結会計年度にわたり継続するものと仮定して、当連結会計年度末時点で入手可能な情報に基づき減損損失の計上要否の判断をしております。なお、減損損失の認識の判定においては、将来キャッシュ・フローの見積額が変動することにより、翌連結会計年度に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

(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)
- ・「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

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年8月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり

ます。
なお、主な影響は、繊維製品製造販売業の売上高13,385,901千円のうち8割程度を占める自主管理型売場より一般消費者に販売される売上高について、顧客への商品の提供における当社の役割が本人に該当する取引と判断されるため、顧客から受け取る額から販売店の手数料相当額を控除した純額で収益を認識していたものを、総額で収益を認識する方法に変更することによるものです。

(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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてはほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日

2022年8月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり

ます。

(表示方法の変更)

(「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)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結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、前連結会計年度に係る内容については記載していません。

(連結損益計算書関係)

1. 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(は戻入額)

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|------|--|--|
| 売上原価 | 171,338千円 | 158,639千円 |

2. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|----------|--|--|
| 従業員給料 | 3,682,617千円 | 3,569,556千円 |
| 福利厚生費 | 711,204 | 682,665 |
| 賃借料 | 170,811 | 165,690 |
| 減価償却費 | 185,822 | 141,308 |
| 退職給付費用 | 23,977 | 8,456 |
| 賞与引当金繰入額 | 78,693 | 73,308 |

3. 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|-----------------|--|--|
| 建物及び構築物(撤去費を含む) | 4,391千円 | 924千円 |
| その他 | 590 | 4,191 |

4. 減損損失

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

| 場所 | 用途 | 種類 |
|------------|-------|---|
| - | 事業用資産 | 無形固定資産(商標権) |
| 神奈川県横浜市他9件 | 店舗資産等 | 建物及び構築物、有形固定資産その他(工具、器具及び備品)、投資その他の資産のその他(長期前払費用) |

当社グループは、継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分により資産のグルーピングを行っており、店舗資産及び賃貸用資産について個別物件をグルーピングの最小単位としております。

2018年より展開しております「Lightning Bolt(ライトニングボルト)」事業において、事業計画の精査を行い、将来の回収可能性を保守的に検討した結果、当連結会計年度において、無形固定資産(商標権)の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額81,583千円を減損損失として特別損失に計上しております。

また、店舗における営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなる見込みであるもの、または閉鎖が決定している店舗等の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額93,561千円(建物及び構築物73,159千円、有形固定資産のその他17,682千円、投資その他の資産のその他2,718千円)を減損損失として特別損失に計上しております。

なお、減損損失の測定における回収可能価額は使用価値によっておりますが、将来キャッシュ・フローが見込まれないことから、当該店舗資産等の帳簿価額の全額を減損損失として計上しております。

当連結会計年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

該当事項はありません。

5. 特別退職金

前連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

当社の連結子会社であるヤマト ファッションサービス株式会社において、退職優遇制度の募集を実施したことによるものであります。

当連結会計年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 当期発生額 | 138,679千円 | 280,630千円 |
| 組替調整額 | 34,885 | - |
| 税効果調整前 | 173,564 | 280,630 |
| 税効果額 | 55,403 | 67,764 |
| その他有価証券評価差額金 | 118,161 | 212,866 |
| 繰延ヘッジ損益： | | |
| 当期発生額 | 14,805 | 1,087 |
| 税効果額 | 5,024 | - |
| 繰延ヘッジ損益 | 9,780 | 1,087 |
| 退職給付に係る調整額： | | |
| 当期発生額 | 22,394 | 70,732 |
| 組替調整額 | 25,183 | 28,811 |
| 税効果調整前 | 47,577 | 41,920 |
| 税効果額 | 14,558 | 12,827 |
| 退職給付に係る調整額 | 33,018 | 29,093 |
| その他の包括利益合計 | 94,922 | 240,871 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8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

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 株式数 (株) | 当連結会計年度 増加株式数 (株) | 当連結会計年度 減少株式数 (株) | 当連結会計年度末 株式数 (株) |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 21,302,936 | - | - | 21,302,936 |
| 合計 | 21,302,936 | - | - | 21,302,936 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 (注) | 754,713 | 740 | - | 755,453 |
| 合計 | 754,713 | 740 | - | 755,453 |

(注) 自己株式の増加740株は、単元未満株式の買取りによる増加740株であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-----------------------|-------|----------------|---------------------|------------|-------------|
| 2019年11月22日 定時株主総会 | 普通株式 | 226,030 | 11 | 2019年8月31日 | 2019年11月25日 |
| 2020年4月10日 取締役会 | 普通株式 | 123,286 | 6 | 2020年2月29日 | 2020年4月28日 |

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

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-----------------------|-------|----------------|-------|---------------------|------------|-------------|
| 2020年11月20日 定時株主総会 | 普通株式 | 123,284 | 利益剰余金 | 6 | 2020年8月31日 | 2020年11月24日 |

当連結会計年度（自 2020年9月1日 至 2021年8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

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 株式数 (株) | 当連結会計年度 増加株式数 (株) | 当連結会計年度 減少株式数 (株) | 当連結会計年度末 株式数 (株) |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 21,302,936 | - | - | 21,302,936 |
| 合計 | 21,302,936 | - | - | 21,302,936 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式（注） | 755,453 | 534 | - | 755,987 |
| 合計 | 755,453 | 534 | - | 755,987 |

（注）自己株式の増加534株は、単元未満株式の買取りによる増加534株であります。

2．配当に関する事項

（1）配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-----------------------|-------|----------------|---------------------|------------|-------------|
| 2020年11月20日 定時株主総会 | 普通株式 | 123,284 | 6 | 2020年8月31日 | 2020年11月24日 |

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

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-----------------------|-------|----------------|-------|---------------------|------------|-------------|
| 2021年11月19日 定時株主総会 | 普通株式 | 102,734 | 利益剰余金 | 5 | 2021年8月31日 | 2021年11月22日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|-------------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 4,334,347千円 | 4,850,590千円 |
| 預金のうち預入期間が3ヶ月を超える定期預金等 | - | - |
| 有価証券勘定に含まれている追加型公社債投資信託 | 999,998 | 999,998 |
| 現金及び現金同等物 | 5,334,346 | 5,850,589 |

(リース取引関係)

(借主側)

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

(ア) 有形固定資産

繊維製品製造販売業における汎用コンピューター及び周辺機器一式(工具、器具及び備品)であります。

(イ) 無形固定資産

繊維製品製造販売業におけるソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「3. 会計方針に関する事項(2) 重要な減価償却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

当社グループは、余剰資金については主として安全性の高い金融資産で運用しております。
また、運転資金については銀行及び生命保険会社からの借入により調達しております。
デリバティブ取引は後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

有価証券及び投資有価証券は、主に公社債及び業務上の関係を有する企業の株式であり、発行体（取引先企業）の信用リスクや市場価格の変動リスクに晒されております。

差入保証金は、主に出店に係る賃貸借契約に基づく保証金であり、取引先の信用リスクに晒されております。

営業債務である支払手形、買掛金及び電子記録債務は、そのほとんどが6ヶ月以内の支払期日であります。また、一部外貨建ての営業債務は為替リスクに晒されておりますが、先物為替予約取引を利用してヘッジしております。

借入金は長期運転資金に係る資金調達を目的としたものであり、このうち一部は金利の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引（金利スワップ取引）を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性評価の方法等については、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「3. 会計方針に関する事項(6) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照ください。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行に係るリスク）の管理

当社グループは、売上債権に係る不測の損害が生じないように、与信管理規程に与信限度額及び回収の条件等を定めております。また、事業統括本部では、経理部より配布される滞留期間別売掛金管理表と営業部門より提出される滞留先報告書に基づき、月次会で回収状況の確認及び指示を行っております。

運用目的の債券は、職務権限規程に従い個別に決裁を受ける体制となっており、格付けの高い債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。

デリバティブ取引の相手先は、信用度の高い金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況を把握し、また、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。

デリバティブ取引については、取引権限や限度額等を定めたデリバティブ管理規程に従い、実需の範囲内での取引を行っております。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部門からの報告に基づき経理部が月次で資金繰計画を作成・管理するとともに、手元流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2.を参照ください。）。

前連結会計年度（2020年8月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|----------------|--------------------|------------|--------|
| (1) 現金及び預金 | 4,334,347 | 4,334,347 | - |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 1,249,899 | 1,249,899 | - |
| (3) 有価証券 | 999,998 | 999,998 | - |
| (4) 投資有価証券 | 4,584,636 | 4,584,636 | - |
| (5) 差入保証金 | 66,829 | 66,721 | 107 |
| 資産計 | 11,235,712 | 11,235,604 | 107 |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 479,729 | 479,729 | - |
| (2) 電子記録債務 | 2,586,612 | 2,586,612 | - |
| (3) 長期借入金(1) | 785,585 | 786,678 | 1,093 |
| 負債計 | 3,851,927 | 3,853,020 | 1,093 |
| デリバティブ取引(2) | (1,616) | (1,616) | - |

(1) 1年内返済予定の長期借入金は長期借入金に含めております。

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

当連結会計年度（2021年8月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|----------------|--------------------|------------|--------|
| (1) 現金及び預金 | 4,850,590 | 4,850,590 | - |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 1,038,079 | 1,038,079 | - |
| (3) 有価証券 | 999,998 | 999,998 | - |
| (4) 投資有価証券 | 4,867,903 | 4,867,903 | - |
| (5) 差入保証金 | 75,388 | 75,315 | 73 |
| 資産計 | 11,831,960 | 11,831,887 | 73 |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 610,674 | 610,674 | - |
| (2) 電子記録債務 | 2,441,172 | 2,441,172 | - |
| (3) 長期借入金(1) | 618,213 | 619,146 | 933 |
| 負債計 | 3,670,060 | 3,670,993 | 933 |
| デリバティブ取引(2) | (2,703) | (2,703) | - |

(1) 1年内返済予定の長期借入金は長期借入金に含めております。

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

(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) 受取手形及び売掛金、(3) 有価証券

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

(4) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっており、債券その他は取引所の価格または取引金融機関から提示された価格によっております。

(5) 差入保証金

差入保証金の時価については、返還により発生する将来キャッシュ・フローを返還の期間までに対応する無リスクの利率で割り引いた現在価値から貸倒見積高を控除した価額によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務

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

(3) 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現在価値により算定する方法によっております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照ください。

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

(単位：千円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式 | 95,483 | 5,400 |

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 有価証券、(4) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年8月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|-------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 4,334,347 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 1,249,899 | - | - | - |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券のうち満期があるもの | | | | |
| (1) 債券(社債) | - | 200,000 | 300,000 | 2,600,000 |
| (2) その他 | 999,998 | - | - | - |
| 合計 | 6,584,246 | 200,000 | 300,000 | 2,600,000 |

差入保証金については返還期日を明確に把握できないため、償還予定額を記載しておりません。

当連結会計年度（2021年8月31日）

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|-------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 4,850,590 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 1,038,079 | - | - | - |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券のうち満期があるもの | | | | |
| (1) 債券（社債） | - | 300,000 | 300,000 | 2,500,000 |
| (2) その他 | 999,998 | - | - | - |
| 合計 | 6,888,668 | 300,000 | 300,000 | 2,500,000 |

差入保証金については返還期日を明確に把握できないため、償還予定額を記載しておりません。

4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（2020年8月31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) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 167,372 | 220,043 | 398,170 | - | - | - |
| 合計 | 167,372 | 220,043 | 398,170 | - | - | - |

当連結会計年度（2021年8月31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) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 220,043 | 398,170 | - | - | - | - |
| 合計 | 220,043 | 398,170 | - | - | - | - |

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年8月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|----------------------------|-----------|--------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 1,190,886 | 501,277 | 689,609 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | 201,155 | 200,000 | 1,155 |
| | その他 | - | - | - |
| (3) その他 | 1,058,015 | 1,055,587 | 2,428 | |
| | 小計 | 2,450,057 | 1,756,864 | 693,192 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 248,681 | 284,897 | 36,215 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | 2,787,322 | 2,907,619 | 120,297 |
| | その他 | - | - | - |
| (3) その他 | 98,574 | 107,592 | 9,018 | |
| | 小計 | 3,134,577 | 3,300,108 | 165,530 |
| 合計 | | 5,584,635 | 5,056,973 | 527,662 |

(注)非上場株式(連結貸借対照表計上額 95,483千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2021年8月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|----------------------------|-----------|--------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 1,490,782 | 621,989 | 868,793 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | 811,441 | 806,254 | 5,186 |
| | その他 | - | - | - |
| (3) その他 | 1,084,380 | 1,082,799 | 1,581 | |
| | 小計 | 3,386,604 | 2,511,043 | 875,561 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 146,599 | 168,994 | 22,395 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | 2,257,280 | 2,300,244 | 42,964 |
| | その他 | - | - | - |
| (3) その他 | 77,417 | 79,326 | 1,908 | |
| | 小計 | 2,481,297 | 2,548,566 | 67,268 |
| 合計 | | 5,867,902 | 5,059,609 | 808,293 |

(注)非上場株式(連結貸借対照表計上額 5,400千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

| 種類 | 売却額（千円） | 売却益の合計額 （千円） | 売却損の合計額 （千円） |
|---------|---------|-----------------|-----------------|
| (1) 株式 | 171,957 | 60,482 | - |
| (2) 債券 | | | |
| 国債・地方債等 | - | - | - |
| 社債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| (3) その他 | - | - | - |
| 合計 | 171,957 | 60,482 | - |

当連結会計年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

| 種類 | 売却額（千円） | 売却益の合計額 （千円） | 売却損の合計額 （千円） |
|---------|---------|-----------------|-----------------|
| (1) 株式 | - | - | - |
| (2) 債券 | | | |
| 国債・地方債等 | - | - | - |
| 社債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| (3) その他 | - | - | - |
| 合計 | - | - | - |

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

有価証券について95,367千円（その他有価証券の株式95,367千円）減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価の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、回復可能性等を総合的に判断して必要と認められた額について減損処理を行うものとしております。

当連結会計年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

該当事項はありません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価の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、回復可能性等を総合的に判断して必要と認められた額について減損処理を行うものとしております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

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

(1) 通貨関連

前連結会計年度(2020年8月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 当連結会計年度(2020年8月31日) | | |
|-----------|----------------------------|------------|---------------------|--------------------|------------|
| | | | 契約額等 (千円) | 契約額等のうち 1年超(千円) | 時価 (千円) |
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 買建 人民元 米ドル | 買掛金 買掛金 | 49,403 | - | 1,409 |
| | | | 15,973 | - | 206 |
| 為替予約の振当処理 | 為替予約取引 買建 人民元 | 買掛金 | 12,798 | - | (注)2 |
| 合計 | | | 78,175 | - | - |

(注) 1. 時価等の算定方法

取引先金融機関から提示された時価等に基づき算定しております。

2. 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権債務と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度(2021年8月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 当連結会計年度(2021年8月31日) | | |
|-----------|----------------------------|------------|---------------------|--------------------|------------|
| | | | 契約額等 (千円) | 契約額等のうち 1年超(千円) | 時価 (千円) |
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 買建 人民元 米ドル | 買掛金 買掛金 | 179,558 | - | 2,625 |
| | | | 14,514 | - | 77 |
| 為替予約の振当処理 | 為替予約取引 買建 人民元 米ドル | 買掛金 買掛金 | 56,263 7,408 | - - | (注)2 |
| 合計 | | | 257,745 | - | - |

(注) 1. 時価等の算定方法

取引先金融機関から提示された時価等に基づき算定しております。

2. 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権債務と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金の時価に含めて記載しております。

(2) 金利関連

前連結会計年度(2020年8月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 当連結会計年度(2020年8月31日) | | |
|-------------|---------------------------|---------|---------------------|--------------------|------------|
| | | | 契約額等 (千円) | 契約額等のうち 1年超(千円) | 時価 (千円) |
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引 支払固定・ 受取変動 | 長期借入金 | 158,250 | 138,210 | (注) |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度(2021年8月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 当連結会計年度(2021年8月31日) | | |
|-------------|---------------------------|---------|---------------------|--------------------|------------|
| | | | 契約額等 (千円) | 契約額等のうち 1年超(千円) | 時価 (千円) |
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引 支払固定・ 受取変動 | 長期借入金 | 138,210 | 118,170 | (注) |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び国内連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を設けております。

なお、確定給付企業年金制度については、2011年1月1日より、従来の適格退職年金制度から移行したものであり、すべて積立型制度であります。

上記以外に、従業員の退職等に際して、退職給付会計基準に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

また、当社及び国内連結子会社は、2015年12月1日より、確定拠出年金制度を開始いたしました。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|--------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高 | 978,503千円 | 980,706千円 |
| 勤務費用 | 48,139 | 41,011 |
| 利息費用 | 10,763 | 10,787 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 12,433 | 24,424 |
| 退職給付の支払額 | 69,133 | 43,078 |
| 退職給付債務の期末残高 | 980,706 | 965,002 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|--------------|--|--|
| 年金資産の期首残高 | 1,148,994千円 | 1,182,571千円 |
| 期待運用収益 | 22,979 | 23,651 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 9,960 | 46,308 |
| 事業主からの拠出額 | 89,690 | 26,993 |
| 退職給付の支払額 | 69,133 | 43,078 |
| 年金資産の期末残高 | 1,182,571 | 1,236,444 |

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 980,706千円 | 965,002千円 |
| 年金資産 | 1,182,571 | 1,236,444 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 201,864 | 271,442 |
| 退職給付に係る資産 | 201,864 | 271,442 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 201,864 | 271,442 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用 | 48,139千円 | 41,011千円 |
| 利息費用 | 10,763 | 10,787 |
| 期待運用収益 | 22,979 | 23,651 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 25,183 | 28,811 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 10,739 | 663 |

(5) 退職給付に係る調整額

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

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|----------|--|--|
| 数理計算上の差異 | 47,577千円 | 41,920千円 |
| 合計 | 47,577 | 41,920 |

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 30,503千円 | 72,424千円 |
| 合計 | 30,503 | 72,424 |

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 債券 | 47.9% | 51.0% |
| 株式 | 22.1 | 30.1 |
| 一般勘定 | 13.8 | 1.3 |
| その他 | 16.2 | 17.6 |
| 合計 | 100.0 | 100.0 |

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 割引率 | 1.1% | 1.1% |
| 長期期待運用収益率 | 2.0% | 2.0% |
| 予想昇給率 | 1.5% | 1.5% |
| 一時金選択率 | 95.0% | 95.0% |

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への拠出に係る費用認識額は、前連結会計年度9,453千円、当連結会計年度9,120千円であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| たな卸資産 | 68,232千円 | 19,688千円 |
| 投資有価証券 | 46,847 | 46,847 |
| 未払事業所税 | 6,412 | 6,318 |
| 未払事業税 | 7,249 | 8,495 |
| 未払費用 | 15,806 | 3,513 |
| 貸倒引当金 | 9,019 | 8,933 |
| 賞与引当金 | 24,174 | 22,522 |
| 返品調整引当金 | 2,754 | 2,448 |
| ポイント引当金 | 1,712 | 1,839 |
| 店舗閉鎖損失引当金 | 6,502 | - |
| 長期未払金 | 2,386 | 2,386 |
| 電話加入権 | 4,453 | 3,135 |
| 減損損失 | 1,049,097 | 996,439 |
| 資産除去債務 | 20,654 | 17,708 |
| 税務上の繰越欠損金(注) | 233,860 | 349,919 |
| その他 | 9,972 | 9,838 |
| 繰延税金資産小計 | 1,509,137 | 1,500,035 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) | 233,860 | 349,919 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 1,263,325 | 1,148,656 |
| 評価性引当額小計 | 1,497,185 | 1,498,576 |
| 繰延税金資産合計 | 11,952 | 1,458 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 147,163 | 214,928 |
| 有形固定資産 | 530 | 2,364 |
| 退職給付に係る資産 | 61,305 | 82,596 |
| 繰延税金負債合計 | 209,000 | 299,889 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 197,048 | 298,431 |

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年8月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) | 合計 (千円) |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠 損金(1) | - | - | - | - | - | 233,860 | 233,860 |
| 評価性引当額 | - | - | - | - | - | 233,860 | 233,860 |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | - | - |

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度(2021年8月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) | 合計 (千円) |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠 損金(1) | - | - | - | - | - | 349,919 | 349,919 |
| 評価性引当額 | - | - | - | - | - | 349,919 | 349,919 |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | - | - |

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | - % | 30.6% |
| (調整) | | |
| 交際費等の永久差異の項目 | - | 4.5 |
| 住民税均等割 | - | 26.0 |
| 評価性引当額 | - | 1.6 |
| 連結会社の税率差異 | - | 3.1 |
| その他 | - | 0.8 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | - | 65.0 |

(注) 前連結会計年度は、税金等調整前当期純損失であるため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため注記を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

当社は、東京都その他の地域において、賃貸用のオフィスビル等を保有しております。前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は158,414千円（賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上）であります。

当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は169,794千円（賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上）であります。

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

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|------------|--|--|
| 連結貸借対照表計上額 | | |
| 期首残高 | 4,280,976 | 4,278,687 |
| 期中増減額 | 2,289 | 565,772 |
| 期末残高 | 4,278,687 | 3,712,915 |
| 期末時価 | 5,947,574 | 5,402,559 |

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

2. 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な減少額は減価償却費（37,031千円）であります。当連結会計年度の主な増加額は東京本社更新工事（5,561千円）であり、主な減少額は賃貸割合変更にもなう減少額（538,814千円）であります。

3. 時価の算定方法

当連結会計年度末の時価は、主として社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づいて自社で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】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループは、カジュアルウェア中心のアパレル企業であり、衣料品の生産及び販売並びにこれら製品に関連した繊維製品製造販売業並びに不動産賃貸事業を営んでおります。繊維製品製造販売業の事業セグメントは社内業績管理単位である製品区分別の事業部門及び子会社を基礎としておりますが、製品の内容及び市場等の類似性をもとに集約しております。その結果、「繊維製品製造販売業」と「不動産賃貸事業」を報告セグメントとしております。

「繊維製品製造販売業」は、カジュアルウェアとして、カットソーニット、布帛シャツ、横編セーター、アウター、ボトム、その他小物雑貨を取り扱っております。

「不動産賃貸事業」は自社物件の有効活用として、主にオフィスの賃貸を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益又は損失は、営業利益又は損失ベースの数値であります。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | 調整額 (注)1, 3 | 連結財務諸表 計上額 (注)2 |
|------------------------|------------|-----------|------------|----------------|-----------------------|
| | 繊維製品製造販売業 | 不動産賃貸事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 13,946,177 | 306,208 | 14,252,386 | - | 14,252,386 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | - | - | - | - | - |
| 計 | 13,946,177 | 306,208 | 14,252,386 | - | 14,252,386 |
| セグメント利益又は損失 () | 371,478 | 158,414 | 213,063 | 710,861 | 923,925 |
| セグメント資産 | 7,716,178 | 4,278,687 | 11,994,865 | 8,922,824 | 20,917,690 |
| その他の項目 | | | | | |
| 減価償却費 | 185,822 | 37,031 | 222,853 | - | 222,853 |
| 減損損失 | 175,144 | - | 175,144 | - | 175,144 |
| 有形固定資産及び無形固定 資産の増加額 | 250,942 | 34,794 | 285,737 | - | 285,737 |

(注)1. セグメント利益又は損失の調整額 710,861千円は、各報告セグメントに配分していない当社の総務・経理部門等の管理部門に係る費用であります。

2. セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

3. セグメント資産のうち、調整額の項目に含めた全社資産の総額は、8,922,824千円であり、その主なものは、当社での余資運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券)等であります。

当連結会計年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | 調整額 (注)1, 3 | 連結財務諸表 計上額 (注)2 |
|------------------------|------------|-----------|------------|----------------|-----------------------|
| | 繊維製品製造販売業 | 不動産賃貸事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 13,385,901 | 305,267 | 13,691,168 | - | 13,691,168 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | - | - | - | - | - |
| 計 | 13,385,901 | 305,267 | 13,691,168 | - | 13,691,168 |
| セグメント利益 | 81,227 | 169,794 | 251,022 | 615,473 | 364,451 |
| セグメント資産 | 7,798,890 | 3,712,915 | 11,511,806 | 9,501,354 | 21,013,160 |
| その他の項目 | | | | | |
| 減価償却費 | 141,308 | 35,942 | 177,250 | - | 177,250 |
| 減損損失 | - | - | - | - | - |
| 有形固定資産及び無形固定 資産の増加額 | 53,116 | 8,984 | 62,101 | - | 62,101 |

(注)1. セグメント利益の調整額 615,473千円は、各報告セグメントに配分していない当社の総務・経理部門等の管理部門に係る費用であります。

2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

3. セグメント資産のうち、調整額の項目に含めた全社資産の総額は、9,501,354千円であり、その主なものは、当社での余資運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券)等であります。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結財務諸表の有形固定資産の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

（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 |
|-------------|-----------|------------|
| イオングループ | 3,914,741 | 繊維製品製造販売業 |
| 株式会社イトーヨーカ堂 | 3,242,172 | 繊維製品製造販売業 |
| ユニー株式会社 | 1,896,636 | 繊維製品製造販売業 |

当連結会計年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結財務諸表の有形固定資産の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

（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 |
|-------------|-----------|------------|
| イオングループ | 3,913,068 | 繊維製品製造販売業 |
| 株式会社イトーヨーカ堂 | 2,956,726 | 繊維製品製造販売業 |
| ユニー株式会社 | 1,672,657 | 繊維製品製造販売業 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

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】

前連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|-------------------------------|--|--|
| 1株当たり純資産 | 768.93円 | 776.16円 |
| 1株当たり当期純利益 又は1株当たり当期純損失() | 63.05円 | 1.49円 |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、当連結会計年度は潜在株式が存在しないため記載しておりません。前連結会計年度は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株当たり当期純利益又は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。

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|---|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失()(千円) | 1,295,504 | 30,649 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | - | - |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益又は普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純損失()(千円) | 1,295,504 | 30,649 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 20,547 | 20,547 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

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 | - | - | - | - |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 167,372 | 220,043 | 0.8% | - |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 8,831 | 7,109 | - | - |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 618,213 | 398,170 | 0.7% | 2022年9月～ 2023年7月 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 21,703 | 18,008 | - | 2022年9月～ 2029年2月 |
| その他有利子負債 | - | - | - | - |
| 計 | 816,119 | 643,331 | - | - |

(注) 1. 平均利率は、期末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連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

3. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は次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 | 398,170 | - | - | - |
| リース債務 | 6,837 | 6,717 | 3,070 | 492 |

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計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、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 売上高(千円) | 3,734,567 | 7,408,764 | 10,512,071 | 13,691,168 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益 (千円) | 193,150 | 78,019 | 216,520 | 87,700 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純 利益(千円) | 147,594 | 51,471 | 170,313 | 30,649 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益(円) | 7.18 | 2.51 | 8.29 | 1.49 |

| (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 1株当たり四半期純損失() (円) | 7.18 | 4.68 | 5.78 | 6.80 |

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2020年8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,067,436 | 4,563,125 |
| 受取手形 | 37,093 | 34,103 |
| 売掛金 | 1,212,805 | 1,003,975 |
| 有価証券 | 999,998 | 999,998 |
| 商品及び製品 | 2,292,237 | 1,965,592 |
| 仕掛品 | 92 | - |
| その他 | 220,051 | 215,117 |
| 貸倒引当金 | 1,804 | 1,523 |
| 流動資産合計 | 8,827,912 | 8,780,389 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 1,302,090 | 1,248,318 |
| 構築物 | 9,735 | 8,516 |
| 機械及び装置 | 148,365 | 123,054 |
| 車両運搬具 | 0 | 0 |
| 工具、器具及び備品 | 82,427 | 58,201 |
| 土地 | 5,179,068 | 5,179,068 |
| リース資産 | 26,418 | 21,625 |
| 有形固定資産合計 | 6,748,106 | 6,638,784 |
| 無形固定資産 | | |
| 無形固定資産 | 25,626 | 19,678 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 4,680,119 | 4,873,303 |
| 関係会社株式 | 30,000 | 30,000 |
| 差入保証金 | 66,779 | 75,338 |
| 前払年金費用 | 171,361 | 199,017 |
| その他 | 114,815 | 92,158 |
| 貸倒引当金 | 27,671 | 27,671 |
| 投資その他の資産合計 | 5,035,403 | 5,242,147 |
| 固定資産合計 | 11,809,136 | 11,900,610 |
| 資産合計 | 20,637,048 | 20,680,999 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2020年8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 479,729 | 610,674 |
| 電子記録債務 | 2,586,612 | 2,441,172 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 167,372 | 220,043 |
| リース債務 | 8,831 | 7,109 |
| 未払金 | 202,652 | 186,131 |
| 未払法人税等 | - | 33,720 |
| 未払消費税等 | 29,221 | 153,891 |
| 未払費用 | 254,126 | 239,535 |
| 賞与引当金 | 76,275 | 70,995 |
| 返品調整引当金 | 9,000 | 8,000 |
| ポイント引当金 | 5,597 | 6,010 |
| 店舗閉鎖損失引当金 | 21,251 | - |
| その他 | 133,579 | 103,496 |
| 流動負債合計 | 3,974,250 | 4,080,781 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 618,213 | 398,170 |
| リース債務 | 21,703 | 18,008 |
| 長期末払金 | 11,089 | 10,444 |
| 長期預り保証金 | 214,107 | 203,542 |
| 繰延税金負債 | 200,131 | 278,192 |
| 資産除去債務 | 33,669 | 50,498 |
| 固定負債合計 | 1,098,914 | 958,856 |
| 負債合計 | 5,073,164 | 5,039,638 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 4,917,652 | 4,917,652 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 1,229,413 | 1,229,413 |
| その他資本剰余金 | 3,759,279 | 3,759,279 |
| 資本剰余金合計 | 4,988,692 | 4,988,692 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 配当平均積立金 | 500,000 | - |
| 別途積立金 | 5,700,000 | 3,700,000 |
| 繰越利益剰余金 | 557,609 | 1,808,269 |
| 利益剰余金合計 | 5,642,390 | 5,508,269 |
| 自己株式 | 363,733 | 363,914 |
| 株主資本合計 | 15,185,001 | 15,050,700 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 380,498 | 593,364 |
| 繰延ヘッジ損益 | 1,616 | 2,703 |
| 評価・換算差額等合計 | 378,882 | 590,660 |
| 純資産合計 | 15,563,883 | 15,641,361 |
| 負債純資産合計 | 20,637,048 | 20,680,999 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 売上高 | | |
| 商品及び製品売上高 | 13,946,177 | 13,385,901 |
| 不動産賃貸収入 | 306,208 | 305,267 |
| 売上高合計 | 14,252,386 | 13,691,168 |
| 売上原価 | | |
| 商品及び製品売上原価 | 8,102,945 | 7,415,814 |
| 不動産賃貸原価 | 147,793 | 135,472 |
| 売上原価合計 | 8,250,738 | 7,551,287 |
| 売上総利益 | 6,001,647 | 6,139,881 |
| 返品調整引当金戻入額 | 13,000 | 9,000 |
| 返品調整引当金繰入額 | 9,000 | 8,000 |
| 差引売上総利益 | 6,005,647 | 6,140,881 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,269,748,808 | 1,265,748,552 |
| 営業損失() | 969,161 | 433,671 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 34 | 3 |
| 有価証券利息 | 22,343 | 39,204 |
| 受取配当金 | 168,268 | 149,197 |
| 雇用調整助成金 | 85,140 | 343,771 |
| その他 | 128,621 | 135,222 |
| 営業外収益合計 | 204,406 | 467,398 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 6,583 | 5,187 |
| その他 | 10,866 | 1,395 |
| 営業外費用合計 | 17,450 | 6,583 |
| 経常利益又は経常損失() | 782,204 | 27,143 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 60,482 | - |
| 特別利益合計 | 60,482 | - |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 34,982 | 35,116 |
| 減損損失 | 175,144 | - |
| 投資有価証券評価損 | 95,367 | - |
| 店舗閉鎖損失引当金繰入額 | 21,251 | - |
| 特別損失合計 | 296,745 | 5,116 |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失() | 1,018,468 | 22,027 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 21,947 | 22,565 |
| 法人税等調整額 | 240,395 | 10,296 |
| 法人税等合計 | 262,343 | 32,862 |
| 当期純損失() | 1,280,811 | 10,835 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31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 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 | | | 利益剰余金合計 |
| | | | | | 配当平均積立金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 4,917,652 | 1,229,413 | 3,759,279 | 4,988,692 | 500,000 | 5,700,000 | 1,072,518 | 7,272,518 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 349,317 | 349,317 |
| 当期純損失（ ） | | | | | | | 1,280,811 | 1,280,811 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | 1,630,128 | 1,630,128 |
| 当期末残高 | 4,917,652 | 1,229,413 | 3,759,279 | 4,988,692 | 500,000 | 5,700,000 | 557,609 | 5,642,390 |

| | 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 | 363,450 | 16,815,413 | 262,337 | 11,396 | 250,940 | 17,066,354 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 349,317 | | | - | 349,317 |
| 当期純損失（ ） | | 1,280,811 | | | - | 1,280,811 |
| 自己株式の取得 | 282 | 282 | | | - | 282 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | - | 118,161 | 9,780 | 127,941 | 127,941 |
| 当期変動額合計 | 282 | 1,630,411 | 118,161 | 9,780 | 127,941 | 1,502,470 |
| 当期末残高 | 363,733 | 15,185,001 | 380,498 | 1,616 | 378,882 | 15,563,883 |

当事業年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31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 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 | | | 利益剰余金合計 |
| | | | | | 配当平均積立金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 4,917,652 | 1,229,413 | 3,759,279 | 4,988,692 | 500,000 | 5,700,000 | 557,609 | 5,642,390 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 配当平均積立金の取崩 | | | | | 500,000 | | 500,000 | - |
| 別途積立金の取崩 | | | | | | 2,000,000 | 2,000,000 | - |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 123,284 | 123,284 |
| 当期純損失（ ） | | | | | | | 10,835 | 10,835 |
| 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 | - | - | - | - | 500,000 | 2,000,000 | 2,365,879 | 134,120 |
| 当期末残高 | 4,917,652 | 1,229,413 | 3,759,279 | 4,988,692 | - | 3,700,000 | 1,808,269 | 5,508,269 |

| | 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 | 363,733 | 15,185,001 | 380,498 | 1,616 | 378,882 | 15,563,883 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 配当平均積立金の取崩 | | | - | | - | - |
| 別途積立金の取崩 | | | - | | - | - |
| 剰余金の配当 | | 123,284 | | | - | 123,284 |
| 当期純損失（ ） | | 10,835 | | | - | 10,835 |
| 自己株式の取得 | 180 | 180 | | | - | 180 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | 212,866 | 1,087 | 211,778 | 211,778 |
| 当期変動額合計 | 180 | 134,300 | 212,866 | 1,087 | 211,778 | 77,477 |
| 当期末残高 | 363,914 | 15,050,700 | 593,364 | 2,703 | 590,660 | 15,641,361 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

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)

時価のないもの 移動平均法による原価法

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

主として総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。ただし、1998年12月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 3～47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。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(3) 返品調整引当金

商品及び製品の返品による損失に備えるため、過去の返品率等を勘案し、将来の返品に伴う損失予想額を計上しております。

(4) ポイント引当金

ポイント制度に基づき顧客に付与したポイントの利用に備えるため、当事業年度末における将来利用見込額を計上しております。

(5) 店舗閉鎖損失引当金

店舗退店に伴い発生する損失に備え、解約違約金等の退店関連損失見込額を計上しております。

(6) 退職給付引当金(前払年金費用)

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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、発生年度において一括償却しております。

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(8年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

なお、当事業年度末における年金資産が、退職給付債務から未認識数理計算上の差異等を控除した額を超過する場合には、前払年金費用として「投資その他の資産」に計上しております。

4. 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。

5. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替予約については、振当処理の要件を満たしている場合には振当処理、金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしている場合には特例処理によっております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

a. ヘッジ手段.....為替予約

ヘッジ対象.....外貨建債権債務及び外貨建予定取引

b. ヘッジ手段.....金利スワップ取引

ヘッジ対象.....借入金

(3) ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する権限規程等を定めた社内管理規程に基づき、為替相場変動リスク及び金利変動リスクをヘッジしております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

外貨建予定取引に係る為替予約については、予定取引の主要な取引条件の予測可能性及びその実行可能性を検討し、有効性の評価を行っております。

なお、振当処理によっている外貨建債権債務に係る為替予約は振当処理の要件を満たしていることを、特例処理によっている金利スワップ取引は特例処理の要件を満たしていることを確認しており、その判定をもって有効性の評価に代えております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 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。

(2) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結財務諸表における会計処理の方法と異なっております。

(重要な会計上の見積り)

固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

会計上の見積りにより当事業年度に係る財務諸表にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、繊維製品製造販売業に属する有形固定資産2,925,868千円及び無形固定資産19,678千円であります。

繊維製品製造販売業の資産グループにおいて2期連続の営業損失(本社費等配賦後)を計上していることから固定資産の減損の兆候があると判断しましたが、当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フロー及び主要な資産の正味売却価額に基づき見積もった割引前将来キャッシュ・フローの総額が、当該資産グループの帳簿価額を上回っていたことから、減損損失を認識しておりません。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表の(重要な会計上の見積り)に記載しております。

(表示方法の変更)

(「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。

(貸借対照表関係)

・関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

| | 前事業年度 (2020年8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 1,674千円 | 1,935千円 |
| 短期金銭債務 | 38,025 | 38,387 |

(損益計算書関係)

1. 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|------------|--|--|
| 営業取引による取引高 | | |
| 業務委託費 | 461,596千円 | 439,593千円 |
| 営業取引以外の取引高 | 27,598 | 8,145 |

2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度76%、当事業年度77%、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24%、当事業年度23%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9月1日 至 2020年8月31日) | 当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|----------|--|--|
| 従業員給料 | 3,539,268千円 | 3,454,655千円 |
| 業務委託費 | 770,684 | 728,760 |
| 減価償却費 | 185,751 | 141,261 |
| 賃借料 | 170,811 | 165,690 |
| 賞与引当金繰入額 | 76,275 | 70,995 |
| 退職給付費用 | 12,708 | 6,058 |

3. 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|------------|--|--|
| 建物(撤去費を含む) | 4,391千円 | 924千円 |
| その他 | 590 | 4,191 |

(有価証券関係)

前事業年度(2020年8月31日現在)

子会社株式(貸借対照表計上額 30,000千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(2021年8月31日現在)

子会社株式(貸借対照表計上額 30,000千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(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8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| たな卸資産 | 68,232千円 | 19,688千円 |
| 投資有価証券 | 46,847 | 46,847 |
| 未払事業所税 | 6,412 | 6,318 |
| 未払事業税 | 7,187 | 7,958 |
| 未払費用 | 4,750 | 3,388 |
| 貸倒引当金 | 9,019 | 8,933 |
| 賞与引当金 | 23,340 | 21,724 |
| 返品調整引当金 | 2,754 | 2,448 |
| ポイント引当金 | 1,712 | 1,839 |
| 店舗閉鎖損失引当金 | 6,502 | - |
| 長期未払金 | 2,386 | 2,386 |
| 電話加入権 | 4,453 | 3,135 |
| 減損損失 | 1,049,097 | 996,439 |
| 資産除去債務 | 20,654 | 17,708 |
| 税務上の繰越欠損金 | 233,860 | 349,919 |
| その他 | 9,972 | 9,838 |
| 繰延税金資産小計 | 1,497,185 | 1,498,576 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 | 233,860 | 349,919 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 1,263,325 | 1,148,658 |
| 評価性引当額小計 | 1,497,185 | 1,498,576 |
| 繰延税金資産合計 | - | - |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 147,163 | 214,928 |
| 有形固定資産 | 530 | 2,364 |
| 前払年金費用 | 52,436 | 60,899 |
| 繰延税金負債合計 | 200,131 | 278,192 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 200,131 | 278,192 |

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8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | - % | 30.6% |
| (調整) | | |
| 交際費等の永久差異の項目 | - | 11.3 |
| 住民税均等割 | - | 102.4 |
| 評価性引当額 | - | 6.3 |
| その他 | - | 1.5 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | - | 149.1 |

(注) 前事業年度は、税引前当期純損失であるため、記載を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分 | 資産の種類 | 当期首 残 高 | 当 期 増加額 | 当 期 減少額 | 当 期 償却額 | 当期末 残 高 | 減価償却 累 計 額 |
|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| 有形 固定資産 | 建物 | 1,302,090 | 54,714 | 149 | 108,337 | 1,248,318 | 6,411,668 |
| | 構築物 | 9,735 | - | - | 1,218 | 8,516 | 176,257 |
| | 機械及び装置 | 148,365 | - | - | 25,311 | 123,054 | 55,427 |
| | 車両運搬具 | 0 | - | - | - | 0 | 399 |
| | 工具、器具及び備品 | 82,427 | 1,499 | 14 | 25,711 | 58,201 | 419,873 |
| | 土地 | 5,179,068 | - | - | - | 5,179,068 | - |
| | リース資産 | 26,418 | 4,097 | - | 8,890 | 21,625 | 81,811 |
| | 計 | 6,748,106 | 60,311 | 164 | 169,468 | 6,638,784 | 7,145,438 |
| 無形 固定資産 | その他 | 25,626 | 1,790 | 3 | 7,734 | 19,678 | - |
| | 計 | 25,626 | 1,790 | 3 | 7,734 | 19,678 | - |

(注) 有形固定資産の「建物」の「当期増加額」のうち、主なものは、直営店の開設15,690千円によるものであります。

【引当金明細表】

(単位：千円)

| 科目 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|-----------|--------|--------|--------|--------|
| 貸倒引当金 | 29,475 | - | 281 | 29,194 |
| 賞与引当金 | 76,275 | 70,995 | 76,275 | 70,995 |
| 返品調整引当金 | 9,000 | 8,000 | 9,000 | 8,000 |
| ポイント引当金 | 5,597 | 6,010 | 5,597 | 6,010 |
| 店舗閉鎖損失引当金 | 21,251 | - | 21,251 | - |

(注) 1. 貸倒引当金の当期減少額は、一般債権の貸倒実績率による洗替額281千円であります。

2. 返品調整引当金の当期減少額は、返品実績率の見直しによる洗替額であります。

3. ポイント引当金の当期減少額は、ポイント失効分及びポイント利用実績率の見直しによる洗替額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

| 事業年度 | 9月1日から8月31日まで | | | | | | |
|---|--|-------|------|------------------|------------|--------|------------|
| 定時株主総会 | 11月中 | | | | | | |
| 基準日 | 8月31日 | | | | | | |
| 剰余金の配当の基準日 | 2月末日 8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(注1) 株主名簿管理人(注1) 取次所 買取手数料 | (特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部 (特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 | | | | | | |
| 公告掲載方法 | 電子公告により行います。ただし、電子公告によることができない事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載する方法により行います。 なお、電子公告は当会社のホームページに掲載いたします。そのアドレスは次のとおりです。 公告掲載URL http://www.yamatointr.co.jp/ | | | | | | |
| 株主に対する特典 | 期末現在の単元株主に対し、次のとおり自社製品を贈呈いたします。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>所有株式数</th> <th>贈呈内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>300株以上 500株未満</td> <td>一律1,000円相当</td> </tr> <tr> <td>500株以上</td> <td>一律3,000円相当</td> </tr> </tbody> </table> | 所有株式数 | 贈呈内容 | 300株以上 500株未満 | 一律1,000円相当 | 500株以上 | 一律3,000円相当 |
| 所有株式数 | 贈呈内容 | | | | | | |
| 300株以上 500株未満 | 一律1,000円相当 | | | | | | |
| 500株以上 | 一律3,000円相当 | | | | | | |

(注) 1. 2021年11月22日より東京都千代田区丸の内一丁目3番3号に移転しております。

2. 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利並びに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以外の権利を有しておりません。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、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74期）（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）2020年11月24日近畿財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年11月24日近畿財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第75期第1四半期）（自 2020年9月1日 至 2020年11月30日）2021年1月14日近畿財務局長に提出

（第75期第2四半期）（自 2020年12月1日 至 2021年2月28日）2021年4月14日近畿財務局長に提出

（第75期第3四半期）（自 2021年3月1日 至 2021年5月31日）2021年7月15日近畿財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年11月25日近畿財務局長に提出

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及び内部統制監査報告書

2021年11月19日

ヤマト インターナショナル株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

大 阪 事 務 所

| | | | |
|--------------------|-------|---------|---|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 千 崎 育 利 | 印 |
|--------------------|-------|---------|---|

| | | | |
|--------------------|-------|---------|---|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 村 上 育 史 | 印 |
|--------------------|-------|---------|---|

< 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」に掲げられているヤマト インターナショナル株式会社の2020年9月1日から2021年8月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ヤマト インターナショナル株式会社及び連結子会社の2021年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

| 自主管理型売場より一般消費者に販売された売上高の妥当性 | |
|--|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社は、繊維製品製造販売業及び不動産賃貸事業を行っている。2021年8月期の連結損益計算書において売上高13,691,168千円が計上されており、このうち、【注記事項】（セグメント情報等）に記載されているとおり、繊維製品製造販売業の売上高は13,385,901千円である。</p> <p>繊維製品製造販売業のうち、自主管理型売場より一般消費者に販売される売上高が8割程度を占め、自主管理型売場においては商品を一般消費者に受け渡した時点で、量販店・百貨店に対して売上高を計上することから商品の受け渡し先と売上計上先が異なることとなる。各売場では一般消費者に販売され、売上入力することより販売物流システムを通じて日々の売上高が集計されるが、自主管理型売場は売場数が多く、会社の営業戦略や量販店・百貨店との交渉に応じて出店及び退店がなされて、その都度、販売物流システムへマスター登録がなされる。</p> <p>当監査法人は、自主管理型売場より一般消費者に販売された売上高の金額に重要性が高く、販売物流システムへの登録が出店及び退店の事実に基づいて適切に登録されかつ運用されることが特に重要であると判断したため、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>左記の監査上の主要な検討事項に対して、当監査法人は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"> ・自主管理型売場を販売物流システムへマスター登録すること及び自主管理型売場より一般消費者に販売される売上高に関する内部統制の整備・運用状況を評価した。 <p>(2) 売上高の発生に係る実証手続</p> <ul style="list-style-type: none"> ・出店の事実に基づいて適切に販売物流システムへの登録がなされていることを確かめるため、新規に販売物流システムに登録された取引先すべてについて、事業部責任者への質問及び登録の根拠となる資料の閲覧、売上計上の根拠となる資料を閲覧した。 ・退店済の売場で計上されている売上高について、事業部責任者への質問及び売上計上の根拠となる資料と突合した。 ・自主管理型売場における売上高として計上された取引から一定の基準で抽出した取引について、売上計上の根拠となる資料と突合した。 |

| 繊維製品製造販売業の固定資産の減損損失認識の要否 | |
|---|---|
| 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、繊維製品製造販売業及び不動産賃貸事業を行っている。2021年8月期末の連結貸借対照表において有形固定資産6,638,879千円、無形固定資産19,678千円が計上されており、このうち、繊維製品製造販売業の有形固定資産は2,925,963千円、無形固定資産は19,678千円である。</p> <p>連結財務諸表等の【注記事項】（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり、会社は、繊維製品製造販売業の資産グループにおいて2期連続の営業損失（本社費等配賦後）を計上していることから固定資産の減損の兆候があると判断した。しかし、当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額は、主要な資産の正味売却価額を含め、当該資産グループの帳簿価額を上回っていたことから、減損損失を認識していない。</p> <p>割引前将来キャッシュ・フローの算定は、取締役会において承認された事業計画に基づいており、当該事業計画は、新型コロナウイルス感染症が業績に与える影響を翌連結会計年度にわたり継続するものと仮定して策定されている。また、主要な資産の正味売却価額は、不動産鑑定評価額を基礎としている。</p> <p>上記の事業計画は経営者による判断や不確実性を伴っており、主要な資産の正味売却価額は不動産鑑定評価額を基礎とし、評価には高度な専門性が必要となるため、当監査法人は、繊維製品製造販売業の固定資産の減損損失認識の要否が、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>左記の監査上の主要な検討事項に対して、当監査法人は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"> ・割引前将来キャッシュ・フローの算定の基礎となる事業計画について、取締役会で承認されていることを確かめた。 ・事業計画の策定過程及び経営者の採用する仮定について、営業責任者及び経理責任者に対しヒアリングすることで内容を理解し、当該プロセスに関する内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。 <p>(2) 割引前将来キャッシュ・フローの見積りの妥当性の検討</p> <ul style="list-style-type: none"> ・過年度における事業計画と実績値を比較し、経営者の見積りの信頼性の程度や不確実性の程度を評価した。 ・事業計画における経営者の採用する仮定の合理性を検討するため、当2021年8月期の月次業績推移とコロナウイルス国内新規感染者及びワクチン接種者数に関する統計データと照らし、業績推移との関連性を分析するとともに、新型コロナウイルス感染症の影響が発現する前の2019年8月期の月次業績推移との比較分析を行った。 ・主要な資産の正味売却価額の基礎となる不動産鑑定評価額を確かめるために、会社が利用した不動産鑑定士による評価額の妥当性を当監査法人の内部専門家を利用し検討した。 |

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、ヤマト インターナショナル株式会社の2021年8月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、ヤマト インターナショナル株式会社が2021年8月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以上

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

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年11月19日

ヤマト インターナショナル株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

大 阪 事 務 所

| | | | |
|--------------------|-------|---------|---|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 千 崎 育 利 | 印 |
|--------------------|-------|---------|---|

| | | | |
|--------------------|-------|---------|---|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 村 上 育 史 | 印 |
|--------------------|-------|---------|---|

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」に掲げられているヤマト インターナショナル株式会社の2020年9月1日から2021年8月31日までの第75期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ヤマト インターナショナル株式会社の2021年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

(自主管理型売場より一般消費者に販売された売上高の妥当性)

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項(自主管理型売場より一般消費者に販売された売上高の妥当性)と同一内容であるため、記載を省略している。

(繊維製品製造販売業の固定資産の減損損失認識の要否)

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項(繊維製品製造販売業の固定資産の減損損失認識の要否)と同一内容であるため、記載を省略している。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提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、継続企業的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。継続企業的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。