

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2026年6月19日
【事業年度】	第55期（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）
【会社名】	株式会社アトム
【英訳名】	ATOM CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 植田 剛史
【本店の所在の場所】	横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号
【電話番号】	045(224)7390
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 佐藤 真一郎
【最寄りの連絡場所】	横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号
【電話番号】	045(224)7390
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 佐藤 真一郎
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号） 株式会社名古屋証券取引所 （名古屋市中区栄三丁目8番20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51期	第52期	第53期	第54期	第55期
決算年月	2022年3月	2023年3月	2024年3月	2025年3月	2026年3月
売上高 (百万円)	31,098	-	-	-	-
経常損失 ( ) (百万円)	1,347	-	-	-	-
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	322	-	-	-	-
包括利益 (百万円)	311	-	-	-	-
純資産額 (百万円)	10,384	-	-	-	-
総資産額 (百万円)	24,276	-	-	-	-
1株当たり純資産額 (円)	42.21	-	-	-	-
1株当たり当期純利益 (円)	1.50	-	-	-	-
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	42.8	-	-	-	-
自己資本利益率 (%)	3.1	-	-	-	-
株価収益率 (倍)	500.00	-	-	-	-
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,526	-	-	-	-
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	884	-	-	-	-
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	666	-	-	-	-
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	7,067	-	-	-	-
従業員数 (人)	816	-	-	-	-
[外、平均臨時雇用者数]	[1,944]	[-]	[-]	[-]	[-]

- (注) 1. 当社は、連結子会社であった株式会社エムワイフーズの全保有株式を2022年3月31日付で譲渡したことにより、連結子会社が存在しなくなったため、第52期より連結財務諸表を作成しておりません。
2. 第51期においてエムワイフーズ株式の売却により連結範囲の変更を行っております。
3. 第51期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第51期	第52期	第53期	第54期	第55期
決算年月	2022年 3 月	2023年 3 月	2024年 3 月	2025年 3 月	2026年 3 月
売上高 (百万円)	31,076	35,239	36,947	35,477	30,408
経常利益又は経常損失 ( ) (百万円)	976	1,134	9	643	22
当期純利益又は当期純損失 ( ) (百万円)	748	2,165	1,470	530	1,507
持分法を適用した場合の投資利益 (百万円)	-	-	-	-	-
資本金 (百万円)	100	100	100	100	100
発行済株式総数 (株)					
普通株式	193,559,297	193,559,297	193,559,297	193,559,297	193,559,297
第1回優先株式	-	-	-	-	-
第2回優先株式	5	5	5	5	5
第3回優先株式	5	5	5	5	5
第4回優先株式	12	12	12	12	12
純資産額 (百万円)	10,384	8,216	6,763	7,302	3,680
総資産額 (百万円)	24,276	22,528	20,318	18,989	14,519
1株当たり純資産額 (円)	42.21	30.98	23.46	26.25	17.97
1株当たり配当額 (円)					
普通株式	-	-	-	-	-
(内1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
第1回優先株式	-	-	-	-	-
(内1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
第2回優先株式	-	-	-	-	-
(内1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
第3回優先株式	-	-	-	-	-
(内1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
第4回優先株式	-	-	-	-	-
(内1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ( ) (円)	3.71	11.38	7.79	2.58	7.86
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	42.8	36.5	33.3	38.5	25.4
自己資本利益率 (%)	7.2	23.3	19.6	7.5	27.4
株価収益率 (倍)	202.16	-	-	244.19	-
配当性向 (%)	0.0	-	-	0.0	-
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	-	1,193	944	782	459
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	-	1,743	1,865	3,751	501
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	-	949	1	914	2,110
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	-	5,568	4,649	6,703	3,633
従業員数 (人)	816	687	663	523	550
[外、平均臨時雇用者数]	[1,944]	[2,842]	[2,843]	[2,454]	[2,356]
株主総利回り (%)	98.0	104.7	118.8	82.4	79.7
(比較指標: TOPIX配当込) (%)	(102.0)	(107.9)	(152.5)	(150.2)	(202.2)
最高株価 (円)	814	833	961	908	684
最低株価 (円)	713	723	800	608	510

- (注) 1. 第51期の売上高の減少は、新型コロナウイルス感染症の影響によるものです。
2. 第55期の売上高の減少は、第54期に居酒屋事業を株式会社コロワイドダイニングに会社分割(簡易吸収分割)により承継、カラオケ事業を株式会社シン・コーポレーションに会社分割(簡易吸収分割)により承継したことによるものです。
3. 第52期、第53期及び第55期の当期純利益等の大幅な減少は、減損損失の計上等によるものです。
4. 第52期、第53期及び第55期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
5. 第51期及び第54期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

6. 第52期、第53期及び第55期の株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。
7. 第51期までは連結財務諸表を作成しておりますので、第51期までの持分法を適用した場合の投資利益、営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー並びに現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。
8. 第52期、第53期、第54期及び第55期の持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。
9. 最高株価及び最低株価は2022年4月4日より東京証券取引所（スタンダード市場）におけるものであり、それ以前は東京証券取引所（市場第二部）におけるものであります。

## 2【沿革】

当社の前身は、1965年4月福井県福井市有楽町に寿司業「徳兵衛寿司」（個人経営）を創業したことに始まりま  
す。1972年1月14日に寿司店経営を多店舗化するともに、企業としての基盤を確立するために株式会社徳兵衛寿司  
（現株式会社アトム）を設立致しました。

会社設立後、現在までの沿革は次のとおりであります。

年月	事項
1972年1月	福井県福井市開発に資本金200万円で「株式会社徳兵衛寿司」（現株式会社アトム）を設立、 1965年4月に開業した寿司業「徳兵衛寿司」を継承。
1977年8月	福井県福井市開発から福井県福井市大宮に本店を移転。
1977年10月	「株式会社徳兵衛寿司」を「株式会社元禄寿司」に商号変更。
1980年6月	「日本テレビ音楽株式会社」（現契約先は株式会社手塚プロダクション）と著作物使用許諾契約 （鉄腕アトムのキャラクター使用許諾契約）を締結し、「アトムボーイ」の商標を使用。
1980年7月	岐阜県羽島郡柳津町に岐阜地区第1号店として「アトムボーイ」（柳津店）を開店。
1980年7月	著作物使用許諾契約（鉄腕アトムのキャラクター使用許諾）の管理会社として、「株式会社アト ムボーイ」（京都府京都市上京区）を設立。
1980年10月	「株式会社元禄寿司」を「株式会社アトム」に商号変更。
1986年7月	愛知県名古屋市名東区社台に本部事務所を移転。
1989年12月	「株式会社アトムライス」（岐阜県安八郡輪之内町）を設立。
1992年11月	愛知県名古屋市名東区上社に本部事務所を移転。
1994年11月	日本証券業協会に株式を店頭登録。
1997年10月	福井県福井市の「蟹や徳兵衛」（福井店）を改装し、焼肉専門店第1号店として「カルビ大将」 （新保店）を開店。
1998年11月	名古屋証券取引所市場第二部に株式を上場。
2000年9月	東京証券取引所市場第二部に株式を上場。
2001年12月	静岡県沼津市に韓国料理第1号店として「韓の食卓」（沼津店）を開店。
2002年8月	愛知県東海市に本物志向の回転寿司第1号店として「にぎりの徳兵衛」（東海店）を開店。
2004年4月	「回転アトムすし」を「廻転寿司アトムボーイ」に屋号変更。
2004年11月	岐阜県安八郡輪之内町に流通商品部を移転。
2005年7月	第三者割当増資を実施した結果、発行済株式総数は普通株式21,462,196株、 優先株式9,000,000株となる。
2005年9月	岐阜県安八郡輪之内町の流通商品部を株式会社コロワイドCK（現 株式会社コロワイドMD） に売却。
2005年10月	名古屋市中区に本部事務所を移転。
2006年1月	株式会社アトムライスを吸収合併。
2006年3月	愛知県尾張旭市の「廻転寿司アトムボーイ」（尾張旭店）を改装し、「廻転すし海へ」第1号店 として（尾張旭店）を開店。
2006年7月	本店の所在地を「福井県福井市大宮」から「名古屋市中区」に変更。
2006年10月	株式会社がんこ炎を吸収合併。
2007年4月	静岡県浜松市に「いろはにほへと」第1号店として（浜松駅前店）を開店。
2009年3月	株式会社ジクトを吸収合併。

年月	事項
2013年10月	株式会社アトム北海道を連結子会社化。
2017年12月	株式会社宮地ビールを吸収合併。
2020年3月	株式会社アトム北海道を株式会社レイズインターナショナルに株式譲渡。
2020年7月	資本金額4,073百万円を100百万円に減少させその他資本剰余金へ振替。
2020年8月	本店の所在地を「名古屋市中区」から「名古屋市千種区」に変更。
2021年3月	A種優先株式9,000,000株を普通株式へ転換、及び普通株式23,000,000株の売出し。
2021年8月	本店の所在地を「名古屋市千種区」から「横浜市西区」に変更。
2022年3月	株式会社エムワイフーズを株式会社コロワイドMDに株式譲渡。
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所スタンダード市場に移行。
2022年4月	名古屋証券取引所の市場区分の見直しにより、名古屋証券取引所メイン市場に移行。
2023年3月	新潟県新潟市に「小さな森珈琲」第1号店として（新潟寺尾台店）を開店。
2025年2月	居酒屋事業を株式会社コロワイドダイニングへ会社分割（簡易吸収分割）。
2025年3月	カラオケ事業を株式会社シン・コーポレーションへ会社分割（簡易吸収分割）。
2025年6月	株式会社コロワイド所有の第2回～第4回B種優先株式を強制償還。
2025年10月	宮城県仙台市に「グリエ・ミア！」第1号店として（イオンモール仙台上杉店）を開店。
2025年12月	神奈川県鎌倉市に「鎌倉かぶと」第1号店として（鎌倉本店）を開店。



## 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】

当社の経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

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

#### (1)経営方針

当社は、「すべてはお客様と従業員のために」という企業理念のもとに、飲食業としての原点回帰を基本方針として、ブランドコンセプト及びQSCA（品質・サービス・清潔・雰囲気）の本質価値のさらなる向上に継続的に取り組んでまいります。

特に、食の安全・安心をすべての事業活動の基盤と位置づけるとともに、日常ではなかなか味わえない多様な料理と、心地よいサービスの提供を通じて、お客様に「楽しかった、おいしかった」と実感していただける体験価値の創出を目指しております。

また、飲食業としての本質に立ち返り、食の価値そのものを見つめ直しながら、お客様に選ばれ続ける店舗づくりを推進するとともに、これらの取り組みを通じて、「食を通じて地域に貢献する」企業としての役割を果たしてまいります。

#### (2)経営戦略等

当社は、飲食業としての原点回帰を経営の基本方針とし、当該方針に基づく事業戦略として、レストラン事業の質的向上及び収益基盤の再構築に取り組んでおります。

レストラン事業においては、洋食業態、焼肉業態、寿司業態を主軸と位置づけ、各業態の特性を活かしながら、商品力及びサービス品質の向上を図り、「食の楽しさ」という外食本来の価値の提供を追求しております。また、「食の安全・安心」を最優先事項とし、徹底した品質管理及び衛生管理のもと、安全で安心してお楽しみいただける料理の提供に努めております。

食を通じて地域に貢献することを重要な使命と位置づけるとともに、地域に根ざしたローカルチェーンとしての強みを活かし、地域特性に応じた商品・サービス展開及び情報発信を行うことで、競争優位性の確立と顧客基盤の拡大を図っております。

将来の成長に向けた戦略としては、新規業態開発や複業態モデル等のトライアルを推進するとともに、立地特性や顧客層に応じた業態転換を通じて、店舗ポートフォリオの最適化を推進しております。加えて、既存店においては店内外を含めた改装を計画的に実施し、集客力の向上と収益性改善を両立させる投資効率の最大化を図っております。あわせて、店舗運営における販売管理費の抑制や本部コストの最適化など、継続的なコストコントロールを実施することで、外部環境の変動に左右されにくい強固な収益基盤の構築に取り組んでまいります。

これらの取り組みを持続的に支える基盤として、人材の確保及び育成を重要な戦略課題として位置づけ、教育体制の強化や働きがいのある職場環境の整備を通じて、サービスレベルの底上げと組織力の強化に取り組んでおります。加えて、これらの取り組みを着実に推進するため、コンプライアンスポリシーを策定し、全従業員が社会的良識に基づいた行動を徹底するとともに、企業としての社会的責任を果たし、持続的な成長を実現する観点から、サステナビリティの推進にも積極的に取り組んでおります。

#### (3)経営環境

レストラン事業における市場環境は、円安を背景とした物価上昇や原材料価格の高騰が継続する中、外食業界においてもメニュー価格の改定が断続的に行われております。この結果、客単価の上昇が売上の押し上げ要因となる一方で、需要構造には変化が生じております。

物価高騰の影響により、消費者の節約志向は一層強まっており、割引キャンペーンを実施する企業や価格据え置きを行う企業、相対的に価格帯の低い業態が堅調に推移するなど、消費行動の選別が進んでおります。

また、日常的な支出を抑制する一方で、特定の機会に外食を利用する傾向も見られております。

こうした状況のもと、客単価の上昇が見られる一方で、客数には伸び悩みの傾向が見られ、業態によっては来客数が前年を下回る動きも生じております。外食需要は回復基調を維持しつつも、その内訳や構造には変化が見られております。

今後の事業環境につきましては、原材料価格及びエネルギーコストの高止まりに加え、地政学的リスクや為替変動の影響により、食材や資材を含む調達コストは引き続き不安定な状況が見込まれ、先行き不透明感が高まっております。

また、国内においては、人手不足の深刻化を背景とした採用難や人件費の上昇が継続しております。業界全体で価格改定の動きは続いているものの、消費者の節約志向や競争環境の影響により、コスト上昇分を十分に価格転嫁することが難しい局面も想定され、引き続き厳しい経営環境が続くものと見込まれます。

当社におきましては、これらの外部環境の変化に柔軟に対応すべく、調達が多様化や生産性向上施策の推進、適正な価格戦略の実行等を通じて収益基盤の強化に取り組んでまいりますが、当面は不確実性の高い経営環境が継続するものと認識しております。

#### (4)優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社を取り巻く事業環境は、雇用・所得環境の改善やインバウンド需要の回復など一定の下支え要因が見られる一方で、原材料価格及びエネルギーコストの高止まり、慢性的な人手不足に起因する人件費の上昇、並びに消費者の節約志向や価値選別消費の進行等により、引き続き厳しい状況が続いております。

このような環境下において、当社は外食企業としての原点回帰を基本姿勢とし、安全・安心を前提とした質の高い商品とサービスの提供を通じて、お客様から信頼され、地域に支持される店舗づくりを進めることが、収益基盤の立て直しに不可欠であると認識しております。

こうした認識のもと、当社が対処すべき主な課題は以下のとおりであります。

##### 収益基盤の強化と持続的成長の確立

当社は、レストラン事業への集中を進める中で、収益構造の改善と経営資源の効率的配分に取り組んできました。今後は、店舗ポートフォリオの最適化、既存店改装等による投資効果の最大化、並びに継続的なコストコントロールを通じて、収益の再現性と安定性を高め、持続的な成長基盤の確立を図ってまいります。

##### ブランド価値の再構築と付加価値創出

主力業態であるステーキ業態、焼肉業態及び寿司業態を中心に、当社は価格のみに依存しない付加価値型の業態づくりを推進しております。「新価格」をテーマとしたグランドメニュー改定を起点に、商品力の強化、提供方法の見直し、情報発信の工夫等を通じて、価格に見合った体験価値・情報価値の向上を図り、中長期的なブランド価値の再構築を進めてまいります。

##### 食品安全・衛生管理体制の高度化

食品安全及び衛生管理は、当社の事業運営における根幹であり、企業価値を支える重要な基盤です。今後も、衛生管理体制の整備と運用の定着を継続するとともに、現場への浸透やモニタリング体制の充実を通じて、安全・安心を前提とした店舗運営の高度化に取り組んでまいります。

##### 人材基盤の強化と店舗運営力の向上

持続的な成長とブランド価値の向上を実現するためには、現場を支える人材基盤の強化が不可欠です。当社は、採用力の強化及び教育・研修体制の充実を通じて、店舗運営力とサービス品質の向上を図り、各種施策を着実に実行できる組織体制の構築を進めてまいります。

##### ガバナンス及び経営管理体制の充実

健全で持続可能な経営を実現するため、当社はガバナンス及び経営管理体制の整備と運用の高度化に継続的に取り組んでおります。今後も、経営判断の質を高める体制づくりを通じて、各施策の実効性を確保し、中長期的な企業価値向上につなげてまいります。

こうした活動を通じて、当社は外食企業としての原点回帰のもと、安全・安心で質の高い商品・サービスの提供、地域に愛されるローカルチェーンとしての店舗づくり、人材の育成及び経営基盤の強化に一体的に取り組み、収益構造の立て直しを図ってまいります。これにより、事業基盤の安定化を進めるとともに、業績回復の実現に向けて全社一丸となって取り組んでまいります。

## 2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

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

当社は、企業理念である「すべてはお客様と従業員のために」の考えのもと、食のインフラの担い手として、社会の持続可能な発展への貢献と企業価値の向上を目指すことを基本方針として、重点的に取り組んでいく5つのマテリアリティ（重要課題）を特定し、マテリアリティのマネジメントサイクルを通じて「持続可能な社会への貢献」と「企業価値の向上」を両立しながら、今後も持続的成長に向けた取り組みを推進してまいります。

なお、特定したマテリアリティについては、社会環境や戦略の変化により、見直しも適宜実施します。

### 〔基本方針〕

私たちは、企業理念である「すべてはお客様と従業員のために」の考えのもと、食のインフラの担い手として、社会の持続可能な発展への貢献と企業価値の向上を目指します。

### 〔5つのマテリアリティ〕

#### 地球環境への貢献

「地球環境への貢献」は、次代への責務であり、気候変動の緩和、循環型社会の形成に向けて、再生可能エネルギーの安定的利用や資源の有効活用に取り組んでいく。

#### 食の安全・安心の提供

「食の安全・安心の提供」は、外食企業として持続可能な成長の基盤。バリューチェーン全般における衛生管理と品質の追求、情報公開などを通じてお客様の信頼に込めていく。

#### 働く仲間の成長と多様性の尊重

「働く仲間の成長と多様性の尊重」は、サービス業として欠かせない競争力の源泉。従業員が働きやすく、それぞれの成長を目指せる職場環境を提供していく。

#### 地域・社会への貢献

「地域・社会への貢献」は、持続的かつ安定的な事業運営に欠かせぬもの。雇用創出・人材育成を通じた地域経済振興、食育や寄付を通じた地域交流促進に努めていく。

#### 経営基盤の強化

経営の透明性を確保しつつ、戦略の立案・実行及び監査を継続不断的な取り組みとして充実させる。

人的資本や知的財産への投資等としては、当社は、飲食事業を中心としており、飲食店舗の運営のためには人材の確保と運営能力向上が重要な課題となります。店舗運営の要となるパートナー（パート・アルバイト）向けの評価制度を導入し、スキルに応じた役割の付与と報酬体系を構築しております。新卒・中途・地域限定正社員及びパートナー（パート・アルバイト）の採用を継続的に行ってまいります。また、性別・年代・国籍等に関わらず、多様性や活力のある組織を構築し、従業員の教育・研修の強化を図り、お客様に「楽しかった、おいしかった」と喜ばれる従業員の育成に取り組んでまいります。

この考えのもと、サステナビリティへの取り組み及び人的資本や知的財産への投資等の実施については当社ホームページにて開示しております。 <https://www.atom-corp.co.jp/sustainability/>

(1) ガバナンス

当社は、サステナビリティに係る対応を経営上の重要課題と認識し、サステナビリティ担当者は定期的にコロワイドグループのサステナビリティ推進室と連携し各種取り組みを推進するとともに、執行部門を中心に執行会議での議論を通じ、ガバナンス体制を構築するとともに、取締役会による監督を行っております。

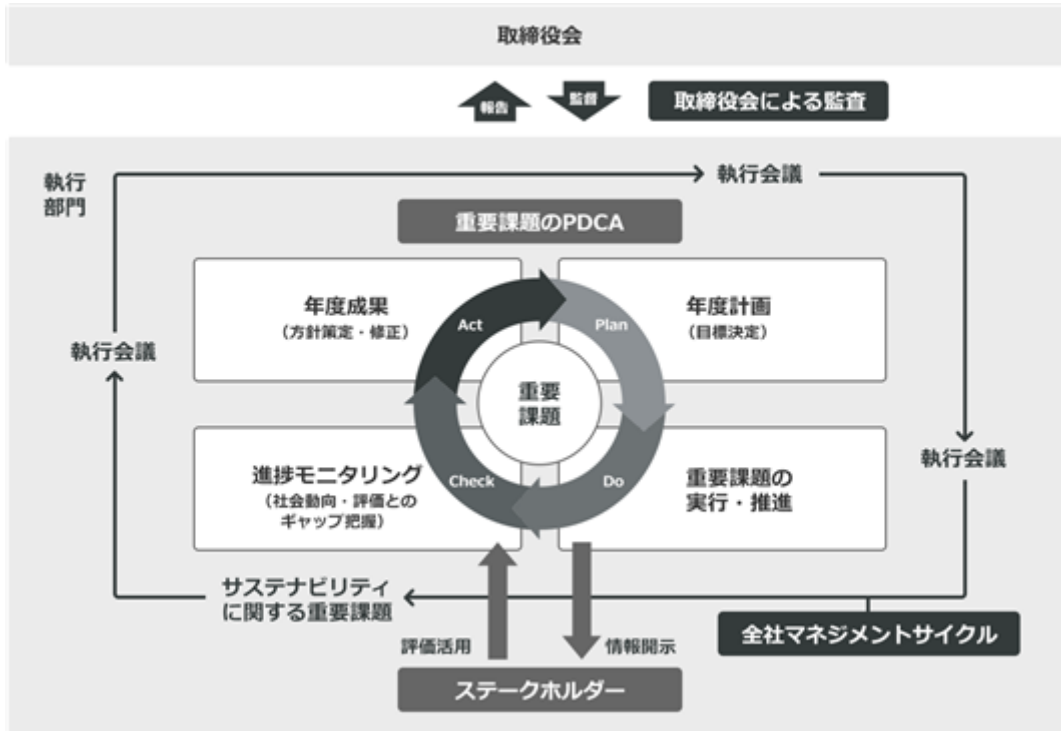
なお、執行会議とは、取締役会及び監査等委員会を除いた経営会議等の会議の総称であります。

<取締役会による監督体制>

取締役会は、サステナビリティに係る課題について毎年一回、執行会議で決議された取り組み状況や目標の達成状況の報告を受け、モニタリングします。また、新たに設定した対応策や目標を監督します。

<執行部門>

執行部門は、サステナビリティに係る事項を含むマテリアリティ（重要課題）の特定やESG・DXへの対応を含むサステナビリティ戦略及び中期経営計画の策定について審議し、取締役会に答申します。



(2) 戦略

事業活動に影響を与えると想定されるサステナビリティに係るマテリアリティ（重要課題）、リスク・機会について特定し、財務インパクトの評価を実施し、その評価結果を踏まえ、特に影響の大きいリスクの軽減ないし機会の獲得に向けた対応策を検討しております。

当社が特定した5つのマテリアリティのうち、特に重要であると考えているのは、気候変動への対応を含む「地球環境への貢献」です。気候変動は、当社の事業活動に対して様々な「リスク」と「機会」を及ぼすものであり、これらに対応していくことが重要であると考え、事業活動に与える気候変動のリスク（物理的リスク及び移行リスク）と機会を抽出しております。当社並びにコロワイドグループにおいて、「持続可能な社会への貢献」と「企業価値の向上」を両立していくために、コロワイドグループ一丸となって気候変動に関する課題に取り組んでまいります。

〔気候変動のリスクと機会〕

リスク・機会の分類		想定されるリスク・機会の概要	事業及び財務への影響	
リスク	移行リスク	政策と法	<ul style="list-style-type: none"> <li>・CO<sub>2</sub>排出量の規制強化による運営コストの増加</li> <li>・規制強化に伴う事業運用コストの増加</li> <li>・規制強化に伴う店舗等の投資コストの増加</li> <li>・プラスチック循環促進法への対応</li> </ul>	○ 大きい
		評判	<ul style="list-style-type: none"> <li>・環境課題への対応遅れに伴うステークホルダーからの信用失墜</li> <li>・ブランド価値の毀損</li> <li>・FC加盟店の離脱</li> </ul>	非常に 大きい
		市場と技術	<ul style="list-style-type: none"> <li>・食材調達コストの増加</li> <li>・再生可能エネルギーへの転換に伴う調達コストの増加</li> <li>・プラスチックの容器や包材の再生可能資源に置き換えることによるコスト増加</li> <li>・生活者の嗜好の変化による需要の変化</li> </ul>	○ 大きい
	物理的リスク	<ul style="list-style-type: none"> <li>・大規模自然災害の発生に伴う店舗閉鎖による営業機会損失</li> <li>・サプライチェーン断絶による調達コストの増加</li> <li>・店舗や工場における電力使用量の増加</li> </ul>	非常に 大きい	
	エネルギー/技術	<ul style="list-style-type: none"> <li>・省エネ推進に伴う電力使用コストの削減</li> <li>・物流の効率化による輸送コストの減少</li> <li>・次世代食材の調達</li> </ul>	○ 大きい	
機会	市場	<ul style="list-style-type: none"> <li>・サステナビリティ推進によるステークホルダーからの共感獲得</li> <li>・環境配慮型商品、サービスの開発による売上の増加</li> <li>・気温上昇による嗜好の変化に合わせた商品、サービスの開発</li> <li>・災害時の対応における信頼のアップ</li> </ul>	○ 大きい	

また、当社は、「働く仲間の成長と多様性の尊重」を5つのマテリアリティのうちの1つとして特定しております。

「働く仲間の成長と多様性の尊重」は、企業の競争力の源泉ともなるものです。従業員があらゆるライフステージにおいて安心して勤務し、ジェンダーの別なくライフワークバランスのある働き方ができ、それぞれの成長を目指す職場環境を提供してまいります。

〔人材育成方針〕

当社は、一人ひとりが働きがいを感じ成長することが、当社並びにコロワイドグループ全体の発展に繋がることになり、「持続可能な社会への貢献」と「企業価値の向上」の両立を実現することができるため、全ての従業員が自律的に成長できる機会を提供し、自己成長していく人材を育成してまいります。

〔社内環境整備方針〕

当社は、多様な人材がそれぞれの能力・スキル、ライフステージに合わせて働き方を選択できる制度など、多様な就業形態や活躍機会を提供することで、働きやすく、働きがいのある職場環境を整備してまいります。

〔人材育成と社内環境整備に関する主な取組〕

階層別研修（次世代経営幹部研修、次世代部長研修、次世代マネージャー研修、女性管理職研修等による自己成長の促進）

eラーニング研修（スマホ視聴による隙間時間を利用した自己成長の促進）

JOB型人事制度（能力・スキルに応じた適所適材配置）

フレキシブル社員制度（ライフステージ（出産・育児・介護・シニア等）に合わせた多様な働き方（地域限定・時短勤務・週休3日勤務等）の選択）

キャリアチャレンジ制度（コロワイドグループ横断公募による能力・スキルに応じた働き方の選択）

女性活躍推進（女性活躍推進プロジェクトによる女性活躍推進の促進）

外国人採用の促進

障害者雇用の促進

年間所定休日数の増加

奨学金返還支援制度

定期的なエンゲージメントサーベイの実施

(3) リスク管理

サステナビリティ担当者はサステナビリティに係るマテリアリティ（重要課題）が事業に与える影響について毎年一回評価を行い、識別したリスクの最小化と機会の獲得に向けた方針を示し、対応策の検討・立案及び目標の設定を行います。また、目標の達成状況を審議し、毎年一回、取締役会に報告し、監督を受けております。

(4) 指標及び目標

当社は、重要な課題として、「環境への配慮」を挙げており、気候変動への取り組みとして、CO<sub>2</sub>排出量の削減を設定し、推進してまいります。

〔CO<sub>2</sub>排出量に関する目標〕

CO<sub>2</sub>排出量を2030年までに2020年度対比、原単位で50%の削減（2025年度 38.9%削減）

また、人材の多様性の確保を含む人材の育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針について、女性社員比率と女性管理職比率の指標を設定しました。

取り組み内容として、公休・有給取得のためのフォローチームの設置等の柔軟な働き方が可能な環境整備の推進、社内公募制度、ジョブローテーション、トップセミナー等のキャリアアップ体制の構築、子育て両立支援等を実施してまいります。

〔女性社員比率に関する目標〕

2026年度までに30%（2025年度 20.0%）

〔女性管理職比率に関する目標〕

2026年度までに20%（2025年度 7.2%）

当社は、健康・医療新産業協議会健康投資ワーキンググループにおいて定められた評価基準に基づき、経済産業省管轄の日本健康会議より審査を受け、2026年3月10日に『健康経営優良法人2026（大規模法人部門）』に認定されました。引き続き、経営的視点も踏まえながら、従業員の健康保持・増進に向けた取り組みを推進してまいります。

### 3【事業等のリスク】

当社の事業その他に関するリスクについて、経営成績、財政状態に影響を与える可能性があることを認識している  
主なリスクを記載しております。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであり、これらのリスク発  
生の可能性を認識した上で、リスク発生の低減及び発生した場合の損失最小化に努めます。

#### (1)食品に関するリスク

##### 食の安全性

食材の安全性確保に疑問が生じた場合、調達先の見直しや調達先の分散、メニューの主要食材の見直し、原産  
地表示などトレーサビリティを確立し、お客様の不安を抑える必要がありますが、万一、表示内容に重大な誤  
り等が発生した場合には信用低下等を招き、店舗売上低下により当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可  
能性があります。

当社は、グループ会社である株式会社コロワイドMDと適宜連携を取り、産地・加工工程・添加物などをデー  
タベース化し食材の安全が担保されており、食材の調達に関しても安定調達が可能となっております。

##### 食品事故

万一、食中毒などの事故を起こした場合、ブランドイメージの低下や社会的信用の失墜により店舗売上低下、  
損害賠償金の発生、一定期間の営業停止や営業許可の取消等により、経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可  
能性があります。

当社の店舗では「HACCPの考え方を取り入れた衛生管理手法」を用いて、安定した品質を提供できる体制  
を整えており、全店舗を対象にした、内部監査室及び外部検査機関による衛生検査を行うと共に、基本の手洗  
の実行、健康管理表・温度管理表の徹底、また全従業員に対する定期的な検便による菌検査を行うなど、何よ  
りも食中毒の発生を未然に防ぐため、厳正な品質管理及び衛生管理を徹底し、お客様に安心していただける料理の  
提供に努めております。

#### (2)事業に関するリスク

##### 外食業界の動向

外食産業市場は、ライフスタイルの変化や健康志向の高まり、新たなコンセプトや食材・料理などの出現によ  
り消費者の行動・意識・心理は日々、目まぐるしく移り変わっております。

当社は、環境の変化に対応すべくライフスタイルの変化に順応した店舗戦略、嗜好の変化や新たな人流トレ  
ンドに適応した施策の実施などを行っておりますが、原材料やエネルギーの高騰、生活習慣の変化、消費者の一層  
の節約志向や選別消費の傾向が強まるなど、当社の想定以上に市場が変化した場合には、当社の経営成績及び財  
政状態に影響を与える可能性があります。

##### 原材料の調達

当社は、使用する食材が多岐に渡るため、疫病の発生、天候不順、自然災害の発生、地政学リスク等による資源  
の争奪戦等によって必要量の原材料確保に困難な状況が生じた場合や、市場価格や為替相場の変動により調達価格  
が高騰したりした場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

##### 出店政策

当社は、中部・東北・北関東を中心として複数の飲食店舗を出店しており、主力業態としては、ステーキ店の  
「ステーキ宮」、回転寿司の「にぎりの徳兵衛」、焼肉店の「カルビ大将」等、お客様のニーズに応えるため、幅  
広い業態を展開し、駅前から郊外立地まで出店しておりますが、新規出店については、立地条件や賃貸条件などを  
総合的に勘案して決定しているため、条件に合致する物件が確保できない場合は新規出店が実行できず、また消費  
者の嗜好等を正確に把握又は予測できない場合、ブランド転換や出店予定地域の調査等の施策が功を奏さない場  
合、メニュー・価格帯・サービス等のコンセプトが顧客からの支持を得られない場合等は、計画通りの設備投資が  
実行できず、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 出店形態

当社は、主に、店舗の土地・建物を賃借する方式で出店しており、出店に際して、土地等保有者に対して保証金、建設協力金として資金の差し入れを行っており、建設協力金は主に当社が月々支払う賃借料との相殺、保証金は主に契約終了時に一括返還により回収しております。

預託先の経営悪化等により預託金の一部又は全部が回収不能となる場合や契約期間満了前に中途解約する場合、保証金、建設協力金を放棄せざるを得ず、損失が発生し、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 競合リスク

当社は、常に同業他社や飲食業界の動向を確認し、必要に応じてブランドコンセプトの見直しを行い、当社でしか食べられない商品を開発し提供していく等、ブランド価値の向上に努めておりますが、他社飲食店との競合関係が激化し、相対的に当社の競争力が低下し優位性を発揮できなかった場合、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### フランチャイズ事業

当社には、フランチャイジーとして10店舗の加盟店があり、当該フランチャイズ店舗から売上に対するロイヤリティーによる収入があります。加盟するフランチャイズ店舗が、何らかの理由により閉店・撤退する場合、ロイヤリティーが減少し、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 人材の確保及び育成

当社の飲食店舗の運営のためには人材の確保と運営能力向上が重要な課題であり、優秀な人材を確保するためには、ブランディング、的確な人事評価制度、個人の事情に応じた働きやすい職場環境と各種制度の提供、採用体制の整備や人材の育成が最重要課題として継続的に注力しておりますが、人材の採用環境の悪化等により必要な人材が集まらない場合、人件費が上昇した場合、また採用した人材の育成が順調に進まない場合等には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### (3)財務に関するリスク

#### 経済事情の急変

当社の業績は、景気動向や個人消費の動向に影響を受けます。想定外の経済事情の急変があった場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 店舗固定資産の減損

当社は、営業店舗を中心に土地、設備などを有しており、直営店舗において営業活動から生ずる損益が継続して赤字を生ずる場合や、当社の所有する土地等の市場価格が著しく下落した場合は、固定資産の減損に係る会計処理の適用により減損損失が計上され、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 繰延税金資産

当社は、事業計画を基礎として見積もられた将来の課税所得に基づき、将来減算一時差異等をスケジューリングし、将来の税金負担額を軽減する効果を有する繰延税金資産の金額を算出しております。繰延税金資産の回収可能性の評価にあたり見積もられた将来の課税所得は、実現可能性について慎重に検討を行っておりますが、当社の業績や経営環境の著しい変化により将来の課税所得の予測の変更や税務上の繰越欠損金の発生が見込まれ繰延税金資産の一部ないし全部が回収できないと判断した場合、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### (4)リーガル・情報セキュリティに関するリスク

#### コンプライアンス・法的規制

当社の展開する外食事業は、各種法令・規則などの規制を受けております。当社はこれらの法令・規則の改正状況の適時適切な把握に努めるとともに、全従業員に対し各種コンプライアンス研修を実施しております。また、コンプライアンス規程並びにコンプライアンスポリシーに基づき、当社の全従業員が、企業の社会的責任を常に認識しコンプライアンスを実践することで、法令、倫理、社内規程を遵守し徹底することで社会からの信頼確保に努めておりますが、これらの法令・規制などに違反したことにより賠償義務を負った場合や、社会的信用が低下した場合、また新たな法規制により多額のコストが発生した場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### インターネットによる風評被害

インターネット上における当社及びその関係者に関連し不適切な書き込みや画像等の公開等、ブランドイメージ及び社会的信用に否定的な評判や評価が発生した場合、その内容の真偽にかかわらず、ブランドイメージ及び社会的信用が毀損され、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。また、当社の競合他社等に関する否定的な評判や評価であっても、外食市場全体の社会的評価や評判が下落するものであれば、当社の事業、業績、ブランドイメージ及び社会的信用にも影響を及ぼす可能性があります。これらリスクに対して、当社は危険な兆候の早期発見に努めると同時に不適切な投稿が確認された場合は、迅速かつ適切な対応を図っております。

#### 顧客情報・機密情報の管理

当社は、お客様のアンケート情報をデータベース化し、販売促進に活用しております。個人情報・機密情報の取扱いに関しては、全社を挙げて適正な管理に努めておりますが、万一、個人情報・機密情報の漏洩や不正使用などの事態が生じた場合には、社会的信用の失墜、損害賠償請求の提起等により経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

当該リスクへの対応策として、機密情報の漏洩防止を目的に定期的に全従業員を対象に動画による視聴研修を実施し、視聴後のテストにより理解度を高め、誓約書を提出する等意識を継続的に高めることや、重要な資料等においては「Confidential」等の表記をルール化、そして、外部に対してメール等で資料を送付する際はパスワードを設定するなどを実施し、機密情報の漏洩により社会的信用を失墜される事がないよう未然防止に取り組んでおります。

#### 情報セキュリティ管理

当社は、店舗からの発注、店舗での注文や決済等において情報通信システムに大きく依存しています。当社の情報システム部門においては、コンピューターウイルス・サイバー攻撃などに対して、適切に防止策を実施しておりリスク低減に努めていますが、情報通信システムが悪意ある攻撃などにより障害が発生した場合には、効率的な運営ができず、また社会的信用の失墜により、当社経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

### (5)環境に関するリスク

#### 自然災害（地震・津波・風水災など）

大規模な地震・風水害・津波・大雪等が発生した場合、当社の本社や店舗等の建物・機械設備等が被災、または店舗の営業、原材料の物流や従業員の出勤に支障が生じ、多大な影響を受けます。また、そうした自然災害等により、ライフライン（水道、電気、ガス）の供給制限や供給停止、物流網の遮断、ガソリン等の調達難による配送業務の停止、取引先工場等の被害、エネルギーや物資の不足、従業員の大規模な欠員等や公共交通機関の障害が発生した場合、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

当該リスクへの対応策として、自然災害発生に備えて、事前に気象情報等を全店もしくは該当エリアに発信し、各店舗において天気予報や防災アプリを確認し、事前に災害に備える対策を講じます。また、自然災害等への危機管理として、BCP（事業継続計画）を策定しており、災害発生時にはBCPに基づく速やかな対応を行う体制を整えております。災害発生時の従業員の安否確認や店舗被害状況は「セコム安全確認サービス」を活用し、災害発生から速やかに情報収集を行い適時適切に対応できるようにしております。また社員だけでなく震度6強以上の大規模地震発生時には、全店舗のパートナーの安否確認が取れる社内連絡体制を構築し、四半期に1回、全従業員による災害訓練を実施し災害に備えております。

#### 感染症等

感染症等の発生による外食機会減少の可能性、行政からの要請により店舗営業制限の可能性、また、従業員が感染することにより働き手の逸失や従業員の雇用消失につながる可能性があります。当社は、行政からの各種要請に従い、社会機能の維持、お客様と従業員の安全安心のため店舗営業を制限した場合、当社の経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

#### 気候変動・環境対応

当社は、企業理念である「すべてはお客様と従業員のために」の考えのもと、食のインフラの担い手として、社会の持続可能な発展への貢献と企業価値の向上を目指すことを基本方針として、重点的に取り組んでいく5つのマテリアリティ（重要課題）を特定し、マテリアリティのマネジメントサイクルを通じて「持続可能な社会への貢献」と「企業価値の向上」を両立しながら、今後も持続的成長に向けた取り組みを推進しており、特定したマテリアリティについては、社会環境や戦略の変化により、見直しも適宜実施しておりますが、気候変動による自然災害や異常気象などにより営業が困難になる場合、当社の気候変動・脱炭素の対策が不十分であると評価され社会的信用が低下した場合、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## 4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

### 経営成績等の状況の概要

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

#### (1) 経営成績の状況

当事業年度における我が国経済は、企業収益の改善や賃上げの継続を背景に、雇用・所得環境は総じて緩やかな回復基調で推移しました。また、訪日外国人客数は高水準を維持し、インバウンド需要が個人消費を下支えする要因となりました。一方で、物価上昇の長期化により実質所得の回復は限定的にとどまっており、為替相場の変動に加え、欧州及び中東地域における地政学リスクの高まりを背景とした原油価格及び原材料価格の先高観など、国内外を取り巻く経済環境には依然として不透明感が残る状況が続いております。

外食産業については、人流の回復やインバウンド需要の定着を背景に、売上面では緩やかな回復傾向が見られたものの、米・食肉・水産物をはじめとする原材料価格の高止まり、エネルギーコストや物流費の上昇、さらには慢性的な人手不足を背景とした人件費の上昇など、収益を圧迫するコスト増加要因が重層的に存在する事業環境となりました。また、物価上昇局面において消費者の節約志向や価格・価値に対する選別意識は一層強まっており、外食企業においては、品質や体験価値を含めた総合的な付加価値の向上が、より重要性を増しております。

このような状況下において、当社は「すべてはお客様と従業員のために」という企業理念の原点に立ち返り、「外食としての原点回帰」を基本方針として掲げ、当事業年度を通じてレストラン事業の質的向上と収益基盤の再構築に取り組んでまいりました。あわせて、創業の地である福井県をはじめとした各地域に根ざすローカルチェーンとしての特性を活かし、地域特性に応じた商品・サービスの提供及び情報発信を重視した事業運営を推進しております。

ステーキ業態「ステーキ宮」では、当事業年度を通じて業態としての再構築に取り組み、商品・価格・利用形態の各側面から付加価値の向上を図ってまいりました。商品面では、年間を通じて付加価値メニューの開発及び提供を行うとともに、新たなパンの導入などサイドメニューの強化に取り組みました。また、エリア特性や来店動機の違いを踏まえ、地域別の価格設定や利用形態について試験的な取り組みを実施し、最適な提供方法の検証を進めております。これらの施策を通じて、単なる価格対応ではなく、体験価値や選択価値を高める業態への再構築を進め、長期的なブランド価値の向上に注力してまいりました。

焼肉業態においては、競争環境が厳しさを増す中、価格訴求と商品力の両立による競争力強化に取り組んでまいりました。愛知県・岐阜県・三重県を中心に、国産牛を使用した1,980円（税込2,178円）の食べ放題コースの提供店舗を拡大し、コストパフォーマンスを重視する顧客層への訴求を強化しました。一方で、単なる食べ放題業態にとどまらないことを目的に、1品1品の品質や構成を改めて見直し、商品の完成度向上にも注力しております。さらに、季節感を意識したシーズンメニューの導入により来店動機の創出とリピート利用の促進を図り、価格と価値の両面から選ばれる業態づくりを進めてまいりました。

寿司業態においては、業態力のさらなる磨き込みを図り、商品力及び体験価値の向上に継続的に取り組んでまいりました。季節や産地を意識したフェア施策や、素材の魅力を前面に打ち出した商品提案を通じてブランド力の強化を図るとともに、店舗運営や商品構成の見直しにも取り組んでおります。その結果、寿司業態は2期連続で前期比増収となり、当社レストラン事業の中でも安定した成長を継続しております。

将来の成長に向けた取り組みとして、新規業態の開発にも注力してまいりました。ハンバーグカフェ業態「グリエ・ミア！」及び鉄板焼肉としゃぶしゃぶを融合させた「鎌倉かぶと」については、既存業態とは異なる利用シーンや顧客層の開拓を目的とし、当事業年度においてはブランド確立及び運営ノウハウの蓄積を進めております。また、「グリエ・ミア！」に喫茶機能を組み合わせた複合業態運営モデルの検討・推進を行い、時間帯や利用目的に応じた柔軟な業態構成により、店舗及び人員の稼働率向上と投資効率の最大化を図ってまいりました。

店舗ポートフォリオの最適化を目的として、収益性に課題のある店舗については、コロナワイドグループ内のシナジーを活用した業態転換を実施しました。ステーキ宮の一部店舗を株式会社大戸屋のフランチャイジーとして業態転換し、2026年2月に「大戸屋ごはん処東海店」、同年3月に「大戸屋ごはん処北名古屋店」を開業しております。本取り組みは、既存資産を活かしながら収益構造の転換を図る戦略的施策であり、今後も立地特性や市場環境を踏まえた最適な店舗戦略を検討してまいります。

サステナビリティの重点課題の一つである「地域・社会への貢献」への取り組みとして、当社は創業の地である福井県を中心に、地域とのつながりを活かした活動を継続的に推進しております。福井県との産業振興に関する連携協定のもと、教育機関における特別授業の実施や、地域の子ども食堂に対する寿司やオードブルの無償提供などを行ってまいりました。また、地域活性化の一環として、福井県のBリーグチーム「福井ブローウィングス」とのパートナーシップや、地方で高い認知を有するタレントを起用したプロモーション施策を展開し、地域との一体感醸成とブランド価値の向上を図っております。あわせて、「働く仲間の成長と多様性の尊重」を重要なテーマと位置づけ、女性や外国人スタッフが活躍できる環境整備や研修制度の充実を通じて、人材育成の強化に取り組んでまいりました。

当事業年度は、原点回帰と地域重視の姿勢のもと、既存業態の再構築と競争力強化に注力するとともに、新規業態の開発や資産活用を通じた将来成長に向けた取り組みを並行して進めてまいりました。レストラン事業の質的向上を図りながら、店舗ポートフォリオの最適化や運営効率の改善に取り組むことで、収益基盤の再構築を推進しております。

これらの結果、当事業年度における業績は、売上が304億8百万円（前期比14.3%減）、営業利益が25百万円（前期営業損失6億70百万円）、経常損失が22百万円（前期経常損失6億43百万円）、当期純損失が15億7百万円（前期純利益5億30百万円）となりました。

当事業年度において、新規出店3店舗（「にぎりの徳兵衛」1店舗、「グリエ・ミア！」1店舗、「鎌倉かぶと」1店舗）、事業の譲受けにより3店舗増加、不採算店6店舗（「ステーキ宮」2店舗、「カルビ大将」4店舗）の閉鎖により、当事業年度末の店舗数は247店舗（直営店237店舗、FC店10店舗）となりました。また、業態転換を3店舗（「味のがんこ炎」から「カルビ大将」へ1店舗、「ステーキ宮」から「大戸屋ごはん処」へ2店舗）、改装を13店舗（「ステーキ宮」6店舗、「にぎりの徳兵衛」1店舗、「海鮮アトム」2店舗、「カルビ大将」3店舗、FC店「にぎりの徳兵衛」1店舗）行いました。

セグメントの業績の概要は以下のとおりです。

前事業年度より、「居酒屋事業」は、株式会社コロワイドダイニングに会社分割（簡易吸収分割）により承継、「カラオケ事業」は、株式会社シン・コーポレーションに会社分割（簡易吸収分割）により承継しており、当事業年度より報告セグメントの区分を「レストラン事業」の単一セグメントへ変更しております。詳細は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。このため、セグメント別の記載を省略しております。

## (2) 当期の財政状態の概況

### （資産）

当事業年度末における総資産は、前事業年度末に比べ44億69百万円減少し、145億19百万円となりました。その要因は現金及び預金を主とした流動資産の減少30億45百万円、有形固定資産の減少5億94百万円、繰延税金資産を主とした投資その他の資産の減少8億38百万円によるものであります。

### （負債）

当事業年度末における負債合計は、前事業年度末に比べ8億47百万円減少し、108億38百万円となりました。その要因は1年以内返済長期借入金を主とした流動負債の減少7億63百万円、長期借入金を主とした固定負債の減少84百万円によるものであります。

### （純資産）

当事業年度末における純資産は、前事業年度末に比べ36億21百万円減少し、36億80百万円となりました。その要因は当期純損失15億7百万円の計上に加え、株式会社コロワイドが保有する当社B種優先株式の全部（20株）の取得等に伴い、自己株式が21億23百万円増加したことによるものです。

この結果、自己資本比率は25.4%（前事業年度末は38.5%）、1株当たり純資産額は17円97銭（前事業年度末は26円25銭）となりました。

## (3) キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は36億33百万円となり、前事業年度末に比べ30億70百万円減少致しました。

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す。

### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果使用した資金は4億59百万円となりました。

これは主に支払利息の支出（83百万円）、法人税等の支出（6億24百万円）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）

投資活動の結果使用した資金は5億1百万円となりました。

これは主に有形固定資産の取得による支出（6億78百万円）、敷金保証金の回収による収入（1億41百万円）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21億10百万円となりました。

これは主に短期借入金の借入れによる収入（8億円）、長期借入れによる収入（18億円）、長期借入金の返済による支出（24億63百万円）、優先株式の償還による自己株式の取得による支出（21億27百万円）によるものであります。

## 仕入及び販売の実績

### (1)セグメント別仕入実績

前事業年度より、「居酒屋事業」は、株式会社コロナダイニングに会社分割（簡易吸収分割）により承継、「カラオケ事業」は、株式会社シン・コーポレーションに会社分割（簡易吸収分割）により承継しており、当事業年度より報告セグメントの区分を「レストラン事業」の単一セグメントへ変更しております。詳細は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。このため、セグメント別の記載を省略しております。

### (2)セグメント別販売実績

前事業年度より、「居酒屋事業」は、株式会社コロナダイニングに会社分割（簡易吸収分割）により承継、「カラオケ事業」は、株式会社シン・コーポレーションに会社分割（簡易吸収分割）により承継しており、当事業年度より報告セグメントの区分を「レストラン事業」の単一セグメントへ変更しております。詳細は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。このため、セグメント別の記載を省略しております。

## 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、当事業年度末現在において判断したものであります。

### (1)重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおりであります。

### (2)当事業年度の経営成績の分析

当事業年度における業績は、売上高は304億8百万円（前期比14.3%減）、営業利益が25百万円（前事業年度は6億70百万円の営業損失）、経常損失は22百万円（前事業年度は6億43百万円の経常損失）、当期純損失が15億7百万円（前事業年度は5億30百万円の当期純利益）となりました。

売上高については、4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 経営成績等の状況の概要 (1)経営成績の状況 に記載しております。

売上原価は、115億36百万円（前期比10.0%減）となりました。売上高に対する構成比は37.9%となりました。販売費及び一般管理費は188億46百万円（前期比19.2%減）となりました。売上高に対する構成比は、62.0%となりました。

賃借料は25億61百万円（前期比18.9%減）、減価償却費は7億20百万円（同21.5%減）となっております。

また、従業員給料及び賞与は26億6百万円（前期比14.2%減）、その他人件費は57億52百万円（同16.3%減）となっております。

上記の結果、営業利益は25百万円（前期営業損失6億70百万円）となりました。

営業外収益に関しては、賃料収入等により1億95百万円（前期比5.0%減）となり、営業外費用に関しては、借入による支払利息の増加等により2億43百万円（同36.3%増）となりました。

上記の結果、経常損失は22百万円（前期経常損失6億43百万円）となりました。

特別利益は、投資有価証券の売却等により26百万円（前期比99.2%減）となりました。

特別損失は、固定資産除却損や減損損失等の減少により7億20百万円（前期比47.0%減）となりました。

上記の結果、税引前当期純損失は7億16百万円（前期は税引前当期純利益13億24百万円）となりました。

当期純損失は、法人税、住民税及び事業税1億81百万円（前期比55.4%減）、法人税等調整額6億8百万円（前期は法人税等調整額3億86百万円）の計上により15億7百万円（前期は当期純利益5億30百万円）となりました。

(3)経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「第2 事業の状況 3 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

(4)経営戦略の現状と見通し

当社の経営戦略の現状と見通しにつきましては、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載のとおりであります。

(5)資本の財源及び資金の流動性についての分析

キャッシュ・フロー

当事業年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (3)キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

契約債務

2026年3月31日現在の契約債務の概要は以下のとおりであります。

契約債務	年度別要支払額(百万円)				
	合計	1年以内	1年超3年以内	3年超5年以内	5年超
長期借入金	4,380	1,581	2,184	614	-
リース債務	472	141	191	138	-

上記の表において、貸借対照表の流動負債に含まれている1年内返済予定の長期借入金及び1年内返済予定のリース債務は、長期借入金及びリース債務に含めております。

財務政策

当社は、運転資金及び設備資金につきましては、内部資金または借入により資金調達することとしております。このうち、借入による資金調達に関しましては、運転資金及び店舗設備などの長期資金は、固定金利または変動金利の長期借入金で調達しております。

## (6) 経営者の問題認識と今後の方針について

外食業界は、人流の回復やインバウンド需要の定着を背景に、売上面では緩やかな回復傾向が見られたものの、米・食肉・水産物をはじめとする原材料価格の高止まり、エネルギーコストや物流費の上昇、さらには慢性的な人手不足を背景とした人件費の上昇など、収益を圧迫するコスト増加要因が重層的に存在する事業環境となりました。また、物価上昇局面において消費者の節約志向や価格・価値に対する選別意識は一層強まっており、外食企業においては、品質や体験価値を含めた総合的な付加価値の向上が、より重要性を増しております。

このような状況の中、当社は「すべてはお客様と従業員のために」という企業理念の原点に立ち返り、「外食としての原点回帰」を基本方針として掲げ、当事業年度を通じてレストラン事業の質的向上と収益基盤の再構築に取り組んでまいりました。あわせて、創業の地である福井県をはじめとした各地域に根ざすローカルチェーンとしての特性を活かし、地域特性に応じた商品・サービスの提供及び情報発信を重視した事業運営を推進しております。

また、将来の成長に向けた取り組みとして、新規業態の開発にも注力してまいりました。ハンバーグカフェ業態「グリエ・ミア！」及び鉄板焼肉としゃぶしゃぶを融合させた「鎌倉かぶと」については、既存業態とは異なる利用シーンや顧客層の開拓を目的とし、当事業年度においてはブランド確立及び運営ノウハウの蓄積を進めております。また、「グリエ・ミア！」に喫茶機能を組み合わせた複合業態運営モデルの検討・推進を行い、時間帯や利用目的に応じた柔軟な業態構成により、店舗及び人員の稼働率向上と投資効率の最大化を図ってまいりました。

店舗ポートフォリオの最適化を目的として、収益性に課題のある店舗については、コロワイドグループ内のシナジーを活用した業態転換を実施しました。ステーキ宮の一部店舗を大戸屋ホールディングスのフランチャイジーとして業態転換し、2026年2月に「大戸屋ごはん処東海店」、同年3月に「大戸屋ごはん処北名古屋店」を開業しております。本取り組みは、既存資産を活かしながら収益構造の転換を図る戦略的施策であり、今後も立地特性や市場環境を踏まえた最適な店舗戦略を検討してまいります。

サステナビリティの重点課題の一つである「地域・社会への貢献」への取り組みとして、当社は創業の地である福井県を中心に、地域とのつながりを活かした活動を継続的に推進しております。福井県との産業振興に関する連携協定のもと、教育機関における特別授業の実施や、地域の子ども食堂に対する寿司やオードブルの無償提供などを行ってまいりました。また、地域活性化の一環として、福井県のBリーグチーム「福井ブローウィングス」とのパートナーシップや、地方で高い認知を有するタレントを起用したプロモーション施策を展開し、地域との一体感醸成とブランド価値の向上を図っております。あわせて、「働く仲間の成長と多様性の尊重」を重要なテーマと位置づけ、女性や外国人スタッフが活躍できる環境整備や研修制度の充実を通じて、人材育成の強化に取り組んでまいりました。

当事業年度は、原点回帰と地域重視の姿勢のもと、既存業態の再構築と競争力強化に注力するとともに、新規業態の開発や資産活用を通じた将来成長に向けた取り組みを並行して進めてまいりました。レストラン事業の質的向上を図りながら、店舗ポートフォリオの最適化や運営効率の改善に取り組むことで、収益基盤の再構築を推進しております。

## 5【重要な契約等】

### (1)株式会社手塚プロダクションとの商標権及び著作物の使用許諾契約

相手方の名称	契約品目	契約の内容	契約期間
株式会社手塚プロダクション	1. 商標「アトムボーイ」 2. 著作物「鉄腕アトム」	「アトムボーイ」の商標を回転寿司の店舗で使用する権利 「鉄腕アトム」に関する著作物を回転寿司の店舗で使用する権利 第三者に対し上記権利の使用をサブ・ライセンスする権利	自 2026年1月1日 至 2026年12月31日 以後1年毎に更新

(注) 当社は毎年年間契約額をロイヤリティーとして支払っております。

### (2)フランチャイジーとのフランチャイズ契約

契約内容	商品並びに加工品をお客様へ提供すること並びに商標・サービスマーク・著作物等を営業に関して使用すること
契約品目	アトムボーイの商標等を用いた回転寿司の営業、当社の商標等を用いた和食・焼肉等の営業
契約期間	契約締結日から満10年間。ただし、解約通知をなさない限り、5年の自動延長
ロイヤリティー	定率、定額

### (3)株式会社大戸屋とのフランチャイズ契約

契約内容	商品の製造・販売方法、サービスをお客様へ提供すること並びに商標・サービスマーク等を営業に関して使用すること
契約品目	「大戸屋ごはん処」を屋号とする飲食店の営業活動を行う権利
契約期間	契約締結日から満3年間。ただし、解約通知をなさない限り、3年の自動延長
ロイヤリティー	定率

## 6【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社では成長投資の一環として進めております、お客様の多様化するニーズに対応できる魅力ある店舗創り、収益性の強化を目指して、新規出店・業態転換・改装を行い、総額で930百万円の設備投資を実施致しました。

新規出店では、3店舗で2億14百万円の設備投資を実施致しました。

業態転換では、3店舗で96百万円の設備投資を実施致しました。

改装では、12店舗で1億95百万円の設備投資を実施致しました（FC 1店舗は含めておりません）。

なお、設備投資の金額には敷金及び保証金を含めております。

#### 2【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は、次のとおりであります。

2026年3月31日現在

区分	店舗数	セグメントの名称	土地		建物及び 構築物 (百万円)	リース資産 (百万円)	その他 (百万円)	投下資本 合計 (百万円)	従業員数 (人)
			面積 (㎡)	金額 (百万円)					
直営店舗									
青森県	5	レストラン事業	(9,932.76)	-	107	4	11	123	9
岩手県	2	レストラン事業	(2,968.00)	-	12	-	0	13	4
宮城県	10	レストラン事業	(18,107.13)	-	207	33	9	251	19
秋田県	1	レストラン事業	(1,488.06)	-	20	1	7	29	3
山形県	2	レストラン事業	(4,289.69)	-	52	4	1	58	5
福島県	11	レストラン事業	(19,788.63)	-	229	17	15	262	25
茨城県	16	レストラン事業	(14,521.67)	-	254	42	27	324	31
栃木県	18	レストラン事業	(36,140.23)	166	558	19	34	612	32
群馬県	8	レストラン事業	(17,474.63)	-	155	14	19	189	18
埼玉県	8	レストラン事業	(11,480.82)	-	174	15	14	205	20
千葉県	7	レストラン事業	(8,399.00)	-	100	5	11	117	15
東京都	3	レストラン事業	(2,542.64)	-	1	1	0	3	7
神奈川県	6	レストラン事業	(1,913.64)	-	96	4	17	117	10
新潟県	6	レストラン事業	(10,832.94)	-	110	4	9	124	11
富山県	2	レストラン事業	(1,704.9)	-	43	4	2	50	3
石川県	4	レストラン事業	(7,089.76)	-	39	7	3	51	4
福井県	20	レストラン事業	(30,911.95)	255	522	27	33	583	38
山梨県	4	レストラン事業	(5,423.45)	-	63	5	6	75	8
長野県	13	レストラン事業	(23,347.04)	-	205	22	13	241	27

区分	店舗数	セグメントの名称	土地		建物及び 構築物 (百万円)	リース資産 (百万円)	その他 (百万円)	投下資本 合計 (百万円)	従業員数 (人)
			面積 (㎡)	金額 (百万円)					
岐阜県	22	レストラン事業	(32,977.42) 988.99	112	357	7	49	414	33
静岡県	5	レストラン事業	(2,675.56) -	-	37	2	2	42	10
愛知県	43	レストラン事業	(66,349.81) 845.53	172	460	59	60	580	91
三重県	5	レストラン事業	(7,014.71) -	-	17	2	2	21	10
滋賀県	3	レストラン事業	(7,841.75) -	-	50	2	2	55	4
京都府	3	レストラン事業	(1,332.39) -	-	51	6	6	65	7
大阪府	3	レストラン事業	(1,339.07) -	-	0	0	1	2	7
兵庫県	3	レストラン事業	(3,264.62) -	-	10	0	0	11	6
奈良県	1	レストラン事業	(1,812.46) -	-	0	0	0	0	1
山口県	1	レストラン事業	(1,487.60) -	-	14	0	0	15	2
福岡県	1	レストラン事業	(1,705.14) -	-	0	0	0	0	2
熊本県	1	レストラン事業	(660.00) -	-	0	0	0	0	1
宮崎県	-	レストラン事業	(-) -	0	0	0	0	0	-
小計	237	-	(356,817.48) 7,272.12	706	3,959	318	366	4,644	463
その他									
横浜本社		-	(-) -	-	-	-	-	-	44
名古屋事業所		-	(-) -	-	6	-	1	8	43
賃貸店舗 (注) 4	10	-	[11,707.64] (10,899.78) 807.86	70	385	0	0	385	-
その他		-	(1,600.00) 25,198.39	548	236	0	3	240	-
小計	10	-	[11,707.64] (12,499.78) 26,006.25	619	628	0	4	633	87
合計	247	-	[11,707.64] (369,317.26) 33,278.37	1,325	4,588	318	371	5,278	550

- (注) 1. 資産の金額は、帳簿価額で示しており、建設仮勘定は含めておりません。  
2. 土地の面積欄の( )内数字は賃借中で外書、[ ]内数字は賃貸中のもので内書であります。  
3. 直営店舗には、人件費請負オーナーシステムの店舗を含んでおります。  
4. 店舗をF C店及び他社へ賃貸しているものであります。  
5. リース契約による主な賃借設備は、厨房設備等であります。  
6. 帳簿価額の「その他」は、工具、器具及び備品であります。  
7. 従業員数は、就業人員数であります。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

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

#### (1)重要な設備の新設（新店）

セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定		完成後の 増加能力 (席)
		総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
レストラン事業 1店舗	店舗設備	9	-	自己資金及び 借入金	2026年3月	2026年4月	-

#### (2)重要な設備の改修等

セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定		完成後の 増加能力 (席)
		総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
レストラン事業 25店舗	店舗設備	401	-	自己資金及び 借入金	2026年3月	2027年3月	-

#### (3)重要な設備の除却等

セグメントの名称	設備の内容	所在地	対象店舗数 (店)	除却等の予定年月	摘要
レストラン事業	店舗設備	愛知県	2	2026年5月以降	不採算店舗の閉鎖
		京都府	1	2026年5月以降	
		兵庫県	1	2026年5月以降	

## 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	299,999,978
B種優先株式 (第2回優先株式、第3回優先株式、第4回優先株式)	22
計	300,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2026年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2026年6月19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	193,559,297	193,559,297	東京証券取引所 スタンダード市場 名古屋証券取引所 メイン市場	単元株式数 100株
第2回 優先株式	5	-	非上場	(注)4
第3回 優先株式	5	-	非上場	(注)5
第4回 優先株式	12	2	非上場	(注)6
計	193,559,319	193,559,299	-	-

(注)1. 提出日現在発行数には、2026年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの優先株式の転換による増減は含まれておりません。

(注)2. 発行済株式のうち52,000株は、現物出資(金銭報酬債権 39,498千円)によるものであります。

(注)3. 2026年5月20日開催の取締役会決議により、2026年5月31日に優先株式である第2回B種優先株式5株、第3回B種優先株式5株、第4回B種優先株式10株を消却しております。これにより、発行済株式総数は20株減少し、193,559,299株となっております。

(注)4. 第2回優先株式の内容は、次のとおりであります。

(1)単元株式数

1株

(2)第2回優先配当金の額

(a) 当社が剰余金の配当を行う場合、当社は、第2回優先株式を有する株主(以下「第2回優先株主」という。)又は第2回優先株式の登録株式質権者(以下「第2回優先登録株式質権者」という。)に対して、普通株式を有する株主(以下「普通株主」という。)又は普通株式の登録株式質権者(以下「普通登録株式質権者」という。)に先立ち、第2回優先株式1株につき、以下の算式に従い計算される金額(円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。)(以下「第2回優先配当金」という。)を支払う。ただし、当該事業年度において第2回優先中間配当金が支払われた場合、第2回優先配当金の支払いは、第2回優先中間配当金を控除した額による。

$$\text{優先配当金} = 100,000,000\text{円} \times 1.50\%$$

(b) ある事業年度において、第2回優先株主又は第2回優先登録株式質権者に対する剰余金の配当が、1株につき第2回優先配当金の金額に満たない場合、普通株主又は普通登録株式質権者に対する剰余金の配当は、これを支払わない。

(c) ある事業年度において、第2回優先株主又は第2回優先登録株式質権者に対して支払う配当金の額が第2回優先配当金の額に達しない場合、その不足額を翌事業年度以降に累積し、累積した不足額(以下「累積未払第2回優先配当金」という。)については、第2回優先配当金及び普通株主若しくは普通登録株式質権者に対する配当金に先立って、これを第2回優先株主又は第2回優先登録株式質権者に支払う。

- (d) 第2回優先株主又は第2回優先登録株式質権者に対しては、第2回優先配当金を超えて配当を行わない。
- (3) 第2回優先中間配当金の額
- (a) 当社が、会社法第454条第5項に基づく剰余金の配当（以下「中間配当」という。）を行う場合、当社は、第2回優先株主又は第2回優先登録株式質権者に対して、普通株主又は普通登録株式質権者に先立ち、第2回優先株式1株につき第2回優先配当金の2分の1に相当する額（以下「第2回優先中間配当金」という。）を支払う。
- (b) 第2回優先株主又は第2回優先登録株式質権者に対する中間配当が、1株につき第2回優先中間配当金の金額に満たない場合、普通株主又は普通登録株式質権者に対する中間配当は、これを支払わない。
- (4) 残余財産の分配
- (a) 当社の残余財産を分配するときは、普通株主又は普通登録株式質権者に先立ち、第2回優先株主又は第2回優先登録株式質権者に対して、累積未払第2回優先配当金相当額を支払う。
- (b) 第2回優先株主又は第2回優先登録株式質権者に対しては、累積未払第2回優先配当金相当額及び第2回優先株式1株につき100,000,000円の合計額を超えて残余財産の分配は行わない。
- (5) 議決権  
第2回優先株主は、株主総会において議決権を有しない。
- (6) 取得請求権（転換請求権）
- (a) 第2回優先株主は、本項に定める条件に従い、当社に対して、第2回優先株式を取得することを請求（以下「転換請求」という。）することができる。
- (b) 転換請求と引換えに交付する財産の内容  
当社普通株式
- (c) 転換請求と引換えに交付する株式の数  
第2回優先株式の転換請求と引換えに第2回優先株主に対して交付する株式の数は以下のとおりとし、交付する株式数の算出にあたり、1株未満の端数が生じた場合、これを切り捨てる。

$$\text{交付する株式数} = \frac{\text{転換請求のために提出した第2回優先株式の払込金額の総額}}{\text{転換価額}}$$

- (d) 転換価額  
転換価額は、転換請求の効力発生日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の東京証券取引所における当社の普通株式の毎日の普通取引の終値（気配表示を含む。）の平均値（終値のない日を除く。）とする。ただし、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。
- (e) 転換請求可能期間  
第2回優先株主が転換請求することができる期間は、2009年10月1日からとする。
- (f) 転換請求受付場所  
株式会社アトム 総務部 総務課
- (g) 転換請求の効力の発生  
転換請求の効力は、当社所定の転換請求書が前記の転換請求受付場所の営業時間内に当該転換請求受付場所に到着したときに発生する。
- (7) 取得条項（強制転換）
- (a) 当社は、本項に定める条件に従い、2013年9月30日以降の日で、当社取締役会決議をもって別途定める日（以下「強制転換日」という。）において、第2回優先株式を取得（以下「強制転換」という。）することができる。
- (b) 強制転換と引換えに交付する財産の内容  
当社普通株式
- (c) 強制転換と引換えに交付する株式の数  
第2回優先株式の強制取得と引換えに第2回優先株主に対して交付する株式の数は以下のとおりとし、交付する株式数の算出にあたり、1株未満の端数が生じた場合、これを切り捨てる。

$$\text{交付する株式数} = \frac{\text{第2回優先株主が保有する第2回優先株式の払込金額の総額}}{\text{強制転換価額}}$$

- (d) 強制転換価額  
強制転換価額は、強制転換日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の東京証券取引所における当社の普通株式の毎日の普通取引の終値（気配表示を含む。）の平均値（終値のない日を除く。）とする。ただし、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。
- (e) 第2回優先株式の一部を取得する場合は、抽選その他の方法により行う。
- (8) 取得条項（強制償還）
- (a) 当社は、本項に定める条件に従い、2013年9月30日以降の日で、当社取締役会決議をもって別途定める日（以下「強制取得日」という。）において、第2回優先株式を取得（以下「強制取得」という。）することができる。
- (b) 強制取得と引換えに交付する財産（金銭に限る。）の金額（以下「償還価額」という。）は、第2回優先株式1株につき100,000,000円に強制取得日現在における累積未払第2回優先配当金相当額及び日割未払第2回優先配当金相当額を加えた額とする。
- (c) 日割未払第2回優先配当金相当額は、強制取得日の属する事業年度に係る第2回優先配当金について、1年を365日とし、強制取得日の属する事業年度の初日から強制取得日（いずれも同日を含む。）までの実日数で日割計算した額（円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。）とする。
- (d) 第2回優先株式の一部を取得する場合は、抽選その他の方法により行う。
- (e) 強制取得は、強制取得日における分配可能額から、強制取得日が属する事業年度の直前事業年度に関する定時株主総会において分配可能額から配当し又は支払うことを決定した金額及び強制取得日が属する事業年度において既に強制取得が実行又は決定された金額（他の種類の株式の取得金額を含む。）の合計額を控除した金額を限度とする。
- (9) 種類株主総会  
当社が以下に掲げる行為を行う場合において、当該行為につき第2回優先株主による種類株主総会の決議を要しない。
- (a) 定款変更（株式の種類を追加、株式の内容の変更又は発行可能株式総数若しくは発行可能種類株式総数の増加に関するものを除く。）
- (b) 株式の併合又は分割
- (c) 株式の株主割当て又は無償割当て
- (d) 新株予約権の株主割当て又は無償割当て
- (10) 譲渡制限  
第2回優先株式の譲渡又は取得については、第2回優先株主又は取得者は当社取締役会の承認を受けなければならない。
- (11) 優先順位
- (a) 当社の優先株式に係る剰余金の配当の支払順位は、第2回優先株式、第3回優先株式及び第4回優先株式のそれぞれについて同順位とする。
- (b) 当社の優先株式に係る残余財産の分配における支払順位は、当社普通株式、第2回優先株式、第3回優先株式及び第4回優先株式のそれぞれについて同順位とする。
- (12) 議決権を有しないこととしている理由  
資本の増強に当たり、既存の株主への影響を考慮したため。
- (13) 異なる数の単元株式数を定めている理由  
株式会社ジクトの吸収合併に伴う割当交付に当たり、既存株主への影響を考慮したため。

(注) 5. 第3回優先株式の内容は、次のとおりであります。

(1) 単元株式数

1株

(2) 第3回優先配当金の額

- (a) 当社が剰余金の配当を行う場合、当社は、第3回優先株式を有する株主（以下「第3回優先株主」という。）又は第3回優先株式の登録株式質権者（以下「第3回優先登録株式質権者」という。）に対して、普通株式を有する株主（以下「普通株主」という。）又は普通株式の登録株式質権者（以下「普通登録株式質権者」という。）に先立ち、第3回優先株式1株につき、以下の算式に従い計算される金額（円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。）（以下「第3回優先配当金」という。）を支払う。ただし、当該事業年度において第3回優先中間配当金が支払われた場合、第3回優先配当金の支払いは、第3回優先中間配当金を控除した額による。

$$\text{優先配当金} = 100,000,000\text{円} \times 1.50\%$$

- (b) ある事業年度において、第3回優先株主又は第3回優先登録株式質権者に対する剰余金の配当が、1株につき第3回優先配当金の金額に満たない場合、普通株主又は普通登録株式質権者に対する剰余金の配当は、これを支払わない。
- (c) ある事業年度において、第3回優先株主又は第3回優先登録株式質権者に対して支払う配当金の額が第3回優先配当金の額に達しない場合、その不足額を翌事業年度以降に累積し、累積した不足額（以下「累積未払第3回優先配当金」という。）については、第3回優先配当金及び普通株主若しくは普通登録株式質権者に対する配当金に先立って、これを第3回優先株主又は第3回優先登録株式質権者に支払う。
- (d) 第3回優先株主又は第3回優先登録株式質権者に対しては、第3回優先配当金を超えて配当を行わない。
- (3) 第3回優先中間配当金の額
- (a) 当社が、会社法第454条第5項に基づく剰余金の配当（以下「中間配当」という。）を行う場合、当社は、第3回優先株主又は第3回優先登録株式質権者に対して、普通株主又は普通登録株式質権者に先立ち、第3回優先株式1株につき第3回優先配当金の2分の1に相当する額（以下「第3回優先中間配当金」という。）を支払う。
- (b) 第3回優先株主又は第3回優先登録株式質権者に対する中間配当が、1株につき第3回優先中間配当金の金額に満たない場合、普通株主又は普通登録株式質権者に対する中間配当は、これを支払わない。
- (4) 残余財産の分配
- (a) 当社の残余財産を分配するときは、普通株主又は普通登録株式質権者に先立ち、第3回優先株主又は第3回優先登録株式質権者に対して、累積未払第3回優先配当金相当額を支払う。
- (b) 第3回優先株主又は第3回優先登録株式質権者に対しては、累積未払第3回優先配当金相当額及び第3回優先株式1株につき100,000,000円の合計額を超えて残余財産の分配は行わない。
- (5) 議決権  
第3回優先株主は、株主総会において議決権を有しない。
- (6) 取得請求権（転換請求権）
- (a) 第3回優先株主は、本項に定める条件に従い、当社に対して、第3回優先株式を取得することを請求（以下「転換請求」という。）することができる。
- (b) 転換請求と引換えに交付する財産の内容  
当社普通株式
- (c) 転換請求と引換えに交付する株式の数  
第3回優先株式の転換請求と引換えに第3回優先株主に対して交付する株式の数は以下のとおりとし、交付する株式数の算出にあたり、1株未満の端数が生じた場合、これを切り捨てる。
- $$\text{交付する株式数} = \frac{\text{転換請求のために提出した第3回優先株式の払込金額の総額}}{\text{転換価額}}$$
- (d) 転換価額  
転換価額は、転換請求の効力発生日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の東京証券取引所における当社の普通株式の毎日の普通取引の終値（気配表示を含む。）の平均値（終値のない日を除く。）とする。ただし、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。
- (e) 転換請求可能期間  
第3回優先株主が転換請求することができる期間は、2010年10月1日からとする。
- (f) 転換請求受付場所  
株式会社アトム 総務部 総務課
- (g) 転換請求の効力の発生  
転換請求の効力は、当社所定の転換請求書が前記の転換請求受付場所の営業時間内に当該転換請求受付場所に到着したときに発生する。
- (7) 取得条項（強制転換）
- (a) 当社は、本項に定める条件に従い、2013年9月30日以降の日で、当社取締役会決議をもって別途定める日（以下「強制転換日」という。）において、第3回優先株式を取得（以下「強制転換」という。）することができる。

- (b) 強制転換と引換えに交付する財産の内容  
当社普通株式
- (c) 強制転換と引換えに交付する株式の数  
第3回優先株式の強制取得と引換えに第3回優先株主に対して交付する株式の数は以下のとおりとし、交付する株式数の算出にあたり、1株未満の端数が生じた場合、これを切り捨てる。

$$\text{交付する株式数} = \frac{\text{第3回優先株主が保有する第3回優先株式の払込金額の総額}}{\text{強制転換価額}}$$

- (d) 強制転換価額  
強制転換価額は、強制転換日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の東京証券取引所における当社の普通株式の毎日の普通取引の終値（気配表示を含む。）の平均値（終値のない日を除く。）とする。ただし、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。
  - (e) 第3回優先株式の一部を取得する場合は、抽選その他の方法により行う。
- (8) 取得条項（強制償還）
- (a) 当社は、本項に定める条件に従い、2013年9月30日以降の日で、当社取締役会決議をもって別途定める日（以下「強制取得日」という。）において、第3回優先株式を取得（以下「強制取得」という。）することができる。
  - (b) 強制取得と引換えに交付する財産（金銭に限る。）の金額（以下「償還価額」という。）は、第3回優先株式1株につき100,000,000円に強制取得日現在における累積未払第3回優先配当金相当額及び日割未払第3回優先配当金相当額を加えた額とする。
  - (c) 日割未払第3回優先配当金相当額は、強制取得日の属する事業年度に係る第3回優先配当金について、1年を365日とし、強制取得日の属する事業年度の初日から強制取得日（いずれも同日を含む。）までの実日数で日割計算した額（円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。）とする。
  - (d) 第3回優先株式の一部を取得する場合は、抽選その他の方法により行う。
  - (e) 強制取得は、強制取得日における分配可能額から、強制取得日が属する事業年度の直前事業年度に関する定時株主総会において分配可能額から配当し又は支払うことを決定した金額及び強制取得日が属する事業年度において既に強制取得が実行又は決定された金額（他の種類の株式の取得金額を含む。）の合計額を控除した金額を限度とする。
- (9) 種類株主総会
- 当社が以下に掲げる行為を行う場合において、当該行為につき第3回優先株主による種類株主総会の決議を要しない。
- (a) 定款変更（株式の種類追加、株式の内容の変更又は発行可能株式総数若しくは発行可能種類株式総数の増加に関するものを除く。）
  - (b) 株式の併合又は分割
  - (c) 株式の株主割当て又は無償割当て
  - (d) 新株予約権の株主割当て又は無償割当て
- (10) 譲渡制限
- 第3回優先株式の譲渡又は取得については、第3回優先株主又は取得者は当社取締役会の承認を受けなければならない。
- (11) 優先順位
- (a) 当社の優先株式に係る剰余金の配当の支払順位は、第2回優先株式、第3回優先株式及び第4回優先株式のそれぞれについて同順位とする。
  - (b) 当社の優先株式に係る残余財産の分配における支払順位は、当社普通株式、第2回優先株式、第3回優先株式及び第4回優先株式のそれぞれについて同順位とする。
- (12) 議決権を有しないこととしている理由  
資本の増強に当たり、既存の株主への影響を考慮したため。
- (13) 異なる数の単元株式数を定めている理由  
株式会社ジクトの吸収合併に伴う割当交付に当たり、既存株主への影響を考慮したため。

(注) 6 . 第4回優先株式の内容は、次のとおりであります。

(1) 単元株式数

1株

(2) 第4回優先配当金の額

(a) 当社が剰余金の配当を行う場合、当社は、第4回優先株式を有する株主（以下「第4回優先株主」という。）又は第4回優先株式の登録株式質権者（以下「第4回優先登録株式質権者」という。）に対して、普通株式を有する株主（以下「普通株主」という。）又は普通株式の登録株式質権者（以下「普通登録株式質権者」という。）に先立ち、第4回優先株式1株につき、以下の算式に従い計算される金額（円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。）（以下「第4回優先配当金」という。）を支払う。ただし、当該事業年度において第4回優先中間配当金が支払われた場合、第4回優先配当金の支払いは、第4回優先中間配当金を控除した額による。

$$\text{優先配当金} = 100,000,000\text{円} \times 1.50\%$$

(b) ある事業年度において、第4回優先株主又は第4回優先登録株式質権者に対する剰余金の配当が、1株につき第4回優先配当金の金額に満たない場合、普通株主又は普通登録株式質権者に対する剰余金の配当は、これを支払わない。

(c) ある事業年度において、第4回優先株主又は第4回優先登録株式質権者に対して支払う配当金の額が第4回優先配当金の額に達しない場合、その不足額を翌事業年度以降に累積し、累積した不足額（以下「累積未払第4回優先配当金」という。）については、第4回優先配当金及び普通株主若しくは普通登録株式質権者に対する配当金に先立って、これを第4回優先株主又は第4回優先登録株式質権者に支払う。

(d) 第4回優先株主又は第4回優先登録株式質権者に対しては、第4回優先配当金を超えて配当を行わない。

(3) 第4回優先中間配当金の額

(a) 当社が、会社法第454条第5項に基づく剰余金の配当（以下「中間配当」という。）を行う場合、当社は、第4回優先株主又は第4回優先登録株式質権者に対して、普通株主又は普通登録株式質権者に先立ち、第4回優先株式1株につき第4回優先配当金の2分の1に相当する額（以下「第4回優先中間配当金」という。）を支払う。

(b) 第4回優先株主又は第4回優先登録株式質権者に対する中間配当が、1株につき第4回優先中間配当金の金額に満たない場合、普通株主又は普通登録株式質権者に対する中間配当は、これを支払わない。

(4) 残余財産の分配

(a) 当社の残余財産を分配するときは、普通株主又は普通登録株式質権者に先立ち、第4回優先株主又は第4回優先登録株式質権者に対して、累積未払第4回優先配当金相当額を支払う。

(b) 第4回優先株主又は第4回優先登録株式質権者に対しては、累積未払第4回優先配当金相当額及び第4回優先株式1株につき100,000,000円の合計額を超えて残余財産の分配は行わない。

(5) 議決権

第4回優先株主は、株主総会において議決権を有しない。

(6) 取得請求権（転換請求権）

(a) 第4回優先株主は、本項に定める条件に従い、当社に対して、第4回優先株式を取得することを請求（以下「転換請求」という。）することができる。

(b) 転換請求と引換えに交付する財産の内容  
当社普通株式

(c) 転換請求と引換えに交付する株式の数

第4回優先株式の転換請求と引換えに第4回優先株主に対して交付する株式の数は以下のとおりとし、交付する株式数の算出にあたり、1株未満の端数が生じた場合、これを切り捨てる。

$$\text{交付する株式数} = \frac{\text{転換請求のために提出した第4回優先株式の払込金額の総額}}{\text{転換価額}}$$

- (d) 転換価額  
転換価額は、転換請求の効力発生日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の東京証券取引所における当社の普通株式の毎日の普通取引の終値（気配表示を含む。）の平均値（終値のない日を除く。）とする。ただし、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。
- (e) 転換請求可能期間  
第4回優先株主が転換請求することができる期間は、2011年10月1日からとする。
- (f) 転換請求受付場所  
株式会社アトム 総務部 総務課
- (g) 転換請求の効力の発生  
転換請求の効力は、当社所定の転換請求書が前記の転換請求受付場所の営業時間内に当該転換請求受付場所に到着したときに発生する。
- (7) 取得条項（強制転換）
- (a) 当社は、本項に定める条件に従い、2013年9月30日以降の日で、当社取締役会決議をもって別途定める日（以下「強制転換日」という。）において、第4回優先株式を取得（以下「強制転換」という。）することができる。
- (b) 強制転換と引換えに交付する財産の内容  
当社普通株式
- (c) 強制転換と引換えに交付する株式の数  
第4回優先株式の強制取得と引換えに第4回優先株主に対して交付する株式の数は以下のとおりとし、交付する株式数の算出にあたり、1株未満の端数が生じた場合、これを切り捨てる。

$$\text{交付する株式数} = \frac{\text{第4回優先株主が保有する第4回優先株式の払込金額の総額}}{\text{強制転換価額}}$$

- (d) 強制転換価額  
強制転換価額は、強制転換日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の東京証券取引所における当社の普通株式の毎日の普通取引の終値（気配表示を含む。）の平均値（終値のない日を除く。）とする。ただし、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。
- (e) 第4回優先株式の一部を取得する場合は、抽選その他の方法により行う。
- (8) 取得条項（強制償還）
- (a) 当社は、本項に定める条件に従い、2013年9月30日以降の日で、当社取締役会決議をもって別途定める日（以下「強制取得日」という。）において、第4回優先株式を取得（以下「強制取得」という。）することができる。
- (b) 強制取得と引換えに交付する財産（金銭に限る。）の金額（以下「償還価額」という。）は、第4回優先株式1株につき100,000,000円に強制取得日現在における累積未払第4回優先配当金相当額及び日割未払第4回優先配当金相当額を加えた額とする。
- (c) 日割未払第4回優先配当金相当額は、強制取得日の属する事業年度に係る第4回優先配当金について、1年を365日とし、強制取得日の属する事業年度の初日から強制取得日（いずれも同日を含む。）までの実日数で日割計算した額（円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。）とする。
- (d) 第4回優先株式の一部を取得する場合は、抽選その他の方法により行う。
- (e) 強制取得は、強制取得日における分配可能額から、強制取得日が属する事業年度の直前事業年度に関する定時株主総会において分配可能額から配当し又は支払うことを決定した金額及び強制取得日が属する事業年度において既に強制取得が実行又は決定された金額（他の種類の株式の取得金額を含む。）の合計額を控除した金額を限度とする。
- (9) 種類株主総会  
当社が以下に掲げる行為を行う場合において、当該行為につき第4回優先株主による種類株主総会の決議を要しない。
- (a) 定款変更（株式の種類を追加、株式の内容の変更又は発行可能株式総数若しくは発行可能種類株式総数の増加に関するものを除く。）
- (b) 株式の併合又は分割
- (c) 株式の株主割当て又は無償割当て
- (d) 新株予約権の株主割当て又は無償割当て

(10) 譲渡制限

第4回優先株式の譲渡又は取得については、第4回優先株主又は取得者は当社取締役会の承認を受けなければならない。

(11) 優先順位

(a) 当社の優先株式に係る剰余金の配当の支払順位は、第2回優先株式、第3回優先株式及び第4回優先株式のそれぞれについて同順位とする。

(b) 当社の優先株式に係る残余財産の分配における支払順位は、当社普通株式、第2回優先株式、第3回優先株式及び第4回優先株式のそれぞれについて同順位とする。

(12) 議決権を有しないこととしている理由

資本の増強に当たり、既存の株主への影響を考慮したため。

(13) 異なる数の単元株式数を定めている理由

株式会社ジクトの吸収合併に伴う割当交付に当たり、既存株主への影響を考慮したため。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金残 高(百万円)
2020年7月28日 (注1)	-	193,559,319	3,973	100	-	1,400

(注) 1. 資本金3,973百万円をその他資本剰余金へ振り替えたことによる資本金の減少であります。

2. 2026年5月20日開催の取締役会決議により、2026年5月31日に優先株式である第2回B種優先株式5株、第3回B種優先株式5株、第4回B種優先株式10株を消却しております。これにより、発行済株式総数は20株減少し、193,559,299株となっております。

(5) 【所有者別状況】

普通株式

2026年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の 状況(株)
	政府及び地方 公共団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	7	15	770	103	395	194,464	195,754	-
所有株式数 (単元)	-	7,896	7,030	809,645	42,720	2,116	1,065,434	1,934,841	75,197
所有株式数の 割合(%)	-	0.4	0.4	41.8	2.2	0.1	55.1	100.0	-

(注) 1. 自己株式423,032株は「個人その他」に4,230単元、「単元未満株式の状況」に32株含まれております。

2. 上記「その他の法人」及び「単元未満株式の状況」には、証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ6単元、50株含まれております。

第2回優先株式

2026年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数1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)	-	-	-	-	-	-	1	1	-
所有株式数(単元)	-	-	-	-	-	-	5	5	-
所有株式数の割合(%)	-	-	-	-	-	-	100.0	100.0	-

(注) 2025年6月30日に株式会社コロワイドが所有していた5株を強制償還致しました。なお、当該株式は、財務諸表において自己株式として表示しております。

第3回優先株式

2026年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数1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)	-	-	-	-	-	-	1	1	-
所有株式数(単元)	-	-	-	-	-	-	5	5	-
所有株式数の割合(%)	-	-	-	-	-	-	100.0	100.0	-

(注) 2025年6月30日に株式会社コロワイドが所有していた5株を強制償還致しました。なお、当該株式は、財務諸表において自己株式として表示しております。

第4回優先株式

2026年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数1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)	-	1	-	-	-	-	1	2	-
所有株式数(単元)	-	2	-	-	-	-	10	12	-
所有株式数の割合(%)	-	16.7	-	-	-	-	83.3	100.0	-

(注) 2025年6月30日に株式会社コロワイドが所有していた10株を強制償還致しました。なお、当該株式は、財務諸表において自己株式として表示しております。

(6)【大株主の状況】

2026年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社コロワイド	神奈川県横浜市西区みなとみらい2丁目2-1 ランドマークタワー12階	79,544	41.19
BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC ISG (FE-AC) (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行決済事業部)	PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4 A 2BB UNITED KINGDOM  (東京都千代田区丸の内1丁目4-5)	1,873	0.97
株式会社足利銀行	栃木県宇都宮市桜4丁目1-25	500	0.26
野村證券株式会社	東京都中央区日本橋1丁目13-1	359	0.19
SIX SIS FOR SWISS NATIONAL BANK (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行決済事業部)	SCHWEIZERISCHE NATIONALBANK, BOERSENSTRASSE 15, 8001 ZURICH, SWITZERLAND  (東京都千代田区丸の内1丁目4-5)	225	0.12
井上 ヒロ子	栃木県宇都宮市	208	0.11
株式会社大光	岐阜県大垣市古宮町227-1	178	0.09
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505 103 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	ONE CONGRESS STREET, SUITE 1, BOSTON, MASSACHUSETTS  (東京都港区港南2丁目15-1)	164	0.09
アトム取引先持株会	神奈川県横浜市西区みなとみらい2丁目2-1	162	0.08
BNYM SA/NV FOR BNYM FOR BNYM GCM CLIENT ACCOUNTS MILME (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行決済事業部)	2 KING EDWARD STREET, LONDON EC1A 1HQ UNITED KINGDOM  (東京都千代田区丸の内1丁目4-5)	146	0.08
計	-	83,363	43.16

(注) 1. 当社は自己株式423千株を保有しておりますが、当該株式には議決権がないため上記大株主から除外しております。

2. 信託銀行等の信託業務に係る株式数については、当社として網羅的に把握することができない為、株主名簿上の名義で所有株式数を記載しております。

なお、所有株式に係る議決権の個数の多い順上位10名は、以下のとおりであります。

2026年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有議決権数 (個)	総株主の議決権 に対する所有議 決権数の割合 (%)
株式会社コロワイド	神奈川県横浜市西区みなとみらい2丁目2-1 ランドマークタワー12階	795,441	41.20
BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD A C ISG (FE-AC) (常任代理人 株式会社三菱 UFJ銀行決済事業部)	PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4 A 2BB UNITED KINGDOM (東京都千代田区丸の内1丁目4-5)	18,733	0.97
株式会社足利銀行	栃木県宇都宮市桜4丁目1-25	5,009	0.26
野村證券株式会社	東京都中央区日本橋1丁目13-1	3,597	0.19
SIX SIS FOR SW ISS NATIONAL BANK (常任代理人 株式会社三菱 UFJ銀行決済事業部)	SCHWEIZERISCHE NATIONAL LBANK, BOERSENSTRASSE 15, 8001 ZURICH, SWITZE RLAND (東京都千代田区丸の内1丁目4-5)	2,250	0.12
井上 ヒロ子	栃木県宇都宮市	2,089	0.11
株式会社大光	岐阜県大垣市古宮町227-1	1,780	0.09
STATE STREET BANK AND TRUS T COMPANY 505 103 (常任代理人 株式会社みず ほ銀行決済営業部)	ONE CONGRESS STREET, SU ITE 1, BOSTON, MASSACHU SETTS (東京都港区港南2丁目15-1)	1,644	0.09
アトム取引先持株会	神奈川県横浜市西区みなとみらい2丁目2-1	1,625	0.08
BNYM SA/NV FOR BNYM FOR BNYM GCM CLIENT ACC TS MILMFE (常任代理人 株式会社三菱 UFJ銀行決済事業部)	2 KING EDWARD STREET, L ONDON EC1A 1HQ UNITED K INGDOM (東京都千代田区丸の内1丁目4-5)	1,460	0.08
計	-	833,628	43.18

(7)【議決権の状況】  
【発行済株式】

2026年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	第2回優先株式 5	-	優先株式の内容は、「1. 株式等の状況」の「(1) 株式の総数等」の「発行済株式」の注記に記載。
	第3回優先株式 5		
	第4回優先株式 12		
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 423,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 193,061,100	1,930,611	-
単元未満株式	普通株式 75,197	-	-
発行済株式総数	193,559,319	-	-
総株主の議決権	-	1,930,611	-

- (注) 1. 「完全議決権株式(その他)」及び「単元未満株式」欄は、証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ600株及び50株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数6個が含まれております。
2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式32株が含まれております。
3. 2026年5月20日開催の取締役会決議により、2026年5月31日に優先株式である第2回B種優先株式5株、第3回B種優先株式5株、第4回B種優先株式10株を消却しております。これにより、発行済株式総数は20株減少し、193,559,299株となっております。
4. 「無議決権株式」欄の優先株式には、当社所有の自己株式20株が含まれております。

【自己株式等】

2026年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社アトム	横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号	423,000	-	423,000	0.22
計	-	423,000	-	423,000	0.22

(注) 「発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)」の計算には、優先株式22株は含まれておりません。

## 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1号の規定に基づくB種優先株式の取得及び会社法第155条第7号の規定に基づく普通株式の取得

(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】

会社法第155条第1号の規定に基づくB種優先株式の取得

区分	株式数(株)	価額の総額(百万円)
取締役会(2025年6月12日)での決議状況 (取得日2025年6月30日)	B種優先株式 20	2,000
当事業年度における取得自己株式	B種優先株式 20	2,000
当期間における取得自己株式	-	-

(注)1. 当事業年度における取得自己株式は、株式会社コロワイドが所有していた第2回B種優先株式5株、第3回B種優先株式5株、第4回B種優先株式10株を強制償還したことによるものであります。

(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】

普通株式

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	150	99,400
当期間における取得自己株式	-	-

(注)1. 当事業年度における取得自己株式は、単元未満株式の買取150株によるものであります。

2. 当期間における取得自己株式には、2026年6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による株式数は含めておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

普通株式

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他 (譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分)	11,000	4,437,747	-	-
保有自己株式数	423,032	-	423,032	-

(注) 当期間における保有自己株式には、2026年6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及び売渡による株式数は含めておりません。

優先株式

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	20	2,127,479,452
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 (強制償還による取得)	20	2,127,479,452	-	-
保有自己株式数	20	-	-	-

(注) 2026年5月20日開催の取締役会決議により、2026年5月31日に優先株式である第2回B種優先株式5株、第3回B種優先株式5株、第4回B種優先株式10株を消却しております。

### 3【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を企業経営の重要な柱と考え、財務体質の強化を図りながら、業績に連動した配当を継続的に実施することを基本方針としております。

内部留保金につきましては、経営体質の強化と今後の新規出店等の設備投資の原資として活用し、中長期的な成長による企業価値の向上を通じて、株主の皆様の期待にお応えしてまいります。原則、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としており、これら剰余金の配当の決定機関は、中間配当及び期末配当ともに取締役会であります。

なお、当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨を定款に定めております。

当社は、株主の皆様に対する利益還元を経営の重要政策の一つとして認識しており、今後の事業展開等を総合的に勘案した上で、利益配分に関する基本方針及び配当について決定することとしております。

当事業年度の配当につきましては、2026年3月期通期の業績を総合的に勘案致しました結果、期末の配当を無配とさせていただくことを2026年5月8日開催の臨時取締役会にて決議しております。

なお、今後も株主及び一般投資家保護の基本原則を十分認識し、経営基盤の確保と株主資本利益率の向上を図りつつ、安定配当及び株主優待制度を継続していくとともに、業績に応じた株主還元積極的に取り組む考えであります。

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

#### コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は「株主の皆様」、「お客様」、「従業員」等の利害関係者がそれぞれ公正な利益を得ることが企業価値の向上並びに企業の健全な成長のためには必要不可欠と考えております。株主の皆様より提供された資本を安全に正しく有効に活用し、食を通じてお客様に喜ばれ、満足していただくことで収益を得ていくことを基本理念としております。

企業の成長を維持していくために、当社は関係者に理解を得られる、透明性が高くまた健全かつ信頼性の高いコーポレート・ガバナンス体制の構築を重要課題と考えております。激しく変化する経営環境に対処し、経営の効率化、意思決定の迅速化や、監督機能を強化した組織体制を目指し、諸施策に取り組んでおります。

#### 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

2026年6月19日現在の取締役会は取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名（うち社外取締役1名）及び監査等委員である取締役4名（うち社外取締役3名）で構成され、毎月会社の経営方針、法令事項等、経営に関する重要事項の意思決定及び職務執行状況の監督等を行います。取締役会の構成員については、後述「(2) 役員の状況 役員一覧 a.」のとおりです。

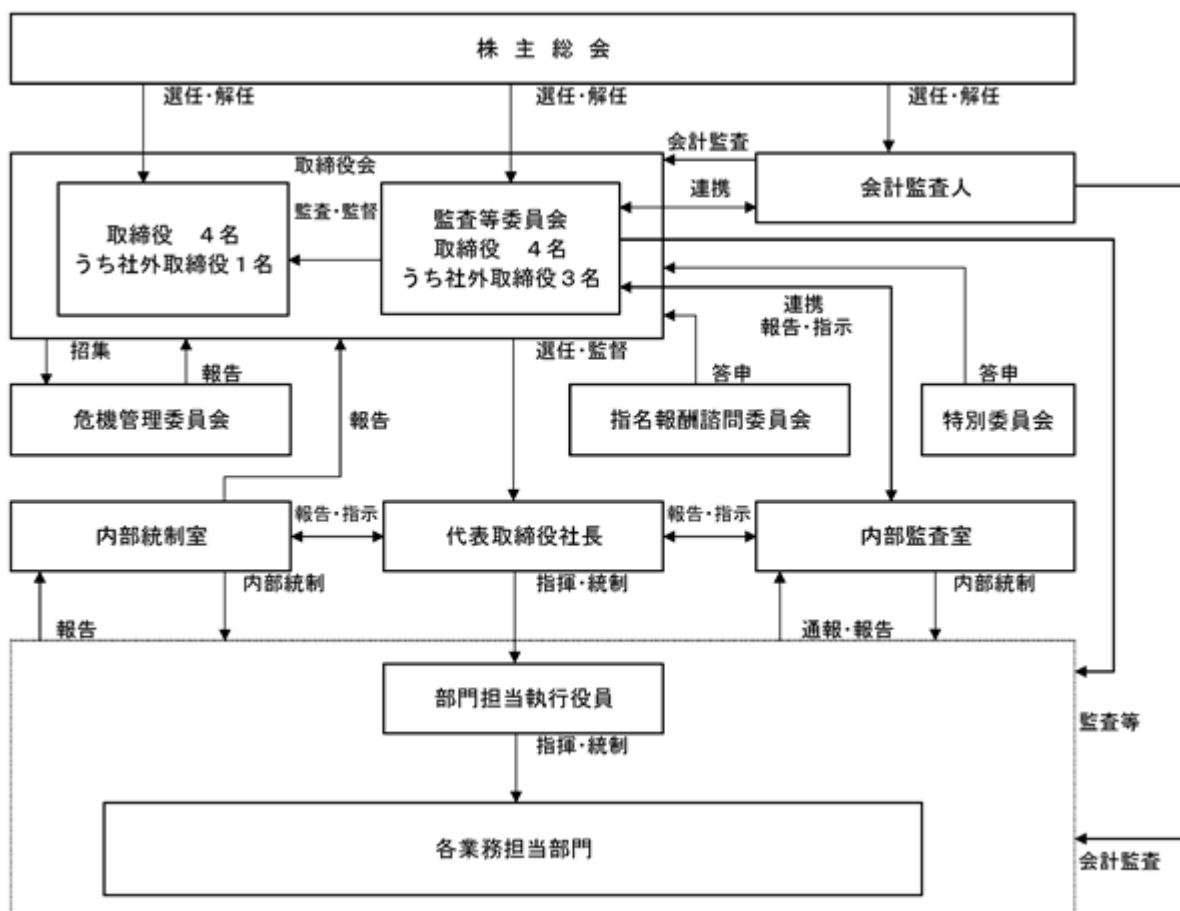
取締役会において議決権を行使できる監査等委員である取締役（複数の社外取締役を含む）を選任する監査等委員会設置会社が、当社における監査・監督機能及びコーポレート・ガバナンスの充実に適していると判断しております。

また、取締役の指名・報酬等に関する手続きの公平性・透明性・客観性を強化し、コーポレート・ガバナンスのより一層の充実を図ることを目的として、2021年5月より取締役会の任意の諮問機関として指名報酬諮問委員会を設置し、2023年6月より取締役会の任意の諮問機関として特別委員会を設置しております。

当社は、2026年6月23日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として「取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名選任の件」及び「監査等委員である取締役3名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されますと、当社の取締役は取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名（うち社外取締役1名）及び監査等委員である取締役4名（うち社外取締役3名）となります。

また、当該定時株主総会後に開催が予定されている取締役会の決議事項として「代表取締役選定の件」が付議される予定です。これらが承認可決された場合の取締役会の構成員については、後述「(2) 役員の状況 役員一覧 b.」のとおりです。

図表



企業統治に関するその他の事項

イ 内部統制システムの整備状況

当社の内部統制システムと致しましては、以下のとおりであります。

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

当社の取締役及び使用人は、コンプライアンスポリシー（基本方針及び行動指針）に従い、法令、定款及び社内規程を遵守する。当社は、関係諸法令の徹底を図る為に管理部門が中心となり、コンプライアンス体制の整備を促進し、安全衛生教育を含めたコンプライアンス教育を行い、全体におけるコンプライアンスの遵守を推進する。また、「コンプライアンス規程」を定めコンプライアンスに関する事項を規定するとともに、「内部通報規程」を定め、コンプライアンス上疑義のある行為等について使用人が直接情報提供を行う手段としてホットライン（内部通報制度）を設け運営し、定期的に内部通報制度及び公益通報者保護法に関する周知及び研修を行う。

取締役会が取締役の職務の執行を監督するため、取締役は、会社の業務執行状況を取締役会に報告するとともに、他の取締役の職務執行を相互に監視・監督する。

当社は、反社会的勢力とは一切の関係を持たず、不当な要求に対しては毅然と対応し、その徹底を図る。

b. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役会議事録、株主総会議事録、その他取締役の職務の執行に関する重要な文書（会社法で定められた閲覧請求に対応した備置義務の情報）は、取締役会規則及び文書管理規程に従い適切に保存管理するとともに、取締役及びそれらに指名された使用人はいつでもそれらの情報を閲覧できるものとする。また、取締役は当社の非財務情報を含む重要な情報の適時開示その他の開示を所管する部署及び管理する部署を指名し、開示すべき情報を迅速かつ網羅的に収集した上で、法令に従い適切に開示する。

## c．当社の損失の危険に関する規程その他の体制

当社はリスク管理規程を中心に、リスク管理基本方針を定め、経営環境の変化、事業内容及び組織体制等の内外の変化等必要に応じて、リスク管理基本方針を適宜見直す。経営の健全性確保と企業価値の維持・向上を図るべく、リスクを適切に把握し識別された社内外のコンプライアンス、環境、災害、安全衛生、品質、店舗運営、情報セキュリティ等に係る様々なリスクに対応した個別の規程ないし対応手順を定め、当社の損失発生を防ぐとともに、発生時の損失最小化を図る。また、大規模災害、食品事故等、当社全体に大きな影響を与えるリスクに対しては、別途「(株)アトム事業継続計画書(BCP)」を定め、当社全体に周知徹底を図り、リスクの拡大を最小限にとどめる体制をとる。

なお当社のリスク管理体制は、全ての役職員が能動的にリスク管理に取り組むとの認識のもと、3つの防衛線に整理した体制とする。第1の防衛線として、各部門は自らの業務に関するリスクを認識し、規程等を遵守することにより、リスク発生の防止、発見、低減に努める。第2の防衛線として、各部門のリスク管理を統括する管理部門がリスクを適切に管理するための枠組みを策定し、その進捗状況を取締役に報告する。第3の防衛線である内部統制部門は各部門のリスク管理状況を監査し、その結果を管理部門、代表取締役、監査等委員会へ報告する。取締役会は、リスク管理体制に関して、構築及び運用が適切に行われていることを監督し、監査等委員会は取締役会への報告がなされているかを確認し、取締役会が監督義務を適切に履行しているかを監視し検証する。

また、取締役会は、経営陣・支配株主等の関連当事者と会社との間に生じ得る利益相反を特別委員会等と協働して適切に管理する。

## d．当社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社は、中期経営計画に基づき、当該年度の予算(業績目標)を設定し、実施すべき具体的な施策の決定及び効率的な業務遂行体制の構築を行う。それらの進捗については、取締役会及び経営会議等において月次でレビューを行い、進捗状況の管理を行う。経営環境の変化に機動的に対応しつつ取締役会の機能の継続的向上を図る為、取締役(監査等委員である取締役を除く)の員数を10名の枠内で運用し、指名報酬諮問委員会を通じて、取締役としての適格性に対する見直しの頻度を高めるものとする。また、委任型執行役員制度を導入し、取締役の職務の執行が効率的に行われる体制をとるために「執行役員規程」を定め、規程に基づく責任と権限を以て意思決定プロセスの簡素化等により意思決定の迅速化を図るとともに、重要な事項については、経営会議等を設置してより慎重な意思決定を行う。加えて、取締役会の意思決定の妥当性を高めるために、取締役会の3分の1以上は、独立社外取締役とする。

## e．財務報告の信頼性を確保する為の体制

財務報告の信頼性を確保する為、「経理規程」を整備するとともに、当社全体で有効かつ適切な内部統制を整備、構築し、継続的な改善と適正な運用を行う。また、金融庁が定める「財務報告に係る内部統制の評価の基準、並びに同実施基準」に基づき、取締役会は内部統制の基本方針を決定し、財務報告に係る内部統制の整備及び運用を監督する。内部統制室は全社的な内部統制の状況及び業務プロセスについて内部統制室が法令に基づき、評価、改善及び文書化を行い、取締役会及び監査等委員会へ報告するとともに、評価の過程でリスクが識別された場合には、評価範囲を再検討し監査法人と適切に協議するなど、把握した財務報告にかかるリスクについて内部統制報告制度の元で関連する内部統制評価を行う。なお、評価基準の決定については、財務報告に対する影響の重要性を考慮した上で、不正に関するリスク等を含め評価範囲を決定する。

## f．当社の監査等委員会の職務を補助すべき使用人に関する事項

監査等委員会から監査等委員会スタッフを置くことの求めがあった場合には、適切な人材を任命し配置する。

## g．記載の使用人の当社の取締役(監査等委員である取締役を除く)からの独立性及び監査等委員会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

監査等委員会の職務を補助すべき使用人の任命、評価、異動及び懲戒は、監査等委員会の事前の同意を得なければならない。監査等委員会より監査業務に必要な命令を受けた社員はその命令に関して、取締役(監査等委員である取締役を除く)の指揮命令を受けないものとし、監査等委員会に係る業務を優先して従事するものとする。

## h．取締役(監査等委員である取締役を除く)、執行役員及び使用人等が監査等委員会に報告する為の体制

法定の事項に加え、当社に著しい損害を及ぼす恐れがある事実、及び法令・定款に違反する事象が発生した場合には、監査等委員会に報告する。また、取締役(監査等委員である取締役を除く)及び使用人等は、内部監査の実施状況、ホットライン等による通報状況及びその内容を監査等委員会に速やかに報告する。常勤監査等委員は、取締役会のほか重要会議に出席し、重要な意思決定の過程及び業務の進捗状況について報告を受ける体制を確保する。監査等委員は、業務執行に係る重要な事項について、必要に応じ取締役並びに使用人に説明を求め適時報告を受ける。

・ 監査等委員会へ報告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為の体制

監査等委員会に報告を行った取締役及び使用人等に対し、当該報告をしたことを理由として不利な扱いを行うことを禁止し、その旨を取締役及び使用人に周知徹底する。

j . 監査等委員の職務上の経費処理方針

監査等委員がその職務の執行について当社に対し費用の前払等の請求をした際には、当該請求に係る費用又は債務が当該職務の執行に必要なないと認められる場合を除き、速やかに当該費用又は債務の処理を行う。

k . その他当社の監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保する為の体制

監査等委員会の構成は、独立性を確保する為、監査等委員である取締役の員数を5名の枠内とし、その過半数を社外取締役とする。監査等委員会は、会計監査人から会計監査についての説明を受けるとともに、適宜情報の交換を行う。また、その他重要会議に出席する機会を確保するほか、内部監査室とも密接な連携を保ち、必要に応じて取締役及び使用人に必要書類の閲覧、調査及び説明を求めるとし、監査等委員の監査の実効性を高める。加えて、代表取締役との定期的な意見交換会を設置し、適切な意思疎通及び効果的な監査業務の遂行を図る。

l . 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

当社は、反社会的勢力とは一切の関係を持たず、不当な要求に対しては毅然と対応し、その徹底を図る。反社会的勢力排除に向けた整備状況として、「お客様の声」センターを対応窓口として内容によって関係者で対応するほか、企業防衛対策協議会等、弁護士、警察等と連携し積極的な情報収集、管理を行う。

ロ リスク管理体制の整備状況

当社においては、事業を行うにあたり様々なリスクを伴っているため、リスク管理基本方針として、企業理念「すべてはお客様と従業員のために」を実現するために、お客様・従業員の人命及び安全を最優先とすることを基本とし、全ての役職員は、当社におけるさまざまなリスクを適切に把握・管理することで未然防止活動に努めるとともに、万一、リスクが顕在化した場合には、人・社会・企業の損失を最小限に止め、事業の継続や早期復旧を図るべく努力することで、当社の企業価値を保全し、社会的責任を果たしていくことを規定しております。

また、リスク管理基本方針に基づきリスク管理行動指針を以下のとおり規定し、全ての役職員が能動的にリスク管理に取り組む態勢としています。

<リスク管理基本方針>

- a . 全ての組織で1人ひとりがリスクを管理する意識を持ちます。
- b . 全ての組織で1人ひとりがリスク情報を迅速に報告し共有します。
- c . リスクの認識・評価・低減等の活動を日常業務の中で繰返し行い、リスク対応力の向上に努めます。
- d . ステークホルダーの利益を損なわないよう行動します。
- e . 緊急事態発生時には、適切で速やかな対処で関係者の被害を最小限にとどめるとともに、早急な復旧を図ります。
- f . 災害時には、お客様、従業員とその関係者の安全を第一に捉え、そのうえで可能な限り事業の継続を図ります。

リスク管理については、リスク基本方針に基づき経営の健全性確保と企業価値の維持・向上を図るべく、リスクを適切に把握・識別・評価し、低減・是正・改善等のための必要な措置を講じることとしております。当社に大きな影響を及ぼすリスクに対しては、取締役会主導の下、適切な対応を図るべく、組織体制整備の充実に取り組んでおります。具体的には、重要リスクを以下のプロセスで選定し年次評価のうえ、取締役会へ報告しており、これらのリスク管理体制を毎事業年度においてPDCAサイクルを取締役会で監督し、そのPDCAサイクルの適切性に関しては監査等委員会の監査対象とし監視、検証を行っております。

<重要リスクの特定・評価プロセス及び低減実行プロセス>

- 1 . 期末時点での事業等のリスク評価を実施する（マテリアリティ項目も併せて評価する）
- 2 . 執行役は職務分掌に基づき、前期リスク評価を踏まえ、担当職務におけるリスクを抽出する
- 3 . 抽出されたリスクから、影響度及び発生可能性リスクマップを作成する
- 4 . 重要な管理対象となるリスク群から、重点的に管理すべきリスクを抽出する
- 5 . 重点的に管理するリスクを選択し、選択したリスクを取締役会へ提案、取締役会で承認する
- 6 . 承認されたリスクへの対応を策定し、リスク対応計画を取締役会で決定する
- 7 . 年間を通してモニタリング、評価、改善を実施する（四半期単位で経営会議で報告する）
- 8 . 毎年1回取締役会で年次総括報告する（前期評価並びに発生事案の対応）

なお、内部統制は、組織の持続的な成長のために必要不可欠なものであり、ガバナンスや全組織的なリスク管理と一体的に整備及び運用されることが重要であります。内部統制、ガバナンス及び全組織的なリスク管理は、組織及び組織を取り巻く環境に対応して運用されていく中で、常に見直していく体制としております。

## 八 責任限定契約の内容の概要

当社では、取締役が期待される役割を十分に発揮できることを目的として、会社法第426条の規定により、取締役会の決議によって、同法第423条の取締役（取締役であった者を含む。）の当社に対する損害賠償責任を、同法第425条及び第426条に規定する限度において免除することができる旨を定款で定めております。また、当社と取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）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、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、500万円または法令が定める額（最低責任限度額）のいずれか高い額としております。

## 二 役員等賠償責任保険契約の概要

当社は、保険会社との間で、取締役、執行役員を被保険者として会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しております。本議案において各氏の選任が承認可決された場合には、各氏は引き続き被保険者となります。

### a. 被保険者の実質的な保険料の負担割合

保険料は全額当社が負担しており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。

### b. 補填の対象とされる保険事故の概要等

被保険者である役員等がその職務の執行に関し責任を負うこと、または当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害について、補填致します。

ただし、贈収賄等の犯罪行為や意図的に違法行為を行った役員自身の損害等は補償対象外とすることにより、役員等の職務の執行の適正性が損なわれないように措置を講じております。

## ホ 取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は10名以内、監査等委員である取締役は5名以内とする旨定款に定めております。

## へ 取締役の選任の決議要件

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

## ト 自己株式の取得

当社は、機動的な資本政策が遂行できることを目的として、自己株式の取得について、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会決議によって市場取引等により自己株式を取得することができる旨を定款で定めております。

## チ 中間配当

当社は、取締役会の決議によって、毎年9月30日の株主名簿に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項に定める剰余金の配当をすることができる旨を定款で定めております。これは株主への機動的な利益還元の実施を可能とすることを目的とするものであります。

## リ 剰余金の配当の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、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。

## 又 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項の定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数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。

ル 取締役会の活動状況  
当事業年度において当社は取締役会を13回開催しており、個々の取締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
植田 剛史	11回	11回
佐藤 真一郎	13回	13回
三平 昌弘	11回	11回
池田 清華	13回	13回
土田 正和	13回	13回
大藏 さいら	13回	13回
山崎 操	13回	13回
熊王 斉子	10回	9回

(注) 代表取締役植田剛史氏、取締役三平昌弘氏及び社外取締役熊王斉子氏は、第54回定時株主総会の選任のため当事業年度の実効性のある取締役会の出席は総会開催以降となります。

2026年6月19日現在の取締役会は取締役8名で構成され、月1回以上開催し、会社の経営方針、法令事項等、経営に関する重要事項の意思決定および業務遂行状況の管理がなされています。

業務運営につきましては、円滑な運営を行うための組織体制の確立および整備に努め、責任体制を明確にしております。業務に関する重要な事項等は、営業会議および店長会議を通して事業状況の把握と分析、組織全体での情報の共有を行い、適切な運営に努めております。

取締役会における具体的な検討内容としては、会社法で定められた事項及び事業の方針・事業計画に関する事項（経営戦略・計画、年度予算・出退店・業態変更等）、経理・財務に関する事項（事業報告、融資、四半期決算等）、重要な組織・人事に関する事項、内部統制システムの整備に関する事項、サステナビリティに関する事項、規程類の改定等に関して審議し、決議しております。

監査体制につきましては、2026年6月19日現在において内部監査室3名が監査等委員会との協力関係の下、各種規程に基づき、法令遵守、業務執行の健全性も含めて管理面の監査指導を行っております。内部監査室は各店舗を巡回し、業務執行の状況を把握し、指導を行い、監査等委員会および業務執行取締役への報告を行っております。

当社は、定時の取締役会の評価のため、2026年3月期の取締役会の実効性の分析・評価を行いました。具体的には、取締役会の規模・構成・多様性、取締役会・指名報酬諮問委員会の運営、社外取締役に対する情報提供等の項目を中心に質問形式によるアンケート調査を実施致しました。集計結果を踏まえた上で分析・評価をした結果、当社取締役会の実効性は概ね確保されており、内部統制およびリスク管理体制の整備・運用、並びに経営の監督機能については、前事業年度と比較して改善が認められました。特に、取締役会に先立つ意見交換の場の設置や事前説明の充実により、議論の質の向上および意思決定プロセスの透明性が進展しております。

一方で、当社は足元の経営課題への対応を着実に進めている段階にあり、中長期的な企業価値向上に資する戦略的議論のさらなる深化が課題であると認識しております。

内部統制およびリスク管理体制については、整備・運用の両面で改善が進み、監督機能は概ね適切に機能しております。今後は、運用の定着および実効性の向上に加え、指名・報酬に関する審議の早期化や情報共有の充実を図る必要があると認識しております。

経営戦略およびリーダーシップについては、業績回復に向けた取り組みは進展し、一定の成果が見られております。一方で、サステナビリティに関する議論の深度にはさらなる向上の余地があると認識しております。今後は、中長期的な企業価値向上の観点から、取締役会における議論および取り組みの充実を図ってまいります。

取締役会の構成および多様性については、取締役会の構成は一定のバランスが確保されている一方で、スキル・専門性の面でさらなる充実の余地があると認識しております。今後は、当社の経営課題に対応したスキルの強化を図るとともに、取締役会全体としての専門性および多様性の一層の充実を通じて、実効性の向上に取り組んでまいります。

指名報酬諮問委員会は、2026年6月19日現在において社外取締役2名と代表取締役社長で構成し、同委員会は取締役会からの諮問を受け、株主総会に提出する取締役の選任および解任に関する議案および取締役の個人別の報酬等の内容に係る議案について、取締役会に答申します。

当事業年度にかかる指名報酬諮問委員会は5回開催し、各回ともに委員の出席率は100%となっており、主な活動状況は、取締役の選任・役付及び代表取締役の選定・執行役員委任契約・個人別報酬額・譲渡制限付株式報酬の支給について審議致しました。

ウ 株式会社の支配に関する基本方針

当社取締役会は、当社株式の買付提案等を受け入れるかどうかは、最終的には株主の皆様の判断に委ねられるべきものであると考えます。

一方で、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を侵害するおそれのある大規模な買付を行う者に対しては、適時適切な情報開示に努めるとともに、その時点において適切な対応をしまいたいと考えます。

フ 種類株式の発行

当社は種類株式発行会社であって、株式毎に異なる数の単元株式数を定めており、普通株式の単元株式数は100株としておりますが、B種優先株式（第2回優先株式、第3回優先株式、第4回優先株式）の単元株式数は1株としております。また、普通株式は、株主としての権利内容に制限のない株式であります。B種優先株主（第2回優先株式、第3回優先株式、第4回優先株式）は、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会において議決権を有しておりません。これはB種優先株式（第2回優先株式、第3回優先株式、第4回優先株式）を配当金や残余財産の分配について優先権を持つ代わりに議決権がない内容としたものであります。

優先株式の内容は、「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (1) 株式の総数等 発行済株式」に記載のとおりであります。

(支配株主との取引を行う際における少数株主保護についての方策)

当社は、全株主にとっての株主価値の最大化を目指し、業績向上による企業価値の増大に努めており、上場会社として一定の独立性を確保し、親会社である株式会社コロワイド及び同社グループ各社との取引においても、一般取引と同様に、他社の提示価格や市場の実勢価格等と比較検討のうえ取引条件を決定し、少数株主に不利益を与えることがないようにしております。

また、当社は、補充原則4-8(3)に基づき、支配株主からの独立性を有する独立社外取締役を3分の1以上選任するとともに、親会社である株式会社コロワイド及び同社グループ各社と少数株主との利益が相反する重要な取引・行為等について審議検討を行う特別委員会を設置しております。同委員会は、取締役会の決議によって選定された独立社外取締役を含む独立性を有する者で構成しており、高い独立性のもと、該当する重要な取引・行為等について、その必要性、合理性、妥当性、公正性等を検証し、取締役会に答申する体制としております。

なお、該当する重要な取引・行為等は、特別委員会規程にて下記のとおり定めております。

- (1) 支配株主またはその子会社と当社との間の直接取引
- (2) 支配株主またはその子会社と当社との間の事業譲渡・事業調整
- (3) 支配株主またはその子会社による当社の完全子会社化
- (4) その他取締役会からの諮問があった事項
- (5) その他特別委員会が必要と認めた事項

(2) 【役員の状況】

役員一覧

a. 2026年6月19日(有価証券報告書提出日)現在の役員の状況は、以下のとおりであります。

男性4名 女性4名 (役員のうち女性の比率50.0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	植田 剛史	1964年9月13日生	2001年9月 (株)平成フードサービス(現株)コロワイド) 入社 2005年6月 当社 代表取締役社長 2011年6月 (株)コロワイド東日本(現株)コロワイドMD) 代表取締役社長 2011年6月 (株)コロワイド 取締役 2023年4月 (株)ダブリューピーージャパン 代表取締役社長 2023年6月 (株)コロワイド 取締役開発本部本部長 2024年4月 同社 取締役コントラクト事業本部本部長 2024年12月 (株)ハートフルダイニング 代表取締役社長 2025年3月 当社 顧問 2025年5月 当社 顧問兼営業本部長 2025年6月 当社 代表取締役社長(現任)	(注)3	5,000
取締役	佐藤 真一郎	1975年3月25日生	1997年11月 ソニー中新田(株)(現ケイテック(株))入社 2012年9月 ケイテック(株) 管理部部長 2016年9月 同社 執行役員管理部、総務部部長 2018年2月 同社 取締役管理部、総務部部長 2019年2月 同社 常務取締役管理部、総務部、生産企画部部長 2020年7月 同社 専務取締役管理部、総務部、生産企画部、営業部部長 2022年7月 (株)アトム入社 2023年2月 当社 経理部、管理部部長 2024年4月 当社 管理本部本部長 2024年6月 当社 取締役管理本部本部長(現任)	(注)3	4,000
取締役	三平 昌弘	1978年8月7日生	2004年10月 (株)レイズインターナショナル 入社 2016年10月 (株)コロワイド 転籍 2024年6月 同社 グループ人事部 シニアマネージャー 2024年8月 (株)日本銘菓総本舗(現株)N Baton Company) 取締役 2024年9月 (株)庫や 管理本部長 2025年3月 当社 統括部長 2025年5月 当社 営業推進副本部長 2025年6月 当社 取締役営業推進本部本部長(現任)	(注)3	2,000
取締役	池田 清華	1972年11月11日生	1996年6月 アンダーセンコンサルティング(現アクセンチュア(株))入社 2001年2月 (株)インターブランドジャパン コンサルタント 2004年10月 (株)リクルート入社 2013年9月 (株)Rita Brands 代表取締役社長 2018年5月 アクセンチュア(株) マネジングディレクター 2020年8月 内閣官房 女性・高齢者等新規就業支援事業検討会 委員 2021年4月 (株)Rita Brands 代表取締役社長(現任) 2024年6月 当社 社外取締役(現任)	(注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等委員)	土田 正和	1972年2月27日生	1996年3月 (株)アムゼ(現:当社)入社 2009年4月 当社 執行役員東北営業本部長 2014年2月 (株)アトム北海道 執行役員営業本部長 2017年8月 当社 中京営業本部長 2018年10月 当社 安全管理部 部長 2020年5月 当社 総務部 部長 2021年1月 当社 経営支援部 総務担当部長 2022年6月 当社 取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-
取締役 (監査等委員)	大藏 さいら	1979年9月28日生	2002年4月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入所 2005年5月 公認会計士登録(現任) 2022年11月 大藏さいら公認会計士事務所設立 所長(現任) 2022年11月 (株)オズビジョン 常勤監査役(現任) 2024年6月 当社 社外取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-
取締役 (監査等委員)	山崎 操	1982年3月4日生	2012年2月 新創監査法人入所 2013年12月 あらた監査法人(現PwC Japan有限責任監査法人)入所 2015年12月 公認会計士登録(現任) 2019年2月 山崎公認会計士事務所開業 代表(現任) 2024年6月 当社 社外取締役(監査等委員)(現任) 2024年11月 (株)出前館 常勤社外監査役(現任) 2025年10月 (株)京橋アートレジデンス 社外監査役(現任)	(注)4	-
取締役 (監査等委員)	熊王 斉子	1970年2月27日生	2016年11月 最高裁判所司法研修所 入所(70期) 2017年12月 弁護士登録(第一東京弁護士会) 弁護士法人リーガルプラス 入所 2018年10月 島村法律会計事務所 入所(現任) 2020年3月 セーラー万年筆(株) 社外取締役(監査等委員)(現任) 2021年6月 (株)コロナ 社外取締役(監査等委員) 2022年7月 Hamee(株) 社外取締役(監査等委員)(現任) 2022年11月 (株)明光ネットワークジャパン 社外取締役(監査等委員)(現任) 2025年6月 当社 社外取締役(監査等委員)(現任) 2025年6月 (株)レイズインターナショナル 社外取締役(監査等委員)(現任)	(注)5	-
計					普通株式 11,000

(注)1. 池田清華、大藏さいら、山崎操及び熊王斉子は、社外取締役であります。

2. 当社の監査等委員会の体制は次のとおりであります。

委員長 土田正和、委員 大藏さいら、委員 山崎操、委員 熊王斉子

なお、土田正和は、常勤の監査等委員であります。

3. 2025年6月の定時株主総会終結の時から1年間であります。

4. 2024年6月の定時株主総会終結の時から2年間であります。

5. 2025年6月の定時株主総会終結の時から2年間であります。

b. 2026年6月23日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として「取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名選任の件」及び「監査等委員である取締役3名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されますと、当社の役員の状況及びその任期は、以下のとおりとなる予定です。

なお、役員の役職等については、当該定時株主総会の直後に開催が予定される取締役会の決議事項の内容（役職等）を含めて記載しています。

男性4名 女性4名 （役員のうち女性の比率50.0%）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	植田 剛史	1964年9月13日生	2001年9月 (株)平成フードサービス(現株)コロワイド) 入社 2005年6月 当社 代表取締役社長 2011年6月 (株)コロワイド東日本(現株)コロワイドMD) 代表取締役社長 2011年6月 (株)コロワイド 取締役 2023年4月 (株)ダブリューピージャパン 代表取締役社長 2023年6月 (株)コロワイド 取締役開発本部本部長 2024年4月 同社 取締役コントラクト事業本部本部長 2024年12月 (株)ハートフルダイニング 代表取締役社長 2025年3月 当社 顧問 2025年5月 当社 顧問兼営業本部長 2025年6月 当社 代表取締役社長(現任)	(注)3	5,000
取締役	佐藤 真一郎	1975年3月25日生	1997年11月 ソニー中新田(株)(現ケイテック(株))入社 2012年9月 ケイテック(株) 管理部部長 2016年9月 同社 執行役員管理部、総務部部長 2018年2月 同社 取締役管理部、総務部部長 2019年2月 同社 常務取締役管理部、総務部、生産企画部部長 2020年7月 同社 専務取締役管理部、総務部、生産企画部、営業部部長 2022年7月 (株)アトム入社 2023年2月 当社 経理部、管理部部長 2024年4月 当社 管理本部本部長 2024年6月 当社 取締役管理本部本部長(現任)	(注)3	4,000
取締役	三平 昌弘	1978年8月7日生	2004年10月 (株)レイズインターナショナル 入社 2016年10月 (株)コロワイド 転籍 2024年6月 同社 グループ人事部 シニアマネージャー 2024年8月 (株)日本銘菓総本舗(現株)N Baton Company) 取締役 2024年9月 (株)庫や 管理本部長 2025年3月 当社 統括部長 2025年5月 当社 営業推進副本部長 2025年6月 当社 取締役営業推進本部本部長(現任)	(注)3	2,000

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	池田 清華	1972年11月11日生	1996年6月 アンダーセンコンサルティング(現アクセンチュア株)入社 2001年2月 株インターブランドジャパン コンサルタント 2004年10月 株リクルート入社 2013年9月 株Rita Brands 代表取締役社長 2018年5月 アクセンチュア株 マネジングディレクター 2020年8月 内閣官房 女性・高齢者等新規就業支援事業検討会 委員 2021年4月 株Rita Brands 代表取締役社長(現任) 2024年6月 当社 社外取締役(現任)	(注)3	-
取締役 (監査等委員)	土田 正和	1972年2月27日生	1996年3月 株アムゼ(現:当社)入社 2009年4月 当社 執行役員東北営業本部長 2014年2月 株アトム北海道 執行役員営業本部長 2017年8月 当社 中京営業本部長 2018年10月 当社 安全管理部 部長 2020年5月 当社 総務部 部長 2021年1月 当社 経営支援部 総務担当部長 2022年6月 当社 取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-
取締役 (監査等委員)	大藏 さいら	1979年9月28日生	2002年4月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入所 2005年5月 公認会計士登録(現任) 2022年11月 大藏さいら公認会計士事務所設立 所長(現任) 2022年11月 株オズビジョン 常勤監査役(現任) 2024年6月 当社 社外取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-
取締役 (監査等委員)	山崎 操	1982年3月4日生	2012年2月 新創監査法人入所 2013年12月 あらた監査法人(現PwC Japan有限責任監査法人)入所 2015年12月 公認会計士登録(現任) 2019年2月 山崎公認会計士事務所開業 代表(現任) 2024年6月 当社 社外取締役(監査等委員)(現任) 2024年11月 株出前館 常勤社外監査役(現任) 2025年10月 株京橋アートレジデンス 社外監査役(現任)	(注)4	-
取締役 (監査等委員)	熊王 斉子	1970年2月27日生	2016年11月 最高裁判所司法研修所 入所(70期) 2017年12月 弁護士登録(第一東京弁護士会)弁護士法人リーガルプラス 入所 2018年10月 島村法律会計事務所 入所(現任) 2020年3月 セーラー万年筆株 社外取締役(監査等委員)(現任) 2021年6月 株コロナイド 社外取締役(監査等委員) 2022年7月 Hamee株 社外取締役(監査等委員)(現任) 2022年11月 株明光ネットワークジャパン 社外取締役(監査等委員)(現任) 2025年6月 当社 社外取締役(監査等委員)(現任) 2025年6月 株レイズインターナショナル 社外取締役(監査等委員)(現任)	(注)5	-
計					普通株式 11,000

- (注) 1. 池田清華、大藏さいら、山崎操及び熊王斉子は、社外取締役であります。
2. 当社の監査等委員会の体制は次のとおりであります。
- 委員長 土田正和、委員 大藏さいら、委員 山崎操、委員 熊王斉子
- なお、土田正和は、常勤の監査等委員であります。
3. 2026年6月の定時株主総会終結の時から1年間であります。
4. 2026年6月の定時株主総会終結の時から2年間であります。
5. 2025年6月の定時株主総会終結の時から2年間であります。

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は4名であります。

社外取締役の池田清華氏、大藏さいら氏及び山崎操氏を東京証券取引所及び名古屋証券取引所の定めに基づく独立役員として指定しております。

社外取締役池田清華氏は、当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

また、同氏は、株式会社Rita Brandsの代表取締役であります。株式会社Rita Brandsと当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役大藏さいら氏は、当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

また、同氏は、大藏さいら公認会計士事務所の所長及び株式会社オズビジョンの常勤監査役であります。大藏さいら公認会計士事務所及び株式会社オズビジョンと当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役山崎操氏は、当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

また、同氏は、山崎公認会計士事務所の代表及び株式会社出前館の常勤社外監査役及び株式会社京橋アートレジデンスの社外監査役であります。山崎公認会計士事務所、株式会社出前館及び株式会社京橋アートレジデンスと当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役熊王斉子氏は、当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

また、同氏は、島村法律会計事務所のパートナー弁護士及びセーラー万年筆株式会社、Hamee株式会社、株式会社明光ネットワークジャパン及び株式会社レインズインターナショナルの監査等委員である社外取締役であります。島村法律会計事務所、セーラー万年筆株式会社、Hamee株式会社及び株式会社明光ネットワークジャパンと当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。なお、株式会社レインズインターナショナルは当社と同一持株会社のグループ会社であります。当社との間に資本関係又は重要な取引関係はありません。また、同氏は両社において業務執行に関与しておらず、独立性に影響を及ぼす特段の関係はありません。

当社と各社外取締役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、500万円又は法令が定める額のいずれか高い額としております。

当社は、社外取締役からのグローバルな見地、専門的な知見からの助言・勧告を得ながら、統治機能の充実と企業競争力の強化を目指しております。

なお、当社は社外取締役の独立性に関する基準を以下のとおり定めております。

1. 当社又はその子会社の業務執行者(\*1)ではなく、過去10年間においても業務執行者でなかったこと。
2. 当社の会計監査人のパートナー又は当社の監査に従事する社員等ではなく、最近2年間、当社の監査業務を担当したことがないこと。
3. 当社の大株主(直接・間接に10%以上の議決権を保有する者)の業務執行者、もしくは当社が大株主である会社の業務執行者でないこと。
4. 当社の主要な借入先(\*2)の業務執行者ではなく、最近2年間においても業務執行者でなかったこと。
5. 当社の主要な取引先(\*3)の業務執行者ではなく、最近2年間においても業務執行者でなかったこと。
6. 弁護士やコンサルタント等であって、当社より、役員報酬以外に年間1,000万円を超える報酬を受領している者でないこと。
7. 当社より、年間1,000万円を超える寄付金を受領している団体の業務執行者でないこと。
8. 当社の取締役の二親等以内の親族でないこと。
9. 当社との間で、取締役・監査役又は執行役員を相互に派遣している関係でないこと。

また、社外取締役は、会計監査人、顧問弁護士、内部統制室との連携の下、業務執行の適法性、妥当性を監督・監査しております。

(注)

- \* 1 業務執行者とは、業務執行を行う取締役及び執行役並びに重要な使用人をいう。
- \* 2 主要な借入先とは、総資産の2%以上に相当する金額の借入先をいう。
- \* 3 主要な取引先とは、ある取引先との当社の取引額が、当該取引先の最終事業年度における年間連結売上の2%の金額を超える取引先をいう。

社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員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

当社の社外取締役4名の内3名は監査等委員である取締役であり、監査等委員会が定めた監査方針、職務の分担に従い、内部監査室及びその他内部統制システムを所管する部署等と緊密な連携を保持できる体制を整備しております。内部監査室、内部統制担当及び会計監査人より監査状況や監査結果等についての説明・報告を受けるとともに、情報交換を行うことで相互連携を図っております。また、職務の執行状況をより確実に監査するため、定期的に店舗・事務所を訪問し、事業の実態調査を行うとともに、取締役会及び監査等委員会に出席し、それぞれの専門的見地から、議案審議等について必要な助言や提言を適宜行っております。

(3)【監査の状況】

監査等委員監査の状況

当社の監査等委員会は、有価証券報告書提出日現在、取締役4名（うち社外取締役3名）で構成されており、監査等委員である社外取締役3名は、監査の独立性を確保した立場から経営に対する適正な監査を行っております。

当社は、2026年6月23日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として「監査等委員である取締役3名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されますと、当社の監査等委員である取締役は、4名（うち社外取締役3名）となります。

監査等委員会は、月1回以上開催し、各監査等委員の状況及び当事業年度に開催した監査等委員会への出席率は以下のとおりです。

役職名	氏名	経歴及び能力等	当事業年度の 監査等委員会 出席率
常勤監査等委員	土田 正和	当社の総務業務及び営業業務の経験から、店舗運営やリスクマネジメントに精通しており、内部監査・内部統制部門より適時報告を受け、また定期的に実地調査を行い、経営面・営業面から、特に予防監査に努めております。	100% (12/12回)
社外監査等委員	大藏 さいら	大手監査法人における企業の会計監査業務、内部統制保証業務に係るコンサルティング業務などの実務経験、公認会計士としての豊富な経験・知識を有しており、当社の意思決定の妥当性及び適正性の確保に資する助言・提言を行っております。	100% (12/12回)
社外監査等委員	山崎 操	監査法人における財務及び内部統制監査の実務経験、会計コンサルティング等の実務経験、公認会計士としての豊富な経験・知識を有しており、当社の意思決定の妥当性及び適正性の確保に資する助言・提言を行っております。	100% (12/12回)
社外監査等委員	熊王 斉子	弁護士として企業法務に関する高度な専門的知見を有するとともに、外食業界に関する深い見識を備え、これまでの豊富な実務経験に基づき、当社の意思決定の妥当性及び適正性の確保に資する助言・提言を行っております。	100% (10/10回) (注)

(注) 社外取締役熊王斉子氏は、2025年6月27日をもって就任致しましたので、2025年6月27日以降に開催された監査等委員会への出席状況を記載しております。

当事業年度において、監査等委員会は下記のように監査方針及び重点監査項目を定め、活動致しました。

#### 監査方針

監査等委員会は、取締役会と協働して会社の監督機能の一翼を担い、株主の負託を受けた独立の機関としての職務執行を以下の方針に基づき監査することによって、会社の健全で持続的成長を確保し、社会的信頼に応える良質な企業統治体制を確立する責任を負う。その責務を果たすため監査の主要項目及び監査の方法を下記のとおり定め、監査の実効性の確保に努める。

- (1) コーポレートガバナンスを担うものとして、常に公正不偏の態度を保持する。
- (2) 経営全般の見地から経営課題についての認識を深め、経営状況の推移と環境変化を把握するよう努め、経営（執行）状況の妥当性監査に重きを置く。
- (3) 「意思決定・業務執行が適法・適切に行われているか」という視点で検証し、取締役会の監督機能の実効性確保に努める。
- (4) 管理体制を検証し、問題を早期に把握・是正することで、不祥事や重大事故の予防に努める。

#### 重点監査項目

- (1) 取締役会の職務の執行状況が定款及び法令に適合しているか
- (2) 取締役が経営計画等に従い、健全、公正妥当、かつ、効率的に業務の執行を決定し、かつ、業務を執行しているか
- (3) 内部統制システムの構築・運用状況（内部統制システムに係る監査等委員会監査の実施基準に基づく監査）
  - (a) 法令等遵守（コンプライアンス）体制並びに社内諸規程の整備状況
  - (b) 情報保存管理体制
  - (c) 損失危険（リスク）管理体制
  - (d) 効率性確保体制
  - (e) 財務情報・企業情報の適正・適時な報告体制、開示体制
  - (f) 財務報告に係る内部統制の整備・運用状況
  - (g) 監査等委員会監査の実効性確保体制
- (4) 会計監査人の監査の方法及び結果の相当性
- (5) 前事業年度の監査結果及び指摘事項を踏まえた重点的な監視・検証
  - (a) 食品事故防止に関する衛生水準の向上及び衛生ルールの周知徹底
  - (b) 経理部門（経企部門との連携含む）の課題に対する監視
  - (c) 統制意識の浸透と教育体制の構築
- (6) コーポレートガバナンス報告書の記載内容の運用の概要の妥当性
- (7) 取締役の選解任及び報酬等に関する意見形成及び決定プロセスの妥当性
- (8) サステナビリティ体制・報告・開示に関する取締役会の監督状況の確認

#### 監査等委員の職務執行に関する事項

##### (1) 常勤監査等委員

常勤監査等委員は、取締役会や重要会議に出席し、監査環境の整備と情報収集に努め、内部統制の構築・運用状況を随時監視・検証する。内部監査室等と連携しリスク情報を共有し、特定監査等委員として監査報告の通知・受領等の職務も遂行する。

##### (2) 非常勤監査等委員

非常勤監査等委員は、中立的立場から客観的に監査意見を述べ、取締役会等で忌憚なく質問・意見を表明する。定時取締役会には原則出席し、社外取締役として業務執行に対する牽制・抑止機能を果たし、予防・事後監査を通じて監督機能の実効性確保に努める。

監査等委員会の活動の概要

当事業年度は合計12回開催し、決議事項9件、報告事項等74件を審議致しました。

決議事項 9件	株主総会に提出する監査等委員である社外取締役選任議案への同意
	監査等委員以外の取締役の選任等・報酬等に対する意見陳述権
	第54期事業年度における監査報告書
	第55期（2026年3月期）監査等委員報酬
	第55期（2026年3月期）監査等委員会の委員長選定
	第55期（2026年3月期）特定監査等委員及び選定監査等委員選定
	第55期（2026年3月期）監査計画
	会計監査人の報酬等に関する同意
	会計監査人の再任
報告事項等 74件	重要な稟議決裁の確認
	重要な捺印申請の確認
	取締役会決議案の事前レビュー及び決議後の検証
	規程の改定案等についての事前レビュー及び制定の確認
	内部監査室による内部監査の進捗状況の確認
	内部監査室による内部通報等年次報告、半期報告の確認
	四半期報告書レビューの報告内容の共有
	監査上の主要な検討事項（KAM）に関する意見交換
	監査等委員会の実効性評価
	取締役の職務執行確認書並びに監査等委員である取締役の職務執行確認書
	会計監査人による監査結果報告
	コンプライアンス違反や事件事故、自然災害時の被害状況等の確認 等

監査等委員会の主な取組

当事業年度において、監査等委員会は、監査方針及び重点監査項目に基づき、常勤監査等委員及び社外監査等委員が相互に緊密に連携し、効率的かつ実効性の高い監査を実施致しました。特に重点監査項目である衛生管理及び食品事故への対応については、内部監査室と連携し、定期的に監査を実施しております。また、監査結果に基づき、必要に応じて改善に向けた助言及び指導を行っております。これらの取り組みの結果、当事業年度において重大な食品事故の発生はなく、衛生水準の維持・向上が図られております。さらに、監査等委員会自らが現地往査を実施し、店舗運営の実態及び衛生管理の状況を直接確認することにより、現場レベルでの統制状況の有効性を検証致しました。

常勤監査等委員及び社外監査等委員は、取締役会及び経営会議等の重要会議に出席し、取締役の職務執行状況を独立した立場から監視・監督するとともに、コンプライアンス及びリスク管理の運用状況を継続的に確認し、必要に応じて適時適切に意見・改善要望を行いました。その結果、当社の内部統制システムは、コンプライアンス及びリスク管理を含め、概ね有効かつ適切に機能していると判断致しました。また、経理部門（経営企画部門との連携を含む）に係る監視については、内部統制に関し一部に運用上の課題は見られるものの、重大な不備は認められず、全体として概ね適切に機能していると判断致しました。また、体制整備についても着実な進展が認められています。

内部通報制度については、その実効性を確保する観点から、通報事案の概要及び対応状況に関し定期的に報告を受け、その内容の検証を行うとともに必要に応じて質問・指摘を行いました。その結果、内部通報制度は有効に機能しており、対応にも特段の問題は認められませんでした。また、統制意識の浸透及び教育体制の整備については、一定の改善が認められております。一方で、その実効性の更なる向上に向けては、継続的な教育・啓発活動並びに組織風土の醸成が重要な課題であると認識しております。これらの点を踏まえ、当社は関連する取り組みの実施状況をモニタリングするとともに、必要に応じて改善に向けた指導及び助言を行っております。

会計監査人からは四半期に1回以上の報告を受け、会計監査の実施状況及び監査品質について説明を聴取するとともに、その内容を踏まえて会計監査人の適正性・独立性に関する評価を行いました。また、会計監査人の報酬に関する同意に際しては、見積内容の妥当性及び算定根拠について十分なヒアリングを実施し、精査を行いました。

常勤監査等委員は、重要な社内会議やグループ会社の不正防止ミーティングに出席するとともに、週1回の内部監査室との進捗ミーティングを通じて監査情報の共有及び連携強化を図り、得られた情報を監査等委員会に適時に報告するとともに、社内への注意喚起や改善提言を行っております。なお、社外取締役3名は、取締役会等において独立かつ専門的な立場から積極的に意見表明を行い、経営陣に対する適切な監督及び牽制機能を発揮するとともに、当社の意思決定の妥当性及び適正性の確保に重要な役割を果たしております。

#### 内部監査の状況

当社は、内部監査室長1名及び内部監査担当者2名の計3名体制により、内部監査規程に基づき、社内諸規程の遵守状況、制度運用及び管理体制の有効性について監査を実施しております。加えて、飲食業を営む当社の事業特性を踏まえ、店舗における衛生管理を中心に、現金管理、清掃管理等の業務運営に関する監査を重点的に行っております。また、当社は三線の防衛線の考え方に基づく内部統制体制のもと、内部監査室が独立した立場から業務執行及び統制状況の検証を行い、その実効性の確保及び高度化に努めております。さらに、財務報告の信頼性確保及び内部統制の実効性向上を目的として、当事業年度より、代表取締役社長・内部統制担当・内部監査担当・常勤監査等委員が参加する進捗報告会を四半期に1回開催しており、内部統制及び内部監査の実施状況や是正対応の進捗について経営レベルで共有・検証することで、課題の適時把握と対応の高度化を図る体制として有効に機能しております。

内部監査の結果については、毎月監査等委員会に報告書を提出するとともに、月1回の監査報告会を開催し、課題の共有及び是正措置の進捗確認を行っております。また、重大な食品事故の未然防止を目的とした予防的な監査活動を重視しており、取締役会に対しては、4月に内部通報制度の運用状況を含む年次総括報告、10月に半期進捗報告を実施しております。加えて、業績に影響を及ぼすおそれのある事件・事故等への対応については、リスク管理を管掌する取締役・内部統制担当・内部監査担当・常勤監査等委員が参加する共有会を週1回開催し、発生事案の状況及び対応方針を迅速に共有するとともに、重要事案については取締役会に報告し、対応状況や再発防止策の進捗を継続的に管理する体制を構築しており、全社的なリスク対応の実効性確保に寄与しております。

レポーティングラインについては、コーポレートガバナンス・コード補充原則4-13の趣旨を踏まえ、内部監査室より常勤監査等委員に対して週次・月次で直接報告を行い、その進捗状況は監査等委員会において共有されております。さらに、内部監査室と監査等委員である取締役との間で監査計画及び監査結果の共有を行い、連携を強化することで、監査の有効性及び効率性の向上に努めております。加えて、会計監査人との間でも定期的に意見交換や協議の場を設け、監査結果及び所見の共有を図ることにより、三様監査の連携強化を通じて監査の実効性向上に取り組んでおります。さらに、内部通報制度の運用状況については、内部監査室において内容及び対応状況を把握し、関係部門及び監査等委員会と共有することで、不正の早期発見及び適切な是正につなげております。

#### 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

6年

##### c. 業務を執行した公認会計士

井出 正弘

山本 道之

相澤 陽介

##### d. 監査業務に係る補助者の構成

会計監査業務に係る補助者は、公認会計士10名、その他42名となっております。

##### e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定に際して、当社が属する業界での豊富な監査実績、独立性が確保された審査体制、適正な監査計画及び監査実施体制を選定基準としており、監査報酬見積額の算定根拠が合理的な内容であること、会社法上の欠格事由に該当しないことを確認し、総合的に判断しております。

f. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は監査法人に対して評価を行っており、品質管理、独立性を保持した適正な監査、監査報酬の水準、監査等委員会や経営者等とのコミュニケーション、不正リスクへの配慮等を評価し、適正に行われていることを確認しております。

また、監査等委員会は会計監査人の再任決議に際し、日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に基づき、総合的に評価しております。

なお、当社と有限責任監査法人トーマツは、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3,000万円または法令が定める額のいずれか高い額としております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (百万円)	非監査業務に基づく報酬 (百万円)	監査証明業務に基づく報酬 (百万円)	非監査業務に基づく報酬 (百万円)
64	-	65	-

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

(前事業年度)

該当事項はありません。

(当事業年度)

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

(前事業年度)

該当事項はありません。

(当事業年度)

該当事項はありません。

d. 監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容

(前事業年度)

該当事項はありません。

(当事業年度)

該当事項はありません。

e. 監査報酬の決定方針

会計監査人に対する監査報酬の決定方針は策定しておりませんが、当社の事業規模・特性・監査日数等を勘案した上で定めております。

f. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査等委員会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りなどが当社の事業規模や事業内容に適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について、会社法第399条第1項及び3項に係る同意の判断を行っております。

## (4)【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針については、2021年3月17日開催の取締役会にて決議しております。業務執行取締役の基本報酬は、世間水準や事業の状況等を勘案し、株主総会において承認された報酬限度額の範囲内で取締役会決議により決定致します。また、業務執行取締役の業績連動報酬に関しては、会社の事業成果等を反映し支給される場合があり、その金額は、株主総会において承認された報酬限度額の範囲内で取締役会の決議により支給総額を決定し、代表取締役が配分額を決定致します。

監査等委員取締役の報酬は、基本報酬のみで構成され、業績反映の要素はなく職責に応じて、株主総会において承認された報酬限度額の範囲内で監査等委員の協議により決定しております。

なお、当社は、金銭報酬等につき社外取締役を半数以上とする3名以上の取締役で構成される指名報酬諮問委員会での答申を得た上で、報酬枠の範囲内において個人別の報酬等の額を決定するものとしております。

イ. 取締役の報酬限度額については、2016年6月16日開催の第45回定時株主総会において、取締役（監査等委員を除く）について年額200百万円以内（ただし、使用人分給与を含まない。）、取締役（監査等委員）について年額50百万円以内と決議いただいております。なお、有価証券報告書提出時点の取締役（監査等委員である取締役を除く）の員数は4名、監査等委員である取締役の員数は4名です。2026年6月23日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として「取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名選任の件」及び「監査等委員である取締役3名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されますと、取締役（監査等委員である取締役を除く）の員数は4名、監査等委員である取締役の員数は4名となります。

また、上記の金銭報酬とは別枠で、2021年6月17日開催の第50回定時株主総会において、譲渡制限付株式の付与のために支給する金銭債権の額として年額60百万円以内（ただし、使用人分給与を含まない。）、当該金銭債権の全部を現物出資財産として払込み、これにより発行又は処分される当社の普通株式の総数を年30,000株以内（監査等委員である取締役及び社外取締役は付与対象外）と決議しております。当該有価証券報告書提出時点の取締役（監査等委員である取締役を除く）の員数は、3名（うち社外取締役0名）であります。

また、当該2026年6月23日開催予定の定時株主総会終了後の取締役（監査等委員である取締役を除く）の員数は、3名（うち社外取締役0名）であります。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	業績連動報酬	退職慰労金	非金銭報酬等	
取締役（監査等委員を除く）	56	50	-	-	6	5
取締役（監査等委員） （社外取締役を除く）	9	9	-	-	-	1
社外役員	24	24	-	-	-	5

(注) 1. 非金銭報酬等は、譲渡制限付株式の付与分であります。

役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、資産運用の一環として、株式の時価の変動または配当金の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）に区分しております。

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、取引先との協力関係を強化し、より円滑に事業活動を進めることを目的に、政策保有株式として、取引先の株式を保有しております。保有に際しては、個別銘柄毎に保有目的が適切か、取引関係の強化によって得られる当社の利益と資本コストが見合っているかを総合的に検証しております。その結果、継続して保有する意義に乏しいと判断した銘柄については縮減していく方針であります。当事業年度においては、すべての政策保有株式について保有の妥当性があることを確認しております。なお、近年の経営環境の変化を踏まえ、今後は株式の政策保有を解消して行く方向としております。

また、政策保有株式の議決権行使については、その議案の内容を精査し、当該企業の持続的な企業価値の向上を通じた取引関係の維持・強化に資するかを判断のうえ、適切に議決権を行使しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	5	107
非上場株式以外の株式	2	19

(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(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	0	配当再投資による増加

(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(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	2	99

c. 特定投資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、業務提携等の概要、 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 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)ヤマナカ	37,900	37,900	同社株式上場時に当社購入の経緯があり、企業価値向上の観点から同社との良好な関係の維持・強化を図るため保有しておりましたが、今後売却を予定しております(注)。	無
	19	20		
(株)山形銀行	1	5,000	取引金融機関として総合的な金融取引を行っており、企業価値向上の観点から同社との良好な関係の維持・強化を図るため、継続して保有しておりましたが、当事業年度において一部株式を売却しております。また、配当金再投資による取得を継続して行っております。	無
	0	7		
(株)大垣共立銀行	-	26,955	取引金融機関として総合的な金融取引を行っており、企業価値向上の観点から同社との良好な関係の維持・強化を図るため、継続して保有しておりましたが、当事業年度に保有全株式を売却しております。	無
	-	64		

(注) 当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載いたします。当社は、毎期、個別の政策保有株式について政策保有の意義を検証しており、2026年3月31日を基準とした検証の結果、保有する政策保有株式は、いずれも当該企業の持続的な企業価値の向上を通じた取引関係の維持・強化に資する株式であり、保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。

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

該当事項はありません。

当事業年度に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの

該当事項はありません。

当事業年度の前4事業年度及び当事業年度に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの

該当事項はありません。

## 5【従業員の状況等】

### (1)【人材戦略に関する基本方針等】

#### 基本方針

当社は、「働く仲間の成長と多様性の尊重」が企業競争力の源泉であると認識しております。すべての従業員があらゆるライフステージにおいて安心して働き、性別や属性に関わらず、ライフワークバランスの取れた働き方を実現しながら、それぞれが自律的に成長できる職場環境の提供に取り組んでまいります。

また、地域に根差したローカルチェーンとして、各地域の特性やニーズに即した店舗運営を通じ、持続的な成長および地方創生への貢献を重要な経営課題と位置付けております。

詳細は、「2 サステナビリティに関する考え方及び取組」をご参照ください。

#### 従業員給与等の決定方針

当社は、従業員の給与等の決定に当たり、正社員については、職務内容及び役割に基づくジョブ型人事制度を導入しており、各人のジョブグレードに応じて成果及び貢献度を適切に反映する報酬体系を採用しております。

評価については、上期及び下期の年2回の成果評価に加え、年1回の貢献度評価を実施し、これらを総合した通期評価に基づき、給与の昇降およびグレードの昇降格を決定しております。

また、賞与については個人の成果評価に応じて支給額を決定する仕組みとしており、従業員の成果創出及び企業価値向上への意識向上を図っております。

加えて、近年の物価上昇や業界における給与水準の動向、従業員満足の向上等を総合的に勘案し、ベースアップによる昇給についても適宜実施しております。

臨時従業員については、基本時給の設定およびパートナー評価制度に基づき給与を決定しております。基本時給については、地域性、競合他社や市場水準等を勘案し、一定の基準のもとで店舗毎に決定しております。また、パートナー評価制度は、半期毎に複数段階の評価基準に基づき、能力や役割遂行状況を公正に評価する制度を導入し、その結果を昇給・降給等の給与決定に反映しています

(2) 【従業員の状況】  
提出会社の状況

2026年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)	平均年間給与の 対前事業年度増減率 (%)
550 (2,356)	43.0	12.0	4,625	0.7

セグメントの名称	従業員数(人)
レストラン事業	463 (2,351)
全社	87 (5)
合計	550 (2,356)

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数(パートタイマー、有期契約社員、嘱託社員を含み、派遣社員は除く)は、( )内に1日8時間換算による年間平均雇用人員を外数で記載しております。
2. 平均年齢、平均勤続年数及び平均年間給与は、正社員のみので平均値を記載しております。
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
4. 全社として記載されている従業員数は、本部に所属しているものであります。

また、提出会社の従業員数の男女別の内訳は次のとおりです。

男女区分	従業員数(人)
男性	440
女性	110

労働組合の状況

当社の労働組合は、2006年3月17日にUAゼンセンコロワイドグループ労働組合の支部として結成され、2026年3月31日現在の組合員数は5,921名で上部団体のUAゼンセン同盟に加盟しております。なお、労使関係は円満に推移しております。

管理的地位にある労働者に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の額の差異

当事業年度		労働者の男女の賃金の額の差異(%) (注)1.(注)3.			補足説明
管理的地位にある労働者に占める女性労働者の割合(%) (注)1.	男性労働者の育児休業取得率(%) (注)2.	全労働者	正規雇用労働者	パート・有期労働者	
7.2	125.0	69.8	76.9	111.2	-

- (注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。
2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の6第2号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。
3. 労働者の男女の賃金の額の差異については、男性の賃金(年間の総賃金÷年間の平均人数)に対する女性の賃金(年間の総賃金÷年間の平均人数)の割合を示しております。正規雇用労働者について、管理職に占める女性労働者の割合が少ないこと、平均年齢が男性より約9歳若いこと、平均勤続年数が男性より約7年短いことが主な理由となっております。賃金制度・賃金体系において男女間の性別による処遇差は一切ありません。また、2023年4月1日よりJOB型人事制度に移行しており、同一のJOB(職務)に対する男女間の賃金差異もありません。引き続き、性別・年齢にかかわらず登用を行い、多様性の確保に努めてまいります。

## 第5【経理の状況】

### 1. 財務諸表の作成方法について

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

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度（2025年4月1日から2026年3月31日まで）に係る財務諸表について有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成していません。

### 4. 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組について

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組を行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準の変更等についての確に対応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ております。

1【財務諸表等】  
(1)【財務諸表】  
【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1 6,703	1 3,633
売掛金	1,079	1,158
商品	0	0
原材料及び貯蔵品	274	238
未収入金	220	146
前払費用	316	334
未収還付法人税等	0	17
その他	0	22
流動資産合計	8,597	5,552
固定資産		
有形固定資産		
建物	2 3,608	2 3,080
構築物	2 317	2 253
工具、器具及び備品	2 497	2 371
土地	1,255	1,255
リース資産	2 188	2 318
建設仮勘定	6	0
有形固定資産合計	5,873	5,279
無形固定資産		
借地権	45	41
ソフトウェア	14	16
その他	13	22
無形固定資産合計	73	81
投資その他の資産		
投資有価証券	199	126
出資金	0	0
長期前払費用	121	60
敷金及び保証金	2,857	2,764
繰延税金資産	1,263	652
その他	38	37
貸倒引当金	35	35
投資その他の資産合計	4,445	3,606
固定資産合計	10,391	8,967
資産合計	18,989	14,519

(単位：百万円)

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	2,371	2,321
短期借入金	-	3,800
1年内返済予定の長期借入金	2,078	1,581
リース債務	115	141
未払金	1,892	1,466
未払費用	9	7
未払法人税等	406	-
未払消費税等	120	114
前受金	14	5
預り金	27	26
前受収益	11	10
賞与引当金	60	42
販売促進引当金	546	379
店舗閉鎖損失引当金	9	-
流動負債合計	7,662	6,898
固定負債		
長期借入金	2,965	2,799
リース債務	217	330
資産除去債務	800	773
その他	39	36
固定負債合計	4,024	3,940
負債合計	11,686	10,838
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	100	100
資本剰余金		
資本準備金	1,400	1,400
その他資本剰余金	5,453	5,456
資本剰余金合計	6,853	6,856
利益剰余金		
利益準備金	128	128
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	402	1,104
利益剰余金合計	530	976
自己株式	175	2,298
株主資本合計	7,309	3,682
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	6	1
評価・換算差額等合計	6	1
純資産合計	7,302	3,680
負債純資産合計	18,989	14,519

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
売上高	1 35,477	1 30,408
売上原価	12,828	11,536
売上総利益	22,649	18,871
販売費及び一般管理費		
販売手数料	219	227
従業員給料及び賞与	3,035	2,606
賞与引当金繰入額	68	39
その他の人件費	6,868	5,752
退職給付費用	64	49
賃借料	3,156	2,561
減価償却費	918	720
貸倒引当金繰入額	1	-
販売促進引当金繰入額	546	379
その他の販売費	8,440	6,509
販売費及び一般管理費合計	23,320	18,846
営業利益又は営業損失( )	670	25
営業外収益		
受取利息	8	14
受取配当金	2	3
不動産賃貸料	108	152
店舗閉鎖損失引当金戻入益	22	0
補助金収入	1	0
その他	61	23
営業外収益合計	205	195
営業外費用		
支払利息	70	83
不動産賃貸原価	97	143
その他	11	15
営業外費用合計	178	243
経常損失( )	643	22
特別利益		
固定資産売却益	2 64	2 2
投資有価証券売却益	0	19
事業譲渡益	3 3,265	-
その他	-	4
特別利益合計	3,329	26
特別損失		
固定資産売却損	4 2	-
固定資産除却損	5 84	5 42
減損損失	6 1,246	6 677
店舗閉鎖損失引当金繰入額	22	-
その他	5	0
特別損失合計	1,360	720
税引前当期純利益又は税引前当期純損失( )	1,324	716
法人税、住民税及び事業税	407	181
法人税等調整額	386	608
法人税等合計	794	790
当期純利益又は当期純損失( )	530	1,507

(売上原価明細書)

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)		当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
商品売上原価					
商品期首棚卸高		0		0	
当期商品仕入高		-		-	
合計		0		0	
商品期末棚卸高		0		0	
商品売上原価		0	0.0	0	0.0
食材売上原価					
食材期首棚卸高		221		232	
当期食材仕入高		12,839		11,507	
合計		13,060		11,739	
期末食材棚卸高		232		203	
食材売上原価		12,827	100.0	11,536	100.0
売上原価		12,828	100.0	11,536	100.0

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

（単位：百万円）

	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	利益準備金	その他 利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	100	1,400	6,921	8,321	128	1,599	1,470
当期変動額							
資本剰余金から利益剰余金への振替			1,470	1,470		1,470	1,470
当期純利益						530	530
自己株式の取得							
自己株式の処分			3	3			
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	1,467	1,467	-	2,001	2,001
当期末残高	100	1,400	5,453	6,853	128	402	530

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	179	6,770	7	7	6,763
当期変動額					
資本剰余金から利益剰余金への振替		-			-
当期純利益		530			530
自己株式の取得	0	0			0
自己株式の処分	4	7			7
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			0	0	0
当期変動額合計	4	538	0	0	539
当期末残高	175	7,309	6	6	7,302

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

（単位：百万円）

	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	利益準備金	その他 利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	100	1,400	5,453	6,853	128	402	530
当期変動額							
当期純損失（ ）						1,507	1,507
自己株式の取得							
自己株式の処分			2	2			
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	2	2	-	1,507	1,507
当期末残高	100	1,400	5,456	6,856	128	1,104	976

	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	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	175	7,309	6	6	7,302
当期変動額					
当期純損失（ ）		1,507			1,507
自己株式の取得	2,127	2,127			2,127
自己株式の処分	4	7			7
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			5	5	5
当期変動額合計	2,123	3,627	5	5	3,621
当期末残高	2,298	3,682	1	1	3,680

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失( )	1,324	716
減価償却費	920	722
貸倒引当金の増減額( は減少)	1	-
販売促進引当金の増減額( は減少)	234	166
店舗閉鎖損失引当金の増減額( は減少)	19	9
支払利息	70	83
固定資産売却損益( は益)	61	2
固定資産除却損	84	42
減損損失	1,246	677
事業譲渡損益( は益)	3,265	-
売上債権の増減額( は増加)	181	78
棚卸資産の増減額( は増加)	56	36
未収入金の増減額( は増加)	116	73
仕入債務の増減額( は減少)	32	49
未払金の増減額( は減少)	-	334
未払消費税等の増減額( は減少)	462	5
その他	160	53
小計	580	217
利息及び配当金の受取額	4	12
利息の支払額	70	84
法人税等の支払額	136	624
法人税等の還付額	0	19
営業活動によるキャッシュ・フロー	782	459
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	782	678
有形固定資産の売却による収入	273	32
有価証券の売却及び償還による収入	15	-
投資有価証券の売却による収入	1	99
事業譲渡による収入	4,212	-
敷金及び保証金の差入による支出	38	62
敷金及び保証金の回収による収入	170	141
資産除去債務の履行による支出	90	-
その他	10	33
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,751	501
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額( は減少)	100	800
ファイナンス・リース債務の返済による支出	177	119
長期借入れによる収入	1,500	1,800
長期借入金の返済による支出	2,137	2,463
自己株式の取得による支出	0	2,127
その他	0	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	914	2,110
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	2,054	3,070
現金及び現金同等物の期首残高	4,649	6,703
現金及び現金同等物の期末残高	1 6,703	1 3,633

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券.....償却原価法(定額法)

その他有価証券

市場価格のない株式等

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

市場価格のない株式等.....移動平均法による原価法

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

原材料、貯蔵品、商品.....最終仕入原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産除く)

主として定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 2～35年

構築物 3～50年

工具、器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用ソフトウェア 社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

その他の無形固定資産 定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、定額法を採用しております。

また、残存価額については、リース契約上に残価保証の取決めがあるものは当該残価保証額とし、それ以外のものは零としております。

(4) 長期前払費用

定額法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒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充てるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上しております。

(3) 販売促進引当金

販売促進のための株主優待ポイントの利用による費用負担に備えるため、利用実績に基づき翌事業年度以降の利用により発生する費用見積額を計上しております。

(4) 店舗閉鎖損失引当金

当事業年度末における閉店見込店舗の閉店に伴い発生する損失に備えるため、合理的に見込まれる閉店関連損失見込額を計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

当社は、レストランの飲食店運営によるサービスの提供、飲食店の顧客に対する物品の販売、FC加盟者に対する経営指導及び店舗運営指導等を行っております。

サービスの提供による収益は、飲食店における顧客からの注文に基づく料理の提供であり、顧客へ料理を提供し対価を受領した時点で履行義務が充足されることから、当該時点で収益を認識しております。

FC店舗運営希望者に対するFC権の付与により受領した収入（FC加盟金及びロイヤリティ収入）は、取引の実態に従って収益を認識しております。FC契約締結時にFC加盟者から受領するFC加盟金は、当該対価を契約負債として計上し、履行義務の充足に従い一定期間にわたって収益として認識しております。ロイヤリティ収入は、契約相手先の売上等を算定基礎として測定し、その発生時点を考慮して収益を認識しております。

なお、レストランの飲食店運営に係るサービスの提供による収益は、他社が運営するカスタマー・ロイヤリティ・プログラムのポイント負担金を除いた金額で収益を認識しております。

#### 6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

#### （重要な会計上の見積り）

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、次のとおりです。

連続した賃金上昇を背景に、実質賃金が改善基調に転じつつあり、個人消費は底堅く推移するものと見込まれます。一方で、物価上昇による家計負担感は依然として残っており、消費行動は数量の拡大よりも、価格に見合った価値や納得感を重視する選別的な動きが続くものと想定しております。

当社におきましては、各業態において2026年4月にグランドメニューを改定し、「新価格」をテーマとして、単なる価格改定にとどまらず、商品力の強化や提供方法の見直し、情報発信の充実等を通じて、価格に見合った体験価値・情報価値の向上に取り組んでまいります。ハンバーグカフェ業態「グリエ・ミア！」に喫茶機能を組み合わせた複合業態の新規出店や、グループシナジーを活用した「大戸屋ごはん処」への業態転換を推進することで、立地特性や顧客層に応じた店舗ポートフォリオの最適化を図ってまいります。さらに、既存店におきましては、店内外を含めた改装を計画的に実施し、集客力の向上と収益性改善を両立させる投資効果の最大化を目指してまいります。

あわせて、店舗運営における販管費の抑制や本部コストの最適化など、継続的なコストコントロールを実施することで、外部環境の変動に左右されにくい収益基盤の構築に取り組んでまいります。

#### 固定資産の減損

・貸借対照表に計上した金額

（単位：百万円）

	前事業年度	当事業年度
有形固定資産	5,873	5,279

#### ・その他の情報

当社は、固定資産の減損に係る回収可能性の評価にあたり、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、直営店舗を基本単位とした資産のグルーピングを行っております。このうち、営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループについて、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、当初見込んでいた収益が得られなかった場合や、将来キャッシュ・フロー等の重要な仮定に変更があった場合、翌事業年度の財務諸表において、有形固定資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

## 繰延税金資産の回収可能性

・貸借対照表に計上した金額

(単位:百万円)

	前事業年度	当事業年度
繰延税金資産	1,263	652

・その他の情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、売上高などの将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

- ・「リースに関する会計基準」(企業会計基準第34号 2024年9月13日 企業会計基準委員会)
- ・「リースに関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第33号 2024年9月13日 企業会計基準委員会) 等

(1) 概要

企業会計基準委員会において、日本基準を国際的に整合性のあるものとする取組みの一環として、借手の全てのリースについて資産及び負債を認識するリースに関する会計基準の開発に向けて、国際的な会計基準を踏まえた検討が行われ、基本的な方針として、IFRS第16号の単一の会計処理モデルを基礎とするものの、IFRS第16号の全ての定めを採り入れるのではなく、主要な定めのみを採り入れることにより、簡素で利便性が高く、かつ、IFRS第16号の定めを個別財務諸表に用いても、基本的に修正が不要となることを目指したリース会計基準等が公表されました。

借手の会計処理として、借手のリースの費用配分の方法については、IFRS第16号と同様に、リースがファイナンス・リースであるかオペレーティング・リースであるかにかかわらず、全てのリースについて使用権資産に係る減価償却費及びリース負債に係る利息相当額を計上する単一の会計処理モデルが適用されます。

(2) 適用予定日

2028年3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

「リースに関する会計基準」等の適用による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せん。

- ・「後発事象に関する会計基準」(企業会計基準第41号 2026年1月9日 企業会計基準委員会)
- ・「後発事象に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第35号 2026年1月9日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

後発事象に関する会計基準等は、後発事象の定義、会計処理及び開示等を取り扱う包括的な会計基準を設定することを優先的な課題とし、日本公認会計士協会 監査・保証基準委員会 監査基準報告書560実務指針第1号「後発事象に関する監査上の取扱い」で示されている会計に関する内容を原則として踏襲して企業会計基準委員会に移管することを基本的な方針として、表現の見直し及び後発事象の評価期間の整理を行うとともに、財務諸表の公表の承認に関する注記を新たに求める等、後発事象に関する会計処理及び開示について定めたものであります。

(2) 適用予定日

2028年3月期の期首から適用します。

(表示方法の変更)

(貸借対照表)

前事業年度において、「流動資産」の「その他」に含めておりました「未収還付法人税等」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。この表示方法を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組み替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」の「その他」に表示していた0百万円は、「未収還付法人税等」0百万円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1 担保資産

資金決済に関する法律に基づき以下を供託しております。

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
現金及び預金	15百万円	15百万円

上記のほか、上記供託資産以外に金融機関との間で資金決済に関する法律第15条第1項に基づく発行保証金保全契約(契約金額は40百万円)を締結しております。

2 有形固定資産の減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額は次のとおりであります。

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
減価償却累計額	13,078百万円	13,525百万円

3 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
当座貸越契約の総額	1,600百万円	1,600百万円
借入実行残高	0	800
差引額	1,600	800

(損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。  
顧客との契約から生じる収益の金額は、財務諸表「注記事項（収益認識関係） 1．顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
建物	32百万円	- 百万円
土地	26	-
その他	5	2
計	64	2

3 事業譲渡益

2025年2月1日に居酒屋事業、2025年3月1日にカラオケ事業を譲渡しており、その譲渡に起因して発生した損益であります。

4 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
土地	2百万円	- 百万円
計	2	-

5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
建物	61百万円	22百万円
その他	23	19
計	84	42

## 6 減損損失

当社は以下の資産について減損損失を計上しました。

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

用途 場所	種別	減損損失 (百万円)
直営店舗	建物	812
愛知県16店舗	構築物	40
宮城県12店舗	土地	210
岐阜県6店舗	工具、器具及び備品	122
その他46店舗	リース資産	59
事業所	その他	0
合計		1,246

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、直営店舗を基本単位とした資産のグルーピングを行っております。また、遊休資産については、当該資産単独で資産のグルーピングを行っております。

上記のうち、直営店舗については営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、80店舗及び1事業所において当該減少額1,246百万円を減損損失として特別損失に計上しており、その内訳は上表のとおりであります。

また、資産グループ毎の回収可能価額は使用価値と正味売却価額を使用し、直営店舗については使用価値、遊休資産については正味売却価額により測定しております。なお、使用価値は将来キャッシュ・フローを資本コストの8.04～9.30%で割り引いて算定し、正味売却価額は固定資産税評価額等を基本に算定しております。ただし、将来キャッシュ・フローがマイナスであるものは回収可能価額を零として評価しております。

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

用途 場所	種別	減損損失 (百万円)
直営店舗	建物	532
愛知県19店舗	構築物	40
岐阜県5店舗	土地	-
福井県4店舗	工具、器具及び備品	63
その他25店舗	リース資産	37
	その他	3
合計		677

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、直営店舗を基本単位とした資産のグルーピングを行っております。また、遊休資産については、当該資産単独で資産のグルーピングを行っております。

上記のうち、直営店舗については営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、53店舗において当該減少額677百万円を減損損失として特別損失に計上しており、その内訳は上表のとおりであります。

また、資産グループ毎の回収可能価額は使用価値と正味売却価額を使用し、直営店舗については使用価値、遊休資産については正味売却価額により測定しております。なお、使用価値は将来キャッシュ・フローを資本コストの6.18～7.90%で割り引いて算定し、正味売却価額は固定資産税評価額等を基本に算定しております。ただし、将来キャッシュ・フローがマイナスであるものは回収可能価額を零として評価しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	193,559,297	-	-	193,559,297
第2回優先株式	5	-	-	5
第3回優先株式	5	-	-	5
第4回優先株式	12	-	-	12
合計	193,559,319	-	-	193,559,319
自己株式				
普通株式(注)1、(注)2	444,666	216	11,000	433,882
第2回優先株式	-	-	-	-
第3回優先株式	-	-	-	-
第4回優先株式	-	-	-	-
合計	444,666	216	11,000	433,882

- (注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加の内訳は、単元未満株式の買取による増加216株であります。  
2. 普通株式の自己株式の株式数の減少の内訳は、譲渡制限付株式報酬としての処分による減少11,000株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項  
該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの  
該当事項はありません。

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数（株）	当事業年度増加株式数（株）	当事業年度減少株式数（株）	当事業年度末株式数（株）
発行済株式				
普通株式	193,559,297	-	-	193,559,297
第2回優先株式（注）3	5	-	-	5
第3回優先株式（注）3	5	-	-	5
第4回優先株式（注）3	12	-	-	12
合計	193,559,319	-	-	193,559,319
自己株式				
普通株式（注）1、（注）2	433,882	150	11,000	423,032
第2回優先株式（注）3	-	5	-	5
第3回優先株式（注）3	-	5	-	5
第4回優先株式（注）3	-	10	-	10
合計	433,882	170	11,000	423,052

- （注）1. 普通株式の自己株式の株式数の増加の内訳は、単元未満株式の買取による増加150株であります。  
 2. 普通株式の自己株式の株式数の減少の内訳は、譲渡制限付株式報酬としての処分による減少11,000株であります。  
 3. 優先株式の自己株式の株式数の増加は、株式会社コロワイドが所有していた第2回B種優先株式5株、第3回B種優先株式5株、第4回B種優先株式10株を強制償還したことによるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

1. 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている現金及び預金勘定の金額は一致しております。

2. 重要な非資金取引の内容

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
重要な資産除去債務の計上額	90百万円	33百万円
ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の計上額	155百万円	254百万円

(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

飲食事業における設備等であります。

(イ) 無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
1年内	105	109
1年超	190	162
合計	295	272

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金及び未収入金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は主として株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

賃借物件等に係る敷金及び保証金は差入先の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払金は、そのほとんどが2か月以内の支払期限であります。

借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後6年であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

売掛金及び未収入金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

また、敷金及び保証金については、新規取得時に相手先の信用状態を十分に検証すると共に、所管部署が相手先の状況をモニタリングし、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

満期保有目的の債券は、格付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。

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の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、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。

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、各部署からの報告を勘案し、適宜経理部にて資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許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。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度（2025年3月31日）

	貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 有価証券			
満期保有目的の債券	-	-	-
(2) 投資有価証券(*1)			
その他有価証券	92	92	-
(3) 敷金及び保証金	2,857		
貸倒引当金(*2)	11		
	2,845	2,517	327
資産計(*3)	2,937	2,609	327
(1) 長期借入金(*4)	5,043	5,024	19
(2) リース債務(*4)	332	334	1
負債計(*3)	5,376	5,358	17

(\*1)市場価格のない株式等

区分	前事業年度(百万円)
非上場株式	107

これらについては、「その他有価証券」に含めておりません。

(\*2)敷金及び保証金に対する貸倒引当金を控除して記載しております。

(\*3)現金は注記を省略しており、預金、売掛金、未収入金、未収還付法人税等、買掛金、短期借入金、未払金、未払法人税等、未払消費税等、預り金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(\*4)1年内返済予定の長期借入金、1年内返済予定のリース債務はそれぞれ長期借入金、リース債務に含めて表示しております。

当事業年度(2026年3月31日)

	貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1)有価証券			
満期保有目的の債券	-	-	-
(2)投資有価証券(*1)			
その他有価証券	19	19	-
(3)敷金及び保証金	2,764		
貸倒引当金(*2)	11		
	2,752	2,335	417
資産計(*3)	2,772	2,355	417
(1)長期借入金(*4)	4,380	4,351	29
(2)リース債務(*4)	472	477	5
負債計(*3)	4,853	4,829	24

(\*1)市場価格のない株式等

区分	当事業年度(百万円)
非上場株式	107

これらについては、「その他有価証券」に含めておりません。

(\*2)敷金及び保証金に対する貸倒引当金を控除して記載しております。

(\*3)現金は注記を省略しており、預金、売掛金、未収入金、未収還付法人税等、買掛金、短期借入金、未払金、未払法人税等、未払消費税等、預り金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(\*4)1年内返済予定の長期借入金、1年内返済予定のリース債務はそれぞれ長期借入金、リース債務に含めて表示しております。

(注) 1. 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額  
前事業年度(2025年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
(1) 現金及び預金	6,621	-	-	-
(2) 売掛金	1,079	-	-	-
(3) 未収入金	220	-	-	-
(4) 敷金及び保証金	120	415	634	334
合計	8,041	415	634	334

当事業年度(2026年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
(1) 現金及び預金	3,554	-	-	-
(2) 売掛金	1,158	-	-	-
(3) 未収入金	146	-	-	-
(4) 敷金及び保証金	110	405	624	264
合計	4,970	405	624	264

2. 長期借入金及びリース債務の決算日後の返済予定額  
前事業年度(2025年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	2,078	1,241	899	629	194	-
リース債務	115	95	57	35	30	-
合計	2,193	1,337	956	665	224	-

当事業年度(2026年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	1,581	1,239	944	434	179	-
リース債務	141	105	85	82	56	-
合計	1,723	1,345	1,030	517	235	-

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度（2025年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	92	-	-	92
資産計	92	-	-	92

当事業年度（2026年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	19	-	-	19
資産計	19	-	-	19

(2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前事業年度（2025年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
敷金及び保証金	-	-	2,517	2,517
資産計	-	-	2,517	2,517
長期借入金	-	5,024	-	5,024
リース債務	-	334	-	334
負債計	-	5,358	-	5,358

当事業年度（2026年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
敷金及び保証金	-	-	2,335	2,335
資産計	-	-	2,335	2,335
長期借入金	-	4,351	-	4,351
リース債務	-	477	-	477
負債計	-	4,829	-	4,829

（注） 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明  
投資有価証券

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

敷金及び保証金

これらの時価は、償還予定時期を見積り、敷金・保証金の回収見込額を、安全性の高い長期の債券の利回りに信用リスクを勘案した割引率で割り引いた現在価値により測定しており、レベル3の時価に分類しております。

長期借入金及びリース債務

これらの時価は、元金利の合計額を市場金利で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度(2025年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1) 株式	7	6	0
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	7	6	0
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1) 株式	85	95	10
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	85	95	10
合計		92	101	9

当事業年度(2026年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1) 株式	0	0	0
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	0	0	0
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1) 株式	19	21	1
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	19	21	1
合計		19	21	1

2. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額(百万円)	売却損の合計額(百万円)
(1) 株式	1	0	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	1	0	-

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額（百万円）	売却損の合計額（百万円）
(1) 株式	99	19	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	99	19	-

### 3. 減損処理を行った有価証券

前事業年度及び当事業年度において、その他有価証券の株式について減損処理は実施していません。

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に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30%以上50%未満の株式については、一定の基準に基づき時価が取得原価にほぼ近い水準にまで回復すると見込まれることを合理的な根拠をもって予測できる場合を除き、時価の著しい下落があったものとして減損処理を行うこととしております。

また、市場価格のない株式等については、当該株式の発行会社における直近の資産等の時価評価後の1株当たり純資産額が、取得原価を50%程度下回った場合は、回復すると認められる相当の事情がない限り、著しい下落があったものとして減損処理を行うこととしております。

（デリバティブ取引関係）

該当事項はありません。

（退職給付関係）

#### 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出年金制度を採用しております。

#### 2. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）64百万円、当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）49百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. 譲渡制限付株式報酬の内容

	2021年8月10日付与	2022年8月9日付与	2023年8月8日付与
付与対象者の区分及び人数	当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く）2名 及び当社の取締役を兼務しない執行役員4名	当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く）2名 及び当社の取締役を兼務しない執行役員2名	当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く）2名 及び当社の取締役を兼務しない執行役員3名
株式の種類別の付与された株式数	普通株式 11,000株	普通株式 9,000株	普通株式 10,000株
付与日	2021年8月10日	2022年8月9日	2023年8月8日
譲渡制限期間	2021年8月10日（本払込期日）から当社又は当社の属するグループ会社の取締役、執行役員、社員のいずれの地位をも退任又は退職する時点まで	2022年8月9日（本払込期日）から当社又は当社の属するグループ会社の取締役、執行役員、社員のいずれの地位をも退任又は退職する時点まで	2023年8月8日（本払込期日）から当社又は当社の属するグループ会社の取締役、執行役員、社員のいずれの地位をも退任又は退職する時点まで
解除条件	<p>対象取締役および執行役員が任期満了、定年、死亡、疾病による職務・就業不能または自己の都合に基づかず当社又は当社の属するグループ会社の取締役、執行役員、社員のいずれの地位をも退任又は退職（解任・懲戒解雇を除く）した場合、当該退任又は退職した時点をもって本株式の譲渡制限を解除する。</p> <p>対象取締役及び執行役員が前項に定める事由以外の事由によって当社又は当社の属するグループ会社の取締役、執行役員、社員のいずれの地位をも退任又は退職した場合には、当社の取締役会が正当と認めたことを条件として、当該退任又は退職した時点をもって本株式の譲渡制限を解除する。</p>		

	2024年8月6日付与	2025年8月12日付与
付与対象者の区分及び人数	当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く）3名 及び当社の取締役を兼務しない執行役員2名	当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く）3名 及び当社の取締役を兼務しない執行役員2名
株式の種類別の付与された株式数	普通株式 11,000株	普通株式 11,000株
付与日	2024年8月6日	2025年8月12日
譲渡制限期間	2024年8月6日（本払込期日）から当社又は当社の属するグループ会社の取締役、執行役員、社員のいずれの地位をも退任又は退職する時点まで	2025年8月12日（本払込期日）から当社又は当社の属するグループ会社の取締役、執行役員、社員のいずれの地位をも退任又は退職する時点まで
解除条件	<p>対象取締役および執行役員が任期満了、定年、死亡、疾病による職務・就業不能または自己の都合に基づかず当社又は当社の属するグループ会社の取締役、執行役員、社員のいずれの地位をも退任又は退職（解任・懲戒解雇を除く）した場合、当該退任又は退職した時点をもって本株式の譲渡制限を解除する。</p> <p>対象取締役及び執行役員が前項に定める事由以外の事由によって当社又は当社の属するグループ会社の取締役、執行役員、社員のいずれの地位をも退任又は退職した場合には、当社の取締役会が正当と認めたことを条件として、当該退任又は退職した時点をもって本株式の譲渡制限を解除する。</p>	

2. 譲渡制限付株式の規模及びその変動状況  
費用計上額及び科目名

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
販売費及び一般管理費	8百万円	7百万円

株式数

	2021年 8月10日 付与	2022年 8月9日 付与	2023年 8月8日 付与	2024年 8月6日 付与	2025年 8月12日 付与
前事業年度末(株)	10,000	9,000	10,000	11,000	-
付与(株)	-	-	-	-	11,000
無償取得(株)	-	-	1,000	-	-
譲渡制限解除(株)	2,000	2,000	5,000	5,000	-
未解除残高(株)	8,000	7,000	4,000	6,000	11,000

単価情報

	2021年 8月10日 付与	2022年 8月9日 付与	2023年 8月8日 付与	2024年 8月6日 付与	2025年 8月12日 付与
付与日における公正な評価単価(円)	778	790	854	717	673

(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 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
繰延税金資産		
減損損失	1,514百万円	1,605百万円
資産除去債務	278	269
店舗閉鎖損失引当金	3	-
賞与引当金	20	14
貸倒引当金	12	12
その他	44	41
繰延税金資産小計	1,873	1,943
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	551	1,241
評価性引当額の合計	551	1,241
繰延税金資産合計	1,321	702
繰延税金負債		
資産除去費用	52	45
その他	4	5
繰延税金負債合計	57	50
繰延税金資産の純額	1,263	652

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

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
法定実効税率	34.01%	- %
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	36.84	-
住民税均等割	8.44	-
評価性引当額の増減	11.48	-
その他	7.85	-
税効果会計適用後の法人税等の負担率	59.95	-

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

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

店舗施設用の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から1~21年と見積り、割引率は0.00~2.20%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
期首残高	1,334百万円	800百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	-	33
見積りの変更による増加額	90	-
時の経過による調整額	3	3
資産除去債務の履行による減少額	223	25
事業譲渡に伴う減少額	404	-
その他増減額(は減少)	-	37
期末残高	800	773

4. 当該資産除去債務の金額の見積りの変更

前事業年度において、当社の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について、退去時に必要とされる原状回復費用の新たな情報の入手に伴い、見積りの変更を行いました。当該見積りの変更により、資産除去債務が前事業年度において90百万円増加しております。

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位:百万円)

		報告セグメント			その他 (注)4	合計
		レストラン	居酒屋 (注)2	カラオケ (注)3		
財・サービスの 種類別	サービスの提供	30,148	3,673	1,599	-	35,422
	物品の販売	-	-	-	-	-
	その他	-	-	-	55	55
顧客との契約から生じる収益		30,148	3,673	1,599	55	35,477
外部顧客への売上高		30,148	3,673	1,599	55	35,477

(注)1. 顧客との契約から生じる収益は、外部顧客への売上高で表示しております。

2. 居酒屋事業は、2025年2月1日に株式会社コロナイドダイニングに会社分割(簡易吸収分割)により承継しております。

3. カラオケ事業は、2025年3月1日に株式会社シン・コーポレーションに会社分割(簡易吸収分割)により承継しております。

4. たれ事業は、前会計年度にコロナイドグループの株式会社コロナイドMDへ移管したため、当会計年度より、「たれ事業」のセグメント区分を廃止しております。

5. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、フランチャイズ事業を含んでおります。

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

前会計年度において、当社は、2025年2月1日付で会社分割（簡易吸収分割）により「居酒屋事業」を株式会社コロワイドダイニングへ移管し、2025年3月1日付で会社分割（簡易吸収分割）により「カラオケ事業」を株式会社シン・コーポレーションへ移管しております。これに伴い、当事業年度より報告セグメントの区分を「レストラン事業」の単一セグメントへ変更しております。詳細は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。このため、セグメント別の記載を省略しております。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

当社は、以下の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における別個の履行義務へ配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

当社は、レストランの飲食店運営によるサービスの提供、飲食店の顧客に対する物品の販売及び食品会社に対する物品の卸売り、FC加盟者に対する経営指導及び店舗運営指導等を主な事業としております。

主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点は、財務諸表「注記事項（重要な会計方針） 5. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

履行義務を充足した後の通常支払期限は、履行義務の充足時点又は1か月であります。

また、収益は顧客との契約において約束された対価から返品、値引き額等を控除した金額で測定しております。

取引の対価は履行義務の充足時点又は履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から翌事業年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

顧客との契約から生じた債権の残高

顧客との契約から生じた債権は主にレストランの飲食店運営によるサービスの提供、飲食店の顧客に対する物品の販売及び食品会社に対する物品の卸売時に受け取った対価であり、貸借対照表上、流動資産の売掛金に含まれております。

顧客との契約から生じた債権の期首残高及び期末残高は、以下のとおりであります。

（単位：百万円）

	前事業年度	当事業年度
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	1	0
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	0	1

残存履行義務に配分した取引価格

当社においては、個別の信用供与期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を使用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(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

当社の報告セグメントは、当社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なっているものであります。

当社は、主として「レストラン事業」を展開しており、事業の形態を基に「レストラン事業」を単一の報告セグメントとしております。

「レストラン事業」は、ステーキ宮、にぎりの徳兵衛、海鮮アトム、カルビ大将、味のがんこ炎、かつ時、小さな森珈琲等の業態を対象としております。

なお、当事業年度より、「居酒屋事業」及び「カラオケ事業」のセグメント区分を廃止してあります。これは、2025年2月1日に居酒屋事業を株式会社コロナイドダイニングへ、2025年3月1日にカラオケ事業を株式会社シン・コーポレーションへ会社分割したことによるものであります。これにより、当事業年度より報告セグメントを「レストラン事業」の単一セグメントへ変更してあります。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債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、財務諸表を作成するために採用される会計方針と同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益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、負債その他の項目の金額に関する情報

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位: 百万円)

	レストラン	居酒屋 (注1)	カラオケ (注2)	その他 (注3)	調整額 (注4)	財務諸表 計上額 (注5)
売上高						
外部顧客への売上高	30,148	3,673	1,599	55	-	35,477
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	30,148	3,673	1,599	55	-	35,477
セグメント利益又は損失 ( )	1,223	252	138	23	2,309	670
セグメント資産	8,389	-	-	-	10,599	18,989
その他の項目						
減価償却費	734	88	78	-	17	918
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	827	168	38	-	38	1,072

(注) 1. 居酒屋事業は、2025年2月1日に株式会社コロナイドダイニングに会社分割(簡易吸収分割)してあります。

(注) 2. カラオケ事業は、2025年3月1日に株式会社シン・コーポレーションに会社分割(簡易吸収分割)してあります。

(注) 3. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、フランチャイズ事業を含んであります。

(注) 4. (1) セグメント利益又は損失( )の調整額 2,309百万円は、各報告セグメントに配分していない  
全社費用 2,309百万円であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額10,599百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産の金額であります。

(3) 減価償却費の調整額17百万円には、全社資産に係る費用が含まれてあります。

(注) 5. セグメント利益又は損失( )は、財務諸表の営業損失と調整を行っております。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

当社は、「レストラン事業」の単一セグメントであるため、記載を省略してあります。

【関連情報】

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

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

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 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貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

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

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 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貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

（単位：百万円）

	レストラン	居酒屋	カラオケ	その他	全社・消去	合計
減損損失	816	237	159	-	33	1,246

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

当社は、レストラン事業の単一セグメントであるため、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の記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社の親会社

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (百万円)	事業の 内容又は 職業	議決権等の 所有（被所有） 割合（%）	関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社	㈱コロワイド	神奈川県 横浜市西区	43,814	飲食店 の経営	(被所有) 41.2	親会社の 優先株式の 取得	自己株式の 取得 (注)	2,127	-	-

(注) 株式会社コロワイドが保有する当社B種優先株式の全部(20株)を取得したことによるものであります。

財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (百万円)	事業の 内容又は 職業	議決権等の 所有（被所有） 割合（%）	関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
同一の 親会社 を持つ 会社	㈱コロワイド MD	神奈川県 横浜市西区	10	各種食材等 の調達・製 造・加工品 販売	-	食材等の購入	食材等の購入 (注1)	14,020	買掛金	2,366
同一の 親会社 を持つ 会社	㈱コロワイド ダイニング	神奈川県 横浜市西区	10	飲食店 チェーンの 運営	-	居酒屋 事業の 会社分割	事業の譲渡 対価 (注2)	2,233	-	-
							事業譲渡益 (注2)	1,615	-	-

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (百万円)	事業の 内容又は 職業	議決権等の 所有（被所有） 割合（%）	関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
同一の 親会社 を持つ 会社	㈱コロワイド MD	神奈川県 横浜市西区	10	各種食材等 の調達・製 造・加工品 販売	-	食材等の購入	食材等の購入 (注1)	12,513	買掛金	2,308

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 当社は、㈱コロワイドMDから商品仕入を行っておりますが、取引関係については随時見直しを行っており、仕入価格の算定については双方の合意に基づく価格により決定しております。
2. 当社居酒屋事業を㈱コロワイドダイニングへ会社分割（簡易吸収分割）により承継したものであります。取引金額は第三者算定機関である上原FAS合同会社の算定した対価に基づき㈱コロワイドダイニングとの協議の上、決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

㈱コロワイド（東京証券取引所に上場）

( 1株当たり情報 )

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
1株当たり純資産額	26.25円	17.97円
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )	2.58円	7.86円

- (注) 1. 前事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。当事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、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。

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )		
当期純利益又は当期純損失( )(百万円)	530	1,507
普通株主に帰属しない金額(百万円)	33	10
(うち優先株式配当金)	(33)	(10)
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失( )(百万円)	497	1,517
普通株式の期中平均株式数(千株)	193,121	193,132
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	第2回優先株式5株、第3回優先株式5株及び第4回優先株式12株。	第4回優先株式2株。

(重要な後発事象)

自己株式の消却

当社は、会社法第178条の規定に基づき、2026年5月20日開催の取締役会において、自己株式の消去を行うことを決議し、2026年5月31日に実施致しました。

1. 自己株式の消却を行う理由

株主還元の強化及び資本効率の向上を図るため。

2. 消却に係る事項の内容

消却した株式の種類 第2回B種優先株式、第3回B種優先株式、第4回B種優先株式

消却した株式の総数 第2回B種優先株式5株、第3回B種優先株式5株、第4回B種優先株式10株

消却実施日 2026年5月31日

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	差引当期末 残高 (百万円)
有形固定資産							
建物	12,910	501	679 (532)	12,732	9,652	450	3,080
構築物	2,144	23	85 (40)	2,081	1,828	35	253
工具、器具及び備品	2,205	86	87 (63)	2,204	1,832	144	371
土地	1,255	-	- (-)	1,255	-	-	1,255
リース資産	429	254	154 (37)	530	212	77	318
建設仮勘定	6	0	6 (-)	0	-	-	0
有形固定資産計	18,952	865	1,013 (674)	18,804	13,525	707	5,279
無形固定資産							
借地権	47	-	3 (3)	44	2	-	41
ソフトウェア	56	11	0 (0)	68	51	9	16
その他	57	10	0 (0)	67	45	1	22
無形固定資産計	161	22	3 (3)	180	99	11	81
長期前払費用	123	2	63 (-)	63	2	0	60

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

建物	増加額	改装店舗での取得	141百万円
		業態転換店舗での取得	63百万円
		既存店舗での取得	47百万円
		新規店舗での取得	145百万円
構築物	増加額	改装店舗での取得	11百万円
		業態転換店舗での取得	4百万円
		既存店舗での取得	7百万円
工具、器具及び備品	増加額	改装店舗での取得	25百万円
		業態転換店舗での取得	2百万円
		既存店舗での取得	33百万円
		新規店舗での取得	10百万円
リース資産	増加額	改装店舗での取得	17百万円
		業態転換店舗での取得	21百万円
		既存店舗での取得	162百万円
		新規店舗での取得	53百万円

2. 「当期減少額」欄の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

3. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

建物 減少額 改装店舗での除却 101百万円

【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 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	-	800	1.44	-
1年以内に返済予定の長期借入金	2,078	1,581	1.51	-
1年以内に返済予定のリース債務	115	141	3.65	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	2,965	2,799	1.71	2027年4月末日 ~2030年12月末日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	217	330	3.92	2027年4月末日 ~2031年3月末日
合計	5,376	5,653	-	-

(注) 1. 平均利率は、期末の利率及び残高を使用して算出しております。

2. 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。)の決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	1,239	944	434	179
リース債務	105	85	82	56

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (目的使用) (百万円)	当期減少額 (その他) (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	35	-	-	-	35
賞与引当金	60	42	57	2	42
販売促進引当金	546	379	546	-	379
店舗閉鎖損失引当金	9	-	9	0	-

(注) 賞与引当金の「当期減少額(その他)」は、支給見込額と実際支給額との差額であります。

店舗閉鎖損失引当金の「当期減少額(その他)」は、損失見積額と実際発生額との差額であります。

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が財務諸表等規則第8条の28に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2)【主な資産及び負債の内容】

資産の部

イ．現金及び預金

区分	金額(百万円)
現金	78
預金	
普通預金	3,550
別段預金	4
小計	3,554
合計	3,633

ロ．売掛金

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
三井住友カード(株)	334
(株)ジェーシービー	178
PayPay(株)	175
(株)NTTドコモ	155
イオンモール(株)	58
その他	256
合計	1,158

(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (百万円)	当期発生高 (百万円)	当期回収高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
1,079	19,699	19,620	1,158	94.42	20.74

ハ．商品

品目	金額(百万円)
商品	
食材他	0
合計	0

ニ．原材料及び貯蔵品

品目	金額（百万円）
原材料	
水産物	22
農産物	4
畜産物	85
調味料他	56
飲料	34
小計	203
貯蔵品	
消耗品	34
小計	34
合計	238

ホ．敷金及び保証金

区分	金額（百万円）
大和ハウスリアルティマネジメント(株)	238
イオンモール(株)	82
(有)武田産業	81
(株)ベルモール	77
田中 稔彦・田中 哲夫	57
その他	2,227
合計	2,764

ヘ．繰延税金資産

繰延税金資産は、652百万円であり、その内容については「1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項（税効果会計関係）」に記載しております。

負債の部  
 イ．買掛金

相手先	金額（百万円）
(株)コロワイドMD	2,308
(株)大戸屋	13
(株)トーホー・北関東	0
(株)EML	0
(株)シルスマリア	0
その他	0
合計	2,321

ロ．未払金

相手先	金額（百万円）
従業員給与	713
(株)コロワイドMD	81
(株)インボイス	54
関西電力(株)	53
社会保険料	52
その他	510
合計	1,466

ハ．資産除去債務

相手先	金額（百万円）
店舗及び事業所施設の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等	773
合計	773

(3)【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	中間会計期間	第3四半期	当事業年度
売上高(百万円)	7,129	14,996	22,411	30,408
税引前中間(当期)(四半期)純損失( )(百万円)	408	253	548	716
中間(当期)(四半期)純損失( )(百万円)	426	340	678	1,507
1株当たり中間(当期)(四半期)純損失( )(円)	2.25	1.81	3.56	7.86

(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)	2.25	0.44	1.76	4.29

(注) 当社は、第1四半期及び第3四半期について金融商品取引所の定める規則により四半期に係る財務情報を作成しており、当該四半期に係る財務情報に対する期中レビューを受けております。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・買増し 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取・買増手数料	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 三井住友信託銀行株式会社 全国各支店 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告とする。但し、電子公告を行う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して公告する。 公告掲載URL <a href="http://www.pronexus.co.jp/koukoku/7412/7412.html">http://www.pronexus.co.jp/koukoku/7412/7412.html</a>
株主に対する特典	毎年3月、9月の各末日の100株以上500株未満所有株主に対し、毎回一律500円相当の優待ポイントを、500株以上1,000株未満所有株主に対し、毎回一律2,500円相当の優待ポイントを、1,000株以上所有株主に対し、毎回一律5,000円相当の優待ポイントを贈呈する。  2026年9月末を基準日とする株主優待（2026年12月ポイント付与分）より、上記の株主優待制度が適用されます。（2026年6月12日開示）

（注）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、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並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有していません。

## 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54期）（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）2025年6月20日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2025年6月20日関東財務局長に提出

(3) 半期報告書及び確認書

（第55期中）（自 2025年4月1日 至 2025年9月30日）2025年11月14日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2025年6月24日に関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）の規定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

2026年6月16日

株式会社アトム

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

---

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	井出 正弘
--------------------	-------	-------

---

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	山本 道之
--------------------	-------	-------

---

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	相澤 陽介
--------------------	-------	-------

---

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アトムの2025年4月1日から2026年3月31日までの第55期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アトムの2026年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）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。

店舗固定資産の減損損失	
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>会社は外食事業を幅広く営んでおり、当事業年度末の貸借対照表に計上されている有形固定資産5,279百万円には、同事業に係る店舗設備が多く含まれている。また、【注記事項】（損益計算書関係）減損損失に記載されているとおり、会社は当事業年度において有形固定資産につき677百万円の減損損失を計上しており、これらは主として店舗設備から生じたものである。</p> <p>会社は、各店舗を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位としており、管理会計上の各店舗の損益情報を基礎に本社費等の間接費を各店舗に配賦し、継続的に各店舗の損益を把握したうえで、減損の兆候の有無を検討している。減損の兆候がある店舗については、当該店舗の割引前の将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る際には減損損失を認識し、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額と使用価値のうちいずれか高い方）まで減額するとともに当該減少額を減損損失として計上している。なお、当該店舗固定資産の回収可能価額は主として使用価値により測定しており、使用価値は、将来キャッシュ・フローの見積額を資本コストで現在価値に割り引いて算定している。</p> <p>減損の兆候の有無に関する検討は、経営者が会計システム外で作成した店舗別損益情報等に基づき実施されることから、店舗別の損益実績の集計や本社費の配賦計算などを含め、これが適切に作成されていることが重要である。また、使用価値は将来キャッシュ・フローの見積りを基礎としており、これは経営者の判断を伴う事業計画に基づくものであって、売上高の成長率や原価率及び人件費率などの費用予測の変動によって影響を受ける。このように、将来キャッシュ・フローの見積りには一定の不確実性を伴う重要な仮定が使用されており、将来予測に対する経営者の高度な判断が含まれている。</p> <p>以上のとおり、店舗固定資産の減損損失に関しては、経営者の主観的判断や不確実性が伴うことから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、会社が実施した店舗固定資産の減損に関する兆候判定の方法、減損損失の認識及び測定を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>【内部統制の検討】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・店舗固定資産の減損判定に関連する内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。特に、店舗別損益実績の集計の正確性の検証や、売上高の成長率や原価率及び人件費率などの費用予測を含む店舗別損益計画の実行可能性の検証に関する内部統制に焦点を当てた。</li> </ul> <p>【会計上の見積りの検討】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・店舗別本社費配賦前営業利益について、売上高、原価率、人件費率等の趨勢分析を行うとともに、会計システム残高との整合性を検討した。</li> <li>・本社費の配賦計算について、配賦基準の合理性を検討するとともに、配賦計算の正確性及び配賦の網羅性を検討した。</li> <li>・店舗間の収益及び費用の付け替えによる営業赤字の回避が行われていないことを検証するために、店舗別の財務データ相互間に存在すると推定される関係を用いてそれらの分布状況を把握し、異常な指標が識別された場合にはその理由を調査した。</li> <li>・将来キャッシュ・フローの見積りの基礎とした店舗別損益計画の集計値について、取締役会によって承認された事業計画との整合性を検討した。</li> <li>・過年度に策定された事業計画及びその基礎となる重要な仮定について実績数値との比較分析を行い、経営者による見積りプロセスの有効性や偏向の可能性を評価した。</li> <li>・事業計画に含まれる売上高の成長率、原価率及び人件費率などの費用予測に関する重要な仮定について、経営者等との協議、利用可能な外部データあるいは類似企業との比較検討を実施した。</li> </ul>

## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業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、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社アトムの2026年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社アトムが2026年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

・内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。

・財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。

・内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手するために、内部統制の監査を計画し実施する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

## < 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等(3)【監査の状況】に記載されている。

## 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. 上記の監査報告書の原本は当社（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。