

新規上場申請のための有価証券報告書

(I の部)

株式会社みのや

【表紙】

【提出書類】 新規上場申請のための有価証券報告書（Ⅰの部）

【提出先】 株式会社東京証券取引所
代表取締役社長 岩永 守幸 殿

【提出日】 2025年 6 月16日

【会社名】 株式会社みのや

【英訳名】 MINOYA CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 正木 宏和

【本店の所在の場所】 埼玉県さいたま市中央区大字下落合1050番地 2

【電話番号】 048-823-8550 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 佐々木 康宏

【最寄りの連絡場所】 埼玉県さいたま市中央区大字下落合1050番地 2

【電話番号】 048-816-4550

【事務連絡者氏名】 取締役 佐々木 康宏

目 次

	頁
第一部 【企業情報】	1
第1 【企業の概況】	1
1 【主要な経営指標等の推移】	1
2 【沿革】	3
3 【事業の内容】	4
4 【関係会社の状況】	8
5 【従業員の状況】	8
第2 【事業の状況】	9
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	9
2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】	16
3 【事業等のリスク】	17
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】	20
5 【経営上の重要な契約等】	27
6 【研究開発活動】	27
第3 【設備の状況】	28
1 【設備投資等の概要】	28
2 【主要な設備の状況】	29
3 【設備の新設、除却等の計画】	30
第4 【提出会社の状況】	31
1 【株式等の状況】	31
2 【自己株式の取得等の状況】	33
3 【配当政策】	33
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	34
第5 【経理の状況】	50
1 【財務諸表等】	51
第6 【提出会社の株式事務の概要】	111
第7 【提出会社の参考情報】	112
1 【提出会社の親会社等の情報】	112
2 【その他の参考情報】	112
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	113

	頁
第三部 【特別情報】	114
第1 【連動子会社の最近の財務諸表】	114
第四部 【株式公開情報】	115
第1 【特別利害関係者等の株式等の移動状況】	115
第2 【第三者割当等の概況】	116
1 【第三者割当等による株式等の発行の内容】	116
2 【取得者の概況】	116
3 【取得者の株式等の移動状況】	116
第3 【株主の状況】	117
監査報告書	巻末

第一部 【企業情報】

第 1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

回次	第66期	第67期	第68期	第69期	第70期
決算年月	2020年 6 月	2021年 6 月	2022年 6 月	2023年 6 月	2024年 6 月
売上高 (千円)	17, 543, 750	16, 976, 943	18, 096, 753	20, 142, 979	22, 540, 002
経常利益 又は経常損失(△) (千円)	△42, 322	220, 957	377, 150	723, 823	1, 045, 696
当期純利益 又は当期純損失(△) (千円)	△88, 275	109, 540	211, 103	391, 349	714, 244
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)	—	—	—	—	—
資本金 (千円)	100, 000	100, 000	100, 000	100, 000	100, 000
発行済株式総数 (株)	15, 000	15, 000	15, 000	15, 000	3, 000, 000
純資産額 (千円)	1, 116, 415	1, 179, 990	1, 399, 734	1, 785, 610	2, 500, 133
総資産額 (千円)	6, 657, 017	5, 881, 519	6, 173, 706	6, 866, 538	7, 682, 868
1 株当たり純資産額 (円)	74, 427. 72	78, 666. 01	93, 315. 65	595. 20	833. 38
1 株当たり配当額 (1 株当たり中間配当額) (円)	500 (—)	500 (—)	600 (—)	700 (—)	10 (—)
1 株当たり当期純利益 又は当期純損失(△) (円)	△5, 885. 00	7, 302. 67	14, 073. 59	130. 45	238. 08
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	16. 8	20. 1	22. 7	26. 0	32. 5
自己資本利益率 (%)	△7. 5	9. 5	16. 4	24. 6	33. 3
株価収益率 (倍)	—	—	—	—	—
配当性向 (%)	—	6. 8	4. 3	2. 7	4. 2
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	—	—	—	658, 994	757, 752
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	—	—	—	△410, 549	△408, 012
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	—	—	—	△181, 702	△158, 886
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	—	—	—	787, 291	978, 145
従業員数 〔外、平均臨時 雇用者数〕 (名)	243 〔649〕	230 〔616〕	216 〔678〕	201 〔719〕	189 〔801〕

- (注) 1. 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。
2. 持分法を適用した場合の投資利益については、当社は関連会社を有していないため記載しておりません。
3. 株価収益率については、当社株式が非上場であるため記載しておりません。
4. 当社は、2024年 1 月17日開催の取締役会決議により、2024年 2 月 6 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、第69期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、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。

5. 第66期については、2020年4月以降、新型コロナウイルス感染拡大に伴う緊急事態宣言を受け、ショッピングセンターにおいて臨時休業、路面店においても営業時間短縮などの対応を実施した影響により、売上高が大きく減少したこと、また、特売商品等の入荷の減少や、売上低迷による好条件での仕入が難航したことによるリベート獲得減などの影響が出たことによる売上総利益の低下が主要要因となったことから経常損失を計上しております。
- また、収益力の低下した店舗の減損損失を計上したため、当期純損失を計上しております。
6. 第69期及び第70期の財務諸表については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づき作成しており、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第204条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、EY新日本有限責任監査法人の監査を受けております。
- なお、第66期、第67期及び第68期については、「会社計算規則」(平成18年法務省令第13号)の規定に基づき算出した各数値を記載しております。また、当該各数値については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じたEY新日本有限責任監査法人の監査を受けておりません。
7. 第66期の配当性向については、当期純損失のため記載しておりません。
8. 第66期、第67期及び第68期については、キャッシュ・フロー計算書を作成していないため、キャッシュ・フローに係る各項目については記載しておりません。
9. 従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員(臨時従業員の年間総労働時間数を就業規則に基づく正社員の年間所定労働時間数で除して算出)であります。
10. 「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)等を第68期から適用しております。なお、当該適用による影響は軽微であるため、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、第67期以前については新たな表示方法による組替えを行っておりません。
11. 上記4. のとおり、2024年2月6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。そこで、東京証券取引所自主規制法人(現 日本取引所自主規制法人)の引受担当者宛通知「『新規上場申請のための有価証券報告書(Iの部)』の作成上の留意点について」(2012年8月21日付東証上審第133号)に基づき、第66期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出した場合の1株当たり指標の推移を参考までに掲げると、以下のとおりとなります。
- なお、第66期、第67期及び第68期の数値(1株当たり配当額についてはすべての数値)については、EY新日本有限責任監査法人の監査を受けておりません。

回次	第66期	第67期	第68期	第69期	第70期
決算年月	2020年6月	2021年6月	2022年6月	2023年6月	2024年6月
1株当たり純資産額 (円)	372.14	393.33	466.58	595.20	833.38
1株当たり当期純利益又は当期純損失(△) (円)	△29.43	36.51	70.37	130.45	238.08
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
1株当たり配当額(うち1株当たり中間配当額) (円)	2.5 (—)	2.5 (—)	3.0 (—)	3.5 (—)	10.0 (—)

2 【沿革】

当社は、代表取締役社長正木宏和の実父、正木鑛一が東京都中野区にて個人商店の菓子卸売を営んだことを起点とし、1942年9月、埼玉県大宮市（現　さいたま市大宮区）に疎開し菓子小売事業を開業したことに源流を有します。その後、1954年7月に有限会社への法人化を行うとともに菓子卸売事業を開始、さらに、業容の拡大を目指し1973年12月には同市本郷町に営業所を開設、1977年9月には株式会社へと組織変更いたしました。

その後、1995年8月に代表取締役社長に就任した正木宏和は、それまでの菓子卸売事業の経験を活かし、1997年12月に東京都板橋区大山に菓子小売専門店の第1号店（「おかしのまちおか」の原型）を出店、菓子小売事業へと進出いたしました。試行錯誤を重ねつつ、首都圏を中心に店舗展開を図り、着実に菓子小売専門店として実績を積んでまいりました。

2008年6月には、自社固有の店舗として自由に売場を作り、直接お客様に販売することでその反響をダイレクトに感じられること、また、将来的には多店舗展開を視野に入れて競争力をつけていきたいという強い意志から50余年本業として営んできた菓子卸売事業を縮小し、徐々に菓子小売事業へ特化すべく事業の軸足を転換いたしました。その後は、首都圏を中心に関東圏は1都5県、中京圏は3県、関西圏は2府4県に店舗網を拡大。乗降客数の多い駅前商店街及び大型ショッピングセンター（以下「SC」という。）を中心に、2025年5月末現在で207店舗を展開しております。

会社設立以後、現在までの当社に係る経緯は、次のとおりであります。

年月	概要
1954年7月	有限会社みのや商店設立（資本金500千円）、菓子卸売事業を開始
1973年12月	埼玉県大宮市（現　埼玉県さいたま市北区）本郷町に営業所を開設
1977年9月	株式会社に改組し、商号を株式会社みのやに改称（資本金5,000千円）
1989年4月	本郷営業所に本社を移転し、配送センターを増設
1997年12月	菓子小売第1号店（「おかしのまちおか」の原型）を東京都板橋区に開店
2000年10月	埼玉県大宮市（現　埼玉県さいたま市北区）吉野町に本社及び配送センターを移転
2002年4月	創業の地である東京都中野区に中野店開店（12店目）
2004年10月	本社・配送センター（現　さいたま物流センター）を埼玉県さいたま市見沼区東宮下に移転
2006年3月	50店目となる高円寺北口店を東京都杉並区に開店
2008年2月	埼玉県さいたま市中央区下落合に「さいたま事業本部」を開設
2008年6月	菓子卸売事業を縮小し、菓子小売事業に特化
2008年11月	本店所在地を「さいたま事業本部」のある埼玉県さいたま市中央区に移転
2009年5月	100店目となるララガーデン春日部店を埼玉県春日部市に開店
2011年9月	150店目となるイオンモール土浦店を茨城県土浦市に開店
2011年11月	横浜物流センターを神奈川県横浜市旭区に開設
2013年9月	中京圏1号店となるイオンタウン名古屋西店を愛知県名古屋市中西区に開店
2013年11月	関西圏1号店となるイオンモール東員店を三重県員弁郡に開店
2014年10月	200店目となるららぽーと和泉店を大阪府和泉市に開店
2016年10月	鈴鹿物流センターを三重県鈴鹿市に開設
2018年12月	プライベートブランド商品群の管理やブランディング戦略の構築を目的とした、株式会社おかしのまちおかを子会社として設立（資本金10,000千円）
2019年7月	東京都千代田区に東京オフィスを開設
2021年10月	250店目となるソコラ南行徳店を千葉県市川市に開店
2022年6月	当社子会社である株式会社おかしのまちおかを吸収合併
2024年1月	茨木物流センターを大阪府茨木市に開設
2024年5月	埼玉県さいたま市浦和区に北浦和オフィスを開設
2025年5月	300店目となるららテラス川口店を埼玉県川口市に開店

（注）店舗数については、本書提出日時点で閉店している店舗も含めた現在までの累積の店舗数を記載しております。

3 【事業の内容】

当社は、菓子小売事業を行っており、菓子専門店「おかしのまちおか」をチェーン展開しております。菓子は私たちにとって「おいしさ」や「楽しさ」だけでなく、「癒し」や「安らぎ」等の様々な感情を与えてくれる存在であり、今や私たちの日常生活には欠かせないアイテムであると考えております。当社ではキャンディ、ガム、チョコレート、スナック菓子、米菓、ビスケット等の菓子を幅広く取り揃え、より多くのお客様に楽しんでもいただける菓子専門店を目指して運営しております。



おかしのまちおか パルコヤ上野店



イメージキャラクター
まちこちゃん

当社は、直営店舗のみによるチェーン展開を進めておりますが、全国規模の過度な出店を行わず、関東圏、中京圏及び関西圏に的を絞ったドミナント出店(注1)を基本方針とする地域密着型を重視したリージョナルチェーン(注2)展開を推進しております。1997年12月に東京都板橋区に第1号店の出店から始まり、2025年5月末現在においては、関東圏の1都5県(東京都、神奈川県、埼玉県、千葉県、茨城県、栃木県)に160店舗、中京圏の3県(静岡県、愛知県、岐阜県)に24店舗、関西圏の2府4県(三重県、滋賀県、奈良県、京都府、大阪府、兵庫県)に23店舗と店舗網を着実に拡大しており、2025年5月末現在における営業店舗数は207店舗に至っております。

(注) 1. ドミナント出店

特定の地域に店舗を集中展開し、地域密着型のサービスを提供することによって、競合他社との差別化や当社として優位性を確立することを目的とした出店施策を指しております。ドミナント出店を推進することによって、当社に対する認知度を高め、集客力を向上させていくことを目的としております。

(注) 2. リージョナルチェーン

特定の商圏でチェーン展開しているチェーンストアを指しております。ひとつの地域を商圏とするローカルチェーンと全国の商圏を対象に展開するナショナルチェーンの中間に位置し、当社の場合は、ローカルチェーン(関東圏)からリージョナルチェーン(中京圏、関西圏)へと発展してまいりました。

当社の店舗形態としては、路面店及びショッピングセンター店(以下「SC店」という。)になります。路面店については、お子様からご年配の方まで幅広くご利用いただけるよう、乗降客の多い主要な駅前立地や商店街を中心に店舗しており、赤い看板に大きなキャンディのロゴマークで当店の認知度を高め、連日多くのお客様に親しんでいただけるよう努めております。一方で、SC店については、郊外ロードサイドの比較的規模が大きな商業施設及び一部百貨店に出店しており、天候や気温等にも左右されにくいSC店独自の集客力を活かし、家族連れや多くのお客様にご利用いただける店舗を目指しております。

また、当社は商店街や商業施設による地域イベントや地元保育園や幼稚園、町内会等のイベントに係る特注対応等についても意欲的に取り組み、地域に根差した店舗運営を行っております。

なお、2025年5月末現在において、路面店は83店舗、SC店は124店舗に至っております。

今後は、駅前立地の視認性を活かした路面店と、天候に左右されない強みを活かしたSC店との双方の利便性を追求しながら、より収益性を活かした店舗展開に取り組んでまいります。

地域別及び店舗形態別の店舗数の推移は以下のとおりとなっております。

(単位：店舗)

		関東圏	中京圏	関西圏	合計
2020年6月期	路面店	94	—	—	169
	SC店	59	8	8	
2021年6月期	路面店	95	—	—	168
	SC店	55	8	10	
2022年6月期	路面店	93	—	—	178
	SC店	61	10	14	
2023年6月期	路面店	88	—	—	185
	SC店	66	14	17	
2024年6月期	路面店	87	—	—	196
	SC店	68	19	22	
2025年5月末現在	路面店	83	—	—	207
	SC店	77	24	23	

(路面店)



おかしのまちおか 阿佐ヶ谷駅前店



おかしのまちおか 大山西店

(SC店)



おかしのまちおか ビーンズ戸田公園店



おかしのまちおか イオンモール扶桑店

商品の取扱いについては、お客様に日頃から親しまれている大手菓子メーカーによるナショナルブランドをはじめ、最近では輸入菓子等の仕入にも取り組み、できるだけ多くのお客様からの多様なニーズに応えられるよう、商品のバリエーションを充実させ、常に変化に富んだ商品陳列による「飽きさせない売場作り」を追求しております。また、一部メーカーとの共同開発による「まちおか限定商品」の取扱いにも注力し、その魅力を訴求していくことにより、競合他社との差別化を図っております。

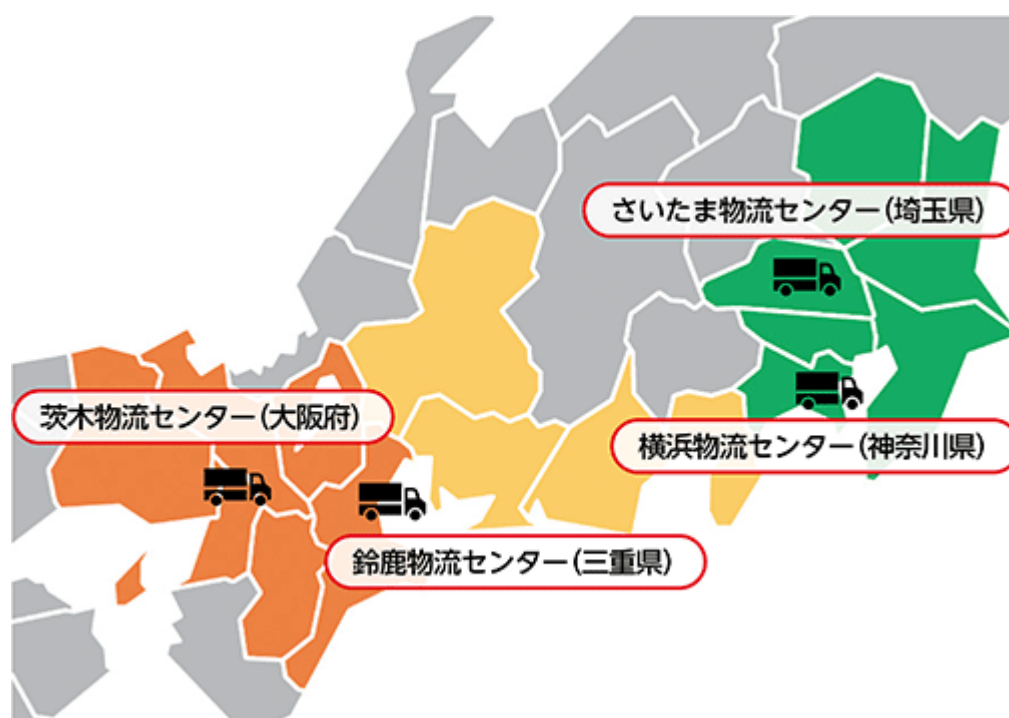
また、年間行事や話題性のあるイベント需要に対する集客への取組みとして、正月、バレンタイン、入学・卒業、ハロウィン、クリスマス等の年間行事によるものから、熱中症対策、巣ごもり需要等の時代のトレンドによるもので、様々なシーンで菓子の需要があると認識しておりますが、当社ではこのような環境の変化やその時のトレンドに対して、各店舗独自の売場レイアウトや店内装飾、POP展開等によってオリジナリティに富んだ魅せ方をすることで、より多くのお客様に楽しんでいただけるよう努めております。

商品の仕入から各店舗への納品までの物流経路については、商品仕入先から自社物流センターの各拠点に納品されております。当社は、2025年5月末時点において、関東圏に2拠点、関西圏に2拠点の自社物流センターを展開しており、各拠点にて店舗納品分のピッキング及び配送車両への荷積みを経て、自社物流センターから各店舗に商品が定期配送されております。

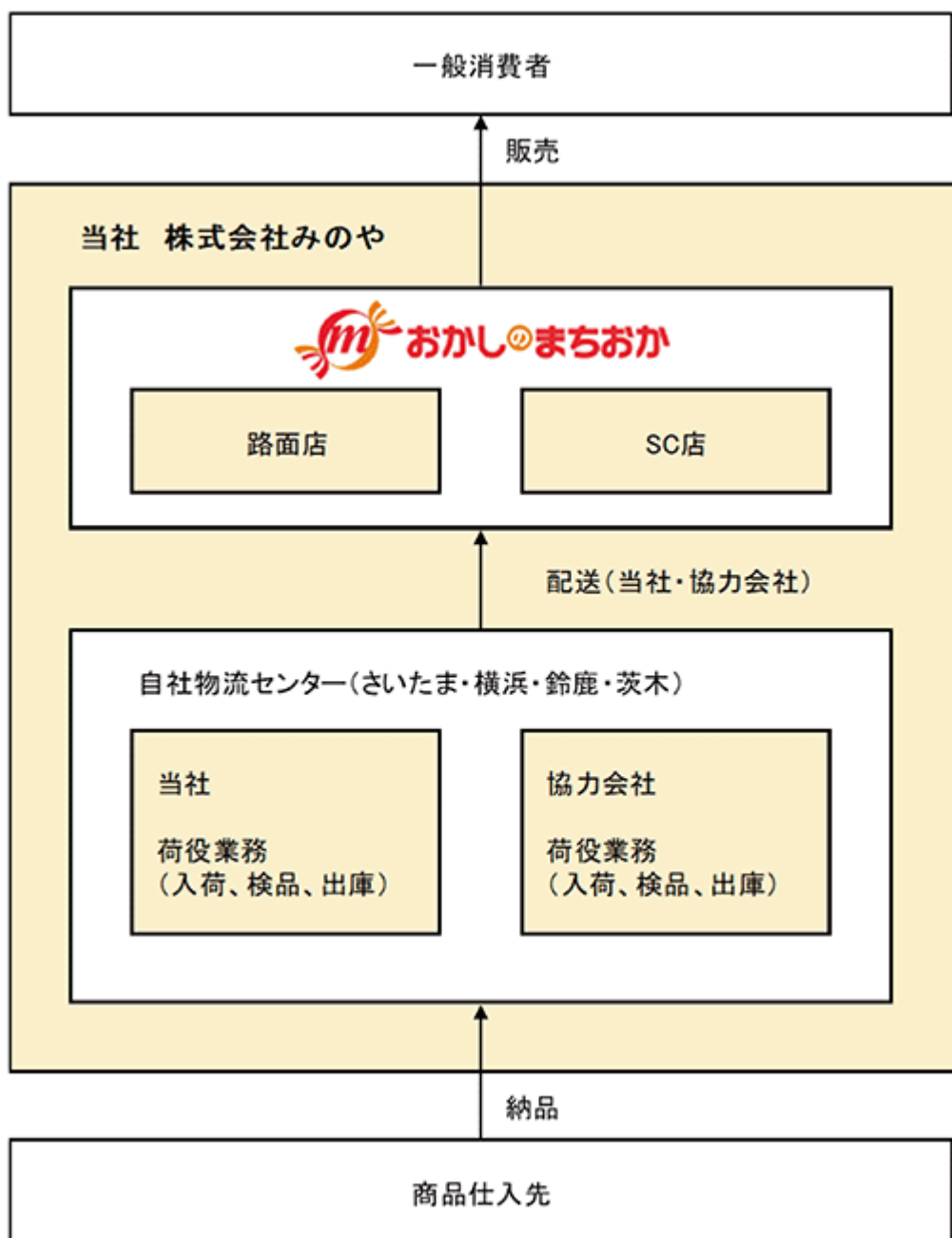
なお、自社物流センターにおける荷役業務及び配送業務等の一部オペレーションを除き、基本的には協力会社に業務委託しており、委託責任の所在を明確にしたうえで常に安全・安心な商品の取扱いに努めているほか、当社のコストコントロールや業務効率化などにも寄与しております。

なお、当社は菓子小売事業の単一セグメントにつき、セグメント別の記載をしておりません。

(物流センター拠点)



(事業系統図)



- (注) 1. 当社の展開する店舗はすべて直営店であり、フランチャイズ展開は行っておりません。
2. 当社の店舗形態は路面店とSC店に区分されます。
3. 自社物流センターの荷役業務及び配送業務等の一部オペレーションを除き、基本的には協力会社に業務委託しております。

4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2025年5月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
178 [958]	44.1	15.8	6,414

事業部門の名称	従業員数(名)
菓子小売事業部門	94 [930]
管理部門	84 [28]
合計	178 [958]

- (注) 1. 従業員数は就業人員であります。
2. 従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員(臨時従業員の年間総労働時間数を就業規則に基づく正社員の年間所定労働時間数で除して算出)であります。
3. 臨時従業員にはパート・アルバイト及び契約社員を含んでおります。
4. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
5. 管理部門は、総務課及び経理課等の本社管理部門並びに物流センター勤務の物流部門の従業員であります。
6. 当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、事業部門別の従業員数を記載しております。

(2) 労働組合の状況

当社には2014年12月に設立された「おかしのまちおか労働組合」があり、UAゼンセン同盟流通部会に加盟しております。2025年5月31日現在の組合員数は2,285名であります。

なお、労使関係については円滑な関係にあり、特記すべき事項はありません。

(3) 管理職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差異

当事業年度				
管理職に占める 女性労働者の割合(%) (注) 1. 3.	男性労働者の 育児休業取得率(%) (注) 2. 4.	労働者の男女の賃金の差異(%) (注) 1.		
		全労働者	うち正規雇用労働者	うち非正規雇用労働者
3.0	0.0	41.5	83.9	107.4

- (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4第1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. 当社における管理職については、課長職・エリアマネージャー以上としております。
4. 女性活躍推進法を踏まえ、厚生労働省から交付された算出方法により、正社員は正規労働者、契約社員及びパート・アルバイトにつきましては非正規労働者として算出しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 社訓・経営理念及び経営方針

a. 社訓

「和」（チームワークを第一に考え目標に邁進する）

b. 経営理念

お菓子を通じて人と人との繋がりを大切にし、
社員相互の協調体制と社会への奉仕の精神を常に忘れることなく
「みのや」は弛まぬ経営努力をする

1. 地域密着の多店舗販売により、社会に欠かす事の出来ないお菓子を多くのお客様に提供してゆく
2. お客様に感謝の気持ちを決して忘れません
3. メーカー様が心を込めて製造した商品を決して無駄に致しません
4. 「みのや」の社員である事に自覚と誇りを持ち行動する
5. お菓子業界の発展に「みのや」は全社員一丸となって貢献致します

c. 経営方針

1. 我々の使命は仕事を通じて社会に貢献し、すべてのステークホルダーに必要とされる会社を、
全員一致協力して創り上げることである
2. 商品の価値をお客様に知って頂く努力を惜しんではない
3. どのような商品がどのような時に必要とされるかを常に分析し、
お客様と真摯に向き合い、時代の変化を捉え先進的なアイデアを出し続けていく覚悟を持つ

当社では、お客様、従業員、取引先などの垣根を越えた、常に「和」の精神を強く重んじ、「人と人との繋がりを大切にしております。また、各部門間で連携された協調体制を築くことによって生まれるチームワークこそが結果的に社会奉仕につながっていくものとする考えのもと、日々経営努力に励んでおります。

また、毎期予算編成の時期に合わせ、単年度の行動目標をより具体的に落とし込んだ「単年度アクションプラン」を策定しております。経営陣からの意思表示を明確にし、生産性を高める、商品・サービスの質を高める、ブランド認知度を高める等様々な創意工夫を実践し、より効率的な店舗運営、組織運営を実施していくことにより収益基盤の強化につなげてまいります。



第71期 アクションプラン

1. 絶え間なく変化する社会情勢に対応するべく、
経営資源を的確に投入する。
2. 「超えられない壁はない」という信念のもと、
全社で協調し、目標を達成する。
3. 創業の精神と進取の気風を併せ持ち、
持続可能性と継続的な収益性を追求する。

(2) 経営環境

2024年は、原材料費、エネルギーコスト、物流費、人件費などの上昇あるいは高止まりのなかで、企業物価指数は前年比で2.3%上昇し4年連続でプラスになるとともに、消費者物価指数(生鮮品を除く。)も同2.5%上がり3年連続のプラスとなりました。一方、実質賃金は、通年で0.2%下がり3年連続のマイナスとなりました。

こうした景気動向を背景に、菓子業界においても、製造コスト等の価格転嫁により、多くの商品で価格改定が行われたことに伴い、消費者による節約志向による影響が懸念されるなか、新たな需要や販路の開拓、ライフスタイルなどに合わせた商品開発への取り組みが行われました。また、カカオ豆の原材料価格が通年において高値で推移していたことから、チョコレートなどで大幅な価格改定が行われた一方で、カカオ豆を減らした商品開発や直物油脂への代替を行うなどの対応が行われました。

他方、円安等の影響により、菓子の輸出額が前年比10.7%増の約477億円と過去最高を更新したとともに、訪日外国人人数は約3,687万人、菓子の購入額は約2,900億円と推計され、いずれも過去最高を記録することとなりました。

2024年の菓子業界は、商品ジャンルや業務形態等によって差はみられるものの、全体としては、生産数量は減少しましたが、生産金額や小売金額はともに前年を上回りました。当社で取扱いの多い商品のジャンル別の動向は以下のとおりであります。

a. チョコレート

前年に引き続き、カカオ豆、ココアバター、砂糖などの原材料価格の著しい高騰に加え、包材費やエネルギーコスト、物流費などの上昇は、更なる生産コストへの負荷を与えることとなり、各社ともチョコレート商品に係る価格改定が行われました。生産数量は、カカオ原料の調達不足による生産調整の影響を受けたこと、度重なる値上げによる販売数量の伸び悩みもあったことから前年を下回りましたが、生産金額や小売金額は、主に価格改定とインバウンド需要によって大きく前年を超える結果となりました。

b. ビスケット

製品価格の改定や規格改定により生産数量はほぼ横ばいとなった一方で、食品全般の価格が上昇し消費者の節約志向が高まるなかでも、ビスケットの販売は比較的堅調に推移し、生産金額及び小売金額は伸長しました。

c. スナック菓子

物価の上昇が続く一方で、実質賃金の低迷により、購買意欲があっても金額的にはそれを抑制せざるを得ないという購買パターンが顕著になってきた結果、生産金額や小売金額については、ここ数年来の商品の価格改定等により比較的堅調であったものの、生産数量は横ばい状態が続きました。

2025年については、国際商品市況や為替動向などから、菓子の原材料費、エネルギーコスト、物流費、人件費などは高い状態が続くと考えられ、引き続き菓子の価格改定が見込まれます。また、消費者物価の上昇傾向が続くと見込まれるなかで、賃上げの浸透度合いなどによっては、消費者の節約志向が強くなり、引き続き嗜好品である菓子全般の需要への影響が懸念されます。その一方で、米国の政策スタンスや為替動向などのリスク要因はあるものの、引き続き、菓子の輸出の増加が見込まれるとともに、インバウンド需要も好調な流れを維持することが期待されます。

(上記のデータの出典はいずれも全日本菓子協会(令和7年4月1日)「令和6年 菓子の生産数量・生産金額等(推定)に係るコメント」)

(3) 中期的な会社の経営戦略

当社では、向こう3か年を見据えた「中期経営計画」にて、安定的かつ継続的に利益確保ができるよう3か年の数値目標を定めております。

また、「3か年中期計画ロードマップ」においては、具体的な戦略を定性目標として策定しており、「持続可能な社会に適応し、すべてのステークホルダーに必要とされる会社」を目指し、収益性の追求による持続的な成長を遂げることができるよう、さらなる経営基盤の強化に取り組んでまいります。

 3か年中期計画ロードマップ	
2025年 2027年	
店舗戦略	投資コストの低減 不動産賃貸物件の収益力向上
販売戦略	販売スタイルの維持・進化(新大陳・新定番スタイル維持と拡充) 新組織体制構築・経費コントロール・労務管理の徹底
商品戦略	売上総利益予算の達成 特別安・納得安・安心値に基づく安定した商品確保
物流戦略	車両事故ゼロ、無事故啓発活動 入出荷精度の向上
管理戦略	環境の変化に対応する適応力の強化 各課内での業務の共有と効率化の強化
IR戦略	経営者・経営陣による経営方針と意向を把握 社会情勢、経済環境の変化に応じた中長期的な戦略の立案
監査戦略	内部監査を通じて、会社の継続的発展及び企業価値の増大へ寄与 内部監査での不正リスクの低減及び不正防止

- (注) 1. 「新大陳スタイル」とは、色々な種類の商品を無造作に陳列するのではなく、1つの商品を幅広く展開することによって、より目立つように工夫した陳列スタイルを指しております。
2. 「新定番スタイル」とは、もともと定番商品を陳列していたコーナーに特売品の展開スペースを確保することによって、特売品の豊富な品揃えを演出できるほか、取扱い点数も増えるため、特売品の回転率や売上総利益の向上を見込んだ陳列スタイルを指しております。

また、当社では経営戦略の立案と各部門にて掲げられた部門目標の達成に向けて取り組むことによって、組織運営のさらなる強化を図っております。

具体的な戦略につきましては以下のとおりであります。

1. 安定的な新規出店

出店候補地に関する積極的な情報収集や現地調査の精度向上を心掛け、好条件、好立地な店舗出店に重点を置き、収益力向上に努めてまいります。

また、新規デベロッパーの開拓にも注力し、既存のSC業態だけではなく、新たなSCデベロッパーによるテナント参入も視野に入れ、より一層の販路拡大に向けた豊富な出店政策を目指しております。

2. 収益基盤の構築

店舗運営につきましては、今後のおかしのまちおかの一層の知名度アップとおかしのまちおかブランドの構築を目指し、計画的な新規出店による店舗数拡大と継続的な売上増加を見込み、幅広い商品の取扱いと魅力的な売場展開に対して重点的に取り組み、日々の店舗運営に注力してまいります。

当社の取扱う商品は、1年中どここの店でも豊富に取扱っている「定番商品」と、メーカーから当社のようなディスカウンターに特価品として流通される旧規格品(規格や入数、パッケージの変更等があった商品)や処分品等に該当する「スポット商品」に区分されます。

「定番商品」は、大手菓子メーカーによるナショナルブランド商品を中心に幅広いカテゴリー(キャンディ、チョコレート、スナック等)で取扱っており、お客様から根強く支持されている商品を中心に定番価格で販売することによって、いつ来ても好きなものが買える安心感を提供し、1年を通じて安定した売上と利益の確保につなげております。

その一方で、「スポット商品」については、メーカーからの流通により、コンビニエンスストアやスーパーマーケットに対して販売しきれなかった旧規格品や期間限定商品等の商材を好条件のもとで一括仕入しております。それらを特売価格(ディスカウント価格)にて店頭に大々的に陳列するスタイルにより、お買い得感を全面的にアピールすることで、通りがかりのお客様の目に留まり菓子を手に取ってもらいやすくするなど、購買意欲が自然と掻き立てられるような売場作りを追求しております。

こうした取組みによって、近隣のスーパーマーケットやコンビニエンスストアでは比較的取扱いが少ない商品を見たり食べたりできる楽しさに加え、バレンタインやハロウィン、クリスマス等の季節イベントや各種セール等を全面的にアピールした売場展開にも積極的に取り組むことによって、常に変化に富んだ売場を演出し、お客様にとって毎日が楽しい売場作りに努めております。

また、店舗での接客時やSNS等における口コミにおいてお客様からのご意見やご要望をダイレクトに受け止め、菓子に対するお客様ニーズの把握と、より一層の需要拡大を目指してまいります。

また、商品戦略として既存取引先との良好な取引関係を維持し、安定的な商品の確保に努める一方で、新規取引先についても日々積極的な開拓を行うことによって、日々売場の変化に富んだ商品をアピールすべく、今までにおかしのまちおかで取扱ったことのない新しい商品のバリエーションを追求し、お客様の興味を惹くことで売上拡大による収益力向上につなげてまいります。

3. 業務効率化の推進によるコストコントロールの徹底

店舗運営につきましては、各店舗における適切な人員配置や作業割振の見直し等による人件費コントロール、水道光熱費の抑制、備品管理等に係る経費削減を重視し、効率的なコスト管理を実施してまいります。業務効率化による主な施策として、店舗運営における発注業務やシフト表作成の自動化を目的とした表計算ツールの導入、パート・アルバイトの戦力化を図り、店長と同水準での店舗運営が担えるオペレーションレベルに底上げすることに重点的に取り組んでおります。

また、店舗運営以外にもSC店を主軸とした出店を推進していくにあたり、投資コストの低減を常に意識しながら効率的かつ安定的な出店を心掛け、他方では荷役業務における入出荷作業の精度の見直しや、管理業務におけるペーパーレス化の導入にも積極的に取り組むことによって、業務効率化の推進によるコストコントロールの徹底を進めてまいります。

こうした取組みにより、菓子業界における知名度を向上させるとともに、従業員一人一人がお客様を強く意識した店舗運営を行い、菓子小売業のリーディングカンパニーとしての地位を確立させ、菓子業界の発展に寄与してまいります。

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

目標とする経営指標については、収益力及び経営効率を図る指標として、出店店舗数、売上高、経常利益を採用しております。

a. 出店店舗数

当社は、今後も関東圏、中京圏及び関西圏へのドミナント出店を強化していくにあたり、「地域密着の多店舗販売」のさらなる拡大を図り、今後の店舗数拡充のために重視すべき目標として、出店店舗数を重要な指標に定めております。

b. 売上高

当社の収益基盤及び今後の事業規模の拡大に不可欠となる経営上の主たる指標としております。特に既存店売上高につきましては、各店舗の売上規模や既存店としての成長度合いを把握、分析していくうえで、営業活動の根底となる指標として重視しております。

c. 経常利益

経常利益については、競合他社との比較・分析や、業績推移の把握、利益計画の策定等を行ううえで重要な指標として定めております。特に新型コロナウイルス感染症が収束した2021年6月期以降の最近4年間については、堅調に推移しているため、2025年6月期以降においても経営目標のひとつの指標とし、収益力の強化に努めてまいります。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

今後の当社を取り巻く環境につきましては、新型コロナウイルス感染症の拡大によって、新生活スタイルへと変化していく状況のもと、原材料の高騰による物価上昇が大きく影響し、一般消費者による購買意欲等に係る動向が依然として不透明であり、経営環境はますます厳しくなっております。

このような環境下において、当社は、今後も菓子専門店「おかしのまちおか」を関東圏、中京圏及び関西圏などの人口ボリュームの大きな地域へ積極的に出店してまいります。そして、各店舗がすべてのお客様に対し、選ぶ楽しさとお買い得な商品を提供することによって、お客様の日々の暮らしになくてはならない店舗になることを目指してまいります。そのために以下の施策を実践してまいります。

a. 営業力の強化

お客様に対する当社の姿勢を明確にするものとして、「特別安」、「納得安」、「安心値」という販売指針を掲げ、すべての店舗にて掲示しております。お客様にとって「特別なお店」となれるよう菓子専門店として品揃えと安さに挑戦すること、お客様に納得していただける品質と価格を追求し価値ある商品を提供すること、お客様に安心して楽しんで商品を選んでいただけること、これらをすべての店舗で実践してまいります。また、各店舗におけるさらなる効率的な運営のため、既存の型にとらわれない新たな店舗運営スタイルの構築にも着手してまいります。

指針の追求

～安心・安全な商品をよりリーズナブルな価格にてお客様に提供し続けていく～

① 特別安

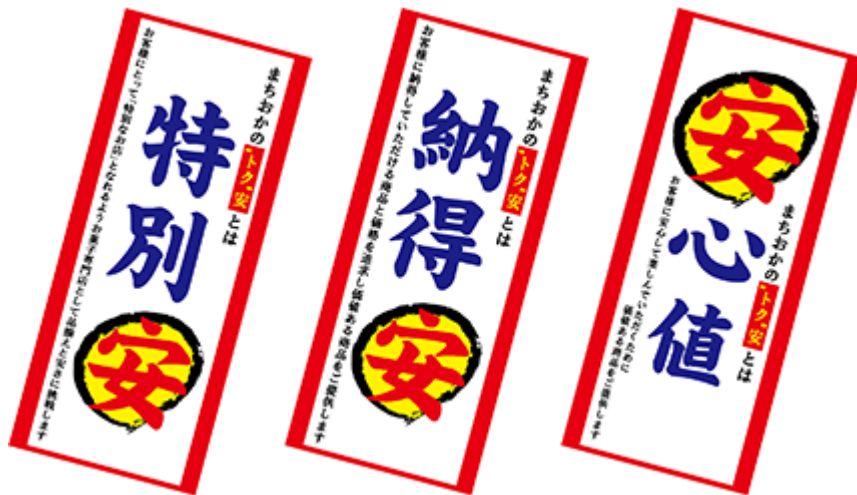
お客様にとって「特別なお店」となれるようお菓子専門店として品揃えと安さに挑戦します

② 納得安

お客様に納得していただける商品と価格を追求し価値ある商品をご提供します

③ 安心値

お客様に安心して楽しんでいただくために価値ある商品をご提供します



b. 組織力の強化

事業規模のさらなる拡大を図るべく、直営販売部、商品部が主力となり、マーケティングや販売分析を行い、お客様に満足していただける商品の選定や変化に富んだ楽しい売場展開を常に模索してまいります。また、これらを支える物流網の構築と効率的な運営、オペレーションのさらなる標準化や現場教育の充実、インフラ環境の整備等に対し積極的に取り組み、部門間の連携による組織力の強化と業務効率化を推進してまいります。

c. コンプライアンス体制の強化

近年の企業活動におけるコンプライアンスに対する重要性という観点から、コンプライアンス上の問題は経営基盤に重大な影響を及ぼすものであると考えており、経営陣をはじめとする従業員一同による一層のコンプライアンス意識の向上と徹底が重要であると認識しております。

当社では、コンプライアンス行動規範に基づく「コンプライアンス規程」の制定、リスク・コンプライアンス委員会の設置及びコンプライアンス責任者の選任等、コンプライアンス体制の強化に取り組んでおりますが、会社業務の遂行にあたって不正、不祥事を防止するとともに法令遵守を徹底することを目的とし、今後も社内教育を通してコンプライアンス体制の維持、向上を図っていく方針であります。

なお、財務上の課題として、安定的な事業資金の確保を課題としております。現段階では、新規出店に係る投資資金や既存店舗のリニューアルに係る追加投資資金等の比較的大きな設備投資に係るものについては、安定的な事業資金の調達を目的とし、金融機関からの借入金を充当しております。今後、当社上場後の調達手段として、これらの投資を増資資金で賄う等の施策により、安定的な財務基盤を確保し、財務体質を強化していく方針であります。

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、本書提出日現在において当社が判断したものであります。

(1) ガバナンス及びリスク管理

SDGsの達成に向けた企業活動、及びESGにおける取組につきましては、中期経営計画にて重点課題(マテリアリティ)やESG施策を掲げ、積極的に取り組む方針であります。サステナビリティに関する実効的な運用をしていくにあたり、取締役会又は部長会議等の会議体において、取締役や各事業部室長と相互に検討しながら、2026年6月期よりサステナビリティに関する基本方針及び推進計画の立案、ESG課題の抽出を行い、その後は取組状況等についての報告や意見交換等を行ってまいります。

また、リスク・コンプライアンス委員会では、事業活動に関して定例の取締役会や部長会議等の会議体で報告のあった事象に基づくリスク及び機会の洗い出し及びリスクマップの作成を行い、損害規模や発生頻度等の観点から重要な項目を識別・評価しております。その後、抽出された課題に対する具体策の検討及び推進を行い、進捗状況や改善結果等を取締役会又は監査役会に報告のうえ、取締役会が指導、管理し、監査役会が監視、監督する体制を整備しております。

当社のリスク・コンプライアンス委員会に関する詳細は、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等」に記載のとおりであります。

(2) 戦略・指標及び目標

① サステナビリティ

当社が推進していくべきSDGsへの取組は、サステナブル経営における具体的な課題を抽出していくことが第1歩であると考えております。SDGsでは17項目が挙げられておりますが、当社では「今できることから新たな1歩を踏み出していく」ことをテーマとしており、それら17項目のなかで特に当社に関連があり、手掛けることのできる分野や内容については、以下のとおりであると認識しております。

リスク	機会
リサイクル義務違反による罰則 環境負荷が高い企業であると見なされる	法令遵守及び環境意識の向上 環境負荷低減及びエネルギーコストの削減

上記を踏まえ、容器包装リサイクル法の遵守やバイオマス素材のレジ袋の導入、物流センターをはじめとする各事業所・店舗等における照明のLEDへの切り替え、節電装置の設置等、気候変動などの地球環境問題に対する取組を推進しております。

なお、これらの取組に関する具体的な指標及び目標については、現時点において定めていないため、記載をしておりますが、指標及び目標の策定又はこれらに係る開示については、今後検討してまいります。

② 人的資本

人材・人権に係るマネジメントとして、人権の尊重や従業員の健康、働きやすさ・働きがいのある職場環境の整備等が当社の持続的成長において重要であると考えており、人的資本のリスク及び機会については、以下のとおりであると認識しております。

リスク	機会
従業員のモチベーション低下 多様性への取り組み遅れによる信用低下	マネジメント層の育成による組織強化 多様性を重視した働き方改革

上記を踏まえ、経営サイドにおける女性役員の構成比率の向上を図り、2023年9月に女性の社外取締役が就任しておりますが、今後は女性管理職候補者の育成・強化を視野に入れ、より働きやすい環境を整備する方針であります。また、障害者雇用の充実に向けた積極採用によるダイバーシティの推進活動にも意欲的に取り組んでおります。

当社の女性活躍推進に関する実績は、「第1 企業の状況 5 従業員の状況 (3) 管理職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差異」に記載のとおりであります。

なお、これらの取組に関する具体的な指標及び目標については、現時点において定めていないため記載をしておりますが、その具体的な取組状況に係る開示については、2026年6月期を目安に検討してまいります。

3 【事業等のリスク】

本書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

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

(1) 出店政策について(発生可能性：中、発生時期：特定時期なし、影響度：大)

当社は出店計画に基づき、駅前立地の路面店並びに大型ショッピングセンター等の商業施設に新規出店を行っております。一定以上の収益を確保できる見込みがあるものを出店対象物件として検討しておりますが、当社の出店条件に合致する物件が見つからない等、出店が計画どおりに行うことができない場合には、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 固定資産の減損について(発生可能性：中、発生時期：特定時期なし、影響度：大)

当社は、店舗に係る有形固定資産等の多額な固定資産を保有しております。出店時点での予測と開店後の実績との乖離が認められ、店舗の収益性が低下することにより店舗の固定資産の帳簿価額が将来のキャッシュ・フローにて回収できない場合には以後の出店計画を見直す場合があるほか、「固定資産の減損に関する会計基準」に基づいた減損処理を実施しており、2024年6月期においては74百万円の減損損失を計上いたしました。今後も固定資産の減損損失を計上する場合には、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 菓子に関連する原材料の価格変動について(発生可能性：中、発生時期：特定時期なし、影響度：中)

菓子の主原料である小麦粉、砂糖等の農産物価格は、国内外の商品市況の影響を受けるため、最終商品である菓子の仕入価格にも影響を与える可能性があります。また、原油価格の上昇により、物流センター間の移動及び店舗への商品配送における物流費用、並びに店舗運営で継続的に発生している包装資材、菓子容器の値上げ等により、菓子の仕入価格が上昇した場合、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 法的規制について(発生可能性：中、発生時期：特定時期なし、影響度：中)

当社では、会社法、金融商品取引法、法人税法、労働基準法等の一般的な法令に加え、容器包装リサイクル法や建築設備関係などの店舗運営に係る法的規制を受けております。当社はこれらの法的規制等の遵守に努めておりますが、将来、これらの規制強化や法的規制の変更等により、費用負担が発生した場合、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、消費税率の引き上げ等の税制改正、法的規制や法令の改正等により個人消費への悪影響、事業活動の制限や負担が増加した場合、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

当社では、店舗運営における主要な従業員として、多くのパート・アルバイトを雇用しておりますが、社会保険制度の改定が実施され、社会保険加入対象者の増加やパート・アルバイト従業員に対する社会保険料等の負担割合が増加した場合、また、最低賃金法による最低賃金の改定による著しい上昇等があった場合には、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 人材の確保について(発生可能性：中、発生時期：特定時期なし、影響度：大)

当社は、多店舗展開を推進していくうえで、店舗運営に係るパート・アルバイト等の従業員の確保と育成が重要であると認識しており、各店舗においては、パート・アルバイト従業員の募集を随時行い、適切な人員確保に努めております。また、パート・アルバイトを中心とした効率的な店舗運営を目的とし、売場の陳列、接客、商品管理等の現場教育を行い、即戦力となる人材の育成に取り組んでおります。

しかしながら、生産年齢人口の減少や雇用形態の変化等により人材の確保と育成が計画どおり進捗しない場合、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、店舗運営に必要な人員を確保するため、パート・アルバイト従業員の賃金等が想定以上に上昇した場合、販売費及び一般管理費が増加し、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 物流コストの上昇について(発生可能性：中、発生時期：特定時期なし、影響度：中)

当社は、現在4拠点の物流センターから各店舗への配送を行っており、外部の配送業者へ納品業務を委託しております。

また、継続的な新規出店に伴い、荷量についても増加傾向で推移しておりますが、昨今の原油価格の上昇やそれに伴う配送費用の増加に加え、今後の配送業者における高齢化や人手不足等がさらに深刻化した場合は、当社が負担する配送費、人件費等の物流コストの恒常的な増大や安定供給に支障をきたすなど、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 特定人物への依存について(発生可能性：小、発生時期：特定時期なし、影響度：大)

当社では、特定人物である代表取締役社長正木宏和に対して過度に依存することがないよう、経営幹部の拡充・育成・権限移譲による組織的業務執行体制の構築を行っておりますが、何らかの理由により代表取締役社長正木宏和による業務執行が困難となった場合、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 競合について(発生可能性：中、発生時期：特定時期なし、影響度：中)

当社が取扱う菓子・飲料商品は、スーパーマーケットをはじめ、コンビニエンスストア、ディスカウントストアやドラッグストアにおいても販売されており、競合先は様々な業態の店舗に及びます。現時点では、当社のような菓子の販売に特化した専門店の競合リスクは少ないものと考えておりますが、大手スーパーマーケットやドラッグストア等が、菓子の専門店形式の店舗展開へ新規参入した場合には、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社の取扱う菓子・飲料商品は、スーパーマーケットやディスカウントストア等がお客様の誘引手段として極めて低価格で販売することがあり、当社店舗の近隣において、このような状況が頻繁かつ継続的に生じる場合、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 特定の仕入先への依存について(発生可能性：小、発生時期：特定時期なし、影響度：中)

当社の主要仕入先である三菱食品株式会社からの仕入金額は全体の30%以上を占めております。当該仕入先と長年にわたり良好な関係を維持しており、安定的な供給を受ける体制となっておりますが、他の仕入先を積極的に開拓するなど、供給源の集中により惹起されるリスクの分散にも努めております。

しかしながら、何らかの事情により、新たな仕入先の開拓がうまく行かず、主要仕入先との取引条件が大きく悪化した場合又は取引額が大幅に減少した場合には、当社の業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 天候不順による影響について(発生可能性：中、発生時期：特定時期なし、影響度：大)

当社の取扱う品目である菓子類の中には、天候や気温の動向により売上高が左右されるものがあるほか、特に路面店では来店客数に影響を及ぼす場合があります。猛暑、多湿等の気候が長期化した場合には、キャンディやチョコレート等の商品の品質に影響を及ぼし、在庫を処分せざるを得ない可能性があります。また、ポテトチップスやポテト系スナック等の原材料となる馬鈴薯の収穫状況によっては、凶作・不作により物量の確保ができず、販売機会を失う恐れや、メーカーからの緊急調達によるコスト増等が懸念されます。

このように、想定外の天候不順等が発生した場合、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 新型コロナウイルス感染症等による影響について(発生可能性：中、発生時期：特定時期なし、影響度：大)

新型コロナウイルス感染症については、2023年5月には第5類感染症に移行されましたが、今後、新たな変異株等の発現に伴う感染状況が再度悪化した場合、各メーカーや取引先との商談機会損失による仕入の減少、物流網の停滞、従業員の感染による店舗の時短営業や休業等により、当社の業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

また、新型コロナウイルス感染症に匹敵するような新たな感染症等の影響により、お客様の購買意欲の減退又は消費動向の変化等が生じた場合、売上の低下につながり、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 自然災害等による影響について(発生可能性：小、発生時期：特定時期なし、影響度：中)

当社の店舗、物流センター等で自然災害や事故が発生した場合、仕入・物流・販売活動が阻害され、事業継続に支障をきたす可能性があります。特に大規模な災害・事故の発生により店舗やお客様・従業員が被災した場合、店舗の固定資産や棚卸資産への被害があった場合には、損害の発生や営業休止に加え対策費用等の支出により、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(13) システムトラブルについて(発生可能性：中、発生時期：特定時期なし、影響度：中)

当社は、通信ネットワークやコンピューターシステムを使用し、販売管理や在庫管理、勤怠管理等の多岐に渡るオペレーションを実施しております。様々な自然災害や停電等の事故に備え、外部のデータセンターにてメインサーバーを管理・運用しております。しかしながら、システム障害、ネットワーク障害、コンピュータウイルスの不正侵入やサイバー攻撃等の障害が発生した場合、お客様や取引先の個人情報、機密情報等のデータが流出したり、重要なデータの破壊、改ざんが生じたりした場合、会社の信用力の低下を招くこととなり、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(14) 敷金及び保証金について(発生可能性：小、発生時期：特定時期なし、影響度：中)

当社は、賃借物件に出店することを基本方針とし、物件の賃貸借契約時に、賃貸人に対して敷金及び保証金を差入れております。

これらの敷金及び保証金は、契約解消時に返還されることとなっておりますが、賃貸人の信用状態等の事情により、その一部又は全部が回収できなくなる可能性があります。また、当社の都合で賃貸借契約を中途解約した場合には、契約内容によっては、違約金の支払いが発生する場合や敷金及び保証金の一部又は全部が回収できなくなる可能性があります、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(15) 資金使途について(発生可能性：小、発生時期：特定時期なし、影響度：小)

当社の株式上場時に実施する公募増資等による調達資金は、「第3 設備の状況 3 設備の新設、除却等の計画 (1) 重要な設備の新設等」に記載のとおり、新規店舗出店費用や設備投資等の事業規模の拡大に充当する計画であります。投資した資金が必ずしも事業の成長を保証するものではなく、期待された収益を上げることができない懸念があり、当社の事業戦略や業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(16) 大株主について(発生可能性：小、発生時期：特定時期なし、影響度：小)

当社の代表取締役社長正木宏和及び取締役正木惇也は当社の大株主であり、その親族及び代表取締役社長正木宏和の資産管理会社である株式会社マサキコーポレーションの所有株式数を含めると、本書提出日現在で株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数割合は83.5%となっております。

両氏並びに当該資産管理会社は、上場後も引き続き大株主となる見込みであります。両氏は、安定株主として引き続き一定の議決権を保有し、その議決権行使にあたっては、株主共同の利益を追求するとともに、少数株主の利益にも配慮する方針を有しております。当社は両氏が安定株主であると認識しておりますが、何らかの事情により大株主である両氏の株式が減少した場合には、当社株式の市場価格及び議決権行使の状況等に影響を及ぼす可能性があります。

(17) 当社株式の流動性について(発生可能性：小、発生時期：特定時期なし、影響度：小)

当社は、東京証券取引所スタンダード市場への上場を予定しており、公募増資及び売出しによって当社株式の流動性の確保に努めることとしておりますが、株式会社東京証券取引所の定める流通株式比率は新規上場時において28.4%にとどまる見込みです。

このため、株式市況等の要因により流通株式比率が向上しない、あるいは低下する可能性があり、これらの場合には当社株式の市場売買が停滞すること等により当社株式の需給関係に悪影響を及ぼす可能性があります。当社は、これらのリスク低減を図るため、状況に応じて既存大株主への一部売出しの要請、当社の事業計画に沿った成長資金の公募増資による調達を勘案し、流動性の向上を図ってまいります。

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】

(1) 経営成績等の状況の概要

当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー(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

第70期事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

当事業年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症による行動制限は緩和され、第5類に移行されたことにより緩やかに回復しました。その一方で、世界的なインフレとそれを受けた各国の金融政策の影響等、今後の動向には細心の注意が必要であり、依然として先行き不透明な状況が続いております。

小売業界におきましては、回復基調が見られるものの、原材料価格の上昇等によるコスト増は引き続き懸念され、消費者の低価格志向・節約志向はより一層強まり、経営環境はさわめて厳しい状況にあります。

このような状況のもと、当社は中期経営計画の「持続可能な社会に適応し、すべてのステークホルダーに必要とされる会社へ」をスローガンとして掲げ、収益性を追求した出店精度の向上、内部管理体制の強化やコンプライアンスの推進、業務の効率化、SNSを活用した販促活動を重点的に進めてまいりました。

店舗運営におきましては、「売場の楽しさ」、「常に入替」、「感動」、「お値打ち」という要素で構成された「まちおかスタイル(注)」に加え、基本4原則である「クリンネス」、「フレンドリー」、「品揃え」、「鮮度・安全・安心」をスローガンとした「まちおか5原則(まちおかスタイル+基本4原則)」を掲げ、サービスレベルの向上を目的としたさらなるレベルアップに努めております。また、売場におきましては、各店舗独自の店内装飾や陳列スタイルを表現し、「特別安」、「納得安」、「安心値」のPOPを掲示する等のオリジナリティに富んだ売場展開をすることによって、当社の販売姿勢を訴求し、お客様にとって楽しい売場作りに取り組んでおります。

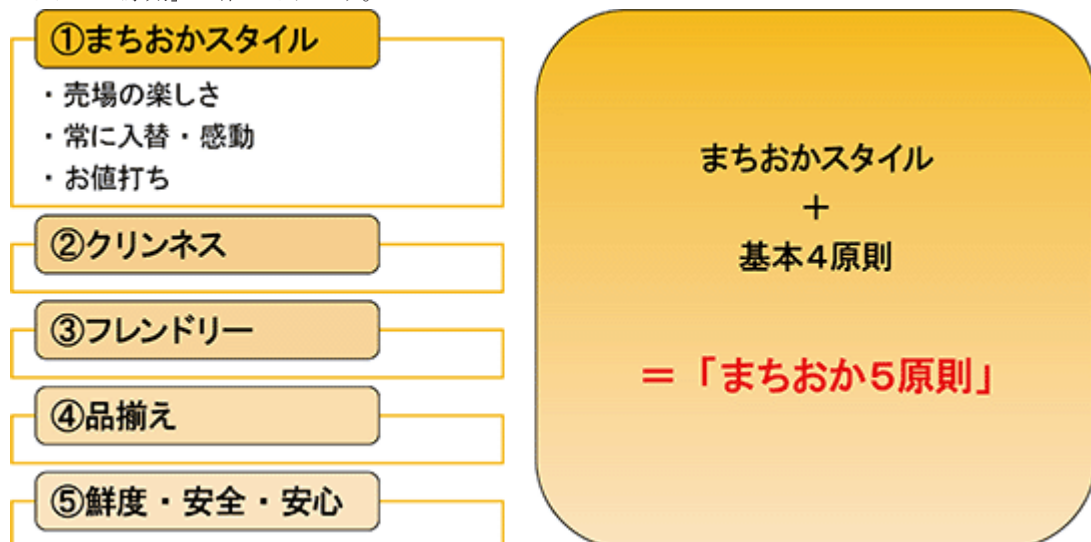
販促活動におきましては、SNS公式アカウントにて、「おかしのまちおか」の新店オープン情報、まちおか限定販売や新商品発売に関する情報、並びにメーカーとの共同企画によるプレゼントキャンペーン等に関する情報をタイムリーに発信しております。また、自社ホームページにおいては、新規店舗のオープン情報等の広告展開にも積極的に努めてまいりました。

当事業年度における当社の出退店の状況は、関東圏に3店舗、中京圏に5店舗、関西圏に5店舗を新規出店した一方で、関東圏の2店舗を退店した結果、当事業年度末の店舗数は196店舗となっております。

以上の結果、売上高は22,540百万円(前年同期比11.9%増加)、営業利益は967百万円(前年同期比49.6%増加)、経常利益は1,045百万円(前年同期比44.5%増加)、当期純利益は714百万円(前年同期比82.5%増加)となりました。

なお、セグメントの実績については、当社は単一セグメントのため記載しておりません。

(注)「まちおかスタイル」とは、「売場の楽しさ」、「常に入替」、「感動」、「お値打ち」といった魅力的な売場作りや常に変化のある売場展開等における考え方の総称です。これに当社の基本4原則である「クリンネス」、「フレンドリー」、「品揃え」、「鮮度・安全・安心」が加わり、店舗運営における基本方針「まちおか5原則」が確立されます。



第71期 中間会計期間(自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)

当中間会計期間におけるわが国経済は、徐々に社会活動及び経済活動の正常化が進み、個人所得向上に向けた施策やインバウンド消費が増加した一方で、世界的なインフレとそれを受けた各国の金融政策の影響等、今後の動向には細心の注意が必要であり、依然として先行き不透明な状況が続いております。

小売業界におきましては、原材料価格の高騰や円安による物価上昇等の影響は引き続き懸念され、消費者の低価格志向・節約志向はさらに強まり、経営環境はきわめて厳しい状況にあります。

このような状況のもと、当社は効率的かつ収益性の高いビジネスモデルの確立と企業価値のさらなる向上を目的として、収益性を追求した出店精度の向上、内部管理体制の強化、及びコンプライアンスの推進について、継続的に取り組んでおります。

店舗運営におきましては、「おかしのまちおか」として、大手菓子メーカーのナショナルブランド商品をはじめ、卸売業者から流通される処分品や見切り商品まで幅広いジャンルの商品の拡充と、「まちおか5原則」(サービスレベルの向上を目指した「まちおかスタイル」＋基本4原則である「クリンネス」、「フレンドリー」、「品揃え」、「鮮度・安全・安心」)の継続的な運用を中長期的な定性目標として掲げております。また、売場展開の精度向上を求め、販売手法や陳列スタイルの見直しを行い、路面店を中心とした既存店舗のリニューアルの促進にも取り組んでまいりました。

販促活動におきましては、自社ホームページ及びX(旧Twitter)・Instagram等のSNS公式アカウントにて、「おかしのまちおか」の新規店舗のオープン情報や新商品発売に関する情報等についてタイムリーな発信に努めております。

当中間会計期間における当社の出店などの状況は、関東圏に7店舗、中京圏に2店舗、関西圏に1店舗新規出店した一方で、関東圏の3店舗を退店した結果、当中間会計期間末の店舗数は203店舗となっております。

以上の結果、売上高は11,537百万円、営業利益は241百万円、経常利益は291百万円、中間純利益は161百万円となりました。

なお、セグメントの実績については、当社は単一セグメントのため記載しておりません。

第71期 第3四半期累計期間(自 2024年7月1日 至 2025年3月31日)

当第3四半期累計期間におけるわが国経済は、経済活動の正常化によって、雇用環境の改善が徐々に進んでいくなかで、インバウンド需要の増加が続くなど、景気は緩やかな回復基調となっております。しかし、その一方で、原材料価格やエネルギー資源の高騰による物価上昇や人件費等のコストアップにより、先行き不透明な状況であります。

小売業界におきましては、インバウンド消費の拡大や個人消費の持ち直し等の効果が見受けられるものの、原材料価格等の高止まりによる物価高の影響を受け、消費者による節約志向の影響も懸念されていることから、今後の動向については引き続き注視していく必要があります。

このような状況のもと、当社は効率的かつ収益性の高いビジネスモデルの確立と企業価値のさらなる向上を目的として、収益性を追求した出店精度の向上、内部管理体制の強化、及びコンプライアンスの推進について、継続的に取り組んでおります。

店舗運営におきましては、大手菓子メーカーのナショナルブランド商品をはじめ、輸入菓子や旧規格品等のジャンルにとらわれない商材等についても、当社のスケールメリットを活かした大量仕入を行うことによって、幅広い商品の取扱いと売場展開の精度向上を追求しております。

また、販促活動におきましては、SNS(Instagram、X等)の継続的な運用を行うことによって、メーカーとのプレゼントキャンペーンをはじめ、新店オープン情報や各種イベントやセールに関する情報をタイムリーに発信し、フォロワーのさらなる拡大と新規顧客の来店動機につなげております。

当第3四半期累計期間における当社の出店などの状況は、関東圏に8店舗、中京圏に4店舗、関西圏に1店舗を新規出店した一方で、関東圏の5店舗を退店した結果、当第3四半期会計期間末の店舗数は204店舗となっております。

以上の結果、売上高は17,888百万円、営業利益は469百万円、経常利益は538百万円、四半期純利益は317百万円となりました。

なお、セグメントの実績については、当社は単一セグメントのため記載しておりません。

② 財政状態の状況

第70期事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

(資産)

当事業年度末における流動資産は3,233百万円となり、前事業年度に比べ493百万円増加いたしました。これは主として店舗数増加に伴う増収により売掛金が324百万円増加したこと、及び現金及び預金が180百万円増加したこと等によるものであります。固定資産は4,449百万円となり、前事業年度に比べ322百万円増加いたしました。これは主として新規出店に伴い、建物が24百万円増加したこと、及び敷金及び保証金が109百万円増加したこと等によるものであります。

(負債)

当事業年度末における流動負債は3,554百万円となり、前事業年度に比べ2百万円減少いたしました。これは主として店舗数増加に伴う経費増加により未払金が114百万円増加、仕入数増加により買掛金が43百万円増加した一方で、売上の増収に伴う運転資金の調達減少により短期借入金が163百万円減少、賃上制度の推進に係る税額控除により未払法人税等が64百万円減少したこと等によるものであります。固定負債は1,628百万円となり、前事業年度に比べ104百万円増加いたしました。これは主として店舗数増加により資産除去債務が51百万円増加、店舗出店及び物流センターのインフラ整備に係る設備投資により長期借入金が38百万円増加したこと等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合計は2,500百万円となり、前事業年度末に比べ714百万円増加いたしました。これは主として繰越利益剰余金が703百万円増加したことによるものであります。

第71期 中間会計期間(自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)

(資産)

当中間会計期間末における流動資産は4,228百万円となり、前事業年度末に比べ994百万円増加いたしました。これは主として店舗数増加に伴う増収により売掛金が427百万円増加したことによるものであります。固定資産は4,646百万円となり、前事業年度末に比べ196百万円増加いたしました。これは主として新規出店及び物流センターの改修工事に伴い、有形固定資産のその他(純額)が206百万円増加したことによるものであります。

(負債)

当中間会計期間末における流動負債は4,443百万円となり、前事業年度末に比べ889百万円増加いたしました。これは主として未払法人税等が79百万円減少した一方で、買掛金が715百万円増加、短期借入金が243百万円増加したこと等によるものであります。固定負債は1,789百万円となり、前事業年度末に比べ161百万円増加いたしました。これは主として長期借入金が141百万円増加したことによるものであります。

(純資産)

当中間会計期間末における純資産合計は2,641百万円となり、前事業年度末に比べ141百万円増加いたしました。これは主として利益剰余金が131百万円増加したことによるものであります。

第71期 第3四半期累計期間(自 2024年7月1日 至 2025年3月31日)

(資産)

当第3四半期会計期間末における流動資産は4,278百万円となり、前事業年度末に比べ1,044百万円増加いたしました。これは主として売掛金が259百万円増加したことによるものであります。固定資産は4,861百万円となり、前事業年度末に比べ412百万円増加いたしました。これは主として有形固定資産のその他(純額)が328百万円増加したことによるものであります。

(負債)

当第3四半期会計期間末における流動負債は4,185百万円となり、前事業年度末に比べ631百万円増加いたしました。これは主として未払法人税等が55百万円減少した一方で、買掛金が613百万円増加したこと等によるものであります。固定負債は2,166百万円となり、前事業年度末に比べ538百万円増加いたしました。これは主として長期借入金が272百万円、資産除去債務が264百万円増加したことによるものであります。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産合計は2,787百万円となり、前事業年度末に比べ287百万円増加いたしました。これは主として利益剰余金が287百万円増加したことによるものであります。

③ キャッシュ・フローの状況

第70期事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

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。)は、前事業年度末より190百万円増加し、978百万円となりました。各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における営業活動の結果得られた資金は、前事業年度と比較して98百万円増加し、757百万円となりました。これは主として税引前当期純利益898百万円、減価償却費231百万円、未払金の増加121百万円があった一方で、法人税等の支払額が386百万円、及び増加した店舗の多くが売上金を一旦預け入れるSC店であることから売上債権が324百万円増加したことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における投資活動の結果使用した資金は、前事業年度と比較して2百万円減少し、408百万円となりました。これは主として店舗出店に係る内装工事等の有形固定資産の取得による支出327百万円、店舗出店契約に係る敷金及び保証金の差入による支出106百万円があったこと等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における財務活動の結果使用した資金は、前事業年度と比較して22百万円減少し、158百万円となりました。これは主として店舗出店に係る資金調達として長期借入れによる収入550百万円があった一方で、長期借入金の返済による支出525百万円、増収に伴う運転資金としての短期借入金の減少額163百万円があったこと等によるものであります。

第71期 中間会計期間(自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)

当中間会計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前事業年度末より180百万円増加し、1,158百万円となりました。各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間における営業活動の結果得られた資金は、82百万円となりました。これは主として税引前中間純利益263百万円、減価償却費の計上116百万円があった一方で、法人税等の支払額167百万円、未払消費税等の減少83百万円があったこと等によるものであります。また、売上債権・棚卸資産・仕入債務の増減等は、SC店を中心とした店舗数拡大と季節性による取引規模の増加によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間における投資活動の結果使用した資金は、291百万円となりました。これは主として店舗出店に係る内装工事等の有形固定資産の取得による支出268百万円、店舗出店契約に係る敷金及び保証金の差入による支出35百万円があったこと等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間における財務活動の結果得られた資金は、389百万円となりました。これは主として店舗出店に係る資金調達として長期借入による収入400百万円があったことによるものであります。

④ 仕入及び販売の状況

a. 仕入実績

第70期事業年度、第71期中間会計期間及び第71期第3四半期累計期間における仕入実績を商品部門別に表示すると、次のとおりであります。

商品部門の名称	第70期事業年度 (自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)		第71期中間会計期間 (自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)	第71期第3四半期累計期間 (自 2024年7月1日 至 2025年3月31日)
	仕入高(千円)	前期比(%)	仕入高(千円)	仕入高(千円)
菓子	13,521,642	109.3	7,098,794	10,959,992
飲料	547,354	112.0	289,440	424,904
その他	27,476	173.7	—	13,384
合計	14,096,473	109.5	7,388,235	11,398,280

(注) 当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、商品部門別の仕入実績を記載しております。

b. 販売実績

第70期事業年度、第71期中間会計期間及び第71期第3四半期累計期間における販売実績を商品部門別に表示すると、次のとおりであります。

商品部門の名称	第70期事業年度 (自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)		第71期中間会計期間 (自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)	第71期第3四半期累計期間 (自 2024年7月1日 至 2025年3月31日)
	販売高(千円)	前期比(%)	販売高(千円)	販売高(千円)
菓子	21,636,108	111.8	11,054,435	17,197,531
飲料	883,112	116.6	473,627	676,439
その他	20,782	85.3	9,513	14,434
合計	22,540,002	111.9	11,537,576	17,888,406

(注) 当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、商品部門別の販売実績を記載しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

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

① 財政状態及び経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

第70期事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

(売上高)

当事業年度における売上高につきましては、前事業年度に比べ2,397百万円増加し、22,540百万円となりました。これは主として新型コロナウイルス感染症による行動制限等が緩和されてから、人流の回復が背景となり、「おかしのまちおか」においても客足がコロナ前の水準に戻ったことに加え、安定的な出店により店舗数が増加したことによって既存店を中心に売上が堅調に推移したものであります。

(売上原価・売上総利益)

当事業年度における売上原価につきましては、スポット商品や輸入菓子等のトレンドとなった商品をメーカーから積極的に仕入を行ったことや、商材の好条件での仕入と高粗利での販売が奏功したことにより、前事業年度に比べ1,358百万円増加し、14,112百万円となりました。

この結果、売上総利益率は前事業年度36.7%に対して0.7ポイント伸長し、当事業年度の実績は37.4%となりました。

(販売費及び一般管理費)

当事業年度における販売費及び一般管理費につきましては、前事業年度に比べ717百万円増加し、7,460百万円となりました。これは主として店舗数増加に伴う人件費、店舗家賃、水道光熱費等の諸経費増加によるものであります。とりわけ人件費につきましては、店舗数増加に伴うパート・アルバイトの増員に伴うものや当期業績好調による社員、パート・アルバイトへの賞与支給によるものが主な要因となり、前事業年度に比べ369百万円増加し、3,592百万円となりました。

この結果、売上の増収と売上原価の着実な改善が大きく影響し、営業利益は前事業年度に比べ320百万円増加し、967百万円となりました。

(営業外収益・営業外費用)

当事業年度における営業外収益につきましては、前事業年度に比べ1百万円減少し、121百万円となりました。これは主として受取配当金が増加した一方で、自社不動産の家賃収入が減少したことによるものであります。

また、営業外費用につきましては、前事業年度に比べ2百万円減少し、42百万円となりました。これは主として支払利息が減少したことによるものであります。

この結果、経常利益は前事業年度に比べ321百万円増加し、1,045百万円となりました。

(特別損失)

当事業年度における特別損失につきましては、前事業年度に比べ85百万円増加し、146百万円となりました。これは収益性の低下した店舗の固定資産に対して計上した減損損失及び固定資産除却損を計上したことによるものであります。

(当期純利益)

当事業年度における当期純利益につきましては、714百万円となりました。これは法人税等調整額を含む法人税等合計184百万円を計上したことによるものであります。

第71期 中間会計期間(自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)

(売上高)

当中間会計期間における売上高につきましては、11,537百万円となりました。これは主として物価高による販売単価アップの外的要因に加え、安定的な新規出店に伴い店舗数が純増したこと、既存店を中心に売上が増収したこと等によるものであります。

(売上原価・売上総利益)

当中間会計期間における売上原価につきましては、キャンディ、チョコレートを中心としたスポット商品の仕入が奏功したことにより、7,261百万円となりました。

この結果、売上総利益率は37.1%となりました。

(販売費及び一般管理費)

当中間会計期間における販売費及び一般管理費につきましては、4,034百万円となりました。これは主として新規出店による店舗数増加に伴う人件費、店舗家賃、水道光熱費等の諸経費が増加したほか、物流コストの上昇や荷量が増加したことによる業務委託費が継続的に増加していること等によるものであります。

この結果、営業利益は241百万円となりました。

(営業外収益・営業外費用)

当中間会計期間における営業外収益につきましては、72百万円となりました。これは主として自社不動産の契約更新料の収入に伴い、不動産賃貸料が増加したことによるものであります。

また、営業外費用につきましては、23百万円となりました。これは主として不動産賃貸原価の減少があった一方で、支払利息の増加があったこと等によるものであります。

この結果、経常利益は291百万円となりました。

(特別損失)

当中間会計期間における特別損失につきましては、27百万円となりました。これは物流センターの改修工事費用を計上したことによるものであります。

(中間純利益)

当中間会計期間における中間純利益につきましては、161百万円となりました。これは法人税等調整額を含む法人税等合計102百万円を計上したことによるものであります。

第71期 第3四半期累計期間(自 2024年7月1日 至 2025年3月31日)

(売上高)

当第3四半期累計期間における売上高につきましては、17,888百万円となりました。これは主として安定的な新規出店に伴い新店売上が伸長したことで既存店の売上が堅調に推移したことによるものであります。

(売上原価・売上総利益)

当第3四半期累計期間における売上原価につきましては、特に冬場からバレンタインの時期におけるチョコレート仕入、販売が奏功したことにより、11,188百万円となりました。

この結果、売上総利益率は37.5%となりました。

(販売費及び一般管理費)

当第3四半期累計期間における販売費及び一般管理費につきましては、6,230百万円となりました。これは主として店舗数増加によって店舗パート・アルバイトの人件費や店舗家賃等が増加したこと、物流コストやエネルギー資源の上昇により、業務委託費や水道光熱費等の諸経費が増加したほか、資産除去債務に係る単価の見直しにより減価償却費が増加したこと等によるものであります。

この結果、営業利益は469百万円となりました。

(営業外収益・営業外費用)

当第3四半期累計期間における営業外収益につきましては、103百万円となりました。これは主として自社不動産の契約更新料の収入に伴い、不動産賃貸料が増加したことによるものであります。

また、営業外費用につきましては、35百万円となりました。これは主として政策金利の引き上げ等に伴い、借入利息が継続的に上昇していること等によるものであります。

この結果、経常利益は538百万円となりました。

(特別損失)

当第3四半期累計期間における特別損失につきましては、38百万円となりました。これは主として物流センターの改修工事費用を計上したことによるものであります。

(四半期純利益)

当第3四半期累計期間における四半期純利益につきましては、317百万円となりました。これは法人税等調整額を含む法人税等合計182百万円を計上したことによるものであります。

② 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社の経営成績に重要な影響を与える要因については、「3 事業等のリスク」に記載のとおり認識しておりますが、そのなかでも特に出店政策や人材確保については、当社の営業活動に直結すると考えられるため、重大なリスクとして認識しております。出店政策については、新規出店にあたり、人口動態や商圈分析等の事前調査を綿密に行い、店舗対策委員会での意見交換や取締役会での審議を重ねることによって、より好立地かつ好条件の安定物件を確保するよう努めております。また、人材確保につきましては、今後もパート・アルバイトを主軸とした店舗運営を見込み、時期に捉われない柔軟な採用や、業務効率化等を進めるとともに職場環境の改善等にも注力し、パート・アルバイトの定着率向上によるリスクの低減を図ってまいります。

③ キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

キャッシュ・フローの状況につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 ③ キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

当社の資金調達方法及びその状況につきましては、営業キャッシュ・フローを原資とした自己資金による充当を基本に、必要に応じて金融機関からの借入による資金調達を実施しております。

運転資金需要の主なものは、商品の仕入、販売費及び一般管理費等の営業費用によるものであります。

また、投資資金需要の主なものは店舗出店に係るものであり、当事業年度における出店形態は引き続き「大型商業施設へのテナント出店」及び「店舗物件の賃借」となっております。

④ 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されておりますが、この財務諸表作成にあたっては、当社の判断により、一定の会計基準の範囲内で見積りが行われている部分があり、資産・負債及び収益・費用の数値に反映されております。これらの見積りについては、過去の実績を踏まえながら継続して評価し、必要に応じて見直しを行っておりますが、見積り特有の不確実性があるため、当初の見積りと異なる可能性があります。

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 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。

なお、当社の採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況 注記事項(重要な会計方針)」に記載しております。

⑤ 経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等の達成・進捗状況

当社は、収益力及び経営効率を図る客観的な指標として、「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、出店店舗数、売上高、経常利益を重要な指標として位置付けており、事業規模を拡大させ、収益性を向上させることによって、中長期的に企業価値を高めることを目指しております。

2024年6月期における出店店舗数につきましては、関東圏3店舗、中京圏5店舗、関西圏5店舗の合計13店舗となり、売上高は22,540百万円(前期比111.9%)となり、前事業年度と比べ2,397百万円の増加となりました。また、経常利益は1,045百万円(前期比144.5%)となり、321百万円の増益基調で推移しております。

引き続き、これらの指標のさらなる改善に取り組み、財務体質及び収益力の強化に努めてまいります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

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】

第70期事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

当事業年度においては、535百万円の設備投資を実施いたしました。その主な内容は、店舗の新規出店に係る内装工事費及び工具、器具及び備品の取得で207百万円、敷金の差入で106百万円、物流センターの新規稼働における取得で100百万円等であります。なお、有形固定資産のほか、無形固定資産への投資を含めて記載しております。システム投資関連においては、主に出荷検品システムの対応で5百万円、在庫管理システム構築の対応で2百万円等の投資を実施いたしました。

また、当事業年度における重要な設備の除却は、店舗の閉鎖及び物流センターの工事に伴う建物、工具、器具及び備品の除却73百万円等であります。

なお、当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

第71期 中間会計期間(自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)

当中間会計期間においては、354百万円の設備投資を実施いたしました。その主な内容は、店舗の新規出店に係る内装工事費及び工具、器具及び備品の取得で136百万円、物流センターの改修工事で125百万円、敷金の差入で35百万円等であります。なお、有形固定資産のほか、無形固定資産への投資を含めて記載しております。システム投資関連においては、SHPサーバー(アプリケーション)の対応で3百万円の投資を実施いたしました。

また、当中間会計期間における重要な設備の除却はありません。

なお、当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

第71期 第3 四半期累計期間(自 2024年7月1日 至 2025年3月31日)

当第3 四半期累計期間においては、727百万円の設備投資を実施いたしました。その主な内容は、店舗の新規出店に係る内装工事費及び工具、器具及び備品の取得で208百万円、物流センターの改修工事で125百万円、敷金の差入で64百万円等であります。なお、有形固定資産のほか、無形固定資産への投資を含めて記載しております。システム投資関連においては、SHPサーバー(アプリケーション)の対応で3百万円の投資を実施いたしました。

また、当第3 四半期累計期間における重要な設備の除却はありません。

なお、当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

2 【主要な設備の状況】

2024年6月30日現在

事業所名 (所在地)	設備の 内容	帳簿価額(千円)							従業員数 (名)
		建物及び 構築物	車両 運搬具	工具、 器具及び 備品	土地 (面積㎡)	敷金及び 保証金	その他	合計	
本社 (埼玉県さいたま市中央区)	本社機能 事務所	1,305	150	4,290	—	4,819	3,707	14,274	23[8]
東京オフィス (東京都千代田区)	事務所	3,903	—	82	—	17,869	366	22,221	8[0]
北浦和オフィス (埼玉県さいたま市浦和区)	事務所	5,896	—	—	—	1,800	566	8,263	17[0]
さいたま物流センター (埼玉県さいたま市見沼区)	物流設備	78,254	5,486	6,053	188,834 (6,980.18)	10,955	6,926	296,509	40[18]
横浜物流センター (神奈川県横浜市旭区)	物流設備	88,572	249	4,087	572,122 (7,826.93)	20	4,575	669,627	0[0]
鈴鹿物流センター (三重県鈴鹿市)	物流設備	46,120	0	6,810	52,760 (3,084.55)	20	309	106,020	0[0]
茨木物流センター (大阪府茨木市)	物流設備	77,525	2,100	10,916	—	7,028	3,165	100,736	1[0]
吉祥寺店他 (東京都62店舗)	店舗	97,708	—	17,286	—	525,298	15,106	655,399	34[252]
大船店他 (神奈川県40店舗)	店舗	43,167	—	9,334	—	270,942	7,088	330,533	19[143]
所沢プロペ通り店他 (埼玉県27店舗)	店舗	46,643	—	10,259	—	165,205	3,966	226,074	15[112]
イトーヨーカドー幕張店他 (千葉県21店舗)	店舗	43,453	—	8,146	—	113,105	237	164,943	8[90]
イオンモール大高店他 (愛知県14店舗)	店舗	81,231	—	12,530	—	86,165	—	179,926	7[60]
ららぽーと和泉店他 (大阪府9店舗)	店舗	40,053	—	7,526	—	57,794	—	105,373	4[33]
イオンモール東員店他 (三重県5店舗)	店舗	283	—	949	—	24,651	—	25,884	2[21]
イオンタウン守谷店他 (茨城県3店舗)	店舗	13,038	—	2,243	—	37,528	—	52,810	2[13]
モレラ岐阜店他 (岐阜県3店舗)	店舗	12,502	—	2,709	—	16,084	—	31,295	1[12]
イオンモール 奈良登美ヶ丘店他 (奈良県3店舗)	店舗	21,887	—	5,094	—	20,234	—	47,216	2[8]
宇都宮バセオ店他 (栃木県2店舗)	店舗	1,288	—	—	—	12,289	—	13,577	1[7]
イオンモール神戸南店他 (兵庫県2店舗)	店舗	474	—	187	—	14,805	—	15,467	1[8]
イオンモール富士宮店他 (静岡県2店舗)	店舗	17,819	—	3,384	—	16,980	—	38,183	2[6]
フォレオ大津一里山店他 (滋賀県2店舗)	店舗	18,165	—	3,418	—	10,095	—	31,679	2[5]
イオンモール高の原店 (京都府1店舗)	店舗	6,721	—	1,036	—	5,000	—	12,757	0[5]
その他 (東京都板橋区他)	投資 不動産等	32,798	—	0	618,894 (2,403.89)	—	38,534	690,228	—
合計		778,816	7,986	116,347	1,432,612 (20,295.55)	1,418,692	84,551	3,839,006	189[801]

- (注) 1. 従業員数欄の[外書]は、臨時従業員の年間平均雇用人員(正社員の所定労働時間換算)であります。
2. 帳簿価額のうち「その他」は、ソフトウェア、建物賃借権利金等、長期前払費用、電話加入権の合計であります。
3. 建物及び土地の一部を賃借しております。年間賃借料は1,828,234千円であります。
4. 当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。
5. 上記のほか、他の者から賃借している設備の内容は下記のとおりであります。

事業所名 (所在地)	設備の内容	年間リース料 (千円)	リース契約残高 (千円)
おかしのまちおか店舗 (東京都他)	POSレジ	18,196	49,873

6. なお、第71期中間会計期間及び第71期第3四半期累計期間において、新設、休止、大規模改修、除却、売却等により著しい変動があった主要な設備はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】(2025年5月31日現在)

(1) 重要な設備の新設等

事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額		資金調達 方法	着手年月	完了予定 年月	完成後の 増加能力
		総額 (千円)	既支払額 (千円)				
イオンレイクタウンmori店 (埼玉県市越谷市)	店舗改修	10,000	2,652	借入金	2025年5月	2025年6月	(注)3.
千歳船橋店 (東京都世田谷区)	店舗改修	6,000	-	借入金	2025年6月	2025年6月	(注)3.
ららテラス北綾瀬店 (東京都足立区)	店舗新設	25,370	14,477	借入金	2025年3月	2025年6月	(注)3.
おかしのまちおか(SC店)1店舗 (埼玉県川口市)	店舗新設	20,067	-	増資資金	2025年6月	2025年7月	(注)3.
おかしのまちおか(SC店)1店舗 (大阪府堺市)	店舗新設	22,934	-	増資資金	2025年6月	2025年7月	(注)3.
おかしのまちおか(SC店)1店舗 (大阪府泉南市)	店舗新設	22,801	-	増資資金	2025年6月	2025年7月	(注)3.
おかしのまちおか(SC店)1店舗 (茨城県水戸市)	店舗新設	21,403	-	増資資金	2025年7月	2025年7月	(注)3.
おかしのまちおか(SC店)1店舗 (大阪府大阪市鶴見区)	店舗新設	26,198	-	増資資金	2025年7月	2025年8月	(注)3.
おかしのまちおか(SC店)1店舗 (愛知県西春日井郡)	店舗新設	22,262	-	増資資金	2025年8月	2025年9月	(注)3.
おかしのまちおか(SC店)1店舗 (岐阜県岐阜市)	店舗新設	18,895	-	増資資金	2025年9月	2025年9月	(注)3.
おかしのまちおか(SC店)1店舗 (岐阜県大垣市)	店舗新設	20,180	-	増資資金	2025年9月	2025年10月	(注)3.
おかしのまちおか(SC店)1店舗 (大阪府藤井寺市)	店舗新設	20,700	-	増資資金	2025年10月	2025年11月	(注)3.
おかしのまちおか(SC店)1店舗 (神奈川県横浜市戸塚区)	店舗新設	22,488	-	増資資金	2025年11月	2025年11月	(注)3.
おかしのまちおか(SC店) 出店予定3店舗	店舗新設	67,995	-	増資資金	2025年7月 以降	2026年6月 まで	(注)3.
おかしのまちおか 既存店リニューアル7店舗	店舗改修	35,000	-	増資資金	2025年7月 以降	2026年6月 まで	(注)3.
おかしのまちおか 出店予定11店舗	店舗新設	242,000	-	増資資金	2026年7月 以降	2027年6月 まで	(注)3.
おかしのまちおか 既存店リニューアル10店舗	店舗改修	60,000	-	増資資金	2026年7月 以降	2027年6月 まで	(注)3.
おかしのまちおか 出店予定11店舗	店舗新設	242,000	-	借入金及び 増資資金	2027年7月 以降	2028年6月 まで	(注)3.
おかしのまちおか 既存店リニューアル10店舗	店舗改修	60,000	-	増資資金	2027年7月 以降	2028年6月 まで	(注)3.

(注) 1. 投資予定額には、敷金を含んでおります。

2. 当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。

3. 完成後の増加能力については、計数的な把握が困難なため、記載を省略しております。

4. 上記で予定している店舗新設及び店舗改修に伴う設備投資資金の一部については、上場に伴う株式発行による手取金を充当する計画であります。

(2) 重要な設備の除却等

事業所名 (所在地)	設備の内容	期末帳簿価額 (千円)	除却等の 予定年月	除却等による 減少能力
さがみ野店 (神奈川県海老名市)	店舗内装設備他	289	2026年1月	(注)2.

(注) 1. 当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。

2. 除却等による減少能力については、計数的な把握が困難なため、記載を省略しております。

第 4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	12,000,000
計	12,000,000

(注) 2024年2月6日開催の臨時株主総会決議により、2024年2月6日付で定款の変更が行われ、発行可能株式総数は11,960,000株増加し、12,000,000株となっております。

② 【発行済株式】

種類	発行数(株)	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	3,000,000	非上場	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない、当社の標準となる株式であります。 なお、単元株式数は100株であります。
計	3,000,000	—	—

(注) 1. 2024年1月17日開催の取締役会決議により、2024年2月6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。これにより発行済株式総数は2,985,000株増加し、3,000,000株となっております。
2. 2024年2月6日開催の臨時株主総会決議により、2024年2月6日付で1単元を100株とする単元株制度を採用しております。
3. 2024年2月6日開催の臨時株主総会決議により、定款の一部変更を行い、株式の譲渡制限を廃止しております。

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③ 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2024年2月6日 (注)	2,985,000	3,000,000	—	100,000	—	50,000

(注) 株式分割(1:200)によるものであります。

(4) 【所有者別状況】

2025年5月31日現在

2025年5月31日現在

区分	株式の状況（1単元の株式数100株）								単元未満株式の状況（株）
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 （人）	—	2	—	3	—	—	9	14	—
所有株式数 （単元）	—	700	—	11, 200	—	—	18, 100	30, 000	—
所有株式数の 割合（%）	—	2. 33	—	37. 33	—	—	60. 33	100. 00	—

(注) 当社代表取締役社長正木宏和の資産管理会社である株式会社マサキコーポレーションが保有する1,090,000株は、「その他の法人」に含めて記載しております。

(5) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2025年5月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	—	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,000,000	30,000	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない、当社の標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	3,000,000	—	—
総株主の議決権	—	30,000	—

② 【自己株式等】

該当事項はありません。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】

該当事項はありません。

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

該当事項はありません。

3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営の重要な課題のひとつとして考えており、企業体質の強化及び将来投資のための財源等を勘案したうえで、安定した配当を継続して実施することを基本方針としつつ、中長期的な配当性向は20%程度を目標としております。また、配当金のほかに、株主優待制度等による利益還元策についても今後検討を行ってまいります。

当社の剰余金の配当は、当該事業年度における業績に基づき、年1回の期末配当を原則としておりますが、会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議により定めることができる旨を定款に定めております。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、上記の基本方針に基づき、1株当たり10円の配当を実施しており、配当性向は4.2%となりました。

内部留保につきましては、株主に対する安定的かつ継続的な利益配分を上場前と同様の方針として維持しつつ、今後の店舗展開に必要な設備投資等に充当し、経営基盤の強化、事業拡大に努める考えであります。

(注) 基準日が第70期事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2024年9月27日 定時株主総会決議	30,000	10

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方として、長期的及び安定的な視野に立った株主価値の向上を経営の重要課題と位置付けており、会社の永続的な発展のために、経営の透明性、効率性及び健全性を追求してまいります。

また、会社の社会的役割を認識し、法令を遵守するとともに株主をはじめ地域社会、取引先企業、従業員等のあらゆるステークホルダーとの良好な関係の維持、向上を図るべく、経営の意思決定及び業務執行に関する責任の明確化を行い、企業自身の統制機能の強化を図ってまいります。

② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、監査役会設置会社としてコーポレート・ガバナンス体制を構築しております。この体制により、経営の最高意思決定機関である取締役会に業務執行の権限・責任を集中させ、業務執行又は取締役会から独立した監査役及び監査役会に、取締役会に対する監査機能を担わせることで、適切な経営の意思決定と業務執行を実現するとともに組織的に充実したコーポレート・ガバナンス体制の確立を目指しております。

イ. 取締役会

取締役会は取締役6名（うち社外取締役2名）で構成され、監査役も出席し、原則毎月1回開催するほか必要に応じて機動的に開催し、経営上の最高意思決定機関として法令及び定款に定められた経営に関する重要事項を決議し、それに基づいた業務執行状況を監督しております。

ロ. 監査役会

監査役会は常勤監査役1名、非常勤監査役2名（全監査役が社外監査役）で構成されており、原則毎月1回開催するほか必要に応じて機動的に開催し、監査計画の策定、監査実施状況等、監査役相互の情報共有を図っております。

なお、監査役は取締役会及びその他重要な会議に出席するほか、監査計画に基づき重要書類の閲覧、役職員への質問等の監査手続きを通して、経営に対する適正な監視を行っております。また、会計監査人や内部監査室と適宜連携をとり、監査の実効性と効率性の向上に努めております。

ハ. 内部監査室

内部監査室は、他の業務執行部門から独立した代表取締役社長直轄の組織として、年度監査計画に基づいた内部監査業務を専任2名が実施しております。監査結果については代表取締役社長へ定期的に報告する体制となっております。また、取締役会に対しては必要に応じて報告を行い、監査役会への報告については内部監査の実効性を確保するために定期的に報告する機会を設け、監査に必要な情報についてタイムリーに共有しております。

ニ. 部長会議

部長会議は、取締役6名（うち社外取締役2名）及び店舗開発部、直営販売部、商品部、物流部、管理部の各部長並びに経営企画室長で構成されており、原則毎月1回開催するほか必要に応じて機動的に開催し、部門毎の月次の予実分析や報告事項等を情報共有、意見交換のうえ、翌月以降の業績向上や経営上の課題改善等に活かしております。

ホ. リスク・コンプライアンス委員会

リスク・コンプライアンス委員会は、取締役4名、常勤監査役及び店舗開発部、直営販売部、商品部、物流部、管理部の各部長並びに経営企画室長で構成されており、事業活動におけるリスクに適切に対応する目的で設置しております。原則毎月1回開催するほか必要に応じて機動的に開催し、各種リスクに対する認識の共有や要因の検証、対応方針や改善案の検討を行っております。具体的な内容として、内部通報窓口の利用件数や通報内容の共有、店舗における防火管理者や衛生推進者等の許認可に係る取得状況、労務管理状況等の主に法令に関する事項を中心に報告が行われております。これらの事項に対する対応状況の共有や改善策等についての意見交換をしており、様々なリスクに対する予防策を未然に策定することによって、企業の信頼性の向上に努めております。

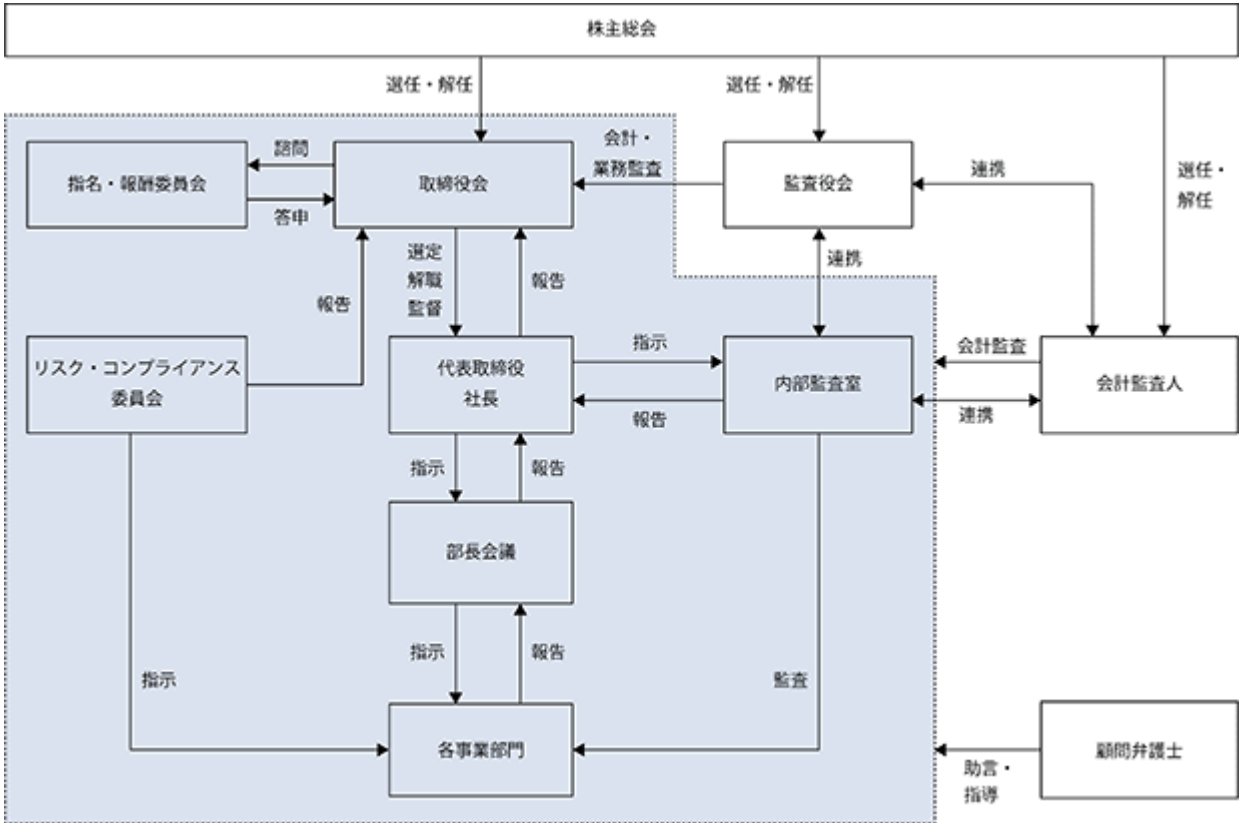
へ、指名・報酬委員会

当社は2024年1月より、取締役会の諮問機関として社外取締役を議長とする指名・報酬委員会を設置しております。当該委員会の委員は取締役会の決議によって選定された代表取締役社長と社外取締役2名の合計3名であり、社外取締役が過半数となるよう構成されております。開催頻度につきましては、毎年度初回開催時に作成したスケジュールに基づき、年間4回程度開催しております。取締役会からの諮問に基づき、取締役の指名及び取締役の報酬額の決定について本委員会で審議を経て、取締役会に答申することとしており、経営陣に対する監督機能及びガバナンス体制の一層の強化を目的として、役員人事に関する事項や報酬に関する制度の充実を図っております。

当社の機関ごとの構成員は以下のとおりであります。(◎は議長、委員長を表す)

役職名	氏名	取締役会	監査役会	部長会議	リスク・コンプライアンス委員会	指名・報酬委員会
代表取締役社長	正木 宏和	◎		○	◎	○
常務取締役	高橋 浩章	○		○	○	
取締役	佐々木 康宏	○		○	○	
取締役	正木 惇也	○		○	○	
取締役 (社外)	戸名 厚	○		○		◎
取締役 (社外)	森 智佳子	○		○		○
常勤監査役(社外)	田島 高志	○	◎		○	
監査役 (社外)	山川 善之	○	○			
監査役 (社外)	岡渕 貴幸	○	○			
店舗開発部長	田上 智			○	○	
直営販売部長	古川 友久			○	○	
商品部長	中山 亨一郎			○	○	
物流部長	矢部 昌弘			○	○	
管理部長	長谷川 次男			◎	○	
経営企画室長	椎名 政和			○	○	

当社の企業統治の体制の概況図は以下のとおりであります。



③ 企業統治に関するその他の事項

イ. 内部統制システムの整備の状況

当社は、経営の適正性の確保、透明性の向上及びコンプライアンス遵守の経営を徹底するため、コーポレート・ガバナンス体制の強化に努めております。また、取締役会において、「内部統制システム構築のための基本方針」を定める決議をしており、当該基本方針に基づいた運営を行っております。

「内部統制システム構築のための基本方針」に定める内容は以下のとおりであります。

a. 取締役・使用人の職務執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

公正で透明性のある企業倫理に基づき、「コンプライアンス規程」を定め、取締役及び使用人はこれを守守する。また、社内を横断的に統括する「リスク・コンプライアンス委員会」を設置し、コンプライアンス管理体制の構築及び維持向上を図る。

内部監査室は、管理部と連携しコンプライアンス体制の調査、法令並びに定款上の問題を調査し、定期的に取締役会及び監査役会に報告する。

取締役会は、定期的にコンプライアンス体制を見直し、問題点の把握と改善に努める。法令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、「内部通報規程」に基づく通報窓口を設置・運営する。

法令及びコンプライアンスに関わる諸問題については顧問契約を結んでいる弁護士から、随時アドバイスを受けられる体制とする。

b. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

「文書管理規程」に従い、取締役会議事録、稟議書、各種契約書、その他職務の執行に係る重要情報を適切に保全・管理する。上記の情報の保存及び管理は、当該情報を取締役及び監査役が常時閲覧できる状態で行う。事務の所轄については、各々の規程に従うものとする。

c. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

「リスク管理規程」に従い、管理部管掌取締役を全社のリスクに関する統括責任者として任命し、管理部においてコンプライアンス、環境、災害、品質、情報セキュリティ等に係る当社全体のリスク管理を網羅的、統括的に管理する。新たに生じたリスクについては、取締役会において速やかに対応責任者を任命する。

d. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

「組織規程」「業務分掌規程」及び「職務権限規程」に基づき、各部門の業務とその権限を明確にし、取締役の職務の効率性確保に努める。

取締役は、取締役会において決定した「中期経営計画」及び「年度予算」に基づき、効率的な業務遂行体制を構築する。

代表取締役社長は、各部門の目標に対し、職務執行が効率的に行われるよう監督する。

定時取締役会は毎月1回開催、臨時取締役会は必要に応じて随時開催のうえ、各部門の目標達成状況の報告を行うとともに、重要事項の意思決定を機動的に行う。

e. 当社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

内部監査室は、子会社及び各部門の内部統制の整備及び運用状況について内部監査を実施し、その結果を社長、管掌取締役、各部門責任者他に報告する。各部門責任者は、必要に応じて内部統制上の改善策を実施する。

「関係会社管理規程」に従い、同規程及び法令、会計原則、税法等に基づき、子会社の状況に応じ適切な管理、支援、指導を行う。また重要な事項については当社取締役会に報告するものとする。

監査役は、内部監査室と連携して子会社の監査等当社グループ全体の監査を適切に行う。

- f. 監査役がその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並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項
- 監査役が職務遂行にあたり補助すべき使用人を置くことを求めた場合、取締役会は、監査役と協議のうえ、内部監査室人員又は必要とする各部門人員を遅滞なく人選、配置する。
- 監査役より監査業務に必要な命令を受けた者は、その命令に関して、取締役、内部監査室長の指揮命令を受けないものとする。監査役職務補助者の当該業務に係る人事考課は監査役が行い、その他の人事に関する事項の決定には監査役の同意を得る。
- g. 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制
- 監査役は、取締役会、リスク・コンプライアンス委員会等の重要な会議のメンバーとして参加し、取締役から報告を受けるとともに意見を述べるができる。
- また、取締役及び使用人は、下記事項を速やかに監査役に報告する。
- (a) 当社及びグループ全体に影響を及ぼす重要事項に関する決定
 - (b) 当社及びグループ会社の業績状況
 - (c) 内部監査室が実施した監査結果
 - (d) 法令定款その他に違反するおそれのある事項
 - (e) その他、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したとき
- h. 監査役へ報告した者が、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ための体制
- 上記(a)～(e)の報告をした者に対し、当該報告をしたことを理由として、いかなる不利益な取扱いもしてはならない。また、内部通報制度においても内部通報をしたことを理由として、当該通報者に対し、いかなる不利益な取扱いもしてはならないことを規定し、適切に運用する。
- i. 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
- 監査役は、代表取締役社長と月1回程度、意見交換を行う。監査役は、会計監査人より監査計画を事前に受領し、定期的に監査実施報告を受領するほか、必要に応じて監査実施状況の聴取を行う。
- 監査役会は、社長及び各取締役との意見交換やヒアリングにより、迅速な情報収集や適切な意思疎通を行い、正確かつ効率的な監査業務の遂行を図る。
- 内部監査室は、内部監査活動の状況と結果、他の部署からの報告受領事項、その他の職務の状況を監査役会に遅滞なく報告する。
- j. 監査役の職務の執行について生じる費用等の処理に関する体制
- 監査役が、その職務の執行について生じ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でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用の債務を処理するものとする。
- k. 財務報告の信頼性を確保するための体制
- 金融商品取引法に基づく内部統制評価制度に適切に対応するため、財務報告に係る内部統制システムの整備及び運用を行い、継続的な評価によって不備があれば必要な是正を行うとともに、適切な運用を努めることにより財務報告の信頼性を確保する。
1. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及び整備状況
- 当社は、市民生活の秩序や安全に脅威を及ぼし、健全な経済活動に障害となる反社会的勢力との一切の関係を遮断するため、「反社会的勢力対策規程」の制定や契約書の見直し等社内体制の整備、社員教育やセミナー参加等を行い、反社会的勢力並びに同団体による不当な要求には断固とした態度でこれを拒絶することを事業活動の基本とする。
- 反社会的勢力による不当な要求に対しては、管理部総務課を対応統括部署として、警察、各都道府県の暴力団追放センター及び、弁護士、その他外部の専門機関との緊密な連携により、関係部門と協議のうえ、即時対応する。

ロ．業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

ａ．取締役の職務執行について

「取締役会規程」やその他社内規程を制定・整備し、取締役会が法令並びに定款に則って運営されるよう執り行っております。当事業年度においても毎月開催される取締役会にて、議案についての審議、業務執行の状況等の監督を行い、その場にて活発な意見交換がなされており、意思決定及び監督を有効に行われております。

ｂ．監査役の職務執行について

監査役は、当事業年度において監査役会を毎月開催し、監査役会において定めた監査計画に基づいた監査を実施しております。また、取締役会等の重要な会議への出席、代表取締役社長、業務執行取締役等との個別面談、会計監査人並びに内部監査室との定期的な情報交換等を実施しております。これらのことから、取締役の職務執行に対する監査、内部統制システムの整備及び運用状況に対する監査は、有効に行われております。

ｃ．コンプライアンス・リスク管理について

当社は、組織又は個人的な法令違反行為等に関して、役職員等が相談又は通報ができるよう、社内通報窓口のほかに、公平性・中立性の担保を目的とし、株式会社エス・ピー・ネットワークを外部通報窓口として設置、運用しております。通報者の保護と問題の早期改善に努めており、その運用・通報・対応状況については定期的にリスク・コンプライアンス委員会にて報告を行っております。

また、同委員会にて年間のコンプライアンス推進計画を策定、実行し、取締役会に定期的に報告を行っております。このほか、社員の具体的な行動規範を定めた「コンプライアンス行動規範」を策定し、全従業員を対象に法令及び企業倫理の遵守について周知しております。

さらに、当社において発生しうる法令違反、事故、災害、品質、クレーム、情報システム等に係るリスクを可視化した「リスクマップ」を作成しており、同委員会にて協議・評価することにより、会社全体のリスクとして把握、共有することとしております。

ｄ．関連当事者との取引を行う場合の基本的な考え方及びその整備状況

（ａ）基本的な考え方

当社は、「関連当事者等管理規程」に基づき、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性のある関連当事者を調査・特定し、当該関連当事者との取引の有無や当該取引の合理性、取引条件の妥当性等を確認し、当該取引を適切に牽制することを目的としております。

また、開示対象となる取引がある場合は、事前に取締役会の承認を得たうえで開示を行う方針としております。

（ｂ）整備状況

当社の主要株主及びその近親者並びに当社の役員等との重要性の高い取引を行う場合は、取締役会の決議によりその承認を得るものとし、取締役会は当該取引が会社及び株主共同の利益を害することのないよう、監視、監督する体制をとっております。

なお、当社は毎期定期的に当社の役員及び個人株主全員から、「関連当事者に関するアンケート」を実施し、当社との取引に該当する関連当事者の有無及びその取引の有無に係る情報提供を受けて管理しております。

ｅ．反社会的勢力排除について

当社は、「反社会的勢力との関係遮断のための基本方針」に基づいた「反社会的勢力対策規程」を定め、責任ある健全な業務運営の遂行を確かなものにするため、暴力団対策法等を遵守し、暴力団をはじめとした反社会的勢力との関係遮断のための取組みを推進し、その実効性の確保に努めております。

また、当社では、反社会的勢力による不当要求に備えて、平素から警察、暴力追放運動推進センター、弁護士等の外部の専門機関と緊密な連携を構築しており、必要に応じて組織的に対応いたします。

④ 責任限定契約の内容の概要

当社は、社外取締役及び社外監査役の全員との間で、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、同法第425条第1項に定める額であります。

⑤ 補償契約の内容の概要

該当事項はありません。

⑥ 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は当社取締役、監査役であり、被保険者は保険料を負担しておりません。当該保険契約により保険期間中に被保険者の職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害が填補されます。ただし、被保険者の業務の執行の適合性が損なわれないようにするため、法令に違反することを被保険者が認識しながら行った行為に起因して生じた損害の場合には補填の対象とならないなど、一定の免責事由があります。

⑦ 取締役の定数

当社の取締役は7名以内とする旨を定款に定めております。

⑧ 取締役の選任の決議要件

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

⑨ 取締役会で決議できる株主総会決議事項

イ. 取締役及び監査役の責任免除

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

ロ. 剰余金の配当

当社は、株主への機動的な利益還元を図る目的から、剰余金の配当等として会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨を定款に定めております。

⑩ 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める特別決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

⑪ 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14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。

役職名	氏名	開催回数	出席回数
代表取締役社長	正木 宏和	14回	14回
常務取締役	高橋 浩章	14回	14回
取締役	佐々木 康宏	14回	14回
取締役	正木 惇也	14回	14回
社外取締役	戸名 厚	14回	14回
社外取締役	森 智佳子	11回	11回

(注) 社外取締役森智佳子氏につきましては、2023年9月28日開催の定時株主総会において取締役に選任されたため、就任後の出席状況を記載しております。

取締役会における具体的な検討内容として、法令で定められた事項のほか、経営方針に関する事項、組織・人事に関する事項、内部統制及びコンプライアンスに関する事項、直営店の退店・移転店舗等について、審議、検討いたしました。

⑫ 指名・報酬委員会の活動状況

当事業年度において当社は指名・報酬委員会を3回開催しており、個々の委員の出席状況については次のとおりであります。

役職名	氏名	開催回数	出席回数
社外取締役(委員長)	戸名 厚	3回	3回
代表取締役社長	正木 宏和	3回	3回
社外取締役	森 智佳子	3回	3回

(注) 指名・報酬委員会につきましては、定時株主総会までを各事業年度の対応期間としておりますので、上記は2024年1月～2024年7月までの出席状況を記載しております。

指名・報酬委員会においては、2024年1月に新たに設置後の運用初年度のため、委員長の選定、年間スケジュールの策定、現状の取締役の報酬について意見交換を実施し、今後本格的な諮問機関として運用していく準備を行いました。

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性8名 女性1名(役員のうち女性の比率11.1%)

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	正木 宏和	1952年10月3日	1976年4月 1977年9月 1980年8月 1995年8月 2010年8月 2010年10月 2011年9月 2012年7月 2014年7月 2015年9月 2015年12月 2016年10月 2017年9月 2017年9月 2018年12月	丸福商事株式会社入社 当社入社 取締役 当社専務取締役 当社代表取締役社長 当社代表取締役社長兼商品部長 当社代表取締役社長執行役員兼商品部長 当社代表取締役社長執行役員 当社代表取締役社長執行役員商品部長 当社代表取締役社長執行役員商品部長兼情 報システム部長 当社代表取締役社長執行役員商品部長 当社代表取締役社長執行役員 当社代表取締役社長 当社代表取締役社長兼管理部長 当社代表取締役社長(現任) 株式会社おかしのまちおか 代表取締役社 長	(注) 4.	2,046,000 (注) 7.
常務取締役	高橋 浩章	1960年7月11日	1983年4月 1987年11月 1988年5月 1988年11月 1989年8月 1993年4月 2007年4月 2007年12月 2008年11月 2010年10月 2011年4月 2014年9月 2016年8月 2016年10月 2018年12月 2020年10月	株式会社新宿高野アクセントパーラー入社 株式会社フーズーフ入社 株式会社ソシエ・ワールド入社 株式会社ムービングブルー入社 株式会社ビー・スクエア入社 株式会社メガネスーパー入社 株式会社ワークアウトワールド・ジャパン 入社 株式会社グリーン転籍 当社入社 店舗開発部長 当社執行役員店舗開発部長 当社取締役執行役員店舗開発部長 当社常務取締役執行役員店舗開発部長(店 舗開発部門管掌) 当社常務取締役執行役員店舗開発部長(店 舗開発部門、直営販売部門、販売企画部門 管掌) 当社常務取締役店舗開発部長(店舗開発部 門、直営販売部門、販売企画部門管掌) 株式会社おかしのまちおか 取締役 当社常務取締役(店舗開発部門管掌)(現任)	(注) 4.	—
取締役	佐々木 康宏	1963年1月2日	1987年10月 1993年5月 2006年4月 2017年9月 2017年10月 2018年12月 2020年10月	増田税務会計事務所入所 株式会社明光ネットワークジャパン入社 同社経理部長 当社入社 管理部長 当社取締役管理部長 株式会社おかしのまちおか 取締役 当社取締役(管理部門管掌)(現任)	(注) 4.	—
取締役	正木 惇也 (注) 6.	1987年7月26日	2013年4月 2015年10月 2018年7月 2018年12月 2019年9月 2021年7月	カバヤ食品株式会社入社 当社入社 当社商品部次長 株式会社おかしのまちおか 取締役 当社取締役(商品部門、物流部門管掌) 当社取締役(直営販売部門、商品部門、物 流部門管掌)(現任)	(注) 4.	30,000

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役	戸名 厚	1952年11月3日	1976年4月 1983年9月 1988年6月 1997年12月 2003年4月 2005年8月 2007年3月 2008年4月 2008年6月 2014年3月 2016年3月 2017年4月 2017年6月 2017年10月	三菱商事株式会社入社 Mitsubishi Corporation do Brasil S.A. 三菱商事株式会社本社 Indiana Packers Corporation Delphi Indiana USA CEO & Chairman 三菱商事株式会社九州支社 生活産業部部長 同社中部支社生活産業部部長 同支社副支社長兼生活産業部部長 日本食品化工株式会社出向 顧問 同社代表取締役社長執行役員 カンロ株式会社 代表取締役社長執行役員 同社相談役 当社顧問 当社社外取締役(現任) MIE PROJECT株式会社 副社長	(注) 4.	—
取締役	森 智佳子 (注) 2.	1982年1月30日	2004年4月 2010年1月 2019年4月 2019年4月 2020年11月 2021年3月 2023年5月 2023年5月 2023年9月	株式会社アネシス入社 有限責任監査法人トーマツ入所 森智佳子公認会計士事務所開設(現任) 有限会社MC&Associates 取締役 株式会社COC設立 代表取締役 株式会社DeepX 監査役 クレジットエンジン・グループ株式会社 (現クレジットエンジン株式会社) 監査役 (現任) LENDY債権回収株式会社 監査役(現任) 当社社外取締役(現任)	(注) 4.	—
常勤監査役	田島 高志	1959年1月18日	1981年4月 2015年4月 2017年9月 2018年12月	株式会社武蔵野銀行入行 同行融資部審査・査定グループグループ長 当社社外監査役(現任) 株式会社おかしのまちおか 監査役	(注) 5.	—
監査役	山川 善之	1962年8月21日	1986年4月 1995年9月 2001年9月 2002年9月 2004年9月 2006年12月 2008年6月 2010年3月 2013年9月 2019年3月 2022年12月 2023年3月 2025年3月	日本生命保険相互会社入社 株式部 イノテック株式会社入社 経営企画室長 株式会社そーせい(現ネクセラファーマ株式会社)入社 経営企画部長 同社取締役副社長 同社代表取締役副社長 響きパートナーズ株式会社設立 代表取締役社長 株式会社リプロセル 社外取締役(現任) 株式会社デ・ウエスタン・セラピテクス研究所 社外取締役 当社社外監査役(現任) 株式会社カイオム・バイオサイエンス 社外監査役 響きパートナーズ株式会社 取締役会長(現任) 株式会社デ・ウエスタン・セラピテクス研究所 社外取締役 監査等委員(現任) 株式会社カイオム・バイオサイエンス 社外取締役 監査等委員(現任)	(注) 5.	—
監査役	岡渕 貴幸	1978年11月28日	2005年10月 2005年10月 2016年4月 2016年9月 2019年5月 2020年6月 2024年1月	弁護士登録 小沢・秋山法律事務所入所 月島・勝どき法律事務所開設(現任) 当社社外監査役(現任) SANSHO株式会社 社外監査役 タグシクス・バイオ株式会社 社外取締役(現任) 日本テクノエンジ株式会社 社外監査役(現任)	(注) 5.	—
計						2,076,000

- (注) 1. 取締役戸名厚及び森智佳子は社外取締役であります。
2. 取締役森智佳子の戸籍上の氏名は、丸山智佳子であります。
3. 監査役田島高志、山川善之及び岡渕貴幸は、社外監査役であります。
4. 取締役の任期は、2024年9月27日開催の定時株主総会終結の時から選任後1年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。
5. 監査役の任期は、2024年2月6日開催の臨時株主総会終結の時から選任後4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。
6. 取締役正木惇也は、代表取締役社長正木宏和の長男であります。
7. 代表取締役社長正木宏和の所有株式数には、同氏の資産管理会社である株式会社マサキコーポレーションが保有する株式数1,090,000株を含めた実質所有株式数を記載しております。

② 社外役員の状況

当社は、社外取締役2名と社外監査役3名を選任しております。

当社においては、社外取締役又は社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針として明確に定めたものではありませんが、選任にあたっては、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣から独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを前提に判断しております。

なお、当社と社外取締役及び社外監査役との間に、人的関係、資本的关系又は取引関係その他利害関係はありません。

社外取締役の戸名厚氏は、大手商社に勤務の後、菓子メーカー等の代表取締役を歴任していることから、企業経営に係る豊富な経験と幅広い見識を外部の視点にて当社の経営に活かしていただくことができると判断して社外取締役に選任しております。

社外取締役の森智佳子氏は、大手監査法人での勤務経験を有していることから、公認会計士として会計、税務に係る専門的な知見を有しております。また、他社における社外監査役を兼任していることから、幅広い見識による当社経営に対する助言、指導が期待できることから社外取締役に選任しております。

社外監査役である田島高志氏は、大手金融機関における長年の勤務実績と管理職としての金融行政対応等の実務経験が豊富であることから、当社の経営に対する助言や監督機能強化の目的から総合的に適任であると判断して社外監査役に選任しております。

社外監査役である山川善之氏は、他社における社外取締役、社外監査役を務める等の経験により、企業経営や財務会計の専門的な知見を有しており、当社の経営に対する助言や監督機能の強化を目的に社外監査役に選任しております。

社外監査役である岡渕貴幸氏は、弁護士としての専門的知識、幅広い見識を有しております。法務、コンプライアンスに関する相当程度の専門知識に基づき、社外監査役として専門性を活かした意見を期待できることから社外監査役に選任しております。

当社の社外取締役及び社外監査役は取締役会に出席し議案等について意見を述べるなど、客観的、中立的に経営全般を監督・監査しており、当社経営陣への監督機能・牽制機能として重要な役割を果たしているものと考えております。

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

社外取締役又は社外監査役は、取締役会、監査役会、会計監査人による監査報告会等に出席し、当社経営に係る情報共有や意見交換等を行うことにより、業務の適法性、適正性の確保に努めております。取締役会等の重要な会議体においては会計監査報告、監査役監査報告のほか、内部監査室からも内部監査実施状況等の報告が行われており、内部統制システムの整備・運用状況について把握し、取締役の業務執行の適法性を監督、監査しております。

また、社外監査役、内部監査室及び会計監査人は、監査計画や監査結果、課題や改善事項等の共有、業務改善に向けた具体的な協議を行う等、定期的に意見交換を行いながら監査の実効性を高めております。

(3) 【監査の状況】

① 監査役監査の状況

当社は監査役会設置会社であり、常勤監査役1名、非常勤監査役2名(全監査役が社外監査役)の3名で構成されており、会計監査のみならず取締役の行為全般にわたる業務監査を行っております。「監査役会規程」及び「監査役監査規程」に準拠し、監査方針、監査計画等を立案し、取締役会をはじめとする重要な会議への出席や重要書類の閲覧、内部監査室からの報告や関係者からの聴取等により、取締役の職務執行の適法性を監査しております。

具体的な監査役監査の手続きについては、以下のとおりであります。

(立案)

前年度における監査結果等を踏まえ、当年度による監査方針を監査役全員で協議のうえ、立案・決定し、取締役会へその内容を報告しております。また、監査方針に基づき、監査業務の分担を行うとともに実施計画を策定しております。

(実施)

「年間行動スケジュール」に従い、議事録、稟議書、契約書、取引記録等の査閲を行うとともに、関係者へのヒアリング、実地調査等の方法により監査を実施しております。常勤監査役田島高志、非常勤監査役山川善之及び岡渕貴幸は取締役会に出席し、必要に応じて意見を述べるほか取締役の業務執行状況の監査をしております。

なお、常勤監査役田島高志につきましては、後述の常勤監査役及び非常勤監査役の活動状況のとおり、取締役会のほか、その他重要な会議等にも出席しております。

当事業年度において当社は監査役会を17回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
田島 高志	17回	17回
山川 善之	17回	17回
岡渕 貴幸	17回	17回

監査役会における主な検討事項は、以下のとおりであります。

- ・監査計画及び重点監査項目について
- ・取締役職務執行状況確認書の作成について
- ・内部統制システム監査チェックリストについて
- ・監査役監査実施状況の作成について
- ・監査役監査報告について
- ・会計監査人選任について
- ・法令違反に関する対応について
- ・監査役報酬について

常勤監査役及び非常勤監査役の活動状況は、以下のとおりであります。

- ・代表取締役社長及び取締役へのヒアリング
半期に1回の頻度で実施(非常勤監査役は代表取締役社長のヒアリングのみ)
- ・重要な会議への出席
取締役会、部長会議、リスク・コンプライアンス委員会等への出席(非常勤監査役は取締役会のみ)
- ・社外取締役との連携
年1回の頻度で実施(全監査役)
- ・重要な決裁書類等の閲覧
稟議書、各種契約書等(常勤監査役)

- ・往査(半期に1回の棚卸立会を含む)
店舗及び物流センター往査(常勤監査役)
- ・三様監査の実施
四半期に1回程度の頻度で実施(全監査役)
- ・内部監査室との連携
半期に1回の頻度で実施(全監査役)

② 内部監査の状況

当社における内部監査室は代表取締役社長直轄の組織であり、内部監査室長及び担当者の計2名が内部監査業務を実施しております。年度監査計画に基づき監査を実施し、監査結果については内部監査室が内部監査報告書を作成し、代表取締役社長及び被監査部門の責任者に提出しております。内部監査室は内部監査の結果に基づき、被監査部門に改善勧告や業務改善案の助言等を行っております。要改善事項がある場合、被監査部門の責任者は代表取締役社長及び内部監査室に対し、改善勧告に対する改善状況や改善計画について報告を行い、内部監査室が改善後のフォローアップを実施することによって、内部監査の実効性を確保しております。

また、内部監査室は、監査役や会計監査人とも密接な連携をとっており、監査に必要な情報の共有化を図っており、内部監査の実施状況について、代表取締役社長への報告のみならず、必要に応じて取締役会・監査役会に対して報告を行う体制となっております。

③ 会計監査の状況

イ. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

ロ. 継続監査期間

2023年6月期以降の2年間

ハ. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 寶野 裕昭

指定有限責任社員 業務執行社員 中田 里織

ニ. 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14名、その他(公認会計士試験合格者等)17名であります。

ホ. 監査法人の選定方針と理由

当社では、会計監査が適切に実施されることを担保するため、十分な品質管理、当社事業に対する十分な理解、独立性を保持した監査チームの監査体制、監査報酬の適切性、監査責任者と当社経営者及び監査役との間での適切なコミュニケーション、不正リスクに対する十分な配慮等の観点から、監査法人の候補の選定、解任又は不再任を決定する際の方針としております。

EY新日本有限責任監査法人は上場準備段階における的確な調査、監査法人としての実績、当社に対する監査体制等を当社の選定方針と合わせて総合的に判断したうえで選定しております。

ヘ. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、EY新日本有限責任監査法人から監査品質に係る状況について報告を受け、品質管理の状況、担当監査チームの独立性、監査報酬等の適切性、経営者や監査役会とのコミュニケーションの有効性、不正リスクへの対応の観点から、監査法人の評価を行っております。

これらを踏まえ、監査法人の監査の実施状況、品質管理体制、独立性及び専門性等を総合的に評価した結果、EY新日本有限責任監査法人の適格性に問題はないと判断しております。

④ 監査報酬の内容等

イ. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	最近事業年度の前事業年度		最近事業年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	20,000	—	25,000	—

ロ. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(イ. を除く)

(最近事業年度の前事業年度)

該当事項はありません。

(最近事業年度)

該当事項はありません。

ハ. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

(最近事業年度の前事業年度)

該当事項はありません。

(最近事業年度)

該当事項はありません。

ニ. 監査報酬の決定方針

当社は、監査公認会計士等に対する監査報酬について、当社の規模や業務の特性等を勘案し、監査計画、監査内容、監査所定日数、執務時間数等を検討した上で、報酬総額を決定しております。

ホ. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況及び報酬見積の算定根拠などを確認のうえ検討した結果、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

(4) 【役員の報酬等】

① 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

現段階では、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は定めておりませんが、取締役及び監査役の報酬限度額については、2024年9月27日開催の定時株主総会において、取締役の報酬を年額2億円以内(うち社外取締役分は年額200万円以内)、監査役の報酬を年額400万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は6名(うち、社外取締役は2名)、監査役の員数は3名です。

当期の各取締役の報酬額の決定に際しては、株主総会で承認された報酬限度額の年額の範囲内で決定することを、定時株主総会後の2024年9月27日開催の取締役会において代表取締役社長正木宏和に一任しております。これらの権限を代表取締役社長に委任した理由は、当社を取り巻く環境、当社の経営状況等を当社において最も熟知しており、各取締役の担当事業の評価を的確に行うことができると判断したためであります。代表取締役社長が権限を行使するにあたっては、当社における一定の基準(「役員規程」)に従うものであり、適切に権限が行使されております。

また、直近では、上記の委任に基づき代表取締役社長により2024年9月27日に各取締役に対する報酬額を決定しております。今後は、社外取締役が委員長を務め、委員の過半数を社外取締役で構成する指名・報酬委員会の審議を経たうえで、報酬額を決定してまいります。

監査役の個々の報酬額については監査役の協議にて決定することとしております。

なお、役員の報酬はそれぞれの役割に応じて金額を設定した基本報酬のみを支給しております。

② 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	業績連動報酬	非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く。)	76,620	76,620	—	—	4
監査役 (社外監査役を除く。)	—	—	—	—	—
社外役員	15,510	15,510	—	—	5

③ 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。

④ 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】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

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

なお、当社は純投資目的である投資株式は保有しておりません。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

イ. 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、保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式について、当該株式が取引先とのビジネスにおける関係強化、及び小売上場企業の研究目的として企業価値向上に資することを条件に保有することとしており、個別銘柄ごとに、保有目的が適切か、保有に伴う便益やリスク等を検証し、保有の適否を判断することとしております。

ロ. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	—	—
非上場株式以外の株式	5	176,398

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	—	—	—
非上場株式以外の株式	1	5,068	配当金再投資による取得、及び取引先持株会による取得によるものであります。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

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

(a) 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 (千円)	貸借対照表 計上額 (千円)		
森永製菓株式会社	65,318	31,613	菓子仕入等の取引を行っており、取引関係の維持・拡大を図るため、継続して保有しております。 株式数の増加については、配当金再投資による取得、取引先持株会で定期取得による増加、及び株式分割によるものであります。	無
	162,577	142,418		
カルビー株式会社	4,000	4,000	菓子仕入等の取引を行っており、取引関係の維持・拡大を図るため、継続して保有しております。	無
	12,356	10,908		
株式会社サンドラッグ	200	200	業界動向等の情報収集、及び小売上場企業の研究目的のため継続して保有しております。	無
	810	853		
株式会社セブン&アイ・ホールディングス	300	100	業界動向等の情報収集、及び小売上場企業の研究目的のため継続して保有しております。	無
	588	620		
株式会社ジェーソン	100	100	業界動向等の情報収集、及び小売上場企業の研究目的のため継続して保有しております。	無
	65	51		

(注) 株式会社セブン&アイ・ホールディングスは、2024年3月1日付で、普通株式を1株につき3株の割合で株式分割を行っております。

(b) みなし保有株式

該当事項はありません。

③ 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 財務諸表、中間財務諸表及び四半期財務諸表の作成方法について

- (1) 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」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の中間財務諸表は、財務諸表等規則に基づいて作成しております。
なお、当社の中間財務諸表は、第一種中間財務諸表であります。
- (3) 当社の第3四半期会計期間(2025年1月1日から2025年3月31日まで)及び第3四半期累計期間(2024年7月1日から2025年3月31日まで)に係る四半期財務諸表は、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準に基づいて作成しております。

2 監査証明について

- (1) 当社は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第204条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、前事業年度(2022年7月1日から2023年6月30日まで)及び当事業年度(2023年7月1日から2024年6月30日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人の監査を受けております。
- (2) 当社は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第204条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、中間会計期間(2024年7月1日から2024年12月31日まで)に係る中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による期中レビューを受けております。
- (3) 当社は、第3四半期会計期間(2025年1月1日から2025年3月31日まで)及び第3四半期累計期間(2024年7月1日から2025年3月31日まで)に係る四半期財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による期中レビューを受けております。

3 連結財務諸表、中間連結財務諸表及び四半期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、中間連結財務諸表及び四半期連結財務諸表を作成しておりません。

4 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には会計基準等の内容を適切に把握し、その内容に基づき適切な開示を行うことができる体制を整備するために、財務・会計の専門書を定期購読するほか各種外部セミナー等に積極的に参加しております。

1 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年 6 月30日)	当事業年度 (2024年 6 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	※ 3 927, 291	1, 108, 145
売掛金	712, 237	1, 036, 979
商品	935, 432	919, 814
貯蔵品	9, 352	12, 047
前払費用	102, 601	104, 051
その他	53, 729	53, 794
貸倒引当金	△769	△1, 089
流動資産合計	2, 739, 875	3, 233, 742
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	※ 1, ※ 3 705, 739	※ 1, ※ 3 730, 318
構築物（純額）	※ 1, ※ 3 16, 528	※ 1, ※ 3 23, 994
車両運搬具（純額）	※ 1 10, 671	※ 1 7, 986
工具、器具及び備品（純額）	※ 1 99, 308	※ 1 116, 347
土地	※ 3 864, 061	※ 3 864, 061
建設仮勘定	9, 382	11, 914
有形固定資産合計	1, 705, 691	1, 754, 623
無形固定資産		
ソフトウェア	27, 593	27, 173
その他	606	606
無形固定資産合計	28, 199	27, 779
投資その他の資産		
投資有価証券	154, 851	176, 398
出資金	1, 016	1, 026
破産更生債権等	3, 700	3, 050
長期前払費用	27, 197	28, 110
繰延税金資産	205, 138	336, 699
投資不動産（純額）	※ 2, ※ 3 631, 227	※ 2, ※ 3 631, 588
敷金及び保証金	1, 373, 341	1, 482, 901
その他	—	※ 3 10, 000
貸倒引当金	△3, 700	△3, 050
投資その他の資産合計	2, 392, 773	2, 666, 723
固定資産合計	4, 126, 663	4, 449, 126
資産合計	6, 866, 538	7, 682, 868

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年 6 月 30 日)	当事業年度 (2024年 6 月 30 日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	※ 3 1, 041, 180	※ 3 1, 084, 661
短期借入金	※ 3, ※ 4 1, 250, 000	※ 3, ※ 4 1, 086, 660
1 年内返済予定の長期借入金	※ 3 408, 574	※ 3 395, 048
リース債務	9, 080	10, 709
未払金	377, 581	492, 175
未払費用	112, 768	125, 348
未払法人税等	231, 208	166, 347
預り金	40, 108	35, 764
前受収益	7, 572	7, 902
賞与引当金	18, 334	27, 500
資産除去債務	1, 855	11, 422
その他	58, 940	110, 974
流動負債合計	3, 557, 203	3, 554, 514
固定負債		
長期借入金	※ 3 691, 661	※ 3 729, 741
リース債務	28, 938	25, 104
退職給付引当金	322, 155	339, 429
資産除去債務	434, 807	486, 202
その他	46, 161	47, 743
固定負債合計	1, 523, 724	1, 628, 220
負債合計	5, 080, 928	5, 182, 735
純資産の部		
株主資本		
資本金	100, 000	100, 000
資本剰余金		
資本準備金	50, 000	50, 000
その他資本剰余金	20, 000	20, 000
資本剰余金合計	70, 000	70, 000
利益剰余金		
利益準備金	4, 095	4, 095
その他利益剰余金		
別途積立金	30, 300	30, 300
繰越利益剰余金	1, 518, 991	2, 222, 735
利益剰余金合計	1, 553, 386	2, 257, 131
株主資本合計	1, 723, 386	2, 427, 131
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	62, 223	73, 002
評価・換算差額等合計	62, 223	73, 002
純資産合計	1, 785, 610	2, 500, 133
負債純資産合計	6, 866, 538	7, 682, 868

【中間貸借対照表】

(単位：千円)

当中間会計期間 (2024年12月31日)	
資産の部	
流動資産	
現金及び預金	1,288,767
売掛金	1,464,337
商品	1,046,748
貯蔵品	13,391
その他	416,597
貸倒引当金	△1,773
流動資産合計	4,228,068
固定資産	
有形固定資産	
土地	864,061
その他（純額）	1,097,180
有形固定資産合計	1,961,242
無形固定資産	26,544
投資その他の資産	
敷金及び保証金	1,479,938
その他	1,181,080
貸倒引当金	△2,750
投資その他の資産合計	2,658,269
固定資産合計	4,646,056
資産合計	8,874,124

(単位：千円)

当中間会計期間
(2024年12月31日)

負債の部	
流動負債	
買掛金	1,800,380
短期借入金	※1 1,330,000
1年内返済予定の長期借入金	435,036
未払法人税等	87,270
賞与引当金	27,500
資産除去債務	4,716
その他	758,660
流動負債合計	4,443,562
固定負債	
長期借入金	871,369
退職給付引当金	332,410
資産除去債務	506,880
その他	78,641
固定負債合計	1,789,301
負債合計	6,232,864
純資産の部	
株主資本	
資本金	100,000
資本剰余金	70,000
利益剰余金	2,388,150
株主資本合計	2,558,150
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	83,109
評価・換算差額等合計	83,109
純資産合計	2,641,260
負債純資産合計	8,874,124

② 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 7 月 1 日 至 2023年 6 月 30 日)	当事業年度 (自 2023年 7 月 1 日 至 2024年 6 月 30 日)
売上高	20,142,979	22,540,002
売上原価		
商品期首棚卸高	815,479	935,432
当期商品仕入高	12,873,434	14,096,473
合計	13,688,913	15,031,905
商品期末棚卸高	935,432	919,814
商品売上原価	12,753,480	14,112,091
売上総利益	7,389,498	8,427,911
販売費及び一般管理費		
社員給料	890,554	864,935
アルバイト・パート給料	1,557,972	1,781,062
賞与引当金繰入額	18,334	27,500
退職給付費用	31,035	28,561
減価償却費	275,168	228,588
地代家賃	1,682,390	1,828,234
貸倒引当金繰入額	181	319
その他	2,287,055	2,701,047
販売費及び一般管理費合計	6,742,692	7,460,250
営業利益	646,806	967,660

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 7 月 1 日 至 2023年 6 月30 日)	当事業年度 (自 2023年 7 月 1 日 至 2024年 6 月30 日)
営業外収益		
受取利息	335	356
受取配当金	2,977	3,406
不動産賃貸料	86,450	83,911
貸倒引当金戻入額	550	650
その他	32,424	32,688
営業外収益合計	122,738	121,012
営業外費用		
支払利息	11,317	9,718
不動産賃貸原価	30,428	30,036
その他	3,975	3,221
営業外費用合計	45,721	42,977
経常利益	723,823	1,045,696
特別損失		
固定資産除却損	—	※1 71,858
減損損失	※2 61,471	※2 74,901
特別損失合計	61,471	146,759
税引前当期純利益	662,351	898,936
法人税、住民税及び事業税	308,705	321,952
法人税等調整額	△37,703	△137,260
法人税等合計	271,002	184,692
当期純利益	391,349	714,244

【中間損益計算書】

(単位：千円)

当中間会計期間 (自 2024年 7 月 1 日 至 2024年12月31日)	
売上高	11,537,576
売上原価	7,261,301
売上総利益	4,276,274
販売費及び一般管理費	※ 1 4,034,403
営業利益	241,871
営業外収益	
受取利息	244
受取配当金	3,598
不動産賃貸料	45,735
その他	22,976
営業外収益合計	72,556
営業外費用	
支払利息	6,443
不動産賃貸原価	14,635
その他	2,179
営業外費用合計	23,258
経常利益	291,168
特別損失	
解体撤去費用	27,340
特別損失合計	27,340
税引前中間純利益	263,828
法人税、住民税及び事業税	87,841
法人税等調整額	14,967
法人税等合計	102,809
中間純利益	161,019

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

(単位：千円)

	株主資本								
	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	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計	
						別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	100,000	50,000	20,000	70,000	4,095	30,300	1,136,641	1,171,037	1,341,037
当期変動額									
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	△9,000	△9,000	△9,000
当期純利益	—	—	—	—	—	—	391,349	391,349	391,349
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	—	—	—	—	—	—	—	—	—
当期変動額合計	—	—	—	—	—	—	382,349	382,349	382,349
当期末残高	100,000	50,000	20,000	70,000	4,095	30,300	1,518,991	1,553,386	1,723,386

	評価・換算差額等		純資産合計
	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	58,697	58,697	1,399,734
当期変動額			
剰余金の配当	—	—	△9,000
当期純利益	—	—	391,349
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	3,526	3,526	3,526
当期変動額合計	3,526	3,526	385,875
当期末残高	62,223	62,223	1,785,610

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

(単位：千円)

	株主資本								
	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	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計	
						別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	100,000	50,000	20,000	70,000	4,095	30,300	1,518,991	1,553,386	1,723,386
当期変動額									
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	△10,500	△10,500	△10,500
当期純利益	—	—	—	—	—	—	714,244	714,244	714,244
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	—	—	—	—	—	—	—	—	—
当期変動額合計	—	—	—	—	—	—	703,744	703,744	703,744
当期末残高	100,000	50,000	20,000	70,000	4,095	30,300	2,222,735	2,257,131	2,427,131

	評価・換算差額等		純資産合計
	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	62,223	62,223	1,785,610
当期変動額			
剰余金の配当	—	—	△10,500
当期純利益	—	—	714,244
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	10,778	10,778	10,778
当期変動額合計	10,778	10,778	714,522
当期末残高	73,002	73,002	2,500,133

④ 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 7 月 1 日 至 2023年 6 月 30 日)	当事業年度 (自 2023年 7 月 1 日 至 2024年 6 月 30 日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	662,351	898,936
減価償却費	278,226	231,607
減損損失	61,471	74,901
固定資産除却損	—	71,858
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△368	△330
賞与引当金の増減額 (△は減少)	3,334	9,166
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	25,080	17,274
受取利息及び受取配当金	△3,313	△3,763
支払利息	11,317	9,718
不動産賃貸原価	27,562	27,017
不動産賃貸料	△86,450	△83,911
売上債権の増減額 (△は増加)	△160,462	△324,742
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△119,084	12,923
仕入債務の増減額 (△は減少)	93,354	43,480
未払金の増減額 (△は減少)	45,780	121,345
未払消費税等の増減額 (△は減少)	20,201	52,034
その他	△581	△6,954
小計	858,421	1,150,564
利息及び配当金の受取額	3,313	3,763
利息の支払額	△11,129	△9,762
法人税等の支払額	△191,637	△386,812
法人税等の還付額	26	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	658,994	757,752

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 7 月 1 日 至 2023年 6 月30 日)	当事業年度 (自 2023年 7 月 1 日 至 2024年 6 月30 日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△327,935	△327,020
有形固定資産の売却による収入	190	—
無形固定資産の取得による支出	△315	△9,830
資産除去債務の履行による支出	△15,618	△1,416
投資不動産の取得による支出	△1,878	△4,730
投資不動産の賃貸による収入	86,450	83,911
投資不動産による賃貸料支出	△27,562	△27,017
投資有価証券の取得による支出	△4,708	△5,068
敷金及び保証金の差入による支出	△134,291	△106,707
敷金及び保証金の回収による収入	29,981	5,154
長期前払費用の取得による支出	△18,628	△18,713
その他	3,766	3,427
投資活動によるキャッシュ・フロー	△410,549	△408,012
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（△は減少）	△50,000	△163,340
長期借入れによる収入	400,000	550,000
長期借入金の返済による支出	△515,257	△525,446
リース債務の返済による支出	△7,445	△9,600
配当金の支払額	△9,000	△10,500
財務活動によるキャッシュ・フロー	△181,702	△158,886
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	66,743	190,853
現金及び現金同等物の期首残高	720,548	787,291
現金及び現金同等物の期末残高	※1 787,291	※1 978,145

【中間キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

当中間会計期間 (自 2024年 7 月 1 日 至 2024年12月31日)	
営業活動によるキャッシュ・フロー	
税引前中間純利益	263,828
減価償却費	116,332
解体撤去費用	27,340
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	384
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△7,019
受取利息及び受取配当金	△3,843
支払利息	6,443
不動産賃貸原価	13,144
不動産賃貸料	△45,735
売上債権の増減額 (△は増加)	△427,358
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△128,278
未収入金の増減額 (△は増加)	△256,837
仕入債務の増減額 (△は減少)	715,719
未払金の増減額 (△は減少)	36,587
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△83,760
その他	25,484
小計	252,431
利息及び配当金の受取額	3,843
利息の支払額	△6,622
法人税等の支払額	△167,952
法人税等の還付額	1,033
営業活動によるキャッシュ・フロー	82,732
投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△268,524
資産除去債務の履行による支出	△13,625
投資不動産の賃貸による収入	45,735
投資不動産による賃貸料支出	△13,144
投資有価証券の取得による支出	△4,232
敷金及び保証金の差入による支出	△35,146
敷金及び保証金の回収による収入	20,536
長期前払費用の取得による支出	△4,684
その他	△18,466
投資活動によるキャッシュ・フロー	△291,551

(単位：千円)

当中間会計期間	
(自 2024年7月1日	
至 2024年12月31日)	
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入金の純増減額（△は減少）	243,340
長期借入れによる収入	400,000
長期借入金の返済による支出	△218,384
リース債務の返済による支出	△5,514
配当金の支払額	△30,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	389,441
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	180,622
現金及び現金同等物の期首残高	978,145
現金及び現金同等物の中間期末残高	※1 1,158,767

【注記事項】

(重要な会計方針)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 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)を採用しております。

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品

売価還元法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産及び投資不動産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	2～38年
構築物	10～15年
車両運搬具	2～5年
工具、器具及び備品	2～10年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、主な償却年数は次のとおりであります。

ソフトウェア(自社利用分) 5年(社内における利用可能期間)

(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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

定額法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

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

① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、発生の翌事業年度に全額を費用計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益は、菓子小売事業における商品の販売によるものであり、これらの収益は、顧客に商品を引き渡した時点で履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

なお、商品の販売によって付与した他社ポイント負担金については、顧客から受け取る対価の総額から差し引いて収益を認識しております。

取引の対価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。

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リスクしか負わない取得日から3か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。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 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)を採用しております。

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品

売価還元法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産及び投資不動産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	2～38年
構築物	10～15年
車両運搬具	2～5年
工具、器具及び備品	2～10年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、主な償却年数は次のとおりであります。

ソフトウェア(自社利用分)	5年(社内における利用可能期間)
---------------	------------------

(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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

定額法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

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

① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、発生の翌事業年度に全額を費用計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益は、菓子小売事業における商品の販売によるものであり、これらの収益は、顧客に商品を引き渡した時点で履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

なお、商品の販売によって付与した他社ポイント負担金については、顧客から受け取る対価の総額から差し引いて収益を認識しております。

取引の対価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。

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スクしか負わない取得日から3か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)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

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。

1. 固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

	当事業年度
有形固定資産	1,705,691千円
無形固定資産	28,199千円
投資その他の資産	658,424千円
計	2,392,315千円
減損損失	61,471千円

(注) 当社は菓子小売事業の単一セグメントであります。

(2) 識別した項目に係る会計上の見積りの内容に関する情報

① 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として事業用資産である店舗を基本単位とし、賃貸資産及び遊休資産については物件単位ごとに資産のグルーピングをしております。

営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなっている店舗、使用範囲又は方法について回収可能価額を著しく低下させる変化が生じている店舗及び遊休資産で時価が下落している資産について、減損損失の認識の判定を行い、減損損失を認識すべきであると判断した場合は帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失を計上しております。

回収可能価額の算定は使用価値によっておりますが、将来キャッシュ・フローに基づく評価額がマイナスである場合は、使用価値は零として算定しております。

② 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

将来キャッシュ・フローの見積りは、過年度実績や商品の仕入価格の変動を含む外部環境の変化及び店舗機能の強化等を踏まえた予算計画を基礎としております。

この店舗予算は将来売上成長率や売上総利益率を主要な仮定としております。

③ 翌事業年度の財務諸表に与える影響

これらの見積り及び見積りに使用した仮定が将来の不確実な変動等により見直しが必要となった場合には、翌事業年度の財務諸表において、追加の減損損失が発生する可能性があります。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

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。

1. 固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

	当事業年度
有形固定資産	1,754,623千円
無形固定資産	27,779千円
投資その他の資産	659,698千円
計	2,442,101千円
減損損失	74,901千円

(注) 当社は菓子小売事業の単一セグメントであります。

(2) 識別した項目に係る会計上の見積りの内容に関する情報

① 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として事業用資産である店舗を基本単位とし、賃貸資産及び遊休資産については物件単位ごとに資産のグルーピングをしております。

営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなっている店舗、使用範囲又は方法について回収可能価額を著しく低下させる変化が生じている店舗及び遊休資産で時価が下落している資産について、減損損失の認識の判定を行い、減損損失を認識すべきであると判断した場合は帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失を計上しております。

回収可能価額の算定は使用価値によっておりますが、将来キャッシュ・フローに基づく評価額がマイナスである場合は、使用価値は零として算定しております。

② 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

将来キャッシュ・フローの見積りは、過年度実績や商品の仕入価格の変動を含む外部環境の変化及び店舗機能の強化等を踏まえた予算計画を基礎としております。

この店舗予算は将来売上成長率や売上総利益率を主要な仮定としております。

③ 翌事業年度の財務諸表に与える影響

これらの見積り及び見積りに使用した仮定が将来の不確実な変動等により見直しが必要となった場合には、翌事業年度の財務諸表において、追加の減損損失が発生する可能性があります。

(会計上の見積りの変更)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

1. 資産除去債務の見積りの変更

当事業年度において、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、直近の原状回復費用実績等の新たな情報の入手に伴い、退去時に必要とされる原状回復費用に関して見積りの変更を行いました。この見積りの変更に伴い、資産除去債務が105,037千円増加しております。なお、この変更に伴い計上した有形固定資産に対する減価償却費及び減損損失を計上したため、当事業年度の営業利益及び経常利益が68,714千円、税引前当期純利益が71,862千円減少しております。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

※ 1 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (2023年 6 月 30 日)	当事業年度 (2024年 6 月 30 日)
有形固定資産の減価償却累計額	2,632,574千円	2,717,197千円
(注) 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。		

※ 2 投資不動産の減価償却累計額

	前事業年度 (2023年 6 月 30 日)	当事業年度 (2024年 6 月 30 日)
投資不動産の減価償却累計額	90,888千円	93,872千円

※ 3 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年 6 月 30 日)	当事業年度 (2024年 6 月 30 日)
現金及び預金	10,000千円	—千円
建物	222,912 "	196,053 "
構築物	3,993 "	23,994 "
土地	863,691 "	863,691 "
投資不動産	590,953 "	592,714 "
投資その他の資産「その他」	— "	10,000 "
計	1,691,549 "	1,686,453 "

	前事業年度 (2023年 6 月 30 日)	当事業年度 (2024年 6 月 30 日)
買掛金	40,784千円	57,723千円
短期借入金	700,000 "	656,660 "
1 年内返済予定の長期借入金	229,927 "	260,082 "
長期借入金	388,990 "	473,908 "
計	1,359,701 "	1,448,373 "

※ 4 当座貸越

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行13行と当座貸越契約を締結しております。

これらの契約に基づく事業年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年 6 月 30 日)	当事業年度 (2024年 6 月 30 日)
当座貸越極度額	2,450,000千円	2,450,000千円
借入実行残高	1,250,000 "	1,070,000 "
差引額	1,200,000 "	1,380,000 "

(損益計算書関係)

※1 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 (2023年 6 月30日)	当事業年度 (2024年 6 月30日)
建物	一千円	71,858千円

※2 減損損失

前事業年度(自 2022年 7 月 1 日 至 2023年 6 月30日)

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

場 所	用途	種類	減損損失 (千円)
大阪府 2 店舗	店舗	店舗設備等	24,224
埼玉県 2 店舗	店舗	店舗設備等	12,768
神奈川県 5 店舗	店舗	店舗設備等	12,675
三重県 1 店舗	店舗	店舗設備等	9,630
東京都 4 店舗	店舗	店舗設備等	1,181
千葉県 1 店舗	店舗	店舗設備等	422
愛知県 1 店舗	店舗	店舗設備等	312
栃木県 1 店舗	店舗	店舗設備等	256
計			61,471

当社は、遊休資産については個別の物件毎に、事業用資産については事業所(店舗)ごとにグルーピングをしております。

事業用資産につきましては、競合他社との競争等の結果、営業損益の悪化が見込まれる店舗について、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(61,471千円)として特別損失に計上いたしました。

その内訳は、建物50,437千円、工具、器具及び備品8,802千円、長期前払費用2,232千円であります。

なお、当該事業用資産の回収可能価額の算定は使用価値によっておりますが、将来キャッシュ・フローに基づく評価額がマイナスである場合は、使用価値は零として算定しております。

当事業年度(自 2023年 7 月 1 日 至 2024年 6 月30日)

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

場 所	用途	種類	減損損失 (千円)
神奈川県 3 店舗	店舗	店舗設備等	19,971
三重県 1 店舗	店舗	店舗設備等	13,243
千葉県 2 店舗	店舗	店舗設備等	13,140
岐阜県 1 店舗	店舗	店舗設備等	11,555
埼玉県 1 店舗	店舗	店舗設備等	8,640
大阪府 1 店舗	店舗	店舗設備等	6,600
東京都 2 店舗	店舗	店舗設備等	1,114
愛知県 2 店舗	店舗	店舗設備等	635
計			74,901

当社は、遊休資産については個別の物件毎に、事業用資産については事業所(店舗)ごとにグルーピングをしております。

事業用資産につきましては、競合他社との競争等の結果、営業損益の悪化が見込まれる店舗について、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(74,901千円)として特別損失に計上いたしました。

その内訳は、建物63,403千円、工具、器具及び備品10,672千円、長期前払費用825千円であります。

なお、当該事業用資産の回収可能価額の算定は使用価値によっておりますが、将来キャッシュ・フローに基づく評価額がマイナスである場合は、使用価値は零として算定しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	15,000	—	—	15,000

(注) 当社は、2024年1月17日開催の取締役会決議により、2024年2月6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、上記株式数については、当該株式分割前の株式数を記載しております。

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年9月29日 定時株主総会	普通株式	9,000	600	2022年6月30日	2022年9月30日

(注) 当社は、2024年1月17日開催の取締役会決議により、2024年2月6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。1株当たりの配当額については、当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年9月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	10,500	700	2023年6月30日	2023年9月29日

(注) 当社は、2024年1月17日開催の取締役会決議により、2024年2月6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。1株当たりの配当額については、当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	15,000	2,985,000	—	3,000,000

(注) 当社は、2024年1月17日開催の取締役会決議により、2024年2月6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。

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年9月28日 定時株主総会	普通株式	10,500	700	2023年6月30日	2024年9月29日

(注) 当社は、2024年1月17日開催の取締役会決議により、2024年2月6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。1株当たりの配当額については、当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年9月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	30,000	10	2024年6月30日	2024年9月30日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)	当事業年度 (自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)
現金及び預金	927,291千円	1,108,145千円
預入期間が3か月を超える定期預金	△140,000 "	△130,000 "
現金及び現金同等物	787,291千円	978,145千円

2 重要な非資金取引の内容

(1) 重要な資産除去債務の計上額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)	当事業年度 (自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)
重要な資産除去債務の計上額	134,804千円	63,885千円

(リース取引関係)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

・有形固定資産

主として、POSレジデータ管理における集配信サーバー及び販売管理システムのサーバー(工具、器具及び備品)であります。

・無形固定資産

主として、POSレジデータ管理における集配信ソフト及び販売管理システムのソフト(ソフトウェア)であります。

② 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

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年6月30日)
1年以内	41,431
1年超	33,315
合計	74,746

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

・有形固定資産

主として、POSレジデータ管理における集配信サーバー及び販売管理システムのサーバー(工具、器具及び備品)であります。

・無形固定資産

主として、POSレジデータ管理における集配信ソフト及び販売管理システムのソフト(ソフトウェア)であります。

② 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

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年6月30日)
1年以内	46,877
1年超	15,523
合計	62,400

(金融商品関係)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

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、一時的に余資が発生した時には、その運用については短期で安全性の高い預金等に限定しております。また、短期的な運転資金は銀行からの借入にて調達し、店舗や物流センター等の設備投資に必要な資金は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は、主に当社SC店の運営母体である契約先(デベロッパー)に対するものであり、信用リスクに晒されております。敷金及び保証金は、店舗不動産の賃借及び仕入取引に伴い差し入れたものであり、取引先の信用リスクに晒されております。投資有価証券は主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、商品の仕入先に対するものであり、未払金は、経費等の支払先に対するものであり、そのほとんどが2か月以内の支払期日であります。借入金のうち、短期借入金は短期的な運転資金の調達を目的としており、短期借入金の返済日は1年以内となっておりますが、常に金利の変動リスクに晒されております。

また、長期借入金は主として新店等の設備投資に係る資金調達であります。敷金及び保証金の一部は、当社所有の不動産に入居するテナントから預託されたものであります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社の売掛金の管理対象はSCがそのほとんどを占めており、売掛金の回収確認を毎月定期的を実施することにより、SC自体の財政状況も同時に確認しております。

また、敷金及び保証金につきましては、主に路面店の賃貸借契約取引先の貸主に対する主管部署による定期的なモニタリング及び社内会議等によるタイムリーな情報共有をすることによって、財務状況の悪化等による回収懸念を早期に把握する体制をとっております。

② 市場リスクの管理

投資有価証券につきましては、四半期毎に時価を把握し、発行体(取引先企業)の財務状態の変動等を注視しておりますが、状況に応じ保有に伴う便益やリスク等を検証し、保有適否の検討、判断が必要であると認識しております。

③ 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

買掛金、借入金、未払金につきましては、流動性リスクに晒されておりますが、当社では、会計情報及び各部署からの報告に基づき月次の資金計画表を作成し、さらに日次・週次ベースで最新情報を入手のうえ、調達計画を随時見直しすることによって、流動性の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。「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「未払金」及び「短期借入金」については、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。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 投資有価証券			
其他有価証券	154,851	154,851	—
(2) 敷金及び保証金	1,373,341	1,362,367	△10,974
資産計	1,528,193	1,517,219	△10,974
(1) 長期借入金 ※1	1,100,235	1,100,672	437
負債計	1,100,235	1,100,672	437

※1 長期借入金には、1年以内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(注) 1. 金銭債権の決算日後の償還予定額

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	816,212	—	—	—
売掛金	712,237	—	—	—
敷金及び保証金	233,907	910,769	167,516	61,148
合計	1,762,356	910,769	167,516	61,148

(注) 2. 短期借入金及び長期借入金の決算日後の返済予定額

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	1,250,000	—	—	—	—	—
長期借入金	408,574	345,970	203,288	116,644	25,759	—
合計	1,658,574	345,970	203,288	116,644	25,759	—

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、時価の算定に係る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：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係る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

区分	時価(千円)			
	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	154,851	—	—	154,851
資産計	154,851	—	—	154,851

(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

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
敷金及び保証金	—	1,362,367	—	1,362,367
資産計	—	1,362,367	—	1,362,367
長期借入金	—	1,100,672	—	1,100,672
負債計	—	1,100,672	—	1,100,672

(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

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式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

敷金及び保証金の時価については、合理的に見積もった回収予定時期に基づき、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等、適切な指標に基づく利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。

長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものの時価については、短期間で市場金利を反映し、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものの時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

なお、1年内返済予定の長期借入金は長期借入金に含めております。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

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、一時的に余資が発生した時には、その運用については短期で安全性の高い預金等に限定しております。また、短期的な運転資金は銀行からの借入にて調達し、店舗や物流センター等の設備投資に必要な資金は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は、主に当社SC店の運営母体である契約先(デベロッパー)に対するものであり、信用リスクに晒されております。敷金及び保証金は、店舗不動産の賃借及び仕入取引に伴い差し入れたものであり、取引先の信用リスクに晒されております。投資有価証券は主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、商品の仕入先に対するものであり、未払金は、経費等の支払先に対するものであり、そのほとんどが2か月以内の支払期日であります。借入金のうち、短期借入金は短期的な運転資金の調達を目的としており、短期借入金の返済日は1年以内となっておりますが、常に金利の変動リスクに晒されております。

また、長期借入金は主として新店等の設備投資に係る資金調達であります。敷金及び保証金の一部は、当社所有の不動産に入居するテナントから預託されたものであります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社の売掛金の管理対象はSCがそのほとんどを占めており、売掛金の回収確認を毎月定期的に行うことにより、SC自体の財政状況も同時に確認しております。

また、敷金及び保証金につきましては、主に路面店の賃貸借契約取引先の貸主に対する主管部署による定期的なモニタリング及び社内会議等によるタイムリーな情報共有をすることによって、財務状況の悪化等による回収懸念を早期に把握する体制をとっております。

② 市場リスクの管理

投資有価証券につきましては、四半期毎に時価を把握し、発行体(取引先企業)の財務状態の変動等を注視しておりますが、状況に応じ保有に伴う便益やリスク等を検証し、保有適否の検討、判断が必要であると認識しております。

③ 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

買掛金、借入金、未払金につきましては、流動性リスクに晒されておりますが、当社では、会計情報及び各部署からの報告に基づき月次の資金計画表を作成し、さらに日次・週次ベースで最新情報を入手のうえ、調達計画を随時見直しすることによって、流動性の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。「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「未払金」及び「短期借入金」については、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。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 投資有価証券			
其他有価証券	176,398	176,398	—
(2) 敷金及び保証金	1,482,901	1,466,151	△16,749
資産計	1,659,299	1,642,549	△16,749
(1) 長期借入金 ※1	1,124,789	1,124,271	△517
負債計	1,124,789	1,124,271	△517

※1 長期借入金には、1年以内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(注) 1. 金銭債権の決算日後の償還予定額

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	952,876	—	—	—
売掛金	1,036,979	—	—	—
敷金及び保証金	348,639	871,005	216,119	47,137
合計	2,338,495	871,005	216,119	47,137

(注) 2. 短期借入金及び長期借入金の決算日後の返済予定額

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	1,086,660	—	—	—	—	—
長期借入金	395,048	313,364	226,720	135,835	53,822	—
合計	1,481,708	313,364	226,720	135,835	53,822	—

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、時価の算定に係る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：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係る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

区分	時価(千円)			
	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	176,398	—	—	176,398
資産計	176,398	—	—	176,398

(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

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
敷金及び保証金	—	1,466,151	—	1,466,151
資産計	—	1,466,151	—	1,466,151
長期借入金	—	1,124,271	—	1,124,271
負債計	—	1,124,271	—	1,124,271

(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

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式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

敷金及び保証金の時価については、合理的に見積もった回収予定時期に基づき、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等、適切な指標に基づく利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。

長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものの時価については、短期間で市場金利を反映し、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものの時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

なお、1年内返済予定の長期借入金は長期借入金に含めております。

(有価証券関係)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

1. その他有価証券

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの 株式	154,851	59,722	95,129
小計	154,851	59,722	95,129
貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの 株式	—	—	—
小計	—	—	—
合計	154,851	59,722	95,129

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

1. その他有価証券

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの 株式	176,398	64,791	111,606
小計	176,398	64,791	111,606
貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの 株式	—	—	—
小計	—	—	—
合計	176,398	64,791	111,606

(退職給付関係)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として、「退職金規程」に基づき非積立型の退職一時金制度を設けております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	303,818千円
勤務費用	21,861 "
利息費用	2,430 "
数理計算上の差異の発生額	4,180 "
退職給付の支払額	△5,954 "
退職給付債務の期末残高	326,336 "

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

非積立型制度の退職給付債務	326,336千円
未認識数理計算上の差異	△4,180 "
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	322,155 "

退職給付引当金	322,155千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	322,155 "

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	21,861千円
利息費用	2,430 "
数理計算上の差異の費用処理額	6,743 "
確定給付制度に係る退職給付費用	31,035 "

(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

割引率	0.8%
-----	------

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として、「退職金規程」に基づき非積立型の退職一時金制度を設けております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	326,336千円
勤務費用	21,770 "
利息費用	2,610 "
数理計算上の差異の発生額	△8,737 "
退職給付の支払額	△11,287 "
退職給付債務の期末残高	330,692 "

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

非積立型制度の退職給付債務	330,692千円
未認識数理計算上の差異	8,737 "
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	339,429 "

退職給付引当金	339,429千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	339,429 "

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	21,770千円
利息費用	2,610 "
数理計算上の差異の費用処理額	4,180 "
確定給付制度に係る退職給付費用	28,561 "

(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

割引率	0.8%
-----	------

(税効果会計関係)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

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

繰延税金資産	
未払事業税	19,958千円
未払費用	8,554 "
棚卸資産	32,473 "
賞与引当金	6,341 "
退職給付引当金	111,433 "
減損損失	34,247 "
資産除去債務	151,242 "
その他	8,797 "
繰延税金資産小計	373,048千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△103,867 "
評価性引当額小計	△103,867 "
繰延税金資産合計	269,181千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△32,905千円
資産除去債務に対応する除去費用	△31,137 "
繰延税金負債合計	△64,042千円
繰延税金資産純額	205,138千円

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

法定実効税率	34.6%
(調整)	
住民税均等割額	3.4%
評価性引当額の増減	3.4%
その他	△0.5%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	40.9%

当事業年度(自 2023年 7 月 1 日 至 2024年 6 月30日)

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

繰延税金資産	
未払事業税	18,687千円
未払費用	7,846 "
棚卸資産	37,643 "
賞与引当金	9,512 "
退職給付引当金	117,408 "
減損損失	42,701 "
資産除去債務	172,128 "
その他	9,868 "
繰延税金資産小計	415,797千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△2,319 "
評価性引当額小計	△2,319 "
繰延税金資産合計	413,477千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△38,604千円
資産除去債務に対応する除去費用	△38,173 "
繰延税金負債合計	△76,778千円
繰延税金資産純額	336,699千円

(注) 評価性引当額が101,547千円減少しております。この減少の主な内容は、当社における繰延税金資産の回収可能性を判断する際の企業分類を変更したことによるものであります。

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

法定実効税率	34.6%
(調整)	
住民税均等割額	2.7%
評価性引当額の増減	△11.3%
賃上げ促進税制による税額控除	△4.8%
その他	△0.7%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	20.5%

(資産除去債務関係)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

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

店舗の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務であります。

(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5～10年と見積り、割引率は0%～1.35%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

期首残高	313,371千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	29,766 〃
時の経過による調整額	192 〃
見積りの変更による増加額(△は減少)	105,037 〃
資産除去債務の履行による減少額	△11,705 〃
期末残高	436,663千円

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

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

店舗の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務であります。

(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5～10年と見積り、割引率は0%～1.35%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

期首残高	436,663千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	63,885 〃
時の経過による調整額	297 〃
資産除去債務の履行による減少額	△3,221 〃
期末残高	497,625千円

(賃貸等不動産関係)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

当社では、東京都及び埼玉県、神奈川県内において、賃貸用のオフィスビル、倉庫(土地を含む。)等を有しております。

前事業年度(2023年6月期)における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は56,022千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)であります。

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

(単位：千円)

貸借対照表計上額	期首残高	632,214
	期中増減額	△987
	期末残高	631,227
期末時価		682,275

- (注) 1. 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 前事業年度(2023年6月期)の期中増減額の主な増加の内容は賃貸等不動産の追加工事(1,140千円)であり、主な減少の内容は減価償却費の計上(2,865千円)によるものであります。
3. 期末の時価は、社外の不動産鑑定士による評価に基づいた金額であります。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

当社では、東京都及び埼玉県、神奈川県内において、賃貸用のオフィスビル、倉庫(土地を含む。)等を有しております。

当事業年度(2024年6月期)における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は53,874千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)であります。

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

(単位：千円)

貸借対照表計上額	期首残高	631,227
	期中増減額	361
	期末残高	631,588
期末時価		711,199

- (注) 1. 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 当事業年度(2024年6月期)の期中増減額の主な増加の内容は賃貸等不動産の追加工事(3,200千円)であり、主な減少の内容は減価償却費の計上(3,019千円)によるものであります。
3. 期末の時価は、社外の不動産鑑定士による評価に基づく金額(時点修正したものを含む)又は、固定資産税評価額等に基づいて自社で算定した金額であります。

(収益認識関係)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、以下のとおりであります。当社は菓子小売事業の単一セグメントであり、売上高の90%以上を店舗売上高が占めていることから、店舗所在地の都府県別に分解しております。

区分	地域別	店舗所在地	売上高 (千円)	構成比(%)
店舗売上高	関東圏	東京都	7,298,843	36.2
		神奈川県	4,084,021	20.3
		埼玉県	3,010,701	15.0
		千葉県	2,423,041	12.0
		茨城県	246,409	1.2
		栃木県	181,178	0.9
		関東圏 合計	17,244,196	85.6
	中京圏	愛知県	1,085,762	5.4
		岐阜県	174,322	0.8
		静岡県	94,173	0.5
		中京圏 合計	1,354,258	6.7
	関西圏	大阪府	660,884	3.3
		三重県	409,602	2.0
		兵庫県	208,785	1.1
		滋賀県	101,260	0.5
		京都府	84,151	0.4
		奈良県	79,278	0.4
		関西圏 合計	1,543,963	7.7
	店舗売上高 合計	20,142,418	100.0	
		その他	561	0.0
	その他売上高 合計	561	0.0	
顧客との契約から生じる収益			20,142,979	100.0
その他の収益			—	—
外部顧客への売上高			20,142,979	100.0

(注) その他売上高は、物流倉庫等における売上高であります。

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

収益を理解するための基礎となる情報は、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。

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

(1) 契約残高

(単位：千円)

顧客との契約から生じた債権(期首残高)	551,775
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	712,237

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社においては、当初に予想される契約期間が1年を超える重要な契約がないため、実務上の便法を適用し、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。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、以下のとおりであります。当社は菓子小売事業の単一セグメントであり、売上高の90%以上を店舗売上高が占めていることから、店舗所在地の都府県別に分解しております。

区分	地域別	店舗所在地	売上高 (千円)	構成比 (%)	
店舗売上高	関東圏	東京都	7,867,167	34.9	
		神奈川県	4,328,365	19.2	
		埼玉県	3,155,873	14.0	
		千葉県	2,545,211	11.3	
		茨城県	358,211	1.6	
		栃木県	198,330	0.9	
		関東圏 合計	18,453,159	81.9	
	中京圏	愛知県	1,591,789	7.0	
		岐阜県	268,755	1.2	
		静岡県	180,891	0.8	
		中京圏 合計	2,041,437	9.0	
	関西圏	大阪府	892,600	4.0	
		三重県	487,935	2.2	
		兵庫県	226,330	1.0	
		奈良県	214,050	0.9	
		滋賀県	133,420	0.6	
		京都府	90,811	0.4	
		関西圏 合計	2,045,147	9.1	
	店舗売上高 合計			22,539,745	100.0
		その他	257	0.0	
	その他売上高 合計			257	0.0
顧客との契約から生じる収益			22,540,002	100.0	
その他の収益			—	—	
外部顧客への売上高			22,540,002	100.0	

(注) その他売上高は、物流倉庫等における売上高であります。

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

収益を理解するための基礎となる情報は、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。

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

(1) 契約残高

(単位：千円)

顧客との契約から生じた債権(期首残高)	712,237
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	1,036,979

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社においては、当初に予想される契約期間が1年を超える重要な契約がないため、実務上の便法を適用し、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】

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

第5「経理の状況」の「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同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が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

本邦以外に所有している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

第5「経理の状況」の「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同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が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

本邦以外に所有している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、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 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

当社は、菓子小売事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

当社は、菓子小売事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)	当事業年度 (自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)
1株当たり純資産額	595円20銭	833円38銭
1株当たり当期純利益	130円45銭	238円08銭

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 当社は、2024年1月17日開催の取締役会決議により、2024年2月6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。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、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。
3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)	当事業年度 (自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)
当期純利益(千円)	391,349	714,244
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	391,349	714,244
普通株式の期中平均株式数(株)	3,000,000	3,000,000

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (2023年6月30日)	当事業年度 (2024年6月30日)
純資産の部の合計額(千円)	1,785,610	2,500,133
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	—	—
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	1,785,610	2,500,133
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	3,000,000	3,000,000

(重要な後発事象)

前事業年度(自 2022年7月1日 至 2023年6月30日)

(株式の分割及び株式分割に伴う定款の一部変更)

当社は、2024年1月17日開催の取締役会に基づき、2024年2月6日付で株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更を行っております。

1. 株式分割の目的

株式分割を行い、投資単位当たりの金額を引き下げることにより、投資家の皆様がより投資しやすい環境を整えることで、当社株式の流動性の向上と、投資家層のさらなる拡大を目的とするものであります。

2. 株式分割の概要

(1) 分割の方法

2024年2月5日を基準日として、同日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有する普通株式を、1株につき200株の割合をもって分割いたします。

(2) 分割により増加する株式数

株式分割前の当社発行済株式総数	15,000株
今回の分割により増加する株式数	2,985,000株
株式分割後の発行済株式総数	3,000,000株
株式分割後の発行可能株式総数	12,000,000株

(3) 株式分割の日程

基準公告日	2024年1月19日
基準日	2024年2月5日
効力発生日	2024年2月6日

(4) 1株当たり情報に及ぼす影響

1株当たり情報に及ぼす影響については、「注記事項(1株当たり情報)」に記載しております。

当事業年度(自 2023年7月1日 至 2024年6月30日)

該当事項はありません。

【注記事項】

(中間貸借対照表関係)

※ 1 当座貸越

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行13行と当座貸越契約を締結しております。
これらの契約に基づく事業年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	当中間会計期間 (2024年12月31日)
当座貸越極度額	2,450,000千円
借入実行残高	1,230,000 〃
差引額	1,220,000千円

(中間損益計算書関係)

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

	当中間会計期間 (自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)
アルバイト・パート給料	971,520千円
賞与	199,998 〃
退職給付費用	2,818 〃
地代家賃	986,201 〃
貸倒引当金繰入額	684 〃

(中間キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 1 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	当中間会計期間 (自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)
現金及び預金	1,288,767千円
預入期間が3か月を超える定期預金	△130,000 〃
現金及び現金同等物	1,158,767千円

(株主資本等関係)

当中間会計期間(自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2024年9月27日 定時株主総会	普通株式	30,000	10	2024年6月30日	2024年9月30日	利益剰余金

2 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間の末日後となるもの
該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当中間会計期間(自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)

当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当中間会計期間(自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)

当社は菓子小売業を主な内容として事業展開しております。なお、当社は菓子小売事業の単一セグメントであります。

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、以下のとおりであります。当社売上の90%以上を店舗売上が占めていることから、店舗所在地の都府県別に分解しております。

区分	地域別	店舗 所在地	売上高 (千円)	構成比(%)
店舗売上高	関東圏	東京都	3,898,324	33.8
		神奈川県	2,188,099	19.0
		埼玉県	1,590,393	13.8
		千葉県	1,265,182	11.0
		茨城県	180,343	1.5
		栃木県	100,068	0.9
		関東圏 合計	9,222,412	80.0
	中京圏	愛知県	825,432	7.2
		岐阜県	142,034	1.2
		静岡県	132,394	1.1
		中京圏 合計	1,099,860	9.5
	関西圏	大阪府	555,130	4.8
		三重県	255,678	2.2
		奈良県	138,037	1.2
		兵庫県	118,416	1.0
		滋賀県	102,659	0.9
		京都府	45,180	0.4
		関西圏 合計	1,215,102	10.5
	店舗売上高 合計		11,537,375	100.0
	その他		200	0.0
	その他売上高 合計		200	0.0
	顧客との契約から生じる収益		11,537,576	100.0
	その他の収益		—	—
	外部顧客への売上高		11,537,576	100.0

(注) その他売上高は、物流倉庫等における売上高であります。

(1株当たり情報)

1株当たり中間純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	当中間会計期間 (自 2024年7月1日 至 2024年12月31日)
1株当たり中間純利益	53円67銭
(算定上の基礎)	
中間純利益(千円)	161,019
普通株主に帰属しない金額(千円)	—
普通株式に係る中間純利益(千円)	161,019
普通株式の期中平均株式数(株)	3,000,000

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

⑤ 【附属明細表】(2024年6月30日現在)

【有価証券明細表】

【株式】

銘柄			株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)
投資 有価証券	その他 有価証券	森永製菓株式会社	65,318.593	162,577
		カルビー株式会社	4,000.000	12,356
		株式会社サンドラッグ	200.000	810
		株式会社セブン&アイ・ホールディングス	300.000	588
		株式会社ジェーソン	100.000	65
計			69,918.593	176,398

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	2,710,910	311,585	236,278	2,786,217	2,055,899	214,762 (63,403)	730,318
構築物	24,965	9,780	—	34,745	10,751	2,313	23,994
車両運搬具	70,878	3,161	9,996	64,044	56,057	5,847	7,986
工具、器具及び備品	658,067	69,757	16,988	710,836	594,489	52,638 (10,672)	116,347
土地	864,061	—	—	864,061	—	—	864,061
建設仮勘定	9,382	253,328	250,795	11,914	—	—	11,914
有形固定資産計	4,338,266	647,612	514,058	4,471,820	2,717,197	275,561 (74,076)	1,754,623
無形固定資産							
ソフトウェア	97,770	9,830	2,796	104,804	77,631	10,250	27,173
その他	639	—	—	639	33	—	606
無形固定資産計	98,410	9,830	2,796	105,444	77,665	10,250	27,779
投資その他の資産							
長期前払費用	77,581	17,505	24,785	70,302	42,192	17,678 (825)	28,110

(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	新店開設13店舗	181,250千円
	既存店7店舗移転改装工事等	19,640千円
	茨木物流センター工事	81,605千円
	物流センター設備工事等	8,398千円
工具、器具及び備品	新店開設13店舗	33,665千円
	既存店7店舗移転改装工事等	7,874千円
	茨木物流センター工事	13,066千円

2. 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	店舗閉店2店舗	15,857千円
工具、器具及び備品	店舗閉店2店舗	5,215千円
	物流センター設備工事等	101千円

3. 当期末減価償却累計額又は償却累計額の欄には、減損損失累計額が含まれております。

4. 当期償却額の()内は内書きで、減損損失の計上額であります。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,250,000	1,086,660	0.41	
1年以内に返済予定の長期借入金	408,574	395,048	0.45	
1年以内に返済予定のリース債務	9,080	10,709	2.24	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	691,661	729,741	0.45	2025年7月～ 2029年6月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	28,938	25,104	2.24	2025年7月～ 2029年6月
合計	2,388,253	2,247,262	—	—

- (注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期中平均残高に対する加重平均利率を記載しております。
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。)の貸借対照表日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	313,364	226,720	135,835	53,822
リース債務	10,977	8,715	4,491	919

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	4,469	1,089	—	1,419	4,139
賞与引当金	18,334	27,500	18,334	—	27,500

- (注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、一般債権に係る貸倒引当金の洗替額769千円及び債権回収による取崩額650千円であります。

【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】(2024年6月30日現在)

① 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	155,268
預金	
当座預金	180,804
普通預金	492,072
定期預金	280,000
計	952,876
合計	1,108,145

② 売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
イオンモール株式会社	243,918
PayPay株式会社	223,266
イオンリテール株式会社	169,709
株式会社イトーヨーカ堂	69,111
三井不動産株式会社	58,924
その他	272,048
合計	1,036,979

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{366}$
712,237	15,844,858	15,520,116	1,036,979	93.7	20.2

③ 商品

区分	金額(千円)
菓子	867,363
飲料	36,968
その他	15,482
合計	919,814

④ 貯蔵品

区分	金額(千円)
情報機器	5,766
店舗備品	6,281
合計	12,047

⑤ 投資不動産

区分	金額(千円)
土地	568,550
建物	24,401
その他	38,636
合計	631,588

⑥ 敷金及び保証金

区分	金額(千円)
店舗及び事務所敷金	1,418,692
営業保証金	64,208
合計	1,482,901

⑦ 買掛金

相手先	金額(千円)
三菱食品株式会社	417,882
ロッテ株式会社	57,723
株式会社明治	55,468
株式会社やおきん	48,847
株式会社不二家	44,699
その他	460,040
合計	1,084,661

⑧ 未払金

相手先	金額(千円)
従業員(パート・アルバイト給与等)	152,119
株式会社日商	48,362
大宮社会保険事務所	42,964
イオンモール株式会社	30,096
イオンリテール株式会社	20,350
その他	198,283
合計	492,175

(3) 【その他】

最新の経営成績及び財政状態の概況

2025年5月14日開催の取締役会において承認された第71期第3四半期会計期間(2025年1月1日から2025年3月31日まで)及び第71期第3四半期累計期間(2024年7月1日から2025年3月31日まで)に係る四半期財務諸表は次のとおりであります。

(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

		当第3四半期会計期間 (2025年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金		1,357,362
売掛金		1,296,464
商品		1,129,813
貯蔵品		13,854
その他		482,581
貸倒引当金		△1,669
流動資産合計		4,278,407
固定資産		
有形固定資産		
土地		860,544
その他（純額）		1,218,561
有形固定資産合計		2,079,106
無形固定資産		24,211
投資その他の資産		
敷金及び保証金		1,482,091
その他		1,278,326
貸倒引当金		△2,600
投資その他の資産合計		2,757,818
固定資産合計		4,861,137
資産合計		9,139,544

(単位：千円)

当第3四半期会計期間
(2025年3月31日)

負債の部	
流動負債	
買掛金	1,698,334
短期借入金	1,149,000
1年内返済予定の長期借入金	430,047
未払法人税等	110,593
賞与引当金	110,000
資産除去債務	3,990
その他	683,670
流動負債合計	4,185,635
固定負債	
長期借入金	1,002,154
退職給付引当金	338,016
資産除去債務	750,866
その他	75,216
固定負債合計	2,166,253
負債合計	6,351,889
純資産の部	
株主資本	
資本金	100,000
資本剰余金	70,000
利益剰余金	2,544,794
株主資本合計	2,714,794
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	72,860
評価・換算差額等合計	72,860
純資産合計	2,787,654
負債純資産合計	9,139,544

(2) 四半期損益計算書
第3四半期累計期間

(単位：千円)

	当第3四半期累計期間 (自 2024年7月1日 至 2025年3月31日)
売上高	17,888,406
売上原価	11,188,281
売上総利益	6,700,125
販売費及び一般管理費	6,230,164
営業利益	469,960
営業外収益	
受取利息	663
受取配当金	3,598
不動産賃貸料	67,657
その他	32,044
営業外収益合計	103,965
営業外費用	
支払利息	11,011
不動産賃貸原価	21,403
その他	3,065
営業外費用合計	35,481
経常利益	538,444
特別損失	
減損損失	11,212
解体撤去費用	27,340
特別損失合計	38,552
税引前四半期純利益	499,891
法人税、住民税及び事業税	272,266
法人税等調整額	△90,037
法人税等合計	182,228
四半期純利益	317,663

(3) 四半期財務諸表に関する注記事項

(会計上の見積りの変更)

当第3四半期会計期間において、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、直近の原状回復費用実績等の新たな情報の入手に伴い、退去時に必要とされる原状回復費用に関して見積りの変更を行いました。この見積りの変更に伴い、資産除去債務が238,353千円増加しております。なお、この変更に伴い計上した有形固定資産に対する減価償却費及び減損損失を計上したため、当第3四半期累計期間の営業利益及び経常利益が147,931千円、税引前四半期純利益が158,842千円減少しております。

(株主資本等関係)

当第3四半期累計期間(自 2024年7月1日 至 2025年3月31日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2024年9月27日 定時株主総会	普通株式	30,000	10	2024年6月30日	2024年9月30日	利益剰余金

2 基準日が当第3四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

該当事項はありません。

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期累計期間に係る減価償却費(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

	当第3四半期累計期間 (自 2024年7月1日 至 2025年3月31日)
減価償却費	331,642千円

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当第3四半期累計期間(自 2024年7月1日 至 2025年3月31日)

当社は菓子小売業を主な内容として事業展開しております。なお、当社は菓子小売事業の単一セグメントであります。

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、以下のとおりであります。当社売上の90%以上を店舗売上が占めていることから、店舗所在地の都府県別に分解しております。

区分	地域別	店舗 所在地	売上高 (千円)	構成比 (%)	
		東京都	6,061,820	33.9	
		神奈川県	3,399,865	19.0	
		埼玉県	2,469,343	13.8	
		千葉県	1,952,794	10.9	
		茨城県	278,675	1.5	
		栃木県	153,955	0.9	
	関東圏 合計		14,316,455	80.0	
		愛知県	1,277,929	7.1	
		岐阜県	217,066	1.2	
		静岡県	210,015	1.2	
	中京圏 合計		1,705,011	9.5	
		大阪府	855,559	4.8	
		三重県	393,399	2.2	
		奈良県	211,721	1.2	
		兵庫県	180,310	1.0	
		滋賀県	155,852	0.9	
		京都府	69,895	0.4	
	関西圏 合計		1,866,738	10.5	
	店舗売上高 合計			17,888,205	100.0
		その他	200	0.0	
	その他売上高 合計			200	0.0
顧客との契約から生じる収益			17,888,406	100.0	
その他の収益			—	—	
外部顧客への売上高			17,888,406	100.0	

(注) その他売上高は、法人販売等における売上高であります。

(セグメント情報等の注記)

当社は菓子小売事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	当第3四半期累計期間 (自 2024年7月1日 至 2025年3月31日)
1株当たり四半期純利益	105円89銭
(算定上の基礎)	
四半期純利益(千円)	317,663
普通株主に帰属しない金額(千円)	—
普通株式に係る四半期純利益(千円)	317,663
普通株式の期中平均株式数(株)	3,000,000

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半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。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年7月1日から翌年6月30日まで
定時株主総会	毎事業年度終了後3ヶ月以内
基準日	毎年6月30日
株券の種類	—
剰余金の配当の基準日	毎年12月31日 毎年6月30日
1単元の株式数	100株
株式の名義書換え (注) 1.	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社本店証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	みずほ信託銀行株式会社 全国各支店
名義書換手数料	無料
新券交付手数料	—
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社本店証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	みずほ信託銀行株式会社 全国各支店 (注) 1.
買取手数料	無料 (注) 2.
公告掲載方法	当社の公告方法は電子公告の方法により行います。ただし、電子公告によることができない事故、その他やむを得ない事由が生じた場合は、日本経済新聞に掲載して行います。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 https://www.machioka.co.jp/
株主に対する特典	該当事項はありません。

- (注) 1. 当社株式は、株式会社東京証券取引所への上場に伴い、社債、株式等の振替に関する法律第128条第1項に規定する振替株式となることから、該当事項はなくなる予定です。
2. 当社株式は、東京証券取引所への上場に伴い、単元未満株式の買取りを含む株式の取扱い、原則として、証券会社等の口座管理機関を経由して行うこととなることから、該当事項はなくなる予定です。
3. 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することが出来ません。
- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
 - (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
 - (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

第 7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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】

該当事項はありません。

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。

第三部 【特別情報】

第 1 【連動子会社の最近の財務諸表】

当社は連動子会社を有しておりませんので、該当事項はありません。

第四部 【株式公開情報】

第 1 【特別利害関係者等の株式等の移動状況】

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2022年 9月22日	野村アール・アンド・エー第四号投資事業有限責任組合 無限責任組合員野村リサーチ・アンド・アドバイザリー株式会社代表取締役社長茂木 豊	東京都千代田区大手町二丁目 2 番 2 号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社マサキコーポレーション代表取締役正木 美恵	埼玉県さいたま市大宮区浅間町一丁目 156 番 2 号	特別利害関係者等(大株主上位10名、当社の人的関係会社及び資本的関係会社)	350	21,000,000 (60,000) (注) 4.	移動前所有者の売却意向によるもの
2024年 3月28日	みずほ信託銀行株式会社信託口取締役社長梅田 圭	東京都千代田区丸の内一丁目 3 番 3 号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	正木 宏和	埼玉県さいたま市大宮区	特別利害関係者等(当社代表取締役社長)	956,000	—	上場申請に伴い事業承継信託契約を解約し名義を委託者本人名義へ戻すもの

- (注) 1. 当社は、株式会社東京証券取引所スタンダードへの上場を予定しておりますが、同取引所が定める「有価証券上場規程施行規則」(以下「同施行規則」という。)第266条の規定に基づき、特別利害関係者等(従業員持株会を除く。以下 1 において同じ。)が、基準事業年度(「新規上場申請のための有価証券報告書(Iの部)」に経理の状況として財務諸表等が記載される最近事業年度をいう。)の末日から起算して2年前の日(2022年7月1日)から上場日の前日までの期間において、当社の発行する株式又は新株予約権の譲受け又は譲渡(上場前の公募等を除き、新株予約権の行使を含む。以下「株式等の移動」という。)を行っている場合には、当該株式等の移動の状況を同施行規則第204条第1項第4号に規定する「新規上場申請のための有価証券報告書(Iの部)」に記載するものとするとしております。
2. 当社は、同施行規則第267条の規定に基づき、上場日から5年間、上記株式等の移動状況に係る記載内容についての記録を保存することとし、幹事取引参加者は、当社が当該記録を把握し、かつ、保存するための事務組織を適切に整備している状況にあることを確認するものとするとしております。また、当社は、当該記録につき、同取引所が必要に応じて行う提出請求に応じなければならないとしております。同取引所は、当社が当該提出請求に応じない場合は、当社の名称及び当該請求に応じない状況にある旨を公表することができるとされております。また、同取引所は、当該提出請求により提出された記録を検討した結果、上記株式等の移動の状況に係る記載内容が明らかに正確でなかったと認められる場合には、当社及び幹事取引参加者の名称並びに当該記載内容が正確でなかったと認められる旨を公表することができるとされております。
3. 特別利害関係者等の範囲は次のとおりであります。
- (1) 当社の特別利害関係者……………役員、その配偶者及び二親等内の血族(以下「役員等」という。)、役員等により総株主等の議決権の過半数を所有されている会社並びに関係会社及びその役員
- (2) 当社の大株主上位10名
- (3) 当社の人的関係会社及び資本的関係会社並びにこれらの役員
- (4) 金融商品取引業者(金融商品取引法第28条第8項に規定する有価証券関連業務を行う者に限る。)及びその役員並びに金融商品取引業者の人的関係会社及び資本的関係会社
4. 移動価格算定方式は次のとおりです。
- 純資産方式及び類似会社比準方式により算出した価格を総合的に勘案して、譲渡人と譲受人が協議のうえ、決定いたしました。
5. 2024年1月17日開催の取締役会決議により、2024年2月6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、2022年9月22日の「移動株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「移動株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

第2 【第三者割当等の概況】

1 【第三者割当等による株式等の発行の内容】

該当事項はありません。

2 【取得者の概況】

該当事項はありません。

3 【取得者の株式等の移動状況】

該当事項はありません。

第3 【株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社マサキコーポレーション (注) 1. 6.	埼玉県さいたま市大宮区浅間町一丁目156番2号	1,090,000	36.33
正木 宏和 (注) 1. 2.	埼玉県さいたま市大宮区	956,000	31.87
おかしのまちおか従業員持株会 (注) 1.	埼玉県さいたま市見沼区東宮下一丁目241番1号	274,000	9.13
内田 和枝 (注) 1. 5. 7.	埼玉県さいたま市北区	270,000	9.00
正木 美恵 (注) 1. 4.	埼玉県さいたま市大宮区	100,000	3.33
むさしの地域創生推進ファンド 投資事業有限責任組合 (注) 1.	埼玉県さいたま市大宮区桜木町一丁目10番地8	100,000	3.33
株式会社武蔵野銀行 (注) 1.	埼玉県さいたま市大宮区桜木町一丁目10番地8	50,000	1.67
正木 惇也 (注) 1. 3. 5.	埼玉県さいたま市中央区	30,000	1.00
正木 友梨 (注) 1. 5.	埼玉県さいたま市大宮区	30,000	1.00
正木 理子 (注) 1. 5.	東京都北区	30,000	1.00
福澤 富重 (注) 8.	—	20,000	0.67
株式会社埼玉りそな銀行	埼玉県さいたま市浦和区常盤七丁目4番1号	20,000	0.67
三菱食品株式会社	東京都文京区小石川一丁目1番1号	20,000	0.67
有限会社サンスイ	埼玉県北本市緑四丁目170	10,000	0.33
計	—	3,000,000	100.00

(注) 1. 特別利害関係者等(大株主上位10名)

2. 特別利害関係者等(当社代表取締役社長)

3. 特別利害関係者等(当社取締役)

4. 特別利害関係者等(当社代表取締役社長の配偶者)

5. 特別利害関係者等(当社代表取締役社長の二親等内の血族)

6. 特別利害関係者等(役員等により総株主等の議決権の過半数を所有されている会社)

7. 内田和枝氏は2024年11月7日に逝去されましたが、本書提出日現在で名義書換未了のため、株主名簿上の名義で記載しております。

8. 当社元取締役

9. 株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しております。

独立監査人の監査報告書

2025年6月6日

株式会社みのや
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 寶 野 裕 昭
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 中 田 里 織
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第204条第6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みのやの2022年7月1日から2023年6月30日までの第69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、及びその他の注記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、株式会社みのやの2023年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

その他の記載内容

その他の記載内容は、新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）第一部【企業情報】及び第二部【提出会社の保証会社等の情報】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並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

独立監査人の監査報告書

2025年6月6日

株式会社みのや
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 寶野裕昭
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 中田里織
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第204条第6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みのやの2023年7月1日から2024年6月30日までの第70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、株式会社みのやの2024年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

その他の記載内容

その他の記載内容は、新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）第一部【企業情報】及び第二部【提出会社の保証会社等の情報】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並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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。

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

独立監査人の中間財務諸表に対する期中レビュー報告書

2025年6月6日

株 式 会 社 み の や
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 寶 野 裕 昭
業 務 執 行 社 員

指定有限責任社員 公認会計士 中 田 里 織
業 務 執 行 社 員

監査人の結論

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第204条第6項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社みのやの2024年7月1日から2025年6月30日までの第71期事業年度の中間会計期間（2024年7月1日から2024年12月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間キャッシュ・フロー計算書及び注記について期中レビューを行った。

当監査法人が実施した期中レビューにおいて、上記の中間財務諸表が、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、株式会社みのやの2024年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間会計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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期中レビューの基準に準拠して期中レビューを行った。期中レビューの基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表の期中レビュー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、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

中間財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

中間財務諸表の期中レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した期中レビューに基づいて、期中レビュー報告書において独立の立場から中間財務諸表に対する結論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期中レビューの基準に従って、期中レビューの過程を通じて、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。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の期中レビュー手続を実施する。期中レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、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と判断した場合には、入手した証拠に基づき、中間財務諸表において、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、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、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、期中レビュー報告書において中間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中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、期中レビュー報告書日までに入手した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。
- ・ 中間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ないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間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ないと信じさせる事項が認められない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、計画した期中レビューの範囲とその実施時期、期中レビュー上の重要な発見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。

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

独立監査人の四半期財務諸表に対する期中レビュー報告書

2025年6月6日

株式会社みのや
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
業務執行社員 公認会計士 寶野裕昭

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中田里織

監査人の結論

当監査法人は、新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）の「経理の状況」のその他に掲げられている株式会社みのやの2024年7月1日から2025年6月30日までの第71期事業年度の第3四半期会計期間（2025年1月1日から2025年3月31日まで）及び第3四半期累計期間（2024年7月1日から2025年3月31日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書及び注記について期中レビューを行った。

当監査法人が実施した期中レビューにおいて、上記の四半期財務諸表が、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準に準拠して、株式会社みのやの2025年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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期中レビューの基準に準拠して期中レビューを行った。期中レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期財務諸表の期中レビュー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、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準に準拠して四半期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四半期財務諸表を作成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。

四半期財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期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、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計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。

四半期財務諸表の期中レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した期中レビューに基づいて、期中レビュー報告書において独立の立場から四半期財務諸表に対する結論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期中レビューの基準に従って、期中レビューの過程を通じて、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。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の期中レビュー手続を実施する。期中レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、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と判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期財務諸表において、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、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、期中レビュー報告書において四半期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四半期財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、期中レビュー報告書日までに入手した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。
- ・ 四半期財務諸表の表示及び注記事項が、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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ないと信じさせる事項が認められない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、計画した期中レビューの範囲とその実施時期、期中レビュー上の重要な発見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。

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