

証券コード 7112

2023年3月10日

(電子提供措置の開始日 2023年3月3日)

株 主 各 位

東京都港区赤坂二丁目17番7号

株式会社キューブ

代表取締役社長 松 村 智 明

## 第29回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

さて、当社第29回定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご出席くださいますようご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイトに「第29回定時株主総会招集ご通知」として電子提供措置事項を掲載しております。

当社ウェブサイト

(<https://www.cube-co.com/ja/ir/stock/meeting.html>)



また、上記のほか、インターネット上の下記ウェブサイトにも掲載しております。

東京証券取引所ウェブサイト

(<https://www2.jpx.co.jp/tseHpFront/JJK010010Action.do?Show=Show>)



上記のウェブサイトにアクセスして、当社名又は証券コードを入力・検索し、「基本情報」 「縦覧書類/PR情報」 を順に選択のうえ、ご覧ください。

なお、当日ご出席されない場合は、以下のいずれかの方法により議決権を行使することができますので、お手数ながら後記の株主総会参考書類をご検討のうえ、2023年3月27日（月曜日）午後5時30分までに議決権をご行使くださいますようお願い申し上げます。

【郵送(書面)による議決権行使の場合】

同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示いただき、上記の行使期限までに到着するようご返送ください。

【インターネットによる議決権行使の場合】

議決権行使ウェブサイト (<https://evote.tr.mufg.jp/>) にアクセスしていただき、同封の議決権行使書用紙に表示された「ログインID」及び「仮パスワード」をご利用のうえ、画面の案内にしたがって、議案に対する賛否をご入力ください。

インターネットによる議決権行使に際しましては、4頁の「インターネットによる議決権行使のご案内」をご確認くださいませようお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2023年3月28日(火曜日) 午前10時00分(受付開始 午前9時30分)
2. 場 所 東京都千代田区永田町2丁目10番3号  
ザ・キャピトルホテル 東急 1階「桐」
3. 会議の目的事項  
報告事項 第29期(2022年1月1日から2022年12月31日まで) 事業報告及び計算書類の内容報告の件  
決議事項  
第1号議案 定款一部変更の件  
第2号議案 取締役7名選任の件  
第3号議案 監査役1名選任の件

以 上

~~~~~  
◎当日ご出席の場合は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付へご提出くださいますようお願い申し上げます。

◎議決権行使書用紙において、議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示をされたものとして取り扱わせていただきます。

◎電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトに修正内容を掲載させていただきます。

# 議決権行使についてのご案内

議決権は、以下の3つの方法により行使いただくことができます。

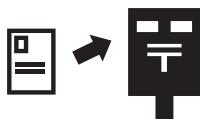
## インターネットで議決権を行使される場合



次頁「インターネットによる議決権行使のご案内」をご高覧のうえ、画面の案内に従って、賛否を入力してください。

**行使期限** 2023年3月27日（月曜日）午後5時30分まで

## 書面（郵送）で議決権を行使される場合



同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示のうえ、切手を貼らずにご投函ください。

**行使期限** 2023年3月27日（月曜日）午後5時30分到着まで

## 株主総会にご出席される場合



当日ご出席の際は、お手数ながら本招集ご通知をご持参いただくとともに、同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください。

**開催日時** 2023年3月28日（火曜日）午前10時

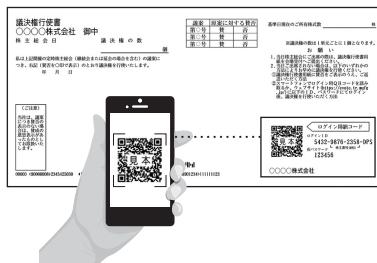
- ※ 書面（郵送）とインターネットにより重複して議決権を行使された場合は、インターネットによる議決権行使の内容を有効として取扱わせていただきます。
- ※ インターネットにより複数回にわたり議決権を行使された場合は、最後に行使された内容を有効とさせていただきます。

# インターネットによる議決権行使のご案内

## QRコードを読み取る方法

議決権行使書副票に記載のログインID、仮パスワードを入力することなく、議決権行使サイトにログインすることができます。

- 1 議決権行使書副票（右側）に記載のQRコードを読み取ってください。



※「QRコード」は株式会社デンソーウェブの登録商標です。

- 2 以降は、画面の案内にしたがって賛否をご入力ください。



**QRコードを用いたログインは1回に限り可能です。**

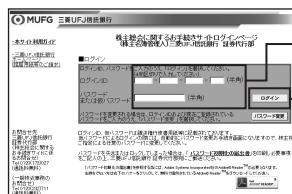
再行使する場合、もしくはQRコードを用いずに議決権を行使する場合は、右の「ログインID・仮パスワードを入力する方法」をご確認ください。

インターネットによる議決権行使でパソコンやスマートフォンの操作方法などがご不明な場合は、右記にお問い合わせください。

## ログインID・仮パスワードを入力する方法

議決権行使ウェブサイト <https://evote.tr.mufg.jp/>

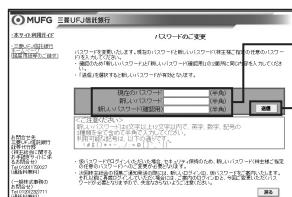
- 1 議決権行使ウェブサイトへアクセスしてください。
- 2 議決権行使書用紙に記載された「ログインID・仮パスワード」を入力しクリック



「ログインID・仮パスワード」を入力

「ログイン」をクリック

- 3 新しいパスワードを登録する



「新しいパスワード」を入力

「送信」をクリック

- 4 以降は、画面の案内にしたがって賛否をご入力ください。

三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部 ヘルプデスク  
0120-173-027  
(通話料無料/受付時間 午前9時~午後9時)

# 株主総会参考書類

## 議案及び参考事項

### 第1号議案 定款一部変更の件

#### 1. 提案の理由

企業価値の向上とガバナンス体制の強化を目的として、取締役の員数の上限を5名以内から7名以内に変更するものであります。

#### 2. 変更の内容

変更の内容は、次のとおりであります。

(下線は変更部分を示します。)

| 現行定款                                     | 変更案                                      |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 第21条（取締役の員数）<br>当社の取締役は <u>5</u> 名以内とする。 | 第21条（取締役の員数）<br>当社の取締役は <u>7</u> 名以内とする。 |

## 第2号議案 取締役7名選任の件

取締役全員（5名）は、本総会終結の時をもって任期満了となります。つきましては今後の事業拡大のため2名増員して取締役7名の選任をお願いするものであります。なお、本議案の決議の効力は、第1号議案「定款一部変更の件」が原案どおり承認可決されることを条件として生じるものといたします。

取締役候補者は次のとおりであります。

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                             | 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                       | 所有する当社株式の数 | 当社との特別の利害関係 |
|-------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| 1     | まつむらともあき<br>松村 智明<br>(1967年5月25日)        | 1992年4月 (株)日立コンピュータエレクトロニクス(現 (株)日立情報通信エンジニアリング)入社<br>1994年12月 有限会社キューブコーポレーション(現 当社) 設立時入社<br>2004年6月 当社代表取締役社長(現任)                                                                                                                     | 1,239,400株 | なし          |
| 2     | おざわたく<br>小澤 拓<br>(1985年1月24日)            | 2008年3月 監査法人トーマツ(現 有限責任監査法人トーマツ) 入所<br>2011年4月 デロイト トーマツ コンサルティング(株)(現 デロイト トーマツ コンサルティング合同会社) 入社<br>2014年1月 (株)エクレア(現 (株)カドー) 入社<br>2014年3月 同社取締役<br>2017年9月 エムトラスト(株)社外取締役<br>2017年10月 当社取締役(現任)<br>2019年12月 エムトラスト(株)社外取締役(監査等委員)(現任) | －株         | なし          |
| 3     | たかはしゆうすけ<br>高橋 勇介<br>(1978年3月4日)<br>【新任】 | 2001年6月 (株)ファイブフォックス入社<br>2002年1月 (株)三陽商会入社<br>2004年4月 (株)BASE入社<br>2012年7月 当社入社<br>2021年9月 当社執行役員(現任)                                                                                                                                   | －株         | なし          |
| 4     | はたのすすむ<br>波多野 奨<br>(1980年4月26日)<br>【新任】  | 2003年4月 (株)キング入社<br>2012年7月 GLADD(株)(現 la belle vie(株)) 入社<br>2016年7月 (株)IROYA入社<br>2018年1月 ルビー・グループ(株)入社<br>2018年10月 当社入社<br>2021年9月 当社執行役員(現任)                                                                                         | －株         | なし          |

| 候補者<br>番号 | 氏 名<br>(生 年 月 日)                       | 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 所有する<br>当社株式<br>の 数 | 当社との<br>特 別 の<br>利 害 関 係 |
|-----------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|
| 5         | よし なり かず ひこ<br>吉 成 和 彦<br>(1962年8月11日) | 1986年 4月 (株)日本長期信用銀行 (現 (株)SBI新<br>生銀行) 入行<br>1998年 3月 日本生命保険相互会社入社<br>2000年 5月 (株)サーベラスジャパン入社<br>2005年12月 西武鉄道(株)取締役<br>2006年12月 (株)西武ホールディングス取締役<br>2008年 6月 国際興業(株)取締役副社長<br>2017年10月 当社取締役 (現任)<br>2018年 1月 東京精密合同会社 (現 エヌエッ<br>クスシー・ジャパン合同会社) シ<br>ニア・マネージング・ディレクタ<br>ー職務執行者 (現任)                                                                                                                                                                                                                               | 一株                  | なし                       |
| 6         | おお にし ひで つぐ<br>大 西 秀 亜<br>(1964年3月7日)  | 1986年 4月 (株)富士銀行 (現 (株)みずほ銀行)<br>入行<br>1999年12月 富士キャピタルマネジメント(株)<br>(現 MCPパートナーズ(株)) イン<br>ベストメントオフィサー<br>2002年 2月 (株)リンク・セオリー・ホールディ<br>ングス (現 (株)リンク・セオリ<br>ー・ジャパン) 取締役CFO<br>2009年 9月 (株)ファーストリテイリング執行役<br>員CFO<br>2011年 6月 合同会社インテグリティ共同代表<br>(現任)<br>2012年 1月 (株)アバージェンス代表取締役 (現<br>任)<br>2016年 3月 ガンホー・オンライン・エンター<br>テイメント(株)社外取締役 (現任)<br>2019年 5月 アークランドサカモト(株) (現 ア<br>ークランズ(株)) 監査役<br>2021年 4月 当社取締役 (現任)<br>2022年 3月 (株)b-ex社外取締役 (現任)<br>2022年 5月 アークランドサカモト(株) (現 ア<br>ークランズ(株)) 社外取締役 (監査<br>等委員) (現任) | 一株                  | なし                       |

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                           | 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                      | 所有する<br>当社株式<br>の数 | 当社との<br>特別の<br>利害関係 |
|-------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| 7     | むとうたかのぶ<br>武藤貴宣<br>(1978年2月6日)<br>【新任】 | 2002年3月 (株)スタートトゥデイ (現(株)ZOZO) 入社<br>2006年11月 同社想像戦略室長<br>2007年6月 同社取締役<br>2009年4月 同社取締役 兼 EC事業本部長<br>2019年5月 同社執行役員 兼 EC事業本部長<br>2019年11月 (株)プロルート丸光社外取締役 (現任)<br>2022年2月 (株)ZOZOファッションチアリーダ<br>ー (現任) | 一株                 | なし                  |

- (注) 1. 吉成和彦氏、大西秀亜氏、武藤貴宣氏は社外取締役候補者であります。
2. 吉成和彦氏を社外取締役候補者とした理由は、長年の金融及び企業経営の豊富な経験から、経営全般に関する幅広い識見を有しており、当社の成長戦略やガバナンスの強化に対する有益な助言が期待できることによります。大西秀亜氏を社外取締役候補者とした理由は、企業経営に関する豊富な経験から、経営全般に関する幅広い識見を有しており、当社の成長戦略やガバナンスの強化に対する有益な助言が期待できることによります。武藤貴宣氏を社外取締役候補者とした理由は、当社の属する衣料品業界に関する豊富な経験から、幅広い識見とネットワークを有しており、当社の成長戦略やガバナンスの強化に対する有益な助言が期待できることによります。
3. 当社は、取締役候補者大西秀亜氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ており、原案どおり選任された場合、引き続き独立役員として指定し、同取引所に届け出る予定であります。また、武藤貴宣氏についても原案どおり選任された場合、新たに独立役員として指定し、同取引所に届け出る予定であります。
4. 取締役候補者吉成和彦氏の社外取締役就任年数は、本総会終結の時をもって5年5か月、取締役候補者大西秀亜氏の社外取締役就任年数は、本総会終結の時をもって1年11か月であります。
5. 当社は、吉成和彦氏及び大西秀亜氏との間で、会社法第423条第1項の責任につき、善意でかつ重大な過失がないときは、同法第425条第1項各号の定める額の合計額を限度として責任を限定する旨を定めた契約を締結しております。両氏の再任が承認された場合、当該契約を継続する予定であります。また武藤貴宣氏の選任が承認された場合、当社は同氏との間で、同様の責任限定契約を締結する予定であります。
6. 当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる法律上の損害賠償金及び争訟費用を当該保険契約により填補することとしております。各候補者は、当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。また、当該保険契約は次回更新時においても同内容での更新を予定しております。

### 第3号議案 監査役1名選任の件

伊藤隆宏氏は本総会終結の時をもって辞任されますので、監査役1名の選任をお願いしたいと存じます。

また、本議案の提出につきましては、監査役会の同意を得ております。

監査役候補者は、次のとおりであります。

| 氏名<br>(生年月日)                                | 略歴、地位及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                   | 所有する<br>当社株式<br>の数 | 当社との<br>特別の<br>利害関係 |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| たか やす あき こ<br>高安 彰子<br>(1976年8月26日)<br>【新任】 | 1999年10月 朝日監査法人(現 有限責任あずさ監査法人) 入所<br>2003年 4月 公認会計士登録<br>2006年 7月 LVMH Cosmetics(株)(現 エル・シー・エス(株)) 入社<br>2012年11月 ルイ・ヴィトンジャパン(株)入社<br>2017年10月 エルヴィエムエイチウォッチ・ジュエリージャパン(株)入社<br>2022年 3月 Fairy Devices(株)常勤監査役(現任) | 一 株                | なし                  |

- (注) 1. 高安彰子氏は社外監査役候補者であります。
2. 高安彰子氏を社外監査役候補者とした理由は、公認会計士として培われた専門的な知識・経験等を有しており、当社の監査体制にいかしていただくことを通じ、当社のガバナンスの強化が期待できることによります。
3. 高安彰子氏が原案どおり選任された場合、新たに東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出る予定であります。
4. 高安彰子氏の監査役選任が承認可決された場合は、当社は高安彰子氏との間で会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度として同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結する予定であります。
5. 当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる法律上の損害賠償金及び争訟費用を当該保険契約により填補することとしております。高安彰子氏は、当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。また、当該保険契約は次回更新時においても同内容での更新を予定しております。

以上

## 事業報告

(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

### 1. 会社の現況に関する事項

#### (1) 事業の経過及び成果

当事業年度における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症の拡大を防止するためのワクチン接種が進み、まん延防止等重点措置がすべての地域で適用解除されるなど経済社会活動が正常化に向かう一方で、急激な円安による為替相場の変動や、ロシアによるウクライナ侵攻に関連する原材料及びエネルギー価格の上昇や急速な円安進行により、不安定な経済環境が継続するとともに、先行きの見通しも引き続き不透明な状況となっております。

また、新型コロナウイルス感染症については国内のみならず、中国におけるロックダウンの長期化の影響により、引き続き人流の大幅な停滞や消費活動の低下、サプライチェーンの毀損など、企業活動に影響を及ぼしております。

当社の属する衣料品販売業界においては、行動制限が緩和され人流は回復傾向にありますが、引き続き節約志向の高まりから慎重な購買行動が続いております。

このような状況の中、当社はオンライン・オフラインの双方から、国内外における販売強化に努めてまいりました。

これらの結果として、当事業年度における売上高は5,559,828千円（前期比42.5%増）となり、営業利益は907,662千円（前期比32.0%増）、経常利益は898,467千円（前期比30.1%増）、当期純利益は609,824千円（前期比10.6%減）となりました。

#### (2) 設備投資の状況

当事業年度における設備投資の総額は41,653千円であり、その主な内訳は、販売事業目的の店舗関連の固定資産を主として建物及び構築物29,127千円、店舗や本社におけるPC等の固定資産を主として工具、器具及び備品3,511千円、基幹システムの改修費用等を主としてソフトウェア9,014千円であります。

#### (3) 資金調達の状況

2022年10月7日をもって東京証券取引所グロース市場に上場し、公募増資により、総額1,445百万円の資金調達を行いました。

#### (4) 財産及び損益の状況

|                           | 第26期<br>2019年12月期 | 第27期<br>2020年12月期 | 第28期<br>2021年12月期 | 第29期 (当期)<br>2022年12月期 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| 売上高 (千円)                  | 2,356,217         | 2,614,301         | 3,900,744         | 5,559,828              |
| 経常利益 (千円)                 | 67,603            | 164,608           | 690,343           | 898,467                |
| 当期純利益又は当期純損失 (△) (千円)     | 51,636            | △302,245          | 681,992           | 609,824                |
| 1株当たり当期純利益又は当期純損失 (△) (円) | 9.67              | △56.60            | 127.71            | 110.58                 |
| 総資産 (千円)                  | 1,752,308         | 2,115,419         | 2,592,246         | 4,619,080              |
| 純資産 (千円)                  | 1,248,721         | 946,476           | 1,628,468         | 3,670,461              |
| 1株当たり純資産額 (円)             | 233.84            | 177.24            | 304.96            | 604.29                 |

- (注) 1. 当事業年度より「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用しており、当事業年度の財産及び損益の状況については、当該会計基準等を適用した後の数値を記載しています。
2. 1株当たり当期純損益は期中平均発行済株式数により算出しております。
3. 当社は2022年5月19日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行っておりますが、第26期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損益を算定しております。

## (5) 対処すべき課題

### ① 品質管理について

商品の品質管理には万全の体制を敷いていますが、予測しえない品質上のトラブルや製造物責任に起因する事故が生じた場合は、企業イメージが損なわれ、当社の経営成績に影響を及ぼす可能性があるため、企画・生産管理業務を中心とした商品開発プロセスの継続した改善を行ってまいります。

### ② 海外事業について

当社ブランドを世界に認知させていくことを目的として、グローバルな視点でマーケティングを展開していく必要があり、新規出店や販売パートナーの開拓等、海外における事業展開を進めてまいります。

### ③ 出店政策について

中期的な事業計画の骨子として、新規出店計画を策定しておりますが、商業施設や百貨店が店舗展開方針を変更するなどの事情により、計画に沿って新規出店を行うことができない場合は、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るため、出店候補地周辺の商圈環境や立地条件、店舗損益予測等の分析を行いつつ、期間限定のポップアップストアの展開を通じて消費者の動向を把握しながら、主要都市の商業施設・百貨店や路面店に集中的に出店し、アセットライトに利益体質化を実現してまいります。

### ④ 人材戦略について

当社ブランドを理解し、適切にビジネスを展開していくために、人材育成と、継続的な採用を進めてまいります。

### ⑤ 財務基盤の強化

当社は、現時点において財務上の課題は認識しておりませんが、継続的かつ安定的な事業の拡大を図る上では、手許資金の流動性確保や金融機関との良好な取引関係が重要であると考えております。このため、一定の内部留保の確保や費用対効果の検討による各種コストの見直しを継続的に行うことで、財務基盤の強化を図ってまいります。

(6) 主要な事業内容（2022年12月31日現在）

| 事業区分        | 事業内容                                              |
|-------------|---------------------------------------------------|
| 衣料品等の企画販売事業 | MARK&LONAをはじめとした自社ブランドの衣料品及び雑貨等の企画、並びにそれらの小売・卸売事業 |

(7) 主要な営業所（2022年12月31日現在）

| 事業所名              | 所在地                           |
|-------------------|-------------------------------|
| 本社                | 東京都港区赤坂二丁目17番7号               |
| MARK&LONA大丸札幌店    | 北海道札幌市中央区北五条西四丁目7番 大丸札幌5階     |
| MARK&LONAギンザシックス店 | 東京都中央区銀座六丁目10番1号 銀座シックス5階     |
| MARK&LONA表参道ヒルズ店  | 東京都渋谷区神宮前四丁目12番10号 表参道ヒルズ地下3階 |
| MARK&LONA松坂屋名古屋店  | 愛知県名古屋市中区栄三丁目16番1号 名古屋松坂屋北館4階 |
| MARK&LONA阪急うめだ本店  | 大阪府大阪市北区角田町八丁目7番 阪急うめだ本店8階    |
| MARK&LONA大丸心齋橋店   | 大阪府大阪市中央区心齋橋筋一丁目7番1号 大丸心齋橋6階  |
| MARK&LONA岩田屋福岡店   | 福岡県福岡市中央区天神二丁目5番35号 福岡岩田屋本館2階 |

(8) 使用人の状況（2022年12月31日現在）

| 使用人数 | 前期比増減 | 平均年齢  | 平均勤続年数 |
|------|-------|-------|--------|
| 63名  | 6名増   | 36.9歳 | 3.2年   |

(注) 従業員数は臨時従業員を含んでおりません。

(9) 主要な借入先の状況（2022年12月31日現在）

該当事項はありません。

(10) その他会社の現況に関する重要な事項

当社は、2022年10月7日付で東京証券取引所グロース市場へ上場いたしました。

## 2. 会社の株式に関する事項 (2022年12月31日現在)

- |              |             |
|--------------|-------------|
| (1) 発行可能株式総数 | 21,360,000株 |
| (2) 発行済株式の総数 | 6,074,000株  |
| (3) 株主数      | 2,258名      |
| (4) 大株主      |             |

| 株主名                                                  | 持株数        | 持株比率  |
|------------------------------------------------------|------------|-------|
| エヌエックスシー・ジャパン合同会社                                    | 2,173,500株 | 35.8% |
| 松村 智明                                                | 1,239,400株 | 20.4% |
| 松村 里恵                                                | 1,014,400株 | 16.7% |
| MSIP CLIENT SECURITIES                               | 147,700株   | 2.4%  |
| 長谷川 和美                                               | 140,000株   | 2.3%  |
| 株式会社日本カストディ銀行 (信託口)                                  | 98,200株    | 1.6%  |
| 株式会社SBI証券                                            | 41,900株    | 0.7%  |
| 楽天証券株式会社                                             | 38,300株    | 0.6%  |
| NOMURA PB NOMINEES LIMITED OMNIBUS-MARGIN (CASH P B) | 36,700株    | 0.6%  |
| auカブコム証券株式会社                                         | 31,100株    | 0.5%  |

### (5) その他株式に関する重要な事項

東京証券取引所グロース市場への株式上場に伴い、2022年10月6日を払込期日とする公募増資により発行済株式の総数が734,000株増加しております。

### 3. 新株予約権等に関する事項

(1) 当事業年度末に当社役員が保有している新株予約権の状況

|     | 発行回 | 新株予約権の数 | 新株予約権の目的となる株式の種類及び数 | 行使期間                         | 行使価額 | 保有者数 |
|-----|-----|---------|---------------------|------------------------------|------|------|
| 取締役 | 第1回 | 134個    | 普通株式26,800株         | 2020年4月20日から<br>2028年4月19日まで | 768円 | 1名   |
| 取締役 | 第2回 | 27個     | 普通株式5,400株          | 2020年4月20日から<br>2028年4月19日まで | 768円 | 1名   |

2022年5月19日付で行った普通株式1株を200株とする株式分割により、「新株予約権の目的となる株式の数」及び「行使価額」は調整されております。

(2) 当事業年度中に職務執行の対価として使用人等に対し交付した新株予約権の状況  
該当事項はありません。

(3) その他新株予約権等に関する重要な事項

当社は、2022年2月10日付で当社及び当社子会社並びに関連会社の役員、従業員、社外協力者向けのインセンティブ・プランとしての信託型新株予約権である第4回新株予約権（1,068個、目的となる株式の種類及び数：普通株式213,600株）を発行いたしました。同年10月7日付でその全てが消滅しております。

#### 4. 会社役員に関する事項

##### (1) 取締役及び監査役の氏名等

| 氏名     | 地位      | 担当及び重要な兼職の状況                                                                                       |
|--------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 松村 智明  | 代表取締役社長 |                                                                                                    |
| 小澤 拓   | 取締役     | エムトラスト株式会社 社外取締役（監査等委員）                                                                            |
| 土居 健人  | 取締役     |                                                                                                    |
| 吉成 和彦  | 取締役     | エヌエックスシー・ジャパン合同会社 シニア・マネージング・ディレクター職務執行者                                                           |
| 大西 秀亜  | 取締役     | 合同会社インテグリティ 共同代表<br>株式会社アバージェンス 代表取締役<br>ガンホー・オンライン・エンターテイメント株式会社 社外取締役<br>アークランズ株式会社 社外取締役（監査等委員） |
| 掛橋 幸喜  | 監査役     |                                                                                                    |
| 伊藤 隆宏  | 監査役     | エヌエックスシー・ジャパン合同会社 マネージング・ディレクター                                                                    |
| 大塚 あかり | 監査役     | ノーリツ鋼機株式会社 社外取締役                                                                                   |

- (注) 1. 取締役吉成和彦氏及び取締役大西秀亜氏は、社外取締役であります。
2. 監査役掛橋幸喜氏、監査役伊藤隆宏氏及び監査役大塚あかり氏は、社外監査役であります。
3. 当社は、取締役大西秀亜氏、監査役掛橋幸喜氏及び監査役大塚あかり氏を株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。
4. 監査役掛橋幸喜氏及び伊藤隆宏氏は、長年の金融機関での勤務経験により、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。

##### (2) 責任限定契約の内容の概要

当社は、取締役（業務執行取締役等である者を除く。）及び監査役との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任について、法令が規定する最低限度額とする契約を締結することができる旨、定款に定めており、取締役（業務執行取締役等である者を除く。）及び監査役との間で当該責任限定契約を締結しております。当該責任限定が認められるのは、取締役（業務執行取締役等である者を除く。）及び監査役が責任の原因となった職務の遂行において善意かつ重大な過失がないときに限られます。

### (3) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、保険会社との間で会社法第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、当該保険により被保険者が負担することになる法律上の損害賠償金及び訴訟費用を補填することとしております。当該役員等賠償責任保険契約の被保険者は当社の取締役、監査役であり、すべての被保険者について、その保険料を全額当社が負担しております。なお、当該役員等賠償責任保険契約のうち、特定の事由または行為において保険金を支払わない場合及び支払限度額について定めることで、職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置を講じております。

### (4) 当事業年度に係る取締役及び監査役の報酬等

#### ① 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

当社は役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する基本方針を定めており、その内容は、報酬総額の限度内において、経営内容、世間水準、社員給与等のバランス及び責任の度合等を考慮して定めることとしております。

取締役の報酬については、代表取締役が社外役員と意見交換を行い、当該意見を反映させた取締役報酬議案を定時株主総会直後の取締役会に上程し、その内容を審議した上で限度額の範囲内で個別の報酬額を決定しております。個別の報酬等の額は固定報酬のみで構成されており、各取締役の職務内容や責任、会社の経営環境等を考慮して決定しております。

#### ② 取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

当社の役員報酬等に関する株主総会の決議内容は、次のとおりであります。

2022年3月28日開催の第28回定時株主総会において報酬限度総額を取締役は年額300,000千円以内(うち社外取締役分年額60,000千円以内)、監査役は年額30,000千円以内(うち社外監査役分年額30,000千円以内)とそれぞれ決議しております。なお、当該株主総会終結時点における、取締役の員数は5名(うち社外取締役は2名)、監査役の員数は3名(うち社外監査役3名)であります。

③ 取締役及び監査役の報酬等の総額等

| 役員区分             | 報酬等の総額<br>(百万円) | 報酬等の種類別の総額 (百万円) |          |          | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|------------------|-----------------|------------------|----------|----------|-----------------------|
|                  |                 | 基本報酬             | 業績連動報酬等  | 非金銭報酬等   |                       |
| 取締役<br>(うち社外取締役) | 78<br>(6)       | 78<br>(6)        | —<br>(—) | —<br>(—) | 5<br>(2)              |
| 監査役<br>(うち社外監査役) | 10<br>(10)      | 10<br>(10)       | —<br>(—) | —<br>(—) | 3<br>(3)              |

(注) 取締役の報酬については、代表取締役が社外役員と意見交換を行い、当該意見を反映させた取締役報酬議案を定時株主総会直後の取締役会に上程し、その内容を審議した上で限度額の範囲内で個別の報酬額を決定しております。個別の報酬等の額は固定報酬のみで構成されており、各取締役の職務内容や責任、会社の経営環境等を考慮して決定しております。

(5) 社外役員に関する事項

① 重要な兼職先である他の法人等と当社との関係

社外役員の重要な兼職先と当社との間で、重要な取引はありません。

② 事業年度における主な活動内容

| 区分    | 氏名    | 主な活動状況                                                                                                                                                                                           |
|-------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 社外取締役 | 吉成和彦  | 当事業年度に開催された取締役会23回全てに出席いたしました。主に長年の金融及び企業経営の経験をもとに、成長戦略をはじめとした業務執行全般について積極的に意見を述べるなど、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っております。                                                                     |
| 社外取締役 | 大西秀亜  | 当事業年度に開催された取締役会23回全てに出席いたしました。主に長年の企業経営の経験をもとに、当社の中長期的な成長戦略や、投資家などステークホルダーの視点を踏まえたガバナンス体制について積極的に意見を述べるなど、多様な観点から取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っております。                                         |
| 社外監査役 | 掛橋幸喜  | 当事業年度に開催された取締役会23回全てに出席いたしました。主に長年の金融及び企業経営及び監査の経験をもとに、ガバナンス体制の適正性・妥当性を確保するための意見を述べるなど、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っております。同様に、当事業年度開催の監査役会には、23回全てに出席し、監査結果についての意見交換、監査に関する重要事項の協議等を行っております。 |
| 社外監査役 | 伊藤隆宏  | 当事業年度に開催された取締役会23回全てに出席いたしました。主に長年の金融及び企業経営及び監査の経験をもとに積極的に意見を述べるなど、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っております。同様に、当事業年度開催の監査役会には、23回全てに出席し、監査結果についての意見交換、監査に関する重要事項の協議等を行っております。                     |
| 社外監査役 | 大塚あかり | 当事業年度に開催された取締役会23回全てに出席いたしました。主に長年の弁護士としての経験をもとに、法務コンプライアンスの視点から積極的に意見を述べるなど、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っております。同様に、当事業年度開催の監査役会には、23回全てに出席し、監査結果についての意見交換、監査に関する重要事項の協議等を行っております。           |

## 5. 会計監査人に関する事項

### (1) 会計監査人の名称

EY新日本有限責任監査法人

### (2) 報酬等の額

|                          | 支払額   |
|--------------------------|-------|
| 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額      | 25百万円 |
| 当社が支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額 | 27百万円 |

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

2. 監査役会は、「会計監査人との連携に関する実務指針（平成30年8月17日 公益社団法人日本監査役協会）」を踏まえ、取締役、社内関係部門及び会計監査人からの必要資料の入手、報告を受けたうえで、会計監査人の監査計画の内容、職務執行状況、報酬見積の算出根拠などを確認し、審議した結果、これらについて適切であると判断したため、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項に従い同意しております。

### (3) 非監査業務の内容

当社は、EY新日本有限責任監査法人に対して、公認会計士法第2条第1項の業務以外に、新規上場に係るコンフォートレター作成業務についての対価を支払っております。

### (4) 会計監査人の解任又は不再任の決定方針

当社監査役会は、法令の定めに基づき相当の事由が生じた場合には、監査役全員の同意により会計監査人を解任し、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨と解任理由を報告いたします。また、会計監査人の監査の継続について著しい支障が生じた場合等には、監査役会が当該会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定し、これを株主総会に提出いたします。

## 6. 会社の体制及び方針

### (1) 内部統制システムの整備状況

当社は、日常の管理業務において、社内規程に則り牽制機能を働かせながら業務を行うほか、「職務権限規程」に応じた決裁権限を適切に行使することで、各職位が明確な権限と責任をもって業務を遂行しております。

なお、当社は2021年4月23日開催の取締役会において、内部統制システム構築に関する基本方針を決議しております。その基本方針は、以下のとおりとなっております。

- ① 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - ア. 「リスク・コンプライアンス規程」に基づき、役職員がリスク管理やコンプライアンス意識をもって、法令、定款、社内規程等に則った職務執行を行う。
  - イ. 取締役会は、法令諸規則に基づく適法性及び経営判断に基づく妥当性を満たすよう、業務執行の決定と取締役の職務の監督を行う。
  - ウ. 監査役は、業務執行部門から独立し、法令が定める権限を行使し、取締役の職務の執行を監査する。
  - エ. 役職員の法令違反については、就業規則等に基づき、処罰の対象とする。
  - オ. 市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力に対しては、「反社会的勢力対応規程」に基づき弁護士や警察等とも連携して、毅然とした姿勢で組織的に対応する。
- ② 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制  
取締役の職務の執行に係る記録文書、稟議書、その他の重要な情報については、文書又は電磁的媒体に記録し、法令及び「文書管理規程」、「情報システム管理規程」等に基づき、適切に保存及び管理する。
- ③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - ア. 取締役会は、コンプライアンス、個人情報、品質、セキュリティ及びシステムトラブル等の様々なリスクに対処するため、社内規程を整備するとともに、定期的に見直しを行う。
  - イ. 事業部門は、諸規定に基づく権限の範囲内で職務を遂行する。権限を越える業務を行う場合は、経営会議もしくは取締役会による決裁を要し、承認された職務の遂行に係るリスクを管理する。
  - ウ. リスク情報等については、取締役会等を通じて管掌役員より取締役及び監査役に対し報告を行う。
  - エ. 不測の事態が発生した場合には、代表取締役社長指揮下の対策本部を設置し、必要に応じて法律事務所等の外部専門機関とともに、迅速かつ的確な対応を行い、損害の拡大を防止しこれを最小限に止める体制を整える。

- ④ 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
- ア. 取締役会は「取締役会規程」に基づき、法定事項の決議、経営に関する重要事項の決定及び業務の執行の監督等を行う。毎月1回の定時取締役会を開催するほか、迅速かつ的確な意思決定を確保するため、必要に応じて臨時取締役会を開催する。
  - イ. 取締役は、代表取締役社長の指示の下、取締役会決議及び社内規程等に基づき自己の職務を執行する。各取締役は、取締役及び監査役に対して状況報告を行うほか、会社経営に関する情報を相互に交換する。
  - ウ. 業務運営に関する個別経営課題については、実務的な観点から常勤取締役、常勤監査役、各部門の責任者により構成される経営会議において審議する。経営に関する重要事項については、その審議を経て取締役会において職務の執行の決定を行う。
  - エ. 各部門においては、「職務権限規程」及び「業務分掌規程」に基づき権限の移譲を行い、責任の明確化を図ることで、迅速性及び効率性を確保する。
- ⑤ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項、及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項並びに当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- ア. 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合、監査役の職務を補助する使用人を配置する。
  - イ. 監査役は、監査役の職務を補助する使用人の選任、考課に関して意見を述べるができるものとする。
  - ウ. 配置された監査役の職務を補助する使用人は、その補助業務に関しては監査役の指揮命令下で遂行することとし、取締役からの指揮命令は受けないものとする。
- ⑥ 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制
- ア. 取締役は、監査役の出席する取締役会その他重要な会議において担当する職務の執行状況を報告する。
  - イ. 取締役及び使用人は、当社に法令・定款に違反する恐れのある事実や著しい損害を及ぼす恐れのある事実を発見した時は、直ちに監査役に報告する。また、内部通報制度に基づく通報があった場合は遅滞なく監査役に報告する。
  - ウ. 監査役は、稟議書等業務執行に係る重要な文書を閲覧し、取締役及び使用人に説明を求める事が出来る。監査役から説明を求められた場合には、取締役及び使用人は遅滞なく監査役に報告する。
  - エ. 監査役に報告をした者に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を取締役及び使用人等に周知徹底する。

- ⑦ 監査役の職務の執行について生ずる費用の前払い又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項  
監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払い又は償還等の請求をしたときは、当該監査役の職務の執行に必要なでないことを証明した場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。
- ⑧ その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制  
ア. 監査役は、代表取締役社長と定期的に会合を持ち重要な課題、情報に関し意見交換を行う。  
イ. 内部監査室長は、監査役と連携を図り、情報交換を行う。  
ウ. 取締役及び使用人は、監査役が会計監査人と会計監査の内容等についての情報交換が充分に行える体制を整える。また、監査役が顧問法律事務所と何時でも会社経営全般についての法律相談を行える体制を整える。
- ⑨ 財務報告の信頼性を確保するための体制  
財務報告の信頼性を確保するために、代表取締役社長の指示のもと、金融商品取引法に規定された財務報告に係る内部統制が有効に行われる体制を構築し、その仕組みが適正に機能することを継続的に評価し、不備があれば必要な是正を行う。
- ⑩ 反社会的勢力への対応  
社会の秩序、企業の健全な事業活動の脅威となる反社会的な団体・個人とは一切の関係を持たず、一切の利益供与を行わない。コーポレート部に不当要求防止責任者を設置し、不当要求等が生じた場合は、コーポレート部を窓口として顧問弁護士、所轄警察署等と連携して適切な措置を講じる。

## (2) 内部統制システムの運用状況

2022年12月期における内部統制システムの運用状況は、以下のとおりです。

- ① コンプライアンス研修  
コンプライアンス意識の徹底を図るため、コーポレート部は定期的に社内教育を実施しております。当事業年度においては、全社を対象に情報セキュリティ、コンプライアンスにかかる教育を実施しております。
- ② リスク・コンプライアンス委員会  
リスク管理とコンプライアンス遵守の懸念に対処する方針を立案・実行するために、部長以上の役員・従業員を対象に、定期的にリスク・コンプライアンス委員会を開催しております。当事業年度においては、3度開催し、リスク管理に関する活動方針および重点対策リスクの選定・対応方針の審議ならびに不正行為の根本的な原因究明、再発防止・予防策の検討を行っております。

③ 内部統制報告制度

財務報告の信頼性を担保するため、当事業年度の内部統制計画に基づき、財務報告に係る内部統制の整備及び運用を行っております。

④ 内部監査制度の運用

内部監査室は、当事業年度の内部監査計画に基づき、当社の各部門の業務執行の監査、内部統制監査を実施しております。

(3) 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、業績の推移を見据え、将来の事業の発展と経営基盤の強化のための内部留保を確保しつつ、経営成績や配当性向等を総合的に勘案し、配当を検討することを基本方針としており、株主に対する利益還元を経営上の重要課題と認識しておりますが、当面の間は内部留保の充実を図り、収益力強化のための投資に充当することが株主に対する最大の利益還元につながるものと考え、創業以来配当を実施しておりません。

将来的には、各事業年度の経営成績を勘案しながら株主への利益還元を検討していく方針ですが、現時点において配当実施の可能性及びその実施時期等につきましては未定であります。内部留保資金につきましては、新商品の開発や市場開拓等事業領域拡大のための投資資金として、有効に活用していく方針であります。

なお、当社の剰余金の配当は、中間配当および期末配当の年2回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。当社は、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議により、毎年6月30日を基準日として中間配当を実施することができる旨を定款に定めております。

~~~~~  
(注)本事業報告中の記載金額・株数は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

(第29期計算書類)

## 貸借対照表

(2022年12月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>(資産の部)</b>		<b>(負債の部)</b>	
<b>流動資産</b>	<b>4,079,122</b>	<b>流動負債</b>	<b>880,726</b>
現金及び預金	3,263,159	買掛金	64,844
受取手形及び売掛金	353,833	契約負債	94,836
商品	303,677	未払金	341,607
その他	158,613	未払法人税等	311,980
貸倒引当金	△161	資産除去債務	1,312
<b>固定資産</b>	<b>539,957</b>	その他	66,145
<b>有形固定資産</b>	<b>130,184</b>	<b>固定負債</b>	<b>67,892</b>
建物及び構築物	121,456	退職給付引当金	3,500
工具、器具及び備品	8,728	資産除去債務	58,046
<b>無形固定資産</b>	<b>13,238</b>	その他	6,345
ソフトウェア	13,238		
<b>投資その他の資産</b>	<b>396,534</b>	<b>負債合計</b>	<b>948,618</b>
敷金及び保証金	189,291	<b>(純資産の部)</b>	
繰延税金資産	95,970	<b>株主資本</b>	<b>3,670,461</b>
その他	111,272	<b>資本金</b>	<b>822,549</b>
		<b>資本剰余金</b>	<b>1,542,876</b>
		資本準備金	722,549
		その他資本剰余金	820,327
		<b>利益剰余金</b>	<b>1,305,035</b>
		その他利益剰余金	1,305,035
		繰越利益剰余金	1,305,035
		<b>純資産合計</b>	<b>3,670,461</b>
<b>資産合計</b>	<b>4,619,080</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>4,619,080</b>

(注)記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

# 損益計算書

(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		5,559,828
売上原価		2,621,218
<b>売上総利益</b>		<b>2,938,609</b>
販売費及び一般管理費		2,030,947
<b>営業利益</b>		<b>907,662</b>
営業外収益		
受取利息	22	
補助金収入	2,692	
受取補償金	1,572	
新株予約権戻入益	747	
その他	815	5,849
営業外費用		
株式交付費	14,629	
為替差損	257	
その他	157	15,044
<b>経常利益</b>		<b>898,467</b>
<b>税引前当期純利益</b>		<b>898,467</b>
法人税、住民税及び事業税		316,374
法人税等調整額		△27,731
<b>当期純利益</b>		<b>609,824</b>

(注)記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

# 株主資本等変動計算書

(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	株主資本 合計	
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金		
当期首残高	100,000	—	820,327	820,327	708,141	1,628,468	1,628,468
会計方針の変更による累積的影響額	—				△12,930	△12,930	△12,930
会計方針の変更を反映した当期首残高	100,000	—	820,327	820,327	695,210	1,615,538	1,615,538
当期変動額							
新株の発行	722,549	722,549		722,549		1,445,099	1,445,099
当期純利益					609,824	609,824	609,824
事業年度中の変動額合計	722,549	722,549	—	722,549	609,824	2,054,923	2,054,923
当期末残高	822,549	722,549	820,327	1,542,876	1,305,035	3,670,461	3,670,461

(注)記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 【個別注記表】

※記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品 移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。

#### (2) 固定資産の減価償却方法

##### ① 有形固定資産

建物 定額法を採用しております。

工具、器具及び備品 定率法を採用しております。

その他 定率法を採用しております。

##### ② 無形固定資産

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。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、回収不能見込額を計上しております。

##### ② 退職給付引当金

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

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

#### (4) 収益及び費用の計上基準

##### ① 国内リテール

国内リテールは、店舗において商品の販売を行っております。国内リテールにおいては、顧客に商品を引き渡す履行義務を識別しており、顧客に商品を引渡した時点で当該履行義務が充足されると判断しております。

取引の対価は、履行義務充足時点から1年以内に回収しており、重要な金融要素は含んでおりません。

##### ② 国内EC・国内卸

国内ECは、ECサイトで商品販売を行っており、国内卸は国内の卸先に対する商品の販売を行っております。いずれも、顧客に商品を引き渡す履行義務を識別しており、顧客に商品を引渡した時点で当該履行義務が充足されると判断しております。

なお、国内EC及び国内卸における販売については、商品の出荷時から支配が顧客に移転される時までの期間が通常短期間であるため、出荷時に収益を認識しております。

取引の対価は、履行義務充足時点から1年以内に回収しており、重要な金融要素は含んでおりません。

##### ③ 海外卸

海外卸は、顧客に対する商品の輸出販売とライセンス供与に対する対価であるロイヤルティ収入により構成されております。

輸出販売は、商品を顧客に引き渡す履行義務を識別しており、インコタームズ等で定められた貿易条件に基づき、商品のリスク負担が顧客に移転する時点で当該履行義務が充足されると判断しております。

また、ロイヤルティ収入は、契約に基づき当社ブランドの商標等を使用させ、商品の企画、生産を許諾する履行義務を識別しており、ライセンサーにおける当該商品の売上高の計上時点で当該履行義務が充足されると判断しております。

取引の対価は、履行義務充足時点から1年以内に回収しており、重要な金融要素は含んでおりません。

#### (5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

該当事項はありません。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

### (収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。これにより、主に以下の変更を行っております。

自社ポイントについて、従来は、将来にポイントとの交換に要すると見込まれる費用をポイント引当金として計上し、ポイント引当金繰入額を販売費及び一般管理費として計上する方法によっておりましたが、当該ポイントが重要な権利を顧客に提供する場合、履行義務として識別し、収益の計上を繰り延べる方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当事業年度の売上高は69,160千円減少し、販売費及び一般管理費は65,352千円減少し、営業利益、経常利益、税引前当期純利益はそれぞれ3,808千円減少しております。また、利益剰余金の当期首残高は12,930千円減少しております。

収益認識会計基準等を適用したため、前事業年度の貸借対照表において「流動負債」に表示していた「前受金」の全額及び「その他」に含めて表示していた金額のうち一部を、当事業年度より、「契約負債」に含めて表示しております。

### (時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来に渡って適用することといたしました。

なお、時価算定会計基準の適用による計算書類に与える影響はありません。

### 3. 表示方法の変更に関する注記

#### (貸借対照表)

前事業年度において「流動負債」の「その他」に含めていた「未払金」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ております。

### 4. 会計上の見積りに関する注記

#### (1) 商品の評価

##### ① 当事業年度の計算書類に計上した金額

商品 303,677千円

##### ② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

#### (ア) 見積りの算出方法

商品は移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

営業循環過程から外れた商品については、定期的に帳簿価額を切り下げる方法により、収益性の低下を貸借対照表に反映しております。

#### (イ) 見積りの算出に用いた主な仮定

当社は、営業循環過程から外れた商品については、「期間の経過に伴う価値の低下」、「販売見込み」という一定の仮定に基づき、帳簿価額の切下げ対象とすべき商品を選定しております。

#### (ウ) 翌事業年度の計算書類に与える影響

過年度及び当事業年度の商品の販売実績や将来の販売計画に基づき、営業循環過程から外れたものとして、帳簿価額の切下げ対象とすべき商品を選定していますが、市場動向の変化等により追加や見直しが必要となる可能性があり、営業循環過程にあるか否かの判断は不確実性が伴います。

(2) 繰延税金資産の回収可能性

① 当事業年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産 95,970千円

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

(ア) 見積りの算出方法

繰延税金資産は、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 2018年2月16日)に基づき、将来減算一時差異に対して、将来の収益力に基づく課税所得の見積りによって繰延税金資産の回収可能性を判断し繰延税金資産を計上しております。課税所得の見積りは将来の事業計画を基礎としております。

(イ) 見積りの算出に用いた主な仮定

当社は、課税所得の見積りについては、将来の事業計画を基礎としており、重要な仮定は売上高成長率であります。なお、新型コロナウイルス感染症の影響については、翌事業年度以降、緩やかに回復していくものと仮定し、課税所得の見積りを行っております。

(ウ) 翌事業年度の計算書類に与える影響

繰延税金資産の回収可能性は翌事業年度の課税所得の見積りに依存するため、翌事業年度の不確実な経済状況および会社の経営状況の影響を受け、その見積額の前提条件や仮定に変更が生じた場合には、翌事業年度の損益および財政状態に重要な影響を与える可能性があります。

5. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額 171,488千円  
 減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

6. 損益計算書に関する注記

該当事項はありません。

7. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度末における発行済株式総数	
普通株式	6,074,000株
(2) 当事業年度末における自己株式数	
普通株式	一株
(3) 当事業年度末において発行している新株予約権の目的となる株式の数	
普通株式	32,200株

8. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 of 主な原因別の内訳

繰延税金資産	
棚卸資産評価損	19,049千円
資産除去債務	18,175 //
見本費	25,558 //
減損損失	2,174 //
未払賞与	6,338 //
未払事業税	21,312 //
その他	20,284 //
繰延税金資産小計	112,894千円
評価性引当額	△8,166 //
繰延税金資産合計	104,728千円
繰延税金負債	
資産除去債務に対応する除去費用	△8,757千円
繰延税金負債合計	△8,757千円
繰延税金資産の純額	95,970千円

9. リースにより使用する固定資産に関する注記  
該当事項はありません。

10. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

① 金融商品に対する取組方針

当社は、資金の状況を鑑み、資金運用については流動性、安全性の高い金融機関に対する預金等で行っております。また、衣料品等の企画販売事業を行うために必要な資金を、必要に応じて金融機関からの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は、顧客の信用リスクに晒されております。  
敷金及び保証金は、本社事務所及び直営店舗等の賃貸借契約にあたり差し入れた敷金及び保証金であり、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は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

(ア) 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

営業債権については、「与信管理規程」に従い、コーポレート部が取引先ごとの期日及び残高を管理するとともに、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。また、敷金及び保証金については関係部署が取引先の財務状況等の把握を行っております。

(イ) 資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社は、コーポレート部が適時に資金繰計画表を作成・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

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
敷金及び保証金	189,291	186,246	△3,045
資産計	189,291	186,246	△3,045

(注) 1. 「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「買掛金」、「未払金」及び「未払法人税等」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

2. 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	3,263,159	—	—	—
受取手形及び売掛金	353,833	—	—	—
敷金及び保証金	68,825	62,214	58,251	—
合計	3,685,818	62,214	58,251	—

(3) 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

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

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

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 時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債  
該当事項はありません。

② 時価をもって貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

(単位：千円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
敷金及び保証金	－	186,246	－	186,246
資産計	－	186,246	－	186,246

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

敷金及び保証金

回収可能性を反映した将来キャッシュ・フローを残存期間に対応した差入先の格付情報に基づき信用リスクを考慮した割引率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

11. 賃貸等不動産に関する注記

該当事項はありません。

12. 関連当事者との取引に関する注記

役員及び個人主要株主等

(単位：千円)

種類	氏名又は会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	職業又は事業の内容	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	科目	期末残高
役員	松村智明	—	—	当社代表取締役社長	被所有直接20.4%	当社代表取締役社長	地代家賃支払に対する債務被保証(注)	—	—	—

(注) 直営店舗の賃貸借契約に基づく地代家賃支払に対して、代表取締役社長松村智明より債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。直営店舗の地代家賃支払に対する債務保証については、期末日における未払債務がないため、取引金額は記載しておりませんが、保証対象となる直営店舗の2022年1月1日より2022年12月31日に係る地代家賃合計は、135,405千円であります。また、当該債務保証契約については、当事業年度末時点ですべて解消しております。

### 13. 収益認識に関する注記

#### (1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

	金額
国内リテール	1,473,036
国内EC	1,015,296
海外EC	126,030
韓国卸	2,096,258
海外卸	208,039
国内卸	608,492
その他	32,674
顧客との契約から生じる収益	5,559,828
その他の収益	—
外部顧客への売上高	5,559,828

#### (2) 収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記  
(4) 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(3) 当事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報

① 顧客との契約から生じた債権及び契約負債の残高等

(単位：千円)

	当事業年度	
	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	363,918	353,833
契約負債	569,543	94,836

② 残余履行義務に配分した取引価格

当社では、当初に予定される顧客との契約期間が1年以内であるため、残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間の記載を省略しております。

14. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 604円29銭  
(2) 1株当たり当期純利益 110円58銭

(注) 当社は2022年5月19日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、当事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

15. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

16. その他の注記

該当事項はありません。

## 計算書類に係る会計監査人の監査報告

### 独立監査人の監査報告書

2023年2月21日

株式会社キューブ

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 飯塚 徹  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 白取 一仁  
業務執行社員

#### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社キューブの2022年1月1日から2022年12月31日までの第29期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、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、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「計算書類等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。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、監査役及び監査役会の責任は、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。

当監査法人の計算書類等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。

計算書類等の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計算書類等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。

#### 計算書類等に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して計算書類等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計算書類等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。

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

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

#### 計算書類等の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、全体としての計算書類等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計算書類等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、計算書類等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。

- ・計算書類等の監査の目的は、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計算書類等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類等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計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等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。

- ・計算書類等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計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

#### 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

## 監査役会の監査報告書

### 監 査 報 告 書

当監査役会は、2022年1月1日から同年12月31日までの第29期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議の上、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

- (1) 監査役会は、監査の方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じ説明を求めました。
- (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、内部監査人その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施しました。
  - ① 取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査するとともに、会計帳簿及びこれに関する資料の調査をいたしました。
  - ② 事業報告に記載されている取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
  - ③ 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（2005年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書について検討いたしました。

#### 2. 監査の結果

##### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

##### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人EY新日本有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2023年2月22日

株式会社キューブ監査役会

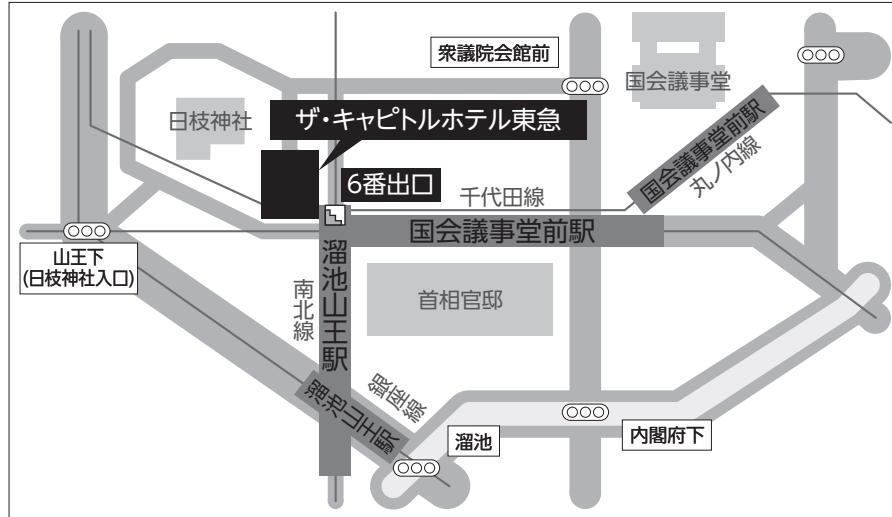
常勤監査役（社外監査役）	掛 橋 幸 喜	Ⓔ
監査役（社外監査役）	伊 藤 隆 宏	Ⓔ
監査役（社外監査役）	大 塚 あかり	Ⓔ

以 上



# 株主総会会場のご案内

東京都千代田区永田町2丁目10番3号  
ザ・キャピトルホテル 東急 1階「桐」  
電話 03-3503-0109



## <交通のご案内>

- ※東京メトロ千代田線  
「国会議事堂前駅」  
6番出口地下直結
- ※東京メトロ丸ノ内線  
「国会議事堂前駅」  
千代田線ホーム経由 (435m)  
6番出口地下直結
- ※東京メトロ南北線  
「溜池山王駅」  
6番出口地下直結
- ※東京メトロ銀座線  
「溜池山王駅」  
南北線ホーム経由 (220m)  
6番出口地下直結

