

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

|        |   |           |
|--------|---|-----------|
| 事業年度   | 自 | 令和6年4月1日  |
| (第57期) | 至 | 令和7年3月31日 |

S R Sホールディングス株式会社

大阪府中央区安土町二丁目3番13号 大阪国際ビルディング30階

(E03090)

## 目次

|                                           | 頁   |
|-------------------------------------------|-----|
| 表紙 .....                                  | 1   |
| 第一部 企業情報 .....                            | 2   |
| 第1 企業の概況 .....                            | 2   |
| 1. 主要な経営指標等の推移 .....                      | 2   |
| 2. 沿革 .....                               | 4   |
| 3. 事業の内容 .....                            | 5   |
| 4. 関係会社の状況 .....                          | 6   |
| 5. 従業員の状況 .....                           | 7   |
| 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 .....              | 10  |
| 3. 事業等のリスク .....                          | 13  |
| 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 ..... | 16  |
| 5. 重要な契約等 .....                           | 20  |
| 6. 研究開発活動 .....                           | 21  |
| 第3 設備の状況 .....                            | 22  |
| 1. 設備投資等の概要 .....                         | 22  |
| 2. 主要な設備の状況 .....                         | 22  |
| 3. 設備の新設、除却等の計画 .....                     | 26  |
| 第4 提出会社の状況 .....                          | 27  |
| 1. 株式等の状況 .....                           | 27  |
| (1) 株式の総数等 .....                          | 27  |
| (2) 新株予約権等の状況 .....                       | 27  |
| (3) 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等 .....       | 40  |
| (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 .....                 | 40  |
| (5) 所有者別状況 .....                          | 41  |
| (6) 大株主の状況 .....                          | 41  |
| (7) 議決権の状況 .....                          | 42  |
| (8) 役員・従業員株式所有制度の内容 .....                 | 42  |
| 2. 自己株式の取得等の状況 .....                      | 44  |
| 3. 配当政策 .....                             | 44  |
| 4. コーポレート・ガバナンスの状況等 .....                 | 45  |
| (1) コーポレート・ガバナンスの概要 .....                 | 45  |
| (2) 役員の状況 .....                           | 50  |
| (3) 監査の状況 .....                           | 56  |
| (4) 役員の報酬等 .....                          | 58  |
| (5) 株式の保有状況 .....                         | 59  |
| 第5 経理の状況 .....                            | 61  |
| 1. 連結財務諸表等 .....                          | 62  |
| (1) 連結財務諸表 .....                          | 62  |
| (2) その他 .....                             | 100 |
| 2. 財務諸表等 .....                            | 101 |
| (1) 財務諸表 .....                            | 101 |
| (2) 主な資産及び負債の内容 .....                     | 112 |
| (3) その他 .....                             | 112 |
| 第6 提出会社の株式事務の概要 .....                     | 113 |
| 第7 提出会社の参考情報 .....                        | 114 |
| 1. 提出会社の親会社等の情報 .....                     | 114 |
| 2. その他の参考情報 .....                         | 114 |
| 第二部 提出会社の保証会社等の情報 .....                   | 115 |
| [監査報告書] .....                             | 巻末  |

## 【表紙】

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書                          |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項                   |
| 【提出先】      | 関東財務局長                           |
| 【提出日】      | 令和7年6月25日                        |
| 【事業年度】     | 第57期（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）     |
| 【会社名】      | S R S ホールディングス株式会社               |
| 【英訳名】      | SRS HOLDINGS CO., LTD.           |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役執行役員社長 重里 政彦                |
| 【本店の所在の場所】 | 大阪市中央区安土町二丁目3番13号 大阪国際ビルディング30階  |
| 【電話番号】     | (06) 7222-3101(代表)               |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役執行役員経営戦略本部長 池田 訓              |
| 【最寄りの連絡場所】 | 大阪市中央区安土町二丁目3番13号 大阪国際ビルディング30階  |
| 【電話番号】     | (06) 7222-3101(代表)               |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役執行役員経営戦略本部長 池田 訓              |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

| 回次                                             | 第53期    | 第54期    | 第55期    | 第56期    | 第57期    |
|------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月                                           | 令和3年3月  | 令和4年3月  | 令和5年3月  | 令和6年3月  | 令和7年3月  |
| 売上高 (百万円)                                      | 43,707  | 42,885  | 54,505  | 60,228  | 67,478  |
| 経常利益又は経常損失 (△) (百万円)                           | △2,067  | 2,669   | △669    | 2,162   | 2,539   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は<br>親会社株主に帰属する当期純損失 (△) (百万円) | △4,067  | 1,574   | △1,451  | 1,798   | 925     |
| 包括利益 (百万円)                                     | △3,911  | 1,695   | △1,378  | 2,102   | 1,169   |
| 純資産額 (百万円)                                     | 9,990   | 14,390  | 14,055  | 16,159  | 17,021  |
| 総資産額 (百万円)                                     | 31,002  | 35,492  | 34,376  | 35,733  | 45,944  |
| 1株当たり純資産額 (円)                                  | 271.32  | 354.87  | 331.70  | 380.55  | 398.89  |
| 1株当たり当期純利益又は<br>1株当たり当期純損失 (△) (円)             | △116.47 | 41.57   | △35.40  | 43.49   | 22.39   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)                          | —       | 41.26   | —       | —       | 20.65   |
| 自己資本比率 (%)                                     | 31.54   | 39.75   | 39.90   | 44.04   | 35.90   |
| 自己資本利益率 (%)                                    | —       | 13.18   | —       | 12.21   | 5.74    |
| 株価収益率 (倍)                                      | —       | 19.41   | —       | 26.58   | 52.70   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)                         | △3,532  | 4,705   | 2,075   | 3,727   | 3,677   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)                         | 882     | △1,861  | △2,801  | △2,292  | △10,460 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)                         | 3,202   | 550     | △30     | △1,216  | 6,978   |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)                           | 9,431   | 12,834  | 12,150  | 12,371  | 12,567  |
| 従業員数 (名)                                       | 1,438   | 1,402   | 1,370   | 1,384   | 1,742   |
| (外平均臨時雇用者数) (名)                                | (4,290) | (4,027) | (4,640) | (4,768) | (5,140) |

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第55期及び第56期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。また、第53期については潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
2. 第53期及び第55期の自己資本利益率及び株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失が計上されており記載しておりません。
3. 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 令和2年3月31日）等を第54期の期首から適用しており、第54期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。
4. 第55期において、株式会社NISの全株式を取得し、連結の範囲に含めております。なお、みなし取得日を令和5年3月31日としており、第55期においては貸借対照表のみを連結しております。
5. 第56期において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、第55期の関連する主要な経営指標等については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の重要な見直しが反映された後の金額によっております。
6. 第57期において、株式会社アミノの全株式を取得し、同社及び同社の子会社である株式会社鯨勘フーズを連結の範囲に含めております。なお、みなし取得日を令和6年9月30日としており、令和6年10月1日より令和7年3月31日までの6ヶ月間の業績を連結しております。また、株式会社シंगाの全株式を取得し、連結の範囲に含めております。なお、みなし取得日を令和6年12月31日としており、令和7年1月1日より令和7年3月31日までの3ヶ月間の業績を連結しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                             | 第53期       | 第54期       | 第55期       | 第56期       | 第57期       |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                           | 令和3年3月     | 令和4年3月     | 令和5年3月     | 令和6年3月     | 令和7年3月     |
| 売上高 (百万円)                      | 16,534     | 16,282     | 18,645     | 22,753     | 23,520     |
| 経常利益又は経常損失 (△) (百万円)           | △331       | 732        | △196       | 898        | 1,270      |
| 当期純利益又は当期純損失 (△) (百万円)         | △2,591     | 528        | △743       | 812        | 242        |
| 資本金 (百万円)                      | 9,076      | 10,454     | 11,077     | 11,077     | 11,077     |
| 発行済株式総数 (株)                    | 36,158,884 | 39,872,284 | 41,470,184 | 41,470,184 | 41,470,184 |
| 純資産額 (百万円)                     | 11,168     | 14,478     | 14,790     | 15,831     | 15,911     |
| 総資産額 (百万円)                     | 28,751     | 32,053     | 31,832     | 32,422     | 40,026     |
| 1株当たり純資産額 (円)                  | 309.54     | 364.11     | 357.69     | 382.86     | 384.68     |
| 1株当たり配当額 (円)                   | —          | 5.00       | —          | 7.50       | 7.50       |
| (内1株当たり中間配当額) (円)              | (—)        | (—)        | (—)        | (—)        | (—)        |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 (△) (円) | △74.20     | 13.95      | △18.15     | 19.66      | 5.87       |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)          | —          | 13.85      | —          | —          | 5.42       |
| 自己資本比率 (%)                     | 38.80      | 45.16      | 46.46      | 48.83      | 39.74      |
| 自己資本利益率 (%)                    | —          | 4.12       | —          | 5.31       | 1.53       |
| 株価収益率 (倍)                      | —          | 57.85      | —          | 58.81      | 200.95     |
| 配当性向 (%)                       | —          | 35.85      | —          | 38.15      | 127.72     |
| 従業員数 (名)                       | 69         | 71         | 80         | 80         | 95         |
| (外平均臨時雇用者数) (名)                | (9)        | (10)       | (8)        | (0)        | (3)        |
| 株主総利回り (%)                     | 95.1       | 89.9       | 105.5      | 129.4      | 132.9      |
| (比較指標：TOPIX(東証株価指数)) (%)       | (139.3)    | (138.7)    | (142.8)    | (197.3)    | (189.5)    |
| 最高株価 (円)                       | 1,012      | 863        | 958        | 1,258      | 1,378      |
| 最低株価 (円)                       | 735        | 737        | 771        | 928        | 1,083      |

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第55期及び第56期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。また、第53期については潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
2. 第53期、第54期及び第55期の発行済株式総数の増加は、新株予約権の行使による新株発行によるものであります。
3. 第53期及び第55期の自己資本利益率、株価収益率及び配当性向については、当期純損失が計上されており記載しておりません。
4. 最高株価及び最低株価は令和4年4月4日より東京証券取引所プライム市場におけるものであり、それ以前は東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

## 2 【沿革】

昭和43年 8月 株式会社尼崎すし半本店を設立。

昭和45年 1月 恒栄フード・サービス株式会社に商号を変更。本社を大阪市淀川区に移転し、工場を新設。

昭和49年 7月 株式会社サトに商号を変更。

昭和57年 6月 大阪府堺市に工場を移転。

昭和59年 3月 大阪証券取引所市場第二部に上場。

昭和59年 9月 子会社サト運輸株式会社を設立。

昭和62年 8月 神奈川県相模原市に関東配送センターを新設。

昭和63年 9月 子会社株式会社芳醇を設立し、居酒屋事業に進出。

平成元年 8月 株式会社芳醇の株式の100%を取得。

平成元年 9月 大阪証券取引所市場第一部銘柄に指定。

平成2年 7月 子会社スペースサプライ株式会社を設立。

平成3年 3月 株式会社スインビー・フーズを買収し、酒類販売業に進出。

平成8年 4月 子会社株式会社芳醇を吸収合併。

平成9年 3月 子会社株式会社スインビー・フーズを清算。

平成10年10月 サトレストランシステムズ株式会社に商号を変更。

平成18年 3月 大阪府堺市（現・堺市堺区）に本社を移転。

平成20年 2月 中国上海に子会社上海莎都餐饮管理有限公司を設立。

平成20年 9月 子会社サト運輸株式会社を清算。

平成22年 8月 子会社上海莎都餐饮管理有限公司の出資持分の81%を譲渡。

平成22年10月 子会社サト・アークランドフードサービス株式会社（現・連結子会社）を設立。

平成24年11月 大阪市中央区に本社を移転。

平成25年 7月 株式会社フーズネットの全株式を取得し、完全子会社化。

平成25年 7月 東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所市場第一部に上場。

平成28年 2月 統一上都股份有限公司を完全子会社化（社名を台湾上都餐飲股份有限公司に変更）。

平成28年 9月 株式会社宮本むなし及び株式会社TWO SIXの全株式を取得し、完全子会社化。

平成29年 3月 株式会社宮本むなし（吸収合併存続会社）と株式会社TWO SIX（吸収合併消滅会社）を吸収合併の方式により合併。

平成29年 4月 平成29年2月に設立した株式会社すし半にすし半事業を吸収分割し、同社の全株式を譲渡。

平成29年 4月 持株会社体制への移行を目的として、サトフードサービス株式会社（現・連結子会社）を設立。

平成29年10月 SRSホールディングス株式会社に商号変更。飲食店の経営及びFC本部の運営等の事業を会社分割により、100%子会社であるサトフードサービス株式会社に承継。

令和元年 5月 エイチ・ツー・オー リテイリング株式会社と資本業務提携。

令和2年 2月 株式交換により、株式会社家族亭及び株式会社サンローリーの全株式を取得し、完全子会社化。

令和3年 4月 株式会社宮本むなし（吸収合併存続会社）と株式会社サンローリー（吸収合併消滅会社）を吸収合併の方式により合併し、存続会社である株式会社宮本むなしの商号を「M&Sフードサービス株式会社」に変更。

令和4年 4月 子会社スペースサプライ株式会社を吸収合併。

令和4年 4月 東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からプライム市場に移行。

令和5年 2月 株式会社NISの全株式を取得し、完全子会社化。

令和6年 5月 アドバンテッジアドバイザーズ株式会社と事業提携。

令和6年 7月 株式会社アミノの全株式を取得し、完全子会社化。

令和6年10月 株式会社シंगाの全株式を取得し、完全子会社化。

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社及び関係会社11社で構成されており、飲食店の経営を主たる事業としております。  
 なお、当社グループは外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。  
 当社グループの事業内容及び当社との位置付け、事業の系統図は次のとおりであります。

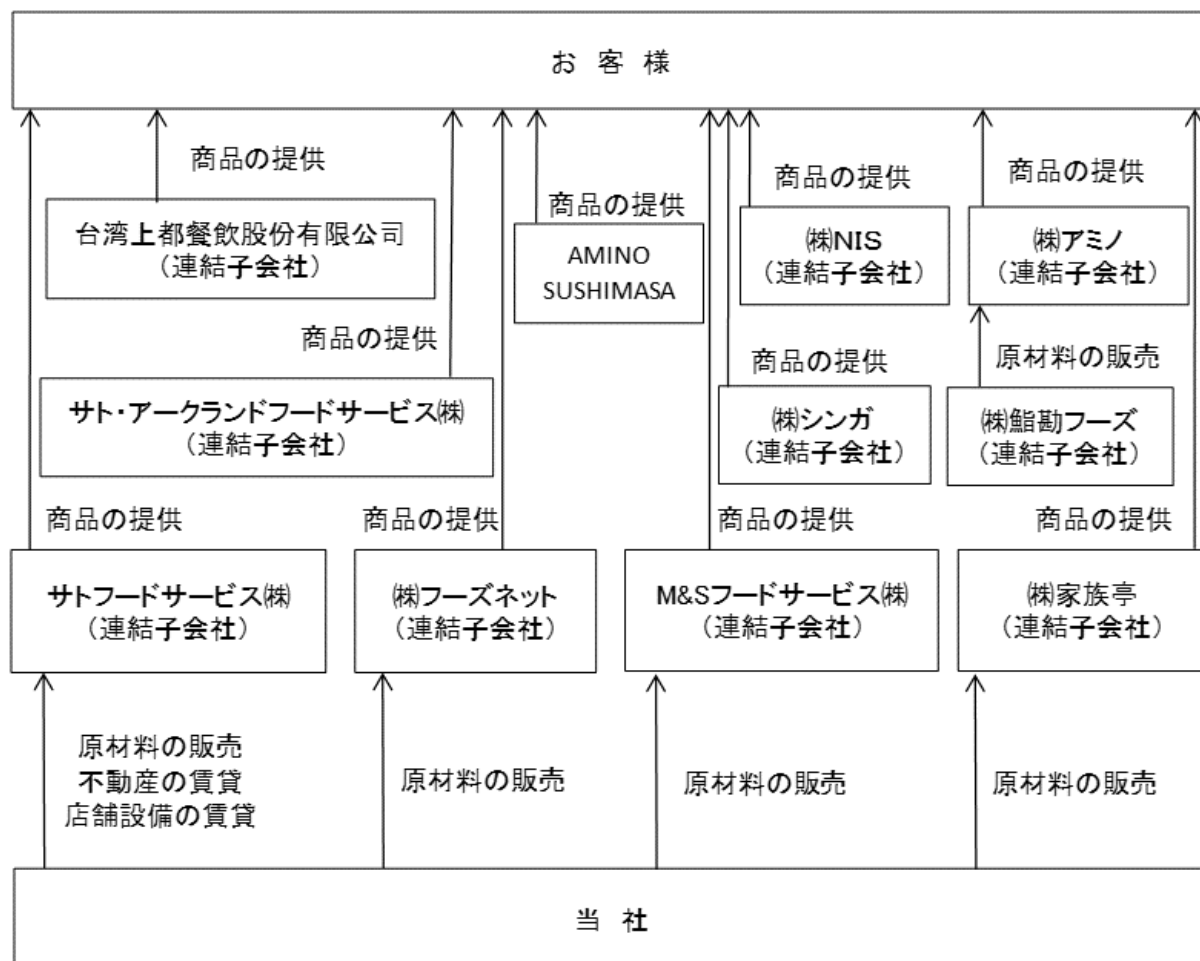
#### (1) 当社グループの事業内容及び当社との位置付け

〔飲食店の経営〕 サトフードサービス株式会社、株式会社フーズネット、株式会社家族亭、株式会社アミノ、M&Sフードサービス株式会社、株式会社NIS、株式会社シンガ、サト・アーランドフードサービス株式会社、台湾上都餐飲股份有限公司及びAMINO SUSHIMASA (M) SDN. BHD. は、和食を中心とする飲食店を経営しております。

〔そ の 他〕 株式会社鮪勘フーズは、水産物の加工・販売を主たる事業としております。

なお、当社は、有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しており、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

#### (2) 事業の系統図



#### 4 【関係会社の状況】

| 名称                                       | 住所          | 資本金<br>(百万円) | 主要な事業の<br>内容  | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容                                                                                |
|------------------------------------------|-------------|--------------|---------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| (連結子会社)<br><br>サトフードサービス㈱<br>(注) 2, 4, 5 | 大阪市<br>中央区  | 1            | 飲食店の経営        | 100                 | 不動産の賃貸<br>役員の兼任<br>原材料等の販売<br>設備等の賃貸<br>従業員の出向<br>商標権管理<br>経営指導<br>業務受託<br>資金の貸付・借入 |
| ㈱フーズネット<br>(注) 2, 4                      | 大阪市<br>中央区  | 50           | 飲食店の経営        | 100                 | 建物の賃貸<br>役員の兼任<br>従業員の出向<br>原材料等の販売<br>経営指導<br>業務受託<br>資金の貸付・借入                     |
| ㈱家族亭<br>(注) 2, 4                         | 大阪市<br>中央区  | 10           | 飲食店の経営        | 100                 | 建物の賃貸<br>役員の兼任<br>従業員の出向<br>原材料等の販売<br>原材料の仕入<br>経営指導<br>業務受託<br>資金の貸付・借入           |
| ㈱アミノ                                     | 宮城県<br>仙台市  | 10           | 飲食店の経営        | 100                 | 役員の兼任<br>資金の貸付・借入                                                                   |
| M&Sフードサービス㈱                              | 大阪市<br>中央区  | 1            | 飲食店の経営        | 100                 | 建物の賃貸<br>役員の兼任<br>原材料等の販売<br>業務受託<br>資金の貸付・借入                                       |
| ㈱NIS                                     | 大阪市<br>中央区  | 1            | 飲食店の経営        | 100                 | 役員の兼任<br>従業員の出向<br>業務受託<br>資金の貸付・借入                                                 |
| ㈱シンガ                                     | 大阪府<br>富田林市 | 10           | 飲食店の経営        | 100                 | 資金の貸付・借入                                                                            |
| ㈱鮎勘フーズ<br>(注) 3                          | 宮城県<br>仙台市  | 30           | 水産物の<br>加工・販売 | 100<br>(100)        | 役員の兼任<br>資金の貸付・借入                                                                   |
| サト・アークランドフードサービス㈱                        | 大阪市<br>中央区  | 50           | 飲食店の経営        | 51                  | 建物の賃貸<br>役員の兼任<br>業務受託<br>資金の貸付・借入                                                  |
| 台湾上都餐飲股份有限公司                             | 台湾<br>台北市   | 357          | 飲食店の経営        | 100                 | 役員の兼任<br>従業員の出向                                                                     |

(注) 1. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

2. サトフードサービス㈱、㈱フーズネット及び㈱家族亭は特定子会社に該当しております。

3. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。



4. サトフードサービス(株)、(株)フーズネット及び(株)家族亭については、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等（百万円）

|           | サトフードサービス(株) | (株)フーズネット | (株)家族亭 |
|-----------|--------------|-----------|--------|
| (1) 売上高   | 30,483       | 14,296    | 8,912  |
| (2) 経常利益  | 932          | 990       | 318    |
| (3) 当期純利益 | 881          | 620       | 246    |
| (4) 純資産額  | △1,116       | 4,127     | 189    |
| (5) 総資産額  | 4,092        | 6,120     | 3,033  |

5. 債務超過会社で債務超過の額は、令和7年3月末時点で1,116百万円となっております。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

令和7年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数（名）      |
|----------|--------------|
| 外食事業     | 1,742（5,140） |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員は（ ）内に年間の平均人員（1日8時間換算）を外書で記載しております。
2. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであります。
3. 株式会社アミノ、株式会社鮎勘フーズ及び株式会社シンガを連結の範囲に含めたことにより、当連結会計年度末において従業員数が増加しております。

### (2) 提出会社の状況

令和7年3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） |
|---------|---------|-----------|------------|
| 95（3）   | 48.8    | 14.6      | 7,016      |

- (注) 1. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除く。）であり、臨時従業員は（ ）内に年間の平均人員（1日8時間換算）を外書で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

### (3) 労働組合の状況

当社グループの労働組合の状況は、以下のとおりであります。

令和7年3月31日現在

| 会社名                 | 組合名                  | 組合員数（人） |
|---------------------|----------------------|---------|
| サトフードサービス(株)        | S R S グループ労働組合       | 686     |
| (株)フーズネット           | U A ゼンセンフーズネットユニオン   | 217     |
| (株)家族亭              | 家族亭労働組合              | 148     |
| サト・アークランドフードサービス(株) | サト・アークランドフードサービスユニオン | 55      |

なお、労使関係は円滑に推移し、特記すべき事項はありません。

### (4) 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

#### ①提出会社

| 当事業年度                  |                      |                 |         |           |
|------------------------|----------------------|-----------------|---------|-----------|
| 管理職に占める<br>女性労働者の割合（％） | 男性労働者の<br>育児休業取得率（％） | 労働者の男女の賃金の差異（％） |         |           |
|                        |                      | 全労働者            | 正規雇用労働者 | パート・有期労働者 |
| 4.5                    | —                    | 43.5            | 53.3    | 20.5      |

- (注) 1. 管理職に占める女性労働者の割合及び労働者の男女の賃金の差異については、「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. 男性労働者の育児休業取得率については、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成3年労働省令第25号）第71条の6第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. 管理職に占める女性労働者の割合については、出向者を出向元の労働者として集計しております。
4. 労働者の男女の賃金の差異については、男性労働者の賃金に対する女性労働者の賃金の割合を示しており、「男女の賃金の差異＝女性の平均年間賃金÷男性の平均年間賃金×100%」として算出しております。また、平均年間賃金は、総賃金÷人員数として算出しております。
5. 労働者の男女の賃金の差異については、出向者を出向元の労働者として集計しております。
6. 当社グループでは、採用・評価・登用等に関し、性別や国籍、年齢などの属性に関わらず、個人の成長に基づいた処遇を行っております。労働者の男女の賃金の差異の主要因は、等級別人数構成の差によるものであります。

## ②主要な連結子会社

| 当事業年度                   |                    |                  |                 |         |           |
|-------------------------|--------------------|------------------|-----------------|---------|-----------|
| 名称                      | 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（%） | 労働者の男女の賃金の差異（%） |         |           |
|                         |                    |                  | 全労働者            | 正規雇用労働者 | パート・有期労働者 |
| サトフードサービス(株)            | 8.7                | 100.0            | 63.9            | 66.7    | 111.9     |
| (株)フーズネット               | 8.8                | 11.1             | 62.2            | 88.8    | 100.1     |
| (株)家族亭                  | 8.8                | 100.0            | 54.0            | 84.7    | 98.4      |
| (株)アミノ                  | 6.7                | 100.0            | 42.7            | 70.2    | 61.1      |
| M&Sフードサービス(株)           | 12.0               | 0.0              | 60.5            | 76.9    | 93.3      |
| サト・アークランド<br>フードサービス(株) | 0.0                | —                | 63.1            | 98.6    | 99.2      |

- (注) 1. 管理職に占める女性労働者の割合及び労働者の男女の賃金の差異については、「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. 男性労働者の育児休業取得率については、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成3年労働省令第25号）第71条の6第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. 管理職に占める女性労働者の割合については、出向者を出向元の労働者として集計しております。
  4. 労働者の男女の賃金の差異については、男性労働者の賃金に対する女性労働者の賃金の割合を示しており、「男女の賃金の差異＝女性の平均年間賃金÷男性の平均年間賃金×100%」として算出しております。また、平均年間賃金は、総賃金÷人員数として算出しております。
  5. 労働者の男女の賃金の差異については、出向者を出向元の労働者として集計しております。
  6. 当社グループでは、採用・評価・登用等に関し、性別や国籍、年齢などの属性に関わらず、個人の成長に基づいた処遇を行っております。労働者の男女の賃金の差異の主要因は、等級別人数構成の差によるものであります。

## 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】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

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

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、「私たちは、食を通じて社会に貢献します。」をフィロソフィー（企業哲学）としており、人々が生きていく上で最も大切な「食」を事業の柱とし、潤いのある、楽しい食事の機会を提供することにより、豊かな暮らしを実現することをめざし、地域になくてはならない企業として、「最も顧客に信頼されるレストランの実現」を基本方針としております。

#### (2) 中期的な会社の経営戦略

令和7年5月に令和8年3月期から令和12年3月期までの5年間を対象とする新中期経営計画「SRS VISION 2030」を策定し、「心を満たす和食を、もっと身近に、日本中の人々へ。そして世界へ。」～“Entertain with heartwarming Japanese cuisine, from Japan to the world.”～を掲げ、下記基本方針と4つの重点戦略の基、さまざまな経営課題に取り組み、持続的な企業価値向上を目指してまいります。

##### <基本方針>

既存事業の飛躍的な発展と新たな収益基盤の確立による和食チェーングループ圧倒的No.1の実現

##### <重点戦略>

I. “和食さと”のナショナルブランド化

II. “にぎり長次郎” “うまい鮎勘”でグルメ寿司チェーン圧倒的No.1の実現

III. 第3、第4の収益の柱となる事業の確立

IV. 売上高1,000億円超を支えるグループ機能の強化とサステナブル経営の推進

#### (3) 目標とする経営指標

わが国の社会情勢としましては、所得・雇用環境の改善や大阪・関西万博の開催による更なるインバウンド需要の増加などの影響により、堅調な需要は引き続き見込めるものの、地政学的リスクの高まりや、為替相場の円安進行、異常気象に起因する原材料価格やエネルギー価格の高騰、国内のインフレや人手不足による人件費コストの上昇、2024年問題に伴う物流コストの上昇など、依然として内外経済の先行きは不透明な状況が続くと予想されます。

このような状況に対応するため当社グループは、「既存事業の飛躍的な発展と新たな収益基盤の確立による和食チェーングループ圧倒的No.1の実現」を基本方針とした新中期経営計画「SRS VISION 2030」にて、売上高、経常利益、店舗数、ROE、ROICの目標を設定しております。具体的な目標数値につきましては、「4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (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 ②当連結会計年度の経営成績等の状況に関する分析・検討内容」に記載しております。

#### (4) グループ全体の今後の取組み

今後の見通しにつきましては、上記「(3) 目標とする経営指標」に記載の通り、先行きが不透明な経営環境が続くと予想される中、当社グループは、フィロソフィー（企業哲学）である「私たちは、食を通じて社会に貢献します。」を実現すべく、従業員、お客様の安全を確保しながら、新中期経営計画で掲げた4つの重点戦略に合わせた各種施策を継続的に実施し、更なる収益性の向上と規模拡大により、持続的な企業価値向上を目指してまいります。

## 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

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

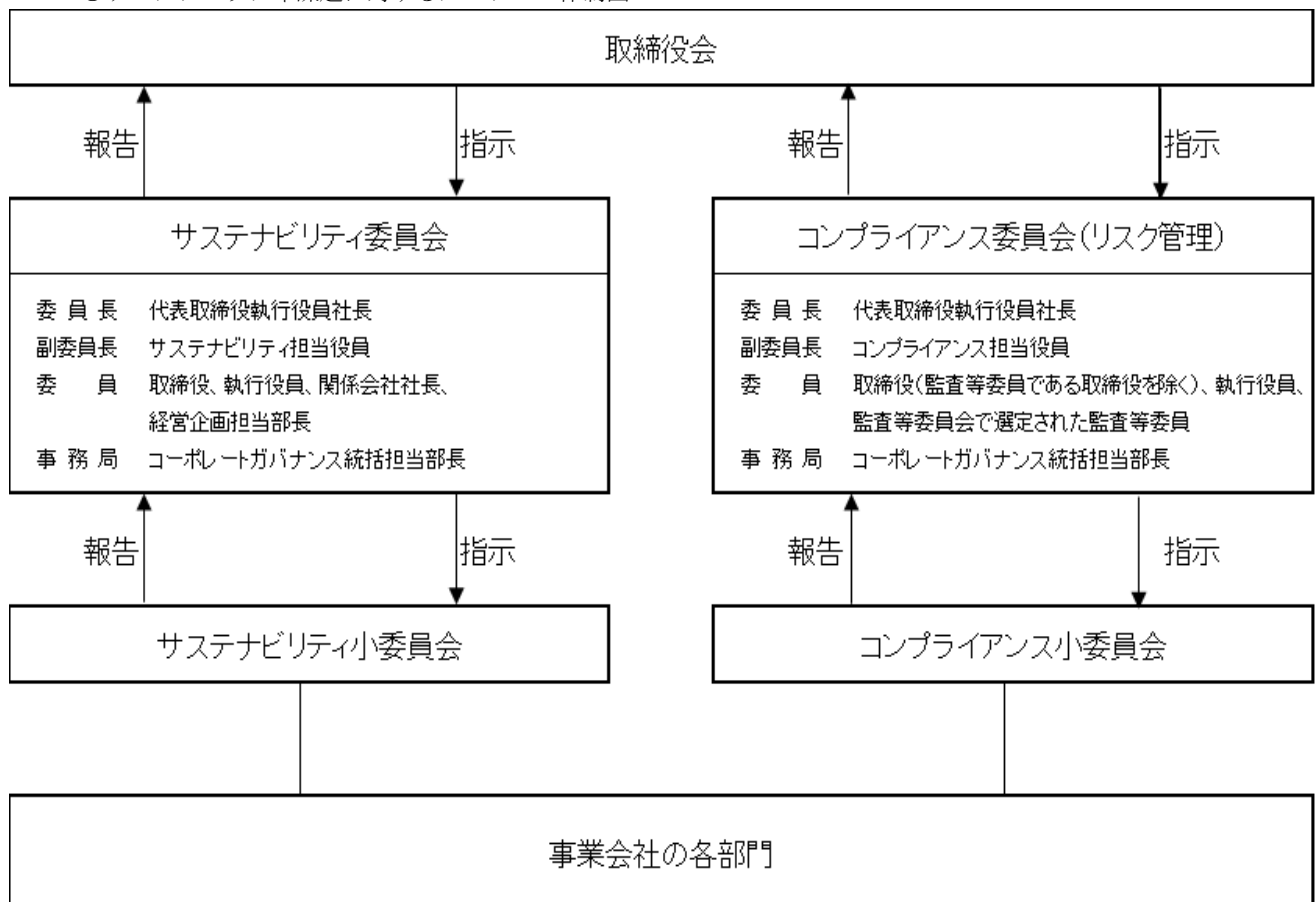
### （サステナビリティ基本方針）

当社グループは、「私たちは、食を通じて社会に貢献します。」をフィロソフィーとした事業活動を通じて、お客様、従業員、取引先、株主・投資家、地域社会などすべてのステークホルダーと共に成長し、持続可能な社会の実現に向けて、社会課題の解決と価値の創造に取り組んでまいります。

### （1）ガバナンス

当社グループのサステナビリティ関連のリスク及び機会を監視し、及び管理するためのガバナンスの過程、統制及び手続については、次のとおりであります。

#### ○サステナビリティ課題に対するガバナンス体制図



○各部門の役割

| 組織           | 役割                                                                                                                                                   |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 取締役会         | サステナビリティ委員会及びコンプライアンス委員会より定期的に報告を受け、気候関連課題を含むサステナビリティ課題に関する取り組みの進捗について、管理・監督を行う。(毎月開催)                                                               |
| サステナビリティ委員会  | グループの持続的な成長を目的とした、地球環境諸対策や食品廃棄物の削減等の環境課題と、SDGs課題の達成に向けた様々な取り組みを推進し、グループ横断的な統制と重要事項の審議をし、取締役会へ報告する。(都度開催)                                             |
| コンプライアンス委員会  | コンプライアンスに関する最高協議機関として、コンプライアンスに関する意識の浸透や、不正や不祥事等の違法行為の発生防止に向けた取り組みと、当社グループの各事業に影響を及ぼす可能性のあるリスクについて精査し、会社として重要なリスクであるかの判断、対策案の作成等を行い、取締役会へ報告する。(都度開催) |
| サステナビリティ小委員会 | サステナビリティ委員会の設定した基本方針に基づき、各種環境関連法令・規制に対する具体的対策の検討や、決議事項に基づいた各事業会社への指導・助言、社内啓発を行う。(都度開催)                                                               |
| コンプライアンス小委員会 | コンプライアンスに関する具体的な取り組みや、協議した諸問題をコンプライアンス委員会に報告すると共に、コンプライアンス委員会の設定したリスクに対する対策等を、各事業会社へ共有し、指導等を行う。(都度開催)                                                |

○サステナビリティ関連リスク及び機会を評価・管理する上での経営者の役割

当社取締役会において、取締役会長、取締役執行役員社長、取締役執行役員経営戦略本部長が、社外取締役や監査等委員の取締役との協議を経て、気候変動問題や食品廃棄物の削減等の環境課題によってもたらされるリスク及び機会を決定しております。サステナビリティに関する課題については、グループ横断的な統制と重要事項の審議及び決定を目的とし、取締役執行役員社長が委員長を、各取締役等が委員を務めるサステナビリティ委員会を設置すると共に、サステナビリティ担当執行役員が委員長を務めるサステナビリティ小委員会で、各事業会社が取り組むべき課題について進捗を管理し、定期的にサステナビリティ委員会に報告を行っております。

(2) 戦略

当社グループの経営方針・経営戦略等に影響を与える可能性があるサステナビリティ関連のリスク及び機会に対処するための取組は次のとおりであります。

○気候変動が及ぼす事業・財務への影響が大きいリスク、機会

気候変動により平均気温が上昇することは、社会に非常に大きな影響を及ぼすと認識しており、当社グループでは、1.5℃、4℃シナリオでシナリオ分析を実施しております。

| 分類     | 気候変動ドライバー(変化要因) | リスク及び機会(事業インパクト)                      | シナリオ分類 |    | 財務影響分類 |    |
|--------|-----------------|---------------------------------------|--------|----|--------|----|
|        |                 |                                       | 1.5℃   | 4℃ | リスク    | 機会 |
| 移行リスク  | 政策と法            | カーボンプライシングの導入及び価格の上昇                  | ◎      | ○  | ◎      |    |
|        |                 | 排出量規制の強化                              | ○      | ○  | ○      | ○  |
|        | 市場・技術           | 再生可能エネルギーの普及                          | ◎      | ○  | ◎      |    |
|        |                 | 原材料コストの上昇                             | ○      | ◎  | ◎      |    |
|        | 評判              | 消費者の嗜好の変化                             | ◎      | ○  | ○      | ○  |
|        |                 | 世間からのレピュテーションの変化                      | ◎      | ○  | ○      | ○  |
|        |                 | ESG投資の増加                              | ◎      | ○  | ○      | ○  |
| 物理的リスク | 急性的             | 天候事象の過酷さの増加                           | ○      | ◎  | ◎      |    |
|        |                 | 洪水、台風等による設備の被災・停電、サプライチェーンの分断による操業の停止 | ○      | ◎  | ◎      |    |
|        | 慢性的             | 降水パターンの変動                             | ○      | ◎  | ◎      |    |
|        |                 | 平均気温の上昇                               | ○      | ◎  | ◎      |    |
|        |                 | 海水温・海面上昇                              | ○      | ◎  | ◎      |    |

※◎=影響大、○=影響小

#### ○人材の育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針

当社グループのサステナビリティ基本方針の実現に向けて、もっとも重要な要素が人的資本の取り組みであります。当社グループでは経営理念のひとつに「DREAM パートナーと共に、夢の実現をめざします。」を掲げ、継続的な企業価値向上とワークエンゲージメントのための重点施策として、「多様性の推進」と「安心して働ける職場環境の整備」に取り組んでおります。

多様性の推進においては、異なる経験・技能・属性を反映した多様な視点や価値観の存在が、持続的な成長を進めるために必要な要素の一つであると捉え、性別、国籍、障がいの有無などを問わない多様な人材を積極的に登用する施策を推進しております。具体的には、多様なライフスタイルに応じた勤務形態を選択できるように「短時間正社員制度」を導入し、それまでパートタイマーとして勤務していた従業員を正社員として登用し、女性の一層の活躍を推進しております。また、令和元年より外国人人材の積極的な採用を開始し、令和4年より特定技能1号資格による店舗営業職での外国人人材も本格的に採用を開始しております。さらに、当社グループの外国人人材の継続的な勤務と活躍を推進するため、新たに外国人支援のための組織を立ち上げました。

安心して働ける職場環境の整備においては、当社で働く社員が「より良い人生」を送れるよう環境を整えることが企業の重要な社会的責任であると考え、年間所定休日日数の拡大、7日間連続の長期休暇制度の導入、傷病積立有休制度の導入、小学生の子を持つ従業員への子の看護等休暇や時間外労働の制限等の適用拡大、中学生までの子を持つ従業員への割引制度の導入、テレワーク勤務制度の導入など、労働環境の改善に努めております。

#### (3) リスク管理

サステナビリティ関連のリスク評価については、他のリスクと同様に、影響度と発生頻度、顕在化の速度、対応策の有効性を掛け合わせ、それぞれのリスクに対してリスクレベルを算出し、3段階のリスクランクを選定、コンプライアンス委員会でリスクランクの高いものから、当社グループの特性と政策・法規制等による移行リスク、物理リスクを総合的に検討し、事業に重大な影響を与える重大リスクを特定しています。特定されたリスクについては、取締役会へ報告を行うプロセスを通じて、全社のリスク管理プロセスと統合しております。

なお、当社グループが認識している具体的なリスクについては、「3 事業等のリスク」に記載しております。

#### (4) 指標及び目標

##### ○GHG削減目標

当社グループは省エネ法の定める削減目標に準拠し、「エネルギー消費原単位」の継続的な低減を目標とし、スコープ1、2における「エネルギー消費原単位」の前年度比99%を削減目標に掲げ、諸施策を進めております。スコープ3排出量の算定、中長期的な削減目標については、当社グループの事業活動とエネルギー排出の関連性及び今後の政策や法規制、市場の動向を見ながら、目標の設定および開示を検討してまいります。

温室効果ガス排出量及びエネルギー消費原単位実績につきましては、当社ウェブサイト「サステナビリティ(各種データ)」(URL:<https://srs-holdings.co.jp/sustainability/data/>)にて開示しております。

#### ○人材の育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針に関する指標の内容

人的資本に関する重点施策である「多様性の推進」と「安心して働ける職場環境の整備」における指標は次のとおりであります。

|               | 令和4年<br>3月期 | 令和5年<br>3月期 | 令和6年<br>3月期 | 令和7年<br>3月期 | 中期目標  |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| 女性管理職比率       | 6.4%        | 7.2%        | 7.8%        | 8.0%        | 10%以上 |
| 男性労働者の育児休業取得率 | 15.8%       | 29.4%       | 40.9%       | 26.7%       | 30%以上 |
| 女性労働者の育児休業取得率 | 100.0%      | 100.0%      | 100.0%      | 100.0%      | 100%  |
| 新規学卒者の女性比率    | 37.5%       | 54.5%       | 64.7%       | 43.5%       | 50%   |
| 新規学卒者の外国人比率   | 3.1%        | 18.2%       | 5.9%        | 0.0%        | 20%   |
| キャリア採用者の女性比率  | 24.6%       | 47.3%       | 51.9%       | 46.8%       | 50%   |
| キャリア採用者の外国人比率 | 0.0%        | 18.3%       | 20.1%       | 37.1%       | 20%   |
| 年次有給休暇取得率     | 52.4%       | 54.2%       | 51.9%       | 50.4%       | 50%以上 |
| 離職率           | 8.8%        | 11.3%       | 10.9%       | 11.2%       | 10%未満 |

(注) 1. 当社及び国内の連結子会社の正規雇用労働者を集計しております。

2. 新規学卒者は各事業年度において内定し、翌事業年度から新たに入社する社員を対象に集計しております。

3. キャリア採用者には、短時間正社員採用者を含んで集計しております。

4. 「離職率＝当該事業年度の退職者数÷期初の在籍者×100%」として算出しております。

### 3【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、株価及び財務状況等に影響を及ぼす可能性のあるリスクには以下のようなものがあります。なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 売上高の変動について

当社グループは飲食店の経営を事業としており、消費者の外出動機的大幅な減少を生じさせる事象、すなわち大規模な自然災害、戦争やテロによる社会的混乱、新たな伝染性の疾病、繁忙期における異常気象等の悪影響の発生等により売上高が大きく低下した場合、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (2) 仕入の価格変動と安定確保について

異常気象や大規模な自然災害、国際的な紛争、残留農薬や食品添加物等の安全性問題、家畜類に係る伝染病、急激な為替変動、エネルギーコストの更なる高騰、物流ドライバーの不足等による供給体制に問題が生じた場合、原材料価格、物流費の高騰や供給量の不足が見込まれます。産地の分散、配送効率の見直し等対策を講じておりますが、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (3) のれんの減損について

当社グループは、企業買収に伴い発生した相当額ののれん（令和7年3月31日現在（株）アミノ 4,874百万円、（株）フーズネット 307百万円、（株）シンガ 96百万円）を連結貸借対照表に計上しております。当該のれんについては将来の収益力を適切に反映しているものと判断しておりますが、事業環境の変化等により期待する成果が得られない場合、当該のれんについて減損損失を計上し、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (4) 自然災害、パンデミックについて

地震や台風等の自然災害によって、店舗、工場等の施設や情報システムに損害が生じ、営業活動や仕入、物流に支障が生じた場合、お客様、従業員に人的被害があった場合、新型インフルエンザ等感染症によるパンデミックが発生した場合等には、関係会社との連携、BCP（事業継続計画）の策定等対策を講じて備えておりますが、影響を完全に防止又は軽減出来るとは限りません。売上高の減少、事業規模の縮小により当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (5) 減損損失及び閉店損失について

当社グループは、「固定資産の減損に係る会計基準」を適用しておりますが、当社グループの店舗において、外部環境の著しい変化等により収益性が著しく低下した場合、減損損失を計上する可能性があり、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、閉店基準に基づき不採算店舗等の閉店を実施しております。閉店に際し、固定資産除却損及び賃借物件の違約金・転貸費用等が発生する場合、また当該閉店に際し見込まれる損失に対して引当を行う場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (6) 人材の確保と育成について

当社グループの事業において円滑な運営を継続するためには、女性、外国人労働者を含めた多様な人材の確保が重要な課題であり、新卒社員の継続的な採用に加え、通年採用の実施、短時間正社員登用制度の活用など、人材の確保に注力しております。また、当社グループが持続的に成長するためには確保した人材を教育し技能の向上を図る必要があります。国内における労働人口の減少が先々見込まれる状況下、計画に沿った人材の確保が困難な場合、確保した人材の育成が遅延または不足した状況、人材の流出が激化した状況等が継続した場合、当初の計画が達成できなくなる可能性があります。また採用環境に起因し人件費が想定以上に高騰した場合は当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (7) 労務関連諸制度の改正等に伴う人件費の高騰について

当社グループでは、正社員、嘱託社員、パートタイマー等働き方の異なる多くの従業員が従事しており、消費者物価の高騰を受けた社会的な賃上げ機運の高まりや、労働・労務関連法規の改正や社会保険制度の変更等、現行制度の改変による人件費高騰の発生可能性があります。これらのリスクに対して当社グループでは「SRS DX推進宣言2030」を掲げ、本部を含めた全従業員の生産性向上と業務効率最大化に取り組んでおりますが、関連法令や労働環境に関わる変化への対応が遅延または不足が生じた場合には、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

(8) 情報システムへの依存について

当社グループは、店舗運営、食材の仕入れ、配送等の業務を、情報システムに依存しております。様々な障害に対して迅速に対応するための体制を構築し、リスク低減を図っておりますが、通信障害、プログラムの不具合等やコンピューターウイルス、外部からのサイバー攻撃等により、当社グループの情報システムに様々な障害が生じた場合には、店舗の効率的な運営やお客様へのサービス提供が阻害され、重要なデータの喪失や対応費用が発生する等、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

(9) 食品の安全性について

当社グループは、食品衛生法に基づく「飲食業」としての飲食店の経営を行っております。事業の最重要課題として、「SRSグループ監査室 安全衛生担当」を設置する等の社内体制を従前から整備するとともに、国の定める基準に準拠し、食材の品質管理状況や店舗の衛生管理状態を定期的に確認しておりますが、食品の安全性が問われる重大な問題が社内外において万が一発生した場合、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

(10) 競合の動向について

当社グループの事業領域である外食業界においては競合他社に加え、コンビニエンスストアや惣菜店などの中食産業との競争は今後更に激化することが予想されます。当社グループが消費者のニーズにあった付加価値の高い商品を提供できない場合には、市場におけるシェアや商品ブランド力の低下につながり、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

(11) 主力業態への依存について

当社グループでは、連結売上高の41.4%（令和7年3月期）を「和食さと」業態に依存しております。単業態に対する依存から脱却すべく「天井・天ぷら本舗 さん天」・「にぎり長次郎」・「家族亭」・「得得」・「定食屋宮本むなし」・「うまい鮎勘」・「かつや」といった他業態の育成に注力しておりますが、「和食さと」業態の業績如何により、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

(12) 有利子負債について

当社グループは、有利子負債残高の圧縮等を含め保守的な財務方針で経営に当たっておりますが、令和7年3月31日現在で有利子負債依存度は27.8%の水準にあるため、今後金利が上昇した場合、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

(13) 出退店について

当社グループは、適切な出店用地が計画どおり確保できない場合や、出店地周辺の道路や開発状況の想定外の変化や、競合店の出店等で立地環境が大幅に変化し、退店を余儀なくされる場合、また建築資材の高騰、建築業者の人員不足により当初の計画が達成できなくなり経営成績に影響を与える可能性があります。

(14) 店舗の賃借物件への依存について

当社グループは、事務所や大部分の土地建物を賃借しております。賃貸借期間は賃貸人との合意により更新可能であります。賃貸人側の事情により賃貸借契約を解約される場合や、賃貸借契約の期限前解約により、計画外の出退店を行う可能性があります。

また賃貸人に対して契約に基づき保証金を令和7年3月31日現在で4,246百万円差入れております。保証金を確実に回収するため賃貸人の状況には十分留意しておりますが、賃貸人の倒産等の事由により、回収が困難となった場合、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

(15) フランチャイジーとの取引について

当社グループでは、フランチャイズあるいはサブ・フランチャイズ（ライセンス）契約及び商品売買契約を締結しておりますが、これらに基づき各社に対し取引上の与信リスクが生じております。日常的な取引を通じて与信管理には十分留意しておりますが、当該会社に関係する事由が発生した場合、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

(16) 個人情報の管理について

当社グループは、営業を目的とした大量の顧客情報や、特定個人情報を取り扱っております。収集した個人情報（特定個人情報を含みます。）はその取扱いに関するルールを定め、厳重な管理取扱いをグループ内に周知しており、いわゆるマイナンバーにつきましては外部専門業者に委託するなど個人情報の管理に関しては万全を期しておりますが、何らかの理由で個人情報が漏洩した場合には、損害賠償の発生や社会的信用の低下等により、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。



(17) 風評について

当社グループは、コンプライアンス意識の徹底と定着に継続的に取り組んでおりますが、当社グループに対する悪質な風評が、マスコミ報道やインターネット上の書き込みなどにより発生・流布した場合は、それが正確な事実に基づくものであるか否かにかかわらず、当社グループの社会的信用が毀損し、当社グループの経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

またインターネット上において、当社グループ及びその関係者に関連し不適切な書き込みや画像等の公開によって風評被害が発生した場合、その内容の真偽にかかわらず、当社グループの事業、業績、ブランドイメージ及び社会的信用に影響を及ぼす可能性があります。

(18) 海外事業リスク

海外での事業を展開する上で、当社グループが事業を行っている国の法令、制度、政治・経済・社会情勢、文化、商慣習、為替等をはじめとした様々な潜在的リスクが存在し、それらのリスクに対処できないことなどにより事業の展開等が計画どおりに進まない場合、出資の減損処理（投資有価証券の減損処理等）を行う必要が生じる等、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

(19) ESG対応に関するリスク

当社は、フィロソフィー・経営理念を具現化するべく、根幹規定として企業倫理憲章を据え、コーポレート・ガバナンス体制および内部統制システムを整備・構築し、これらを土台として基本的・義務的責任を完遂します。また、サステナビリティの推進が当社の持続的な成長の大前提であるという考え方のもと、サステナビリティに関するグループ横断的な統制と重要事項の審議及び決定を目的に、サステナビリティ委員会を取締役にによる監督体制下に設置しています。また気候変動や自然災害等、様々なリスクについては、コンプライアンス委員会にて管理し、特に重要なリスクが発生した場合については個別に委員会を設置し、取締役会の管理の下、グループ横断的な管理体制を構築します。当社は、ESG経営、CSR活動に努めていきますが、その活動内容や告知が十分でない場合、株価下落等や、エシカル消費の取り込み遅れによる売上の低迷により、当社グループの経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

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

##### (1) 経営成績等の状況の概要

##### ①財政状態及び経営成績の状況 (経営成績)

(単位：百万円)

|                     | 令和6年3月期 |              |              | 令和7年3月期 |              |              |
|---------------------|---------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|
|                     | 実績      | 対前年同期<br>増減額 | 対前年同期<br>増減率 | 実績      | 対前年同期<br>増減額 | 対前年同期<br>増減率 |
| 売上高                 | 60,228  | 5,723        | 10.5%        | 67,478  | 7,249        | 12.0%        |
| 営業利益                | 2,157   | 2,764        | —            | 2,678   | 521          | 24.2         |
| 経常利益                | 2,162   | 2,831        | —            | 2,539   | 376          | 17.4         |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益 | 1,798   | 3,249        | —            | 925     | △872         | △48.5        |

当連結会計年度における連結業績は、社会経済活動の正常化に伴う人流増加やインバウンド需要の増加、所得・雇用環境の改善などの影響により、外食需要は堅調に推移し、売上高は前年実績を上回りました。環境面では、ロシア・ウクライナ間の紛争長期化などの地政学的リスクの高まりや、為替相場の円安継続、異常気象に起因する原材料価格やエネルギー価格の高騰、人手不足による人件費コストの上昇や2024年問題に伴う物流コストの上昇などにより、依然として厳しい経営状況が継続していますが、前連結会計年度に実施した諸施策の効果による既存店の収益性向上や売上高が好調に推移したことにより、営業利益、経常利益は前年実績に対して増益となりました。一方、親会社株主に帰属する当期純利益は、連結子会社である株式会社NISののれんの減損損失を特別損失に計上したことなどにより、前年実績に対し減益となりました。

このような状況下、当社グループは、「コロナ影響からの早期回復と既存事業の収益力強化」を基本方針とする前中期経営計画の達成に向けた取り組みとして、複数の外食産業に対してコンサルティング実績を有するアドバンテッジアドバイザーズ株式会社との事業提携契約を締結し、店舗QSC向上、物流改善、出店開発強化、店舗DX推進、人材確保、本部機能強化などをテーマにした複数のプロジェクトを立ち上げ、推進いたしました。更に、当社グループが今まで展開していなかった新たな地域での事業基盤の確立、仕入原価低減などの既存事業とのシナジーの創出を企図し、前中期経営計画の達成へ大きく貢献することが見込まれることから、寿司業態「うまい鮎勘」を始めとした飲食店を東北地域中心に展開する株式会社アミノの発行済全株式を取得し子会社化したほか、前中期経営計画の重点テーマの1つである「中食需要の取り込み」の推進を目的とし、ビフテキ重業態「ビフテキ 牛ノ福」などを関西地域で展開する株式会社シングの発行済全株式を取得し、子会社化しました。その他、お客様と従業員の双方の人権、尊厳を尊重し、従業員が安心して働ける環境の構築と、お客様との健全な関係維持に取り組むため、「カスタマーハラスメント対応指針」を策定しました。

〔当社グループ 業態別店舗数〕

| 業態名            | 前連結会計<br>年度末 | M&Aによる<br>増減 | 出店実績    | 閉店実績    | 当連結会計<br>年度末 | 当連結<br>会計年度<br>出店計画 |
|----------------|--------------|--------------|---------|---------|--------------|---------------------|
| 和食さと           | 197 (－)      | － (－)        | 2 (－)   | 1 (－)   | 198 (－)      | 5                   |
| にぎり長次郎・CHOJIRO | 68 (－)       | － (－)        | 4 (－)   | － (－)   | 72 (－)       | 4                   |
| 家族亭※           | 59 (7)       | － (－)        | － (－)   | － (－)   | 59 (7)       | 0                   |
| 得得・とくとく        | 58 (47)      | － (－)        | 1 (－)   | 2 (2)   | 57 (45)      | 2                   |
| かつや            | 48 (15)      | － (－)        | 3 (2)   | － (－)   | 51 (17)      | 6                   |
| 天井・天ぶら本舗 さん天   | 34 (1)       | － (－)        | － (－)   | － (－)   | 34 (1)       | 0                   |
| アミノ寿司業態※       | － (－)        | 31 (－)       | 1 (－)   | － (－)   | 32 (－)       | 0                   |
| 宮本むなし※         | 24 (1)       | － (－)        | 1 (－)   | 1 (1)   | 24 (－)       | 0                   |
| 宅配寿司業態         | 13 (3)       | － (－)        | － (－)   | 2 (－)   | 11 (3)       | 0                   |
| からやま           | 11 (－)       | － (－)        | － (－)   | － (－)   | 11 (－)       | 1                   |
| ひまわり           | 8 (－)        | － (－)        | － (－)   | － (－)   | 8 (－)        | 0                   |
| ビフテキ 牛ノ福       | － (－)        | 6 (－)        | － (－)   | － (－)   | 6 (－)        | 0                   |
| M&S FC事業※      | 28 (1) ※     | － (－)        | 4 (－)   | － (－)   | 32 (1)       | 6                   |
| その他            | 14 (－)       | 3 (－)        | 2 (－)   | 6 (－)   | 13 (－)       | 3                   |
| 鶏笑             | 180 (180)    | － (－)        | 18 (18) | 50 (50) | 148 (148)    | 31                  |
| 国内合計           | 742 (255)    | 40 (－)       | 36 (20) | 62 (53) | 756 (222)    | 58                  |
| 海外店舗           | 24 (20)      | 2 (1)        | 3 (3)   | 5 (1)   | 24 (23)      | 7                   |
| 国内外合計          | 766 (275)    | 42 (1)       | 39 (23) | 67 (54) | 780 (245)    | 65                  |

( ) 内はFC・のれん分け及び合併事業店舗数

※「家族亭」業態には「花旬庵」「三宝庵」「家族庵」「蕎旬」「蕎菜」業態を含んでおります。

※「アミノ寿司業態」には、「うまい鰯勘」「うまい鰯勘ゆとろぎ」「うまい鰯勘別館 鰯正」「銀座鰯正」「回転すし まるくに」「北海三陸炭火焼 まるかん」業態を含んでおります。

※「宮本むなし」業態の出店実績、閉店実績には、FC店舗1店舗の直営店転換を含んでおります。

※「M&S FC事業」は、M&Sフードサービス株式会社が運営する「ポポラマーマ」「ミスタードーナツ」「ドトールコーヒー」「大釜屋」「しんばち食堂」業態の合計店舗数です。なお、当社がフランチャイザーとして運営する「ポポラマーマ」のFC店舗を1店舗追加したため、前連結会計年度末の店舗数が1店舗増加しております。

(財政状態)

当連結会計年度末における総資産は、45,944百万円（前連結会計年度末比10,210百万円の増加）となりました。

流動資産は、18,090百万円（前連結会計年度末比1,062百万円の増加）となりました。これは主に、売掛金の増加463百万円、原材料及び貯蔵品の増加260百万円、現金及び預金の増加196百万円などであります。

固定資産は、27,743百万円（前連結会計年度末比9,147百万円の増加）となりました。これは主に、のれんの増加4,313百万円、商標権の増加2,505百万円、建物及び構築物（純額）の増加1,175百万円などであります。

流動負債は、11,184百万円（前連結会計年度末比1,264百万円の増加）となりました。これは主に、1年内返済予定の長期借入金の増加456百万円、買掛金の増加283百万円、未払金の増加261百万円などであります。

固定負債は、17,737百万円（前連結会計年度末比8,083百万円の増加）となりました。これは主に、社債の増加5,318百万円、長期借入金の増加1,700百万円、繰延税金負債の増加688百万円などであります。

純資産は、17,021百万円（前連結会計年度末比862百万円の増加）となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ196百万円増加し、12,567百万円となりました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、3,677百万円（前連結会計年度は同3,727百万円）となりました。これは主に、減価償却費1,956百万円、税金等調整前当期純利益1,613百万円などであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、10,460百万円(前連結会計年度は同2,292百万円)となりました。これは主に、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出8,126百万円、有形固定資産の取得による支出2,194百万円などであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は、6,978百万円(前連結会計年度は1,216百万円の支出)となりました。これは主に、社債の発行による収入6,453百万円、長期借入れによる収入3,500百万円、長期借入金の返済による支出1,413百万円、社債の償還による支出1,066百万円などであります。

### ③生産、受注及び販売の実績

#### a. 生産実績

当連結会計年度における生産実績はなく、記載を省略しております。

#### b. 仕入実績

原材料の仕入高、使用高

|         | 仕入高(千円)    | 前年同期比(%) | 使用高(千円)    | 前年同期比(%) |
|---------|------------|----------|------------|----------|
| 店舗飲食原材料 | 22,040,112 | +11.1    | 21,019,876 | +13.4    |
| 合計      | 22,040,112 | +11.1    | 21,019,876 | +13.4    |

(注) 1. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

2. 上記仕入高の内訳は次のとおりであります。

| 区分       | 金額(千円)     | 前年同期比(%) |
|----------|------------|----------|
| 魚貝類及び加工品 | 7,305,484  | +18.9    |
| 肉類及び加工品  | 3,942,857  | +5.2     |
| 米及び調味料   | 2,658,270  | +12.5    |
| 野菜・果物    | 1,896,612  | +4.9     |
| 酒及び飲料水   | 1,247,525  | +1.0     |
| 玉子及び加工品  | 1,313,700  | +3.0     |
| 乾物類      | 447,117    | +14.6    |
| その他      | 3,228,545  | +12.3    |
| 合計       | 22,040,112 | +11.1    |

#### c. 受注実績

当社グループは、最終消費者へ直接販売する飲食業を行っておりますので、受注実績は記載しておりません。

#### d. 販売実績

当連結会計年度の販売実績を地域別に示すと、次のとおりであります。

| 地域    | 金額(千円)     | 構成比(%) | 前年同期比(%) | 客席数(千席) | 構成比(%) | 前年同期比(%) | 来客数(千人) | 構成比(%) | 前年同期比(%) | 期末店舗数(店) |
|-------|------------|--------|----------|---------|--------|----------|---------|--------|----------|----------|
| 関西地区  | 47,560,227 | 70.5   | 107.3    | 9,822   | 68.5   | 101.5    | 31,403  | 74.5   | 102.9    | 375      |
| 関東地区  | 8,182,906  | 12.1   | 122.6    | 1,970   | 13.7   | 106.3    | 4,750   | 11.3   | 110.5    | 70       |
| 中部地区  | 7,385,552  | 11.0   | 106.7    | 2,046   | 14.3   | 101.0    | 4,547   | 10.8   | 99.4     | 65       |
| 国内その他 | 2,886,757  | 4.3    | 395.2    | 390     | 2.7    | 348.9    | 1,361   | 3.2    | 176.5    | 24       |
| 海外    | 158,705    | 0.2    | 58.0     | 107     | 0.8    | 66.3     | 107     | 0.2    | 56.3     | 1        |
| その他売上 | 1,304,292  | 1.9    | 101.5    | —       | —      | —        | —       | —      | —        | —        |
| 合計    | 67,478,441 | 100.0  | 112.0    | 14,337  | 100.0  | 103.6    | 42,171  | 100.0  | 104.5    | 535      |

(注) 1. 客席数は各店舗の客席数を営業日数で換算しております。

2. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

3. 期末店舗数は直営店舗のみ記載しております。

## (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グループの経営成績等の状況に関する分析・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、当連結会計年度末現在において当社が判断したものであります。

### ①重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。重要な会計方針、会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

### ②当連結会計年度の経営成績等の状況に関する分析・検討内容

#### ア 経営成績の状況に関する分析

##### (和食さと)

和食さと業態では、更なる生産性の向上を目的とし、フロア域の掃除ロボットの導入を全店に拡大したほか、店舗QSC向上による顧客満足度向上を目的として、10店舗の大型リニューアルとお客様アンケートをベースにしたNPS(Net Promoter Score:顧客ロイヤルティを測る指標)測定ツールを全店導入しました。また、マーケティング施策として、さとしゃぶやさと式焼肉などの食べ放題コースにおいて、「牡蠣食べ放題特別コース」などの高付加価値商品の販売、タレントの渋谷風咲さんを起用したTVCやSNS配信、WEB広告や新聞折込チラシなどの様々な媒体を組み合わせたプロモーションを実施しました。同期間の出退店実績は、2店舗を開店し、1店舗を閉店したことにより198店舗となりました。以上の結果、売上高は27,907百万円（前年同期比104.6%）となりました。

##### (にぎり長次郎)

にぎり長次郎業態では、更なる生産性の向上を目的とし、セルフレジの導入及び配膳ロボットの実験を継続するとともに、新たにシフト自動作成ツールの実験を1店舗で開始したほか、「和食さと」同様に店舗のQSC向上を目的とし、お客様アンケートをベースにしたNPS測定ツールを全店導入しました。また、お客様満足度の向上を目的として、既存の西京極店を回転ベルトがない新タイプの店舗へのリニューアルを実施したほか、更なる売上高の獲得を目的として、「春味満開」フェアを開催し、旨みも豊かな「ふぐ」や、いけすからあげたてで引き締まった食感が味わえる鮮度抜群の「活中海老」を販売するなど、様々なメニュー施策を実施しました。同期間の出退店実績は、4店舗を開店したことにより72店舗となりました。以上の結果、売上高は14,028百万円（前年同期比104.8%）となりました。

##### (家族亭)

家族亭業態では、来店頻度の向上を目的として、「家族亭公式アプリ」を用いてお得なクーポンの配信やリニューアル店舗情報の告知をしたほか、InstagramやX、TikTokなどのSNSツールを活用して、積極的な動画配信を実施しました。また、更なる売上高の獲得を目的として、2月から3月末にかけて産地応援フェア「九州うまかもん恵み旅」を開催し、長崎県産さわりや九州の野菜を使用した「九州うまかもん天ざるそば」や九州産あじを使用した「九州産あじ井とお蕎麦のセット」を販売しました。さらに、お客様の利便性向上に向けて、商品番号入力方式によるモバイルオーダーの運用を33店舗で開始しました。以上の結果、売上高は5,061百万円（前年同期比106.5%）となりました。

##### (天井・天ぷら本舗 さん天)

天井・天ぷら本舗 さん天業態では、お客様の利便性及び客単価の向上を目的として、セルフ型の新モデル店舗である長吉長原店でお客様のご注文方法を既存の券売機からTOS（テーブルオーダーシステム）に変更したほか、継続的な原材料価格の高騰への対応及び商品バリュー向上も目指したグランドメニュー改定を10月に実施したことにより、客単価アップに寄与しました。また、期間限定で「国産天然真ふぐとわかさぎフェア」を開催し、「国産天然真ふぐ」と「わかさぎ」を使用した天井・天ぷらを販売するなど、バリューアップを目的とした商品開発を実施したほか、更なる売上高の獲得を目的として、YouTube及びXなどのSNSによるプロモーションの実施や、アプリ会員限定クーポンやお得なキャンペーン情報を配信しました。以上の結果、売上高は2,512百万円（前年同期比103.9%）となりました。

#### イ 経営成績に重要な影響を与える要因

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因としては、米価格をはじめとした原材料費、人件費の更なる高騰が挙げられます。当社グループといたしましては、海外も含めた原材料の調達先の多様化、幅広く和食チェーンを展開している当社グループの強みを活かした安価な原材料の利用、メニュー作成段階で調整、物流コストの抑制などを行い、原材料費の抑制に努めております。また、人件費の高騰については、労働集約型からの脱却による効率的な店舗運営の実現と全従業員の生産性向上を推進するために、令和7年5月に「SRS DX推進宣言2030」を策定いたしました。具体的には、各種業務の自動化やAIを活用した受発注業務などによる

業務効率の最大化や、AIやロボットによる業務改革を進めることで、顧客体験の向上と生産性改善の両立を目指し、順次取組みを進めてまいります。

#### ウ 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、原材料の購入の他、人件費、水道光熱費及び地代家賃を中心とした販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、新店や改装といった店舗設備に係るものであります。

短期運転資金は自己資金によって賄う事を基本としており、また、設備資金の調達につきましては、自己資金ないし金融機関からの調達により賄っております。

なお、当連結会計年度末における有利子負債の残高は12,783百万円となっており、現金及び現金同等物の残高は12,567百万円となっております。また、コミットメントライン契約の締結により1,500百万円の融資枠を設定しており、流動性を十分に確保するよう対処しております。

#### エ 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について

当社グループは令和7年5月に「既存事業の飛躍的な発展と新たな収益基盤の確立による和食チェーングループ圧倒的No.1の実現」を基本方針とした、令和8年3月期から令和12年3月期までの5年間を対象とする新中期経営計画「SRS VISION 2030」を策定いたしました。

この新中期経営計画の中で、下記のとおり各年度の売上高、経常利益、店舗数、ROE、ROICの数値目標を設定し、令和12年3月期には売上115,000百万円、経常利益6,000百万円を目指すこととしております。

令和12年3月期までの各年度の数値目標は下記のとおりであります。

##### (中期経営計画)

|           | 令和8年3月期 | 令和9年3月期 | 令和10年3月期 | 令和11年3月期 | 令和12年3月期 |
|-----------|---------|---------|----------|----------|----------|
| 売上高(百万円)  | 76,000  | 83,000  | 92,000   | 103,000  | 115,000  |
| 経常利益(百万円) | 2,800   | 3,000   | 3,600    | 4,700    | 6,000    |
| 店舗数       | 819店舗   | 880店舗   | 970店舗    | 1,080店舗  | 1,180店舗  |
| ROE       | 8%超     | 8%超     | 8%超      | 10%超     | 12%超     |
| ROIC      | 5%超     | 5%超     | 5%超      | 5%超      | 5%超      |

当社グループは、外食産業の単一セグメントであるため、セグメントの業績に関する記載を省略しております。

## 5【重要な契約等】

### (事業提携契約の締結)

当社は、令和6年5月15日開催の当社取締役会において、アドバンテッジアドバイザーズ株式会社と事業提携契約を締結することを決議し、同日付で当該契約を締結しました。当社は、アドバンテッジアドバイザーズ株式会社から受けるノウハウを活用することにより、企業価値向上のための諸施策の検討と着実な実行を積極的に推進してまいります。

### (第三者割当により発行される第2回新株予約権及び第1回無担保転換社債型新株予約権付社債の発行)

当社は、令和6年5月15日開催の当社取締役会において、第三者割当により発行される第2回新株予約権及び第1回無担保転換社債型新株予約権付社債の募集について決議し、同日付で、割当先であるAAGS S11, L.Pとの間で引受契約を締結しました。本新株予約権付社債には財務上の特約が付されており、契約の内容等は次のとおりであります。

|       |                         |
|-------|-------------------------|
| 発行年月日 | 令和6年6月4日                |
| 期末残高  | 5,000,000千円             |
| 償還期限  | 令和11年6月4日               |
| 担保の内容 | 本新株予約権付社債には担保は付されていません。 |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>特約の内容</p> | <p>①本新株予約権付社債権者は、令和8年6月4日（但し、同日に先立ち財務制限条項抵触事由（②に定義する。）が生じた場合には、当該事由が生じた日）以降、その選択により、当社に対して、償還すべき日の15銀行営業日以上前に事前通知を行った上で、当該繰上償還日に、その保有する本新株予約権付社債の全部又は一部を各社債の金額100円につき金100円で繰上償還することを、当社に対して請求する権利を有する。</p> <p>②「財務制限条項抵触事由」とは、当社の令和7年3月期以降の連結の通期の損益計算書に記載される営業損益若しくは経常損益が2期連続して損失となった場合、又は、当社の令和7年3月期以降の各事業年度末日における連結の通期の貸借対照表に記載される純資産合計の額が、直前の事業年度末日における連結の通期の貸借対照表に記載される純資産合計の額の75%を下回った場合をいう。</p> |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度において実施しました設備投資の総額は、差入保証金等を含めて2,679百万円であります。

店舗投資では、「和食さと」2店舗、「にぎり長次郎」4店舗、「得得」1店舗、「かつや」1店舗、「アミノ寿司業態」1店舗、「宮本むなし」1店舗、その他業態6店舗等の新規出店並びに翌連結会計年度以降の新規出店4店舗により1,475百万円の設備投資を行いました。また、「和食さと」10店舗、「にぎり長次郎」4店舗、「家族亭」6店舗、「天井・天ぶら本舗 さん天」1店舗等、合計22店舗の改装により553百万円の設備投資を行いました。

また、所要資金については、自己資金、借入金及び社債を充当しております。

なお、当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

#### 2【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

令和7年3月31日現在

| 事業所名              | 設備の内容   | 帳簿価額（千円）              |           |         |            |               |         |           | 従業員数<br>(名) |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------|---------|------------|---------------|---------|-----------|-------------|
|                   |         | 土地<br>(面積㎡)           | 建物        | 構築物     | 機械及び<br>装置 | 工具、器具<br>及び備品 | リース資産   | 合計        |             |
| 和食さと城陽店<br>他227店舗 | 営業店舗用設備 | 2,822,171<br>(14,424) | 1,079,500 | 134,009 | 46,678     | 371,088       | 253,716 | 4,707,164 | —           |
| 本社等               | その他設備   | 5,134<br>(34)         | 8,742     | 0       | 0          | 52,527        | 8,150   | 74,553    | 95          |
| 合計                |         | 2,827,305<br>(14,458) | 1,088,242 | 134,009 | 46,678     | 423,616       | 261,866 | 4,781,718 | 95          |

- (注) 1. 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2. 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

##### (2) 国内子会社

###### ①サトフードサービス(株)

令和7年3月31日現在

| 事業所名              | 設備の内容   | 帳簿価額（千円）    |         |        |            |               |        |         | 従業員数<br>(名) |
|-------------------|---------|-------------|---------|--------|------------|---------------|--------|---------|-------------|
|                   |         | 土地<br>(面積㎡) | 建物      | 構築物    | 機械及び<br>装置 | 工具、器具<br>及び備品 | リース資産  | 合計      |             |
| 和食さと城陽店<br>他231店舗 | 営業店舗用設備 | —<br>(—)    | 341,733 | 32,848 | 11,882     | 114,323       | 37,128 | 537,916 | 594         |
| 本社等               | その他設備   | —<br>(—)    | —       | —      | —          | 588           | —      | 588     | 147         |
| 合計                |         | —<br>(—)    | 341,733 | 32,848 | 11,882     | 114,912       | 37,128 | 538,505 | 741         |

- (注) 1. 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2. 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3. 上記店舗、本社等の設備の一部は提出会社から賃借しております。  
4. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。



## ②(株)フーズネット

令和 7 年 3 月 31 日現在

| 事業所名                    | 設備の内容   | 帳簿価額（千円）    |           |         |            |       |               |           |           | 従業員数<br>(名) |
|-------------------------|---------|-------------|-----------|---------|------------|-------|---------------|-----------|-----------|-------------|
|                         |         | 土地<br>(面積㎡) | 建物        | 構築物     | 機械及び<br>装置 | 車両運搬具 | 工具、器具<br>及び備品 | リース<br>資産 | 合計        |             |
| にぎり長次郎<br>寝屋川店<br>他79店舗 | 営業店舗用設備 | －<br>(－)    | 1,333,020 | 199,431 | 95,967     | 168   | 419,973       | 122,921   | 2,171,482 | 190         |
| 本社等                     | その他設備   | －<br>(－)    | 1,087     | 23      | －          | －     | 9,668         | －         | 10,778    | 44          |
| 合計                      |         | －<br>(－)    | 1,334,107 | 199,454 | 95,967     | 168   | 429,641       | 122,921   | 2,182,261 | 234         |

- (注) 1. 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2. 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

## ③(株)家族亭

令和 7 年 3 月 31 日現在

| 事業所名                     | 設備の内容   | 帳簿価額（千円）           |         |        |            |               |         | 従業員数<br>(名) |
|--------------------------|---------|--------------------|---------|--------|------------|---------------|---------|-------------|
|                          |         | 土地<br>(面積㎡)        | 建物      | 構築物    | 機械及び<br>装置 | 工具、器具<br>及び備品 | 合計      |             |
| 家族亭<br>梅田阪急三番街店<br>他72店舗 | 営業店舗用設備 | 222,948<br>(1,210) | 431,510 | 26,357 | 1,930      | 145,861       | 828,607 | 137         |
| 本社等                      | その他設備   | 3,974<br>(751)     | 1,799   | －      | 2,846      | 1,155         | 9,775   | 42          |
| 合計                       |         | 226,922<br>(1,961) | 433,310 | 26,357 | 4,776      | 147,016       | 838,383 | 179         |

- (注) 1. 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2. 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

## ④(株)アミノ

令和 7 年 3 月 31 日現在

| 事業所名                   | 設備の内容   | 帳簿価額（千円）           |         |        |            |       |               |           |           | 従業員数<br>(名) |
|------------------------|---------|--------------------|---------|--------|------------|-------|---------------|-----------|-----------|-------------|
|                        |         | 土地<br>(面積㎡)        | 建物      | 構築物    | 機械及び<br>装置 | 車両運搬具 | 工具、器具<br>及び備品 | リース<br>資産 | 合計        |             |
| ゆとりぎ<br>長町郡山店<br>他31店舗 | 営業店舗用設備 | 149,703<br>(1,663) | 544,775 | 41,998 | 51,698     | 0     | 106,815       | 12,005    | 906,996   | 243         |
| 本社等                    | その他設備   | 70,268<br>(1,071)  | 36,591  | 0      | 0          | 0     | 2,631         | 3,202     | 112,693   | 21          |
| 合計                     |         | 219,971<br>(2,734) | 581,366 | 41,998 | 51,698     | 0     | 109,446       | 15,207    | 1,019,690 | 264         |

- (注) 1. 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2. 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

## ⑤M&amp;Sフードサービス(株)

令和7年3月31日現在

| 事業所名                     | 設備の内容   | 帳簿価額（千円）    |         |        |            |               |       |         | 従業員数<br>(名) |
|--------------------------|---------|-------------|---------|--------|------------|---------------|-------|---------|-------------|
|                          |         | 土地<br>(面積㎡) | 建物      | 構築物    | 機械及び<br>装置 | 工具、器具<br>及び備品 | リース資産 | 合計      |             |
| 宮本むなし<br>東三国駅前店<br>他62店舗 | 営業店舗用設備 | —<br>(—)    | 327,392 | 23,662 | 15,137     | 171,918       | 116   | 538,228 | 110         |
| 本社等                      | その他設備   | —<br>(—)    | 0       | —      | —          | 3,089         | —     | 3,089   | 33          |
| 合計                       |         | —<br>(—)    | 327,392 | 23,662 | 15,137     | 175,008       | 116   | 541,317 | 143         |

- (注) 1. 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2. 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

## ⑥(株)NIS

令和7年3月31日現在

| 事業所名    | 設備の内容   | 帳簿価額（千円）    |       |     |       |               |       | 従業員数<br>(名) |
|---------|---------|-------------|-------|-----|-------|---------------|-------|-------------|
|         |         | 土地<br>(面積㎡) | 建物    | 構築物 | 車両運搬具 | 工具、器具<br>及び備品 | 合計    |             |
| 一福JR塚口店 | 営業店舗用設備 | —<br>(—)    | 0     | 0   | —     | 0             | 0     | —           |
| 本社等     | その他設備   | —<br>(—)    | 3,226 | —   | 0     | 0             | 3,226 | 6           |
| 合計      |         | —<br>(—)    | 3,226 | 0   | 0     | 0             | 3,226 | 6           |

- (注) 1. 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2. 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

## ⑦(株)シンガ

令和7年3月31日現在

| 事業所名                   | 設備の内容   | 帳簿価額（千円）    |       |     |       |               |       | 従業員数<br>(名) |
|------------------------|---------|-------------|-------|-----|-------|---------------|-------|-------------|
|                        |         | 土地<br>(面積㎡) | 建物    | 構築物 | 車両運搬具 | 工具、器具<br>及び備品 | 合計    |             |
| 牛ノ福<br>クリスタ長堀店<br>他7店舗 | 営業店舗用設備 | —<br>(—)    | 5,574 | —   | —     | 2,559         | 8,133 | 7           |
| 本社等                    | その他設備   | —<br>(—)    | —     | —   | —     | 232           | 232   | 2           |
| 合計                     |         | —<br>(—)    | 5,574 | —   | —     | 2,791         | 8,365 | 9           |

- (注) 1. 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2. 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

⑧(株)鮎勘フーズ

令和7年3月31日現在

| 事業所名 | 設備の内容 | 帳簿価額（千円）        |       |            |       |               |        | 従業員数<br>（名） |
|------|-------|-----------------|-------|------------|-------|---------------|--------|-------------|
|      |       | 土地<br>（面積㎡）     | 建物    | 機械及び<br>装置 | 車両運搬具 | 工具、器具及<br>び備品 | 合計     |             |
| 本社等  | その他設備 | 55,450<br>(975) | 9,837 | 3,286      | 2,688 | 6,016         | 77,279 | 9           |
| 合計   |       | 55,450<br>(975) | 9,837 | 3,286      | 2,688 | 6,016         | 77,279 | 9           |

- （注） 1. 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
 2. 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
 3. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

⑨サト・アークランドフードサービス(株)

令和7年3月31日現在

| 事業所名              | 設備の内容   | 帳簿価額（千円）    |         |         |               |         |         | 従業員数<br>（名） |
|-------------------|---------|-------------|---------|---------|---------------|---------|---------|-------------|
|                   |         | 土地<br>（面積㎡） | 建物      | 構築物     | 工具、器具<br>及び備品 | リース資産   | 合計      |             |
| かつや堺鳳中町店<br>他44店舗 | 営業店舗用設備 | －<br>(－)    | 577,872 | 127,322 | 94,773        | 145,281 | 945,249 | 53          |
| 本社等               | その他設備   | －<br>(－)    | －       | －       | 226           | －       | 226     | 9           |
| 合計                |         | －<br>(－)    | 577,872 | 127,322 | 94,999        | 145,281 | 945,476 | 62          |

- （注） 1. 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
 2. 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
 3. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(3) 在外子会社

台湾上都餐飲股份有限公司

令和6年12月31日現在

| 事業所名 | 設備の内容 | 帳簿価額（千円）    |    |               |       |    | 従業員数<br>（名） |
|------|-------|-------------|----|---------------|-------|----|-------------|
|      |       | 土地<br>（面積㎡） | 建物 | 工具、器具<br>及び備品 | リース資産 | 合計 |             |
| 本社等  | その他設備 | －<br>(－)    | －  | 0             | －     | 0  | －           |
| 合計   |       | －<br>(－)    | －  | 0             | －     | 0  | －           |

- （注） 1. 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
 2. 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
 3. 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、改修等に係る投資予定額は4,191百万円で、その内容は以下のとおりであります。

| 事業所名            | 設備の内容   | 投資予定額（千円） |        | 資金調達<br>方法         | 着手及び<br>完了予定年月 |            | 増加能力<br>(客席増加数)<br>(席) |
|-----------------|---------|-----------|--------|--------------------|----------------|------------|------------------------|
|                 |         | 総額        | 既支払額   |                    | 着手             | 完了         |                        |
| 和食レストラン<br>34店舗 | 新設      | 3,023,038 | 63,364 | 自己資金<br>借入金<br>リース | 令和7年<br>1月     | 令和8年<br>3月 | 1,361                  |
| 和食レストラン<br>26店舗 | 改装      | 652,850   | 50,549 | 自己資金<br>借入金        | 令和6年<br>12月    | 令和8年<br>3月 | -                      |
| 情報システム等         | 基幹システム等 | 515,449   | 17,640 | 自己資金<br>借入金<br>リース | 令和6年<br>7月     | 令和8年<br>3月 | -                      |

(注) 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

#### (2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数（株） |
|------|-------------|
| 普通株式 | 100,000,000 |
| 計    | 100,000,000 |

##### ②【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数（株）<br>（令和7年3月31日） | 提出日現在発行数（株）<br>（令和7年6月25日） | 上場金融商品取引所名又は登録<br>認可金融商品取引業協会名 | 内容            |
|------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------|
| 普通株式 | 41,470,184                   | 41,470,184                 | 東京証券取引所<br>プライム市場              | 単元株式数<br>100株 |
| 計    | 41,470,184                   | 41,470,184                 | —                              | —             |

#### (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】

会社法に基づき発行した新株予約権及び新株予約権付社債は、次のとおりであります。

#### 第2回新株予約権

|                                             |                                                                                               |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 決議年月日                                       | 令和6年5月15日                                                                                     |
| 新株予約権の数（個）※                                 | 34,662                                                                                        |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数（個）※                       | —                                                                                             |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）<br>※              | 普通株式 3,530,445（注）2                                                                            |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）※                          | 行使価額 1,133（注）3                                                                                |
| 新株予約権の行使期間※                                 | 自 令和6年6月5日 至 令和11年6月4日（注）4                                                                    |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行<br>価格及び資本組入額（円）※ | （注）5                                                                                          |
| 新株予約権の行使の条件※                                | 各本新株予約権の一部行使はできないものとする。                                                                       |
| 新株予約権の譲渡に関する事項※                             | 該当事項なし。但し、当社と割当先との間で締結された<br>引受契約において、本新株予約権の譲渡については当社<br>取締役会の決議による当社の承認が必要である旨が定め<br>られている。 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※                   | —                                                                                             |

※当事業年度の末日（令和7年3月31日）における内容を記載しております。提出日の前月末現在（令和7年5月31日）において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在における記載を省略しております。

（注）1. 本新株予約権は、行使価額修正条項付新株予約権付社債券等であります。当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の特質等は以下のとおりであります。

(1) 本新株予約権の行使請求（以下「行使請求」という。）により当社が新たに発行又はこれに代えて当社の保有する当社普通株式を処分（以下、当社普通株式の発行又は処分を当社普通株式の「交付」という。）する当社普通株式の数（以下「交付株式数」という。）は行使価額の修正にともなって変動する仕組みとなっているため、株価が下落し、（注）3.（2）②に従い行使価額が修正された場合には、本新株予約権の行使請求により当社が交付する当社普通株式の数は増加する。

(2) 行使価額の修正基準

令和6年12月4日、令和7年12月4日及び令和8年12月4日（以下、個別に又は総称して「修正日」という。）において、当該修正日まで（当日を含む。）の20連続取引日の株式会社東京証券取引所（以下「東京証券取引所」という。）における当社普通株式の普通取引の終値の平均値（計算の結果1円未満の端数を生じる場合は、その端数を切り上げた金額。以下「修正日価額」という。）が、修正日に有効な行使価額を1円以上下回る場合には、行使価額は、修正日以降、修正日価額に修正される。

(3) 行使価額の修正頻度

3回（令和6年12月4日、令和7年12月4日及び令和8年12月4日に修正されることがある。）

(4) 行使価額の下限等

（注）3.（2）②に従い修正される行使価額の下限は、923円とする（但し、（注）3.（3）①乃至⑥に定めるところに従って行使価額に対して行われる調整と同様の方法による調整に服する。）。

(5) 割当株式数の上限

本新株予約権の目的である株式の総数の上限は、本新株予約権の総数に出資金額を乗じた金額を行使価額で除して得られる最大整数となる。ただし、（注）3.（2）又は（3）に従い、行使価額が修正又は調整された場合は、本新株予約権の目的である株式の総数は変更される。

(6) 繰上償還条項等

本新株予約権は、（注）6.に従い、全部取得されることがある。

(7) 本新株予約権がすべて行使された場合の資金調達額の下限

（注）1.（4）に記載の下限行使価額にて本新株予約権がすべて行使された場合の資金調達額は、4,003,980,930円である。但し、本新株予約権は行使されない可能性がある。

2. 新株予約権の目的となる株式の数

本新株予約権1個の行使請求により当社が交付する当社普通株式の数は、115,400円（以下「出資金額」という。）を当該行使請求の効力発生日において適用のある行使価額で除して得られる最大整数とし、本新株予約権複数個の行使請求により当社が交付する当社普通株式の数は、行使請求の対象となった本新株予約権の数に出資金額を乗じた金額を当該行使請求の効力発生日において適用のある行使価額で除して得られる最大整数とする（1株未満の端数を生じたときはこれを切り捨て、現金による調整は行わない。）

3. 新株予約権の行使時の払込金額

(1) 本新株予約権の行使に際して出資される財産の内容及びその価額又はその算定方法

本新株予約権1個の行使に際して出資される財産は、115,400円とする。

(2) 行使価額

①本新株予約権の行使により交付する当社普通株式の数を算定するにあたり用いられる価格（以下「行使価額」という。）は、1,154円とする（当該行使価額を、以下「当初行使価額」という。）。なお、行使価額は（注）3.（2）②又は（3）①乃至⑥に定めるところに従い修正又は調整されることがある。

②令和6年12月4日、令和7年12月4日及び令和8年12月4日（修正日）まで（当日を含む。）の20連続取引日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値（計算の結果1円未満の端数を生じる場合は、その端数を切り上げた金額。）（修正日価額）が、修正日に有効な行使価額を1円以上下回る場合には、行使価額は、修正日以降、修正日価額に修正される。但し、上記の計算の結果算出される金額が下限行使価額（以下に定義する。）を下回る場合には、修正後の行使価額は下限行使価額とする。  
「下限行使価額」とは、923円をいう（但し、（注）3.（3）①乃至⑥に定めるところに従って行使価額に対して行われる調整と同様の方法による調整に服する。）。

(3) 行使価額の調整

①行使価額の調整

a 当社は、本新株予約権の発行後、（注）3.（3）①bに掲げる各事由により当社の発行済普通株式数に変更を生じる場合又は変更を生じる可能性がある場合は、次に定める算式（以下「新株発行等による行使価額調整式」という。）により行使価額を調整する。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行普通株式数} + \frac{\text{発行又は処分株式数} \times \text{1株当たりの発行又は処分価額}}{\text{時価}}}{\text{既発行普通株式数} + \text{発行又は処分株式数}}$$

b 新株発行等による行使価額調整式により本新株予約権の行使価額の調整を行う場合及びその調整後行使価額の適用時期については、次に定めるところによる。

イ 時価（（注）3.（3）②bに定義される。以下同じ。）を下回る払込金額をもって当社普通株式を新たに発行し、又は当社の保有する当社普通株式を処分する場合（無償割当てによる場合を含む。）（但し、新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使、取得請求権付株式又は取得条項付株式の取得、その他当社普通株式の交付を請求できる権利の行使によって当社普通株式を交付する場合、及び合併、会社分割、株式交換又は株式交付により当社普通株式を交付する場合を除く。）

調整後行使価額は、払込期日（募集に際して払込期間を定めた場合はその最終日とし、無償割当ての場合はその効力発生日とする。）の翌日以降、又はかかる発行若しくは処分につき株主に割当てを受ける権利

を与えるための基準日がある場合にはその日の翌日以降これを適用する。

- ロ 株式の分割により普通株式を発行する場合

調整後行使価額は、株式の分割のための基準日の翌日以降これを適用する。

- ハ 時価を下回る価額をもって当社普通株式を交付する定めのある取得請求権付株式又は時価を下回る価額をもって当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）を発行又は付与する場合（但し、当社又は当社の子会社の取締役、監査役、執行役その他の役員又は従業員に対してストック・オプション目的で発行される普通株式を目的とする新株予約権を除く。）

調整後行使価額は、取得請求権付株式の全部に係る取得請求権又は新株予約権の全部が当初の条件で行使されたものとみなして新株発行等による行使価額調整式を適用して算出するものとし、払込期日（募集に際して払込期間を定めた場合はその最終日とし、新株予約権の場合は割当日とする。）の翌日以降又は（無償割当ての場合は）効力発生日の翌日以降これを適用する。

但し、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合には、その日の翌日以降これを適用する。

- ニ 当社の発行した取得条項付株式又は取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の取得と引換えに時価を下回る価額をもって当社普通株式を交付する場合

調整後行使価額は、取得日の翌日以降これを適用する。

- ホ （注）3.（3）① b イ乃至ハの場合において、基準日が設定され、かつ、効力の発生が当該基準日以降の株主総会、取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには、（注）3.（3）① b イ乃至ハにかかわらず、調整後行使価額は、当該承認があった日の翌日以降これを適用する。この場合において、当該基準日の翌日から当該承認があった日までに本新株予約権の行使請求をした本新株予約権を有する者（以下「本新株予約権者予約権者」という。）に対しては、次の算出方法により、当社普通株式を交付する。

$$\text{交付普通株式数} = \frac{(\text{調整前行使価額} - \text{調整後行使価額}) \times \text{調整前行使価額により当該期間内に交付された普通株式数}}{\text{調整後行使価額}}$$

この場合、1株未満の端数を生じたときはこれを切り捨て、現金による調整は行わない。

- c イ 当社は、本新株予約権の発行後、（注）3.（3）① c ロに定める特別配当の支払いを実施する場合には、次に定める算式（以下「特別配当による行使価額調整式」といい、新株発行等による行使価額調整式と併せて「行使価額調整式」という。）をもって行使価額を調整する。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{時価} - 1 \text{株当たりの特別配当}}{\text{時価}}$$

「1株当たりの特別配当」とは、特別配当を、剰余金の配当に係る当該事業年度の最終の基準日における本新株予約権1個当たりの目的となる株式の数で除した金額をいう。1株当たり特別配当の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を四捨五入する。

- ロ 「特別配当」とは、令和11年6月4日までの間に終了する各事業年度内に到来する配当に係る各基準日につき、当社普通株式1株当たりの剰余金の配当（会社法第455条第2項及び第456条の規定により支払う金銭も含む。金銭以外の財産を配当財産とする剰余金の配当の場合には、かかる配当財産の簿価を配当の額とする。）の額に当該基準日時点における本新株予約権1個当たりの目的である株式の数を乗じて得た金額の当該事業年度における累計額が、基準配当金（基準配当金は、令和11年6月4日までの間に終了する各事業年度内に到来する配当に係る各基準日につき、当該基準日時点における本新株予約権1個当たりの目的である株式の数に6を乗じた金額の当該事業年度における累計額。）（当社が当社の事業年度を変更した場合には、本新株予約権者と協議の上合理的に修正された金額。）を超える場合における当該超過額をいう。

- ハ 特別配当による行使価額の調整は、各事業年度の配当に係る最終の基準日に係る会社法第454条又は第459条に定める剰余金の配当決議が行われた日の属する月の翌月10日以降これを適用する。

- ② a 行使価額調整式の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を切り捨てる。

- b 行使価額調整式で使用する時価は、新株発行等による行使価額調整式の場合には調整後行使価額を適用する日（但し、（注）3.（3）① b ホの場合は基準日）又は特別配当による行使価額調整式の場合には当該事業年度の配当に係る最終の基準日に先立つ45取引日（以下に定義する。）目に始まる30連続取引日の東京証券取引所における当社普通株式終値の平均値（終値のない日数を除く。）とする。

この場合、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を切り捨てる。

「取引日」とは、東京証券取引所において売買立会が行われる日をいう。但し、東京証券取引所において当社普通株式のあらゆる種類の取引停止処分又は取引制限（一時的な取引制限も含む。）があった場合には、当該日は「取引日」に当たらないものとする。

- c 新株発行等による行使価額調整式で使用する既発行普通株式数は、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日、また、かかる基準日がない場合は、調整後行使価額を適用する日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式数から、当該日における当社の有する当社普通株式の数を控除した数とし、当該行使価額の調整前に（注）3.（3）① b に基づき交付されたものとみなされた当社普通株式のうち未だ交付されていない当社普通株式の数を加えた数とする。また、当社普通株式の株式分割が行われる場合には、新株発行等による行使価額調整式で使用する発行又は処分株式数は、基準日における

当社の有する当社普通株式に割り当てられる当社普通株式の数を含まないものとする。

- d 行使価額調整式により算出された行使価額と調整前行使価額との差額が1円未満にとどまるときは、行使価額の調整は行わないこととする。但し、次に行使価額の調整を必要とする事由が発生し行使価額を算出する場合は、行使価額調整式中の調整前行使価額に代えて、調整前行使価額からこの差額を差し引いた額を使用するものとする。
- ③本新株予約権の発行後、(注) 3. (3) ④に掲げる各事由により当社の普通株式数に変更を生じる場合又は変更を生じる可能性がある場合で、当社普通株式の新たな発行又は当社の保有する当社普通株式の処分における払込金額 ( (注) 3. (3) ④ b の場合は、取得請求権付株式に係る取得請求権又は新株予約権を当初の発行条件に従い行使する場合の当社普通株式1株当たりの対価、(注) 3. (3) ④ c の場合は、取得条項付株式又は取得条項付新株予約権を取得した場合の当社普通株式1株当たりの対価 (総称して、以下「取得価額等」という。) をいう。) が、(注) 3. (3) ④において調整後行使価額の適用開始日として定める日において有効な行使価額を下回る場合には、行使価額は当該払込金額又は取得価額等と同額 (但し、調整後行使価額が923円を下回ることとなる場合には、923円とする。) に調整される。但し、当社又は当社の子会社の取締役、監査役、執行役その他の役員又は従業員に対してストック・オプション目的で発行される普通株式を目的とする新株予約権には適用されないものとする。
- ④ (注) 3. (3) ③により行使価額の調整を行う場合及び調整後行使価額の適用時期については、次に定めるところによる。
- a 当社普通株式を新たに発行し、又は当社の保有する当社普通株式を処分する場合 (但し、無償割当て又は株式の分割による場合、新株予約権 (新株予約権付社債に付されたものを含む。) の行使、取得請求権付株式又は取得条項付株式の取得、その他当社普通株式の交付を請求できる権利の行使によって当社普通株式を交付する場合、及び合併、会社分割、株式交換又は株式交付により当社普通株式を交付する場合を除く。) 調整後行使価額は、払込期日 (募集に際して払込期間を定めた場合はその最終日とする。) の翌日以降、又はかかる発行若しくは処分につき株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日の翌日以降これを適用する。
- b 当社普通株式を交付する定めのある取得請求権付株式又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権 (新株予約権付社債に付されたものを含む。) を発行又は付与する場合  
調整後行使価額は、払込期日 (募集に際して払込期間を定めた場合はその最終日とし、新株予約権の場合は割当日とする。) の翌日以降又は (無償割当ての場合は) 効力発生日の翌日以降これを適用する。但し、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合には、その日の翌日以降これを適用する。
- c 当社の発行した取得条項付株式又は取得条項付新株予約権 (新株予約権付社債に付されたものを含む。) の取得と引換えに当社普通株式を交付する場合  
調整後行使価額は、取得日の翌日以降これを適用する。
- d (注) 3. (3) ④ a 及び b の場合において、基準日が設定され、かつ、効力の発生が当該基準日以降の株主総会、取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには、(注) 3. (3) ④ a 及び b にかかわらず、調整後行使価額は、当該承認があった日の翌日以降これを適用する。この場合において、当該基準日の翌日から当該承認があった日までには本新株予約権の行使請求をした新株予約権者に対しては、(注) 3. (3) ① b ホに定める算出方法により、当社普通株式を追加的に交付する。
- ⑤ (注) 3. (3) ① a、① c 及び③のうち複数の規定に該当する場合、調整後行使価額がより低い金額となる規定を適用して行使価額を調整する。
- ⑥ (注) 3. (3) ① b、① c 及び④の行使価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、本新株予約権者と協議の上、その承認を得て、必要な行使価額の調整を行う。
- a 株式の併合、合併、会社分割、株式交換又は株式交付のために行行使価額の調整を必要とするとき。
- b その他当社の発行済普通株式数の変更又は変更の可能性が生じる事由の発生により行使価額の調整を必要とするとき。
- c 当社普通株式の株主に対する普通株式以外の種類の株式の無償割当てのために行行使価額の調整を必要とするとき。
- d 行使価額を調整すべき事由が2つ以上相接して発生し、一方の事由に基づく調整後行使価額の算出に当たり使用すべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。
- ⑦ (注) 3. (2) ②により行使価額の修正を行う場合、又は(注) 3. (3) ①乃至⑥により行使価額の調整を行うとき (下限行使価額が調整されるときを含む。) は、当社は、あらかじめ書面によりその旨並びにその事由、修正前又は調整前の行使価額、修正後又は調整後の行使価額及びその適用の日その他必要な事項を本新株予約権者に通知する。但し、適用の日の前日までに上記の通知を行うことができないときは、適用の日以降速やかにこれを行う。
4. 新株予約権の行使期間  
令和6年6月5日から令和11年6月4日 (但し、(注) 6. に従って当社が本新株予約権の全部を取得する場合には、当社による取得の効力発生日の前銀行営業日 (振替機関の休業日でない日をいう。以下同じ。) ) までの間 (以下「行使期間」という。) 、いつでも、本新株予約権を行使することができる。但し、行使期間の最終日が銀行営業日でない場合にはその前銀行営業日を最終日とする。行使期間を経過した後は、本新株予約権は行使できないものとする。  
上記にかかわらず、以下の期間については行使請求ができないものとする。



- (1) 当社普通株式に係る株主確定日（会社法第124条第1項に定める基準日をいう。）及びその前銀行営業日
  - (2) 振替機関が必要であると認めた日
  - (3) 組織再編行為（以下に定義する。）をするために本新株予約権の行使の停止が必要であると当社が合理的に判断した場合は、それらの組織再編行為の効力発生日の翌日から14日以内の日に先立つ30日以内の当社が指定する期間中は、本新株予約権を行使することはできない。この場合には停止期間その他必要な事項をあらかじめ本新株予約権者に通知する。  
「組織再編行為」とは、当社が消滅会社となる合併契約の締結、当社が分割会社となる吸収分割契約の締結若しくは新設分割計画の作成又は当社が他の会社の完全子会社となる株式交換契約の締結、株式移転計画の作成若しくは株式交付親会社が当社の発行済株式の全部を取得することを内容とする株式交付計画の作成又はその他の日本法上の会社組織再編手続で、かかる手続により本新株予約権に基づく当社の義務が他の会社に引き受けられることとなるものをいう。
5. 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額
- (1) 本新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式1株の発行価格  
本新株予約権の行使により発行する当社普通株式1株の発行価格は、行使請求に係る各本新株予約権の行使に際して払い込むべき金額の総額に、行使請求に係る各本新株予約権の発行価額の総額を加えた額を、（注）2. 記載の株式の数で除した額とする。
  - (2) 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金
    - ① 本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
    - ② 本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、（注）5.（2）①記載の資本金等増加限度額から（注）5.（2）①に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
6. 自己新株予約権の取得の事由及び取得の条件  
当社は、当社が合併（合併により当社が消滅する場合に限る。）をする場合、株式交換、株式移転若しくは株式交付により他の会社の完全子会社となる場合、又は東京証券取引所において当社の普通株式が上場廃止とされる場合、会社法第273条の規定に従って15取引日前に通知をした上で、当社取締役会で定める取得日に、本新株予約権1個当たり115円の価額で、本新株予約権者（当社を除く。）の保有する本新株予約権の全部を取得する。
7. 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に関する事項は以下のとおりであります。
- (1) 権利の行使に関する事項についての所有者との間の取決めの内容
    - <行使制限>
      - ① 割当先は、令和6年6月5日から令和6年12月4日までの期間は、本新株予約権を行使しません。
      - ② ①にかかわらず、a 第1回無担保転換社債型新株予約権付社債の（注）8.（2）に記載の繰上償還事由に該当する場合、b 引受契約に定める前提条件が払込期日において満たされていなかったことが判明した場合、c 当社が割当先の本新株予約権を行使することに合意した場合、d 東京証券取引所における当社の普通株式の取引が5取引日以上期間にわたって停止された場合、e 当社が引受契約上の義務又は表明・保証の重要な違反をした場合、又はf 有価証券報告書又は半期報告書を適法に提出しなかった場合には、割当先は、その後いつでも本新株予約権を行使できます。
    - <優先交渉権>
引受契約において、当社は、払込期日以降割当先が当社の株式又は新株予約権、新株予約権付社債その他の潜在株式（以下「株式等」と総称する。）を保有しなくなった日までの間、割当先の事前の書面又は電磁的方法による同意なく、株式等の発行、処分又は付与（以下「発行等」という。）（但し、当社又はその子会社の役職員を割当先とする譲渡制限付株式報酬又はストック・オプションを発行する場合を除く。）を行ってはならない旨、また、払込期日以降割当先が当社の株式等を保有しなくなった日までの間、第三者に対して、株式等の発行等を行うとしようとする場合（但し、当社又はその子会社の役職員を割当先とする譲渡制限付株式報酬又はストック・オプションを発行する場合を除く。）、当該第三者との間で当該株式等の発行等に合意する前に、割当先に対して、当該株式等の内容及び発行等の条件を通知した上で、当該株式等の全部又は一部について当該条件にて引き受ける意向の有無を確認するものとし、割当先がかかる引受けを希望する場合、当社は、当該第三者の代わりに又は当該第三者に加えて、割当先に対して当該株式等を当該条件にて発行等する旨合意しております。
    - <本新株予約権の取得請求権>
当社が発行する株式について、①金融商品取引法に基づく公開買付けがなされ、当社が当該公開買付けに賛同する意見を表明し、当該公開買付けの結果、当社の株式が上場されているすべての日本の金融商品取引所においてその上場が廃止となる可能性があることを当社又は公開買付者が公表又は容認し（但し、当社又は公開買付者が、当該公開買付け後も当社の株式の上場を維持するよう努力する旨を公表した場合を除く。）、かつ公開買付者が当該公開買付けにより当社の株式を取得した場合、②上場廃止事由等（以下に定義する。）が生じた若しくは生じる合理的な見込みがある場合、③組織再編行為（以下に定義する。）が当社の取締役会で承認された場合、④支配権変動事由（以下に定義する。）が生じた若しくは生じる合理的な

見込みがある場合、⑤スクイーズアウト事由（以下に定義する。）が生じた若しくは生じる合理的な見込みがある場合、又は⑥東京証券取引所による監理銘柄に指定がなされた若しくはなされる合理的な見込みがある場合には、割当先は、その選択により、当社に対して書面で通知することにより、本新株予約権の全部又は一部の取得を請求することができます。当社は、当該取得請求に係る書面が到達した日の翌営業日から起算して5営業日目の日又は上場廃止日のいずれか早い日において、本新株予約権1個当たりの払込金額と同額にて、当該取得請求に係る本新株予約権を取得するものとします。

「上場廃止事由等」とは、当社又はその企業集団に、東京証券取引所有価証券上場規程第601条第1項各号に定める事由が発生した場合、又は、当社が本新株予約権の割当日以降その事業年度の末日現在における財務諸表又は連結財務諸表において債務超過となる場合において、当該事業年度の末日の翌日から起算して6か月を経過する日までの期間において債務超過の状態でなくならなかった場合をいいます。

「組織再編行為」とは、当社が消滅会社となる合併契約の締結、当社が分割会社となる吸収分割契約の締結若しくは新設分割計画の作成又は当社が他の会社の完全子会社となる株式交換契約の締結、株式移転計画の作成若しくは株式交付親会社が当社の発行済株式の全部を取得することを内容とする株式交付計画の作成又はその他の日本法上の会社組織再編手続をいいます。

「支配権変動事由」とは、特定株主グループ（当社の株券等（金融商品取引法第27条の23第1項に規定する株券等をいう。）の保有者（同法第27条の23第3項に基づき保有者に含まれる者を含む。）及びその共同保有者（同法第27条の23第5項に規定する共同保有者をいい、同条第6項に基づき共同保有者とみなされる者を含む。））の株券等保有割合（同法第27条の23第4項に規定する株券等保有割合をいう。）が50%超となった場合をいいます。

「スクイーズアウト事由」とは、（i）当社の普通株式を全部取得条項付種類株式にする定款の変更の後、当社の普通株式のすべてを対価をもって取得する旨の当社の株主総会の決議がなされた場合、（ii）当社の特別支配株主（会社法第179条第1項に定義される。）による当社の他の株主に対する株式等売渡請求を承認する旨の当社の取締役会の決議がなされた場合又は（iii）上場廃止を伴う当社の普通株式の併合を承認する旨の当社の株主総会の決議がなされた場合をいいます。

また、本新株予約権の発行後、①東京証券取引所における当社の普通株式の普通取引の終値が3取引日連続して本新株予約権の行使価額（但し、行使価額が修正又は調整された場合には、当該修正又は調整後の行使価額とする。）の60%（但し、1円未満は切り捨てる。）を下回った場合、②いずれかの10連続取引日間の当社普通株式の1取引日あたりの東京証券取引所における普通取引の平均売買出来高が、払込期日に先立つ10連続取引日間の当社普通株式の1取引日あたりの東京証券取引所における普通取引の平均売買出来高（但し、本割当株式数が調整される場合には、当該割当株式数の調整に応じて調整されるものとする。）の20%を下回った場合、③割当先が本新株予約権の行使可能期間の最終日の1か月前の時点で未行使の本新株予約権を有している場合、④本事業提携契約が終了した場合、又は⑤東京証券取引所における当社の普通株式の取引が5取引日以上期間にわたって停止された場合には、割当先は、その選択により、当社に対して書面で通知することにより、本新株予約権の全部又は一部の取得を請求することができます。当社は、当該取得請求に係る書面が到達した日の翌営業日から起算して5営業日目の日において、本新株予約権1個当たりの払込金額と同額で、当該取得請求に係る本新株予約権を取得するものとします。

- (2) 当社の株券の売買に関する事項についての所有者との間の取決めの内容  
該当事項はありません。
- (3) 当社の株券の貸借に関する事項についての所有者と会社の特別利害関係者等との間の取決めの内容  
該当事項はありません。
- (4) その他投資者の保護を図るための必要な事項  
該当事項はありません。

第1回無担保転換社債型新株予約権付社債

|                                         |                              |
|-----------------------------------------|------------------------------|
| 決議年月日                                   | 令和6年5月15日                    |
| 新株予約権の数（個）※                             | 40                           |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数（個）※                   | —                            |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）※              | 普通株式 4,413,000（注）2           |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）※                      | 転換価額 1,133（注）3               |
| 新株予約権の行使期間※                             | 自 令和6年6月5日 至 令和11年5月31日（注）4  |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）※ | （注）5                         |
| 新株予約権の行使の条件※                            | 各本転換社債型新株予約権の一部行使はできないものとする。 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項※                         | （注）6                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※               | （注）7                         |
| 新株予約権の行使の際に出資の目的とする財産の内容及び価額※           | （注）3                         |
| 新株予約権付社債の残高（千円）※                        | 5,000,000                    |

※当事業年度の末日（令和7年3月31日）における内容を記載しております。提出日の前月末現在（令和7年5月31日）において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在における記載を省略しております。

（注）1. 本新株予約権付社債は、行使価額修正条項付新株予約権付社債券等であります。当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の特質等は以下のとおりであります。

（1）本転換社債型新株予約権の行使請求（以下「行使請求」という。）により当社が交付する当社普通株式の数は株価の下落により増加することがある。当該株式数は行使請求に係る本転換社債型新株予約権が付された本社債の金額の総額を当該行使請求の効力発生日において適用のある転換価額で除して得られる数であるため、（注）3.（2）②に従い転換価額が修正された場合には、本転換社債型新株予約権の行使請求により当社が交付する当社普通株式の数は増加する。

（2）転換価額の修正基準

令和6年12月4日、令和7年12月4日及び令和8年12月4日（以下、個別に又は総称して「修正日」という。）において、当該修正日まで（当日を含む。）の20連続取引日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値（計算の結果1円未満の端数を生じる場合は、その端数を切り上げた金額。）（以下「修正日価額」という。）が、修正日に有効な転換価額を1円以上下回る場合には、転換価額は、修正日以降、修正日価額に修正される。

（3）転換価額の修正頻度

3回（令和6年12月4日、令和7年12月4日及び令和8年12月4日に修正されることがある。）

（4）転換価額の下限等

（注）3.（2）②に従い修正される転換価額の下限は、923円とする（但し、（注）3.（3）①乃至⑤に定めるところに従って転換価額に対して行われる調整と同様の方法による調整に服する。）。なお、本転換社債型新株予約権の行使により交付される当社普通株式の数は、行使請求に係る本転換社債型新株予約権が付された本社債の金額の総額を当該行使請求の効力発生日において適用のある転換価額で除して得られる数となる。

（5）繰上償還条項等

本新株予約権付社債は、（注）8.（2）②に従い、繰上償還されることがある。

2. 新株予約権の目的となる株式の数

転換社債型新株予約権の行使により当社が新たに発行又はこれに代えて当社の保有する当社普通株式を処分（以下、当社普通株式の発行又は処分を当社普通株式の「交付」という。）する当社普通株式の数は、同時に行使された本転換社債型新株予約権に係る本社債の金額の総額を当該行使時において有効な転換価額で除して得られる数とする。但し、1株未満の端数が生じた場合は、会社法の規定に基づいて現金により精算する（当社が単元株制度を採用している場合において、本転換社債型新株予約権の行使により単元未満株式が発生する場合には、会社法に定める単元未満株式の買取請求権が行使されたものとして現金により精算し、1単元未満の株式はこれを切り捨てる。）。なお、かかる現金精算において生じた1円未満の端数はこれを切り捨てる。

3. 新株予約権の行使時の払込金額

（1）本転換社債型新株予約権の行使に際して出資される財産の内容及びその価額又はその算定方法

①本転換社債型新株予約権1個の行使に際し、当該本転換社債型新株予約権が付された各本社債を出資するものとする。

②本転換社債型新株予約権1個の行使に際して出資される財産の価額は、各本社債の金額と同額とする。

(2) 転換価額

- ①各本転換社債型新株予約権の行使により交付する当社普通株式の数を算定するに当たり用いられる価額（以下「転換価額」という。）は、1,154円とする（当該転換価額を、以下「当初転換価額」という。）。なお、転換価額は（注）3.（2）②及び（3）①乃至⑤に定めるところに従い修正又は調整されることがある。
- ②令和6年12月4日、令和7年12月4日及び令和8年12月4日（修正日）において、当該修正日まで（当日を含む。）の20連続取引日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値（計算の結果1円未満の端数を生じる場合は、その端数を切り上げた金額。）（修正日価額）が、修正日に有効な転換価額を1円以上下回る場合には、転換価額は、修正日以降、修正日価額に修正される。但し、上記の計算の結果算出される金額が下限転換価額（以下に定義する。）を下回る場合には、修正後の転換価額は下限転換価額とする。「下限転換価額」とは、923円をいう（但し、（注）3.（3）①乃至⑤に定めるところに従って転換価額に対して行われる調整と同様の方法による調整に服する。）。

(3) 転換価額の調整

①転換価額の調整

- a 当社は、本新株予約権付社債の発行後、（注）3.（3）①bに掲げる各事由により当社の発行済普通株式数に変更を生じる場合又は変更を生じる可能性がある場合は、次に定める算式（以下「新株発行等による転換価額調整式」という。）により転換価額を調整する。

$$\text{調整後転換価額} = \text{調整前転換価額} \times \frac{\text{既発行普通株式数} + \frac{\text{発行又は処分株式数} \times \text{1株当たりの発行又は処分価額}}{\text{時価}}}{\text{既発行普通株式数} + \text{発行又は処分株式数}}$$

- b 新株発行等による転換価額調整式により本新株予約権付社債の転換価額の調整を行う場合及びその調整後転換価額の適用時期については、次に定めるところによる。

イ 時価（（注）3.（3）③bに定義される。以下同じ。）を下回る払込金額をもって当社普通株式を新たに発行し、又は当社の保有する当社普通株式を処分する場合（無償割当てによる場合を含む。）（但し、新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使、取得請求権付株式又は取得条項付株式の取得、その他当社普通株式の交付を請求できる権利の行使によって当社普通株式を交付する場合、及び合併、会社分割、株式交換又は株式交付により当社普通株式を交付する場合を除く。）

調整後転換価額は、払込期日（募集に際して払込期間を定めた場合はその最終日とし、無償割当ての場合はその効力発生日とする。）の翌日以降、又はかかる発行若しくは処分につき株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合にはその日の翌日以降これを適用する。

ロ 株式の分割により普通株式を発行する場合

調整後転換価額は、株式の分割のための基準日の翌日以降これを適用する。

ハ 時価を下回る価額をもって当社普通株式を交付する定めのある取得請求権付株式又は時価を下回る価額をもって当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）を発行又は付与する場合（但し、当社又は当社の子会社の取締役、監査役、執行役その他の役員又は従業員に対してストック・オプション目的で発行される普通株式を目的とする新株予約権を除く。）

調整後転換価額は、取得請求権付株式の全部に係る取得請求権又は新株予約権の全部が当初の条件で行使されたものとみなして新株発行等による転換価格調整式を適用して算出するものとし、払込期日（募集に際して払込期間を定めた場合はその最終日とし、新株予約権の場合は割当日とする。）の翌日以降又は（無償割当ての場合は）効力発生日の翌日以降これを適用する。

但し、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合には、その日の翌日以降これを適用する。

ニ 当社の発行した取得条項付株式又は取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の取得と引換えに時価を下回る価額をもって当社普通株式を交付する場合

調整後転換価額は、取得日の翌日以降これを適用する。

ホ （注）3.（3）①bイ乃至ニの場合において、基準日が設定され、かつ、効力の発生が当該基準日以降の株主総会、取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには、（注）3.（3）①bイ乃至ニにかかわらず、調整後転換価額は、当該承認があった日の翌日以降これを適用する。この場合において、当該基準日の翌日から当該承認があった日までに本転換社債型新株予約権の行使請求をした本転換社債型新株予約権を有する者（以下「本転換社債型新株予約権者」という。）に対しては、次の算出方法により、当社普通株式を交付する。

$$\text{交付普通株式数} = \frac{(\text{調整前転換価額} - \text{調整後転換価額}) \times \text{調整前転換価額により当該期間内に交付された普通株式数}}{\text{調整後転換価額}}$$

この場合、1株未満の端数を生じたときはこれを切り捨て、現金による調整は行わない。

②特別配当による転換価額の調整

- a 当社は、本新株予約権付社債の発行後、（注）3.（3）②bに定める特別配当の支払いを実施する場合には、次に定める算式（以下「特別配当による転換価額調整式」といい、新株発行等による転換価額調整式と併せて「転換価額調整式」という。）をもって転換価額を調整する。

$$\text{調整後転換価額} = \text{調整前転換価額} \times \frac{\text{時価} - 1 \text{株当たりの特別配当}}{\text{時価}}$$

「1株当たりの特別配当」とは、特別配当を、剰余金の配当に係る当該事業年度の最終の基準日における各本社債の金額（金125,000,000円）当たりの本転換社債型新株予約権の目的となる株式の数で除した金額をいう。1株当たり特別配当の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を四捨五入する。

- b イ 「特別配当」とは、令和11年5月31日までの間に終了する各事業年度内に到来する配当に係る各基準日につき、当社普通株式1株当たりの剰余金の配当（会社法第455条第2項及び第456条の規定により支払う金銭も含む。）の額（金銭以外の財産を配当財産とする剰余金の配当の場合には、かかる配当財産の簿価を配当の額とする。）に当該基準日時点における各本社債の金額（金125,000,000円）当たりの本転換社債型新株予約権の目的である株式の数に乗じて得た金額の当該事業年度における累計額が、基準配当金（基準配当金は、令和11年5月31日までの間に終了する各事業年度内に到来する配当に係る各基準日につき、当該基準日時点における各本社債の金額（金125,000,000円）当たりの本転換社債型新株予約権の目的である株式の数に6を乗じた金額の当該事業年度における累計額。）（当社が当社の事業年度を変更した場合には、本新株予約権付社債権者と協議の上、合理的に修正された金額）を超える場合における当該超過額をいう。
- ロ 特別配当による転換価額の調整は、各事業年度の配当に係る最終の基準日に係る会社法第454条又は第459条に定める剰余金の配当決議が行われた日の属する月の翌月10日以降これを適用する。
- ③ a 転換価額調整式の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を切り捨てる。
- b 転換価額調整式で使用する時価は、新株発行等による転換価額調整式の場合は調整後転換価額を適用する日（但し、（注）3.（3）① b ホの場合は基準日）又は特別配当による転換価額調整式の場合は当該事業年度の配当に係る最終の基準日に先立つ45取引日目に始まる30連続取引日の東京証券取引所における当社普通株式終値の平均値（終値のない日数を除く。）とする。  
この場合、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を切り捨てる。
- c 新株発行等による転換価額調整式で使用する既発行株式数は、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日、また、かかる基準日がない場合は、調整後転換価額を適用する日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式数から、当該日における当社の有する当社普通株式の数を控除した数とし、当該転換価額の調整前に（注）3.（3）① b 又は⑤に基づき交付されたものとみなされた当社普通株式のうち未だ交付されていない当社普通株式の数を加えた数とする。また、当社普通株式の株式分割が行われる場合には、新株発行等による転換価額調整式で使用する発行又は処分株式数は、基準日における当社の有する当社普通株式に割り当てられる当社普通株式の数を含まないものとする。
- d 転換価額調整式により算出された転換価額と調整前転換価額との差額が1円未満にとどまるときは、転換価額の調整は行わないこととする。但し、次に転換価額の調整を必要とする事由が発生し転換価額を算出する場合は、転換価額調整式中の調整前転換価額に代えて、調整前転換価額からこの差額を差し引いた額を使用するものとする。
- e 本新株予約権付社債の発行後、（注）3.（3）③ f に掲げる各事由により当社の普通株式数に変更を生じる場合又は変更を生じる可能性がある場合で、当社普通株式の新たな発行又は当社の保有する当社普通株式の処分における払込金額（（注）3.（3）③ f ロの場合は、取得請求権付株式に係る取得請求権又は新株予約権を当初の発行条件に従い行使する場合の当社普通株式1株当たりの対価、（注）3.（3）③ f ハの場合は、取得条項付株式又は取得条項付新株予約権を取得した場合の当社普通株式1株当たりの対価（総称して、以下「取得価額等」という。）をいう。）が、（注）3.（3）③ f において調整後転換価額の適用開始日として定める日において有効な転換価額を下回る場合には、転換価額は当該払込金額又は取得価額等と同額（但し、調整後転換価額が923円を下回ることとなる場合には、923円とする。）に調整される。但し、本号による転換価額の調整は、譲渡制限付株式報酬制度に基づき、当社又は当社の子会社の取締役、監査役その他の役員又は従業員に当社普通株式を交付する場合及び当社又は当社の子会社の取締役、監査役その他の役員又は従業員に対してストック・オプション目的で発行される普通株式を目的とする新株予約権には適用されないものとする。
- f （注）3.（3）③ e により転換価額の調整を行う場合及び調整後転換価額の適用時期については、次に定めるところによる。
- イ 当社普通株式を新たに発行し、又は当社の保有する当社普通株式を処分する場合（但し、無償割当て又は株式の分割による場合、新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使、取得請求権付株式又は取得条項付株式の取得、その他当社普通株式の交付を請求できる権利の行使によって当社普通株式を交付する場合、及び合併、会社分割、株式交換又は株式交付により当社普通株式を交付する場合を除く。）  
調整後転換価額は、払込期日（募集に際して払込期間を定めた場合はその最終日とする。）の翌日以降、又はかかる発行若しくは処分につき株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日の翌日以降これを適用する。
- ロ 当社普通株式を交付する定めのある取得請求権付株式又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）を発行又は付与する場合  
調整後転換価額は、払込期日（募集に際して払込期間を定めた場合はその最終日とし、新株予約権の場合は割当日とする。）の翌日以降、又は（無償割当ての場合は）効力発生日の翌日以降これを適用す

る。但し、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合には、その日の翌日以降これを適用する。

- ハ 当社の発行した取得条項付株式又は取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の取得と引換えに当社普通株式を交付する場合  
調整後転換価額は、取得日の翌日以降これを適用する。

ニ（注）３．（３）③ f イ及びロの場合において、基準日が設定され、かつ、効力の発生が当該基準日以降の株主総会、取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには、（注）３．（３）③ f イ及びロにかかわらず、調整後転換価額は、当該承認があった日の翌日以降これを適用する。この場合において、当該基準日の翌日から当該承認があった日までに本転換社債型新株予約権の行使請求をした本転換社債型新株予約権者に対しては、（注）３．（３）① b ホに定める算出方法により、当社普通株式を追加的に交付する。

- ④（注）３．（３）① a、② a 及び③ e のうち複数の規定に該当する場合、調整後転換価額がより低い金額となる規定を適用して転換価額を調整する。
- ⑤（注）３．（３）① b、② b 及び③ f の転換価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、本新株予約権付社債権者と協議の上、その承認を得て、必要な転換価額の調整を行う。
- a 株式の併合、合併、会社分割、株式交換又は株式交付のために転換価額の調整を必要とするとき。
- b その他当社の発行済普通株式数の変更又は変更の可能性が生じる事由の発生により転換価額の調整を必要とするとき。
- c 当社普通株式の株主に対する普通株式以外の種類の株式の無償割当てのために転換価額の調整を必要とするとき。
- d 転換価額を調整すべき事由が２つ以上相接して発生し、一方の事由に基づく調整後の転換価額の算出に当たり使用すべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。
- ⑥（注）３．（２）②により転換価額の修正を行う場合、又は（注）３．（３）①乃至⑤により転換価額の調整を行うとき（下限転換価額が調整されるときを含む。）は、当社は、あらかじめ書面によりその旨並びにその事由、修正前又は調整前の転換価額、修正後又は調整後の転換価額及びその適用の日その他必要な事項を本新株予約権付社債権者に通知する。但し、適用の日の前日までに上記の通知を行うことができないときは、適用の日以降速やかにこれを行う。

#### 4. 新株予約権の行使期間

本転換社債型新株予約権者は、令和６年６月５日から令和11年５月31日（（注）８．（２）②に定めるところにより、本社債が繰上償還される場合には、当該償還日の２銀行営業日前）までの間（以下「行使期間」という。）、いつでも、本転換社債型新株予約権を行使することができる。但し、行使期間の最終日が銀行営業日でない場合にはその前銀行営業日を最終日とする。行使期間を経過した後は、本転換社債型新株予約権は行使できないものとする。

上記にかかわらず、以下の期間については行使請求ができないものとする。

- (1) 当社普通株式に係る株主確定日（会社法第124条第１項に定める基準日をいう。）及びその前銀行営業日
- (2) 振替機関が必要であると認めた日
- (3) 組織再編行為をするために本転換社債型新株予約権の行使の停止が必要であると当社が合理的に判断した場合は、それらの組織再編行為の効力発生日の翌日から14日以内の日に先立つ30日以内の当社が指定する期間中は、本転換社債型新株予約権を行使することはできない。この場合には停止期間その他必要な事項をあらかじめ本新株予約権付社債権者に通知する。

#### 5. 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額

- (1) 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式１株の発行価格  
本転換社債型新株予約権の行使により発行する当社普通株式１株の発行価格は、（注）３．記載の転換価額（転換価額が調整された場合は調整後の転換価額）とする。
- (2) 本転換社債型新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
- ①本転換社債型新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第１項に従い算出される資本金等増加限度額の２分の１の金額とし、計算の結果１円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
- ②本転換社債型新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、（注）５．（２）①記載の資本金等増加限度額から（注）５．（２）①に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

#### 6. 新株予約権の譲渡に関する事項

該当事項なし。但し、当社と割当先との間で締結された引受契約において、本新株予約権付社債の譲渡については当社取締役会の決議による当社の承認が必要である旨が定められている（但し、本新株予約権付社債の発行価額の払込みに関して割当先に対して貸付けを行う金融機関に対して行う担保提供、及び当該担保の実行に伴う、当該担保の担保権者若しくはその子会社・関連会社又は当該担保権者の指定する第三者に対する譲渡に

については、この限りでないものとする。 ) 。

7. 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

当社が組織再編行為を行う場合は、(注) 8. (2) ② a に基づき本新株予約権付社債の繰上償還を行う場合を除き、承継会社等をして、組織再編行為の効力発生日の直前において残存する本新株予約権付社債に付された本転換社債型新株予約権の所持人に対して、当該本転換社債型新株予約権の所持人の有する本転換社債型新株予約権に代えて、それぞれの場合につき、承継会社等の新株予約権で、(注) 7. (1) 乃至 (10) に掲げる内容のもの(以下「承継新株予約権」という。)を交付させるものとする。この場合、組織再編行為の効力発生日において、本転換社債型新株予約権は消滅し、本社債に係る債務は承継会社等に承継され、本転換社債型新株予約権の所持人は、承継新株予約権の所持人となるものとし、本新株予約権付社債の要項の本転換社債型新株予約権に関する規定は承継新株予約権について準用する。

(1) 交付される承継会社等の新株予約権の数

当該組織再編行為の効力発生日直前において残存する本新株予約権付社債の所持人が保有する本転換社債型新株予約権の数と同一の数とする。

(2) 承継会社等の新株予約権の目的たる株式の種類

承継会社等の普通株式とする。

(3) 承継会社等の新株予約権の目的たる株式の数

承継会社等の新株予約権の行使により交付される承継会社等の普通株式の数は、当該組織再編行為の条件を勘案の上、本新株予約権付社債の要項を参照して決定する他、以下に従う。なお、転換価額は(注) 3. (2)

②と同様の修正及び(注) 3. (3) ①乃至⑤同様の調整に服する。

①合併、株式交換、株式移転又は株式交付の場合には、当該組織再編行為の効力発生日の直後に承継会社等の新株予約権を行使したときに、当該組織再編行為の効力発生日の直前に本転換社債型新株予約権を行使した場合に得られる数の当社普通株式の保有者が当該組織再編行為において受領する承継会社等の普通株式の数を受領できるように、転換価額を定める。当該組織再編行為に際して承継会社等の普通株式以外の証券又はその他の財産が交付されるときは、当該証券又は財産の公正な市場価値を承継会社等の普通株式の時価で除して得られる数に等しい承継会社等の普通株式の数を併せて受領できるようにする。

②その他の組織再編行為の場合には、当該組織再編行為の効力発生日の直後に承継会社等の新株予約権を行使したときに、当該組織再編行為の効力発生日の直前に本転換社債型新株予約権を行使した場合に本新株予約権付社債の所持人が得ることのできる経済的利益と同等の経済的利益を受領できるように、転換価額を定める。

(4) 承継会社等の新株予約権の行使に際して出資される財産の内容及びその価額又はその算定方法

承継会社等の新株予約権 1 個の行使に際しては、各本社債を出資するものとし、承継会社等の新株予約権 1 個の行使に際して出資される財産の価額は、各本社債の金額と同額とする。

(5) 承継会社等の新株予約権を行使することができる期間

該組織再編行為の効力発生日又は承継会社等の新株予約権を交付した日のいずれか遅い日から、(注) 4. に定める本転換社債型新株予約権の行使期間の満了日までとし、(注) 4. に準ずる制限に服する。

(6) 承継会社等の新株予約権の行使の条件

上表「新株予約権の行使の条件」欄に準じて決定する。

(7) 承継会社等の新株予約権の取得条項

定めない。

(8) 承継会社等の新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

承継会社等の新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。承継会社等の新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、資本金等増加限度額から増加する資本金の額を減じた額とする。

(9) 組織再編行為が生じた場合

(注) 7. の規定に準じて決定する。

(10) その他

承継会社等の新株予約権の行使により承継会社等が交付する承継会社等の普通株式の数につき、1株未満の端数が生じた場合は、会社法の規定に基づいて現金により精算する(承継会社等が単元株制度を採用している場合において、承継会社等の新株予約権の行使により単元未満株式が発生する場合には、会社法に定める単元未満株式の買取請求権が行使されたものとして現金により精算し、1株未満の端数はこれを切り捨てる。)。また、当該組織再編行為の効力発生日時点における本新株予約権付社債の所持人は、本社債を承継会社等の新株予約権とは別に譲渡することができないものとする。かかる本社債の譲渡に関する制限が法律上無効とされる場合には、承継会社等が発行する本社債と同様の社債に付された承継会社等の新株予約権を、当該組織再編行為の効力発生日直前の本新株予約権付社債の所持人に対し、本転換社債型新株予約権及び本社債の代わりに交付できるものとする。

8. 償還の方法

(1) 償還金額

各社債の金額100円につき金100円

但し、繰上償還の場合は、(注) 8. (2) ②に定める金額による。

(2) 社債の償還の方法及び期限

① 本社債は、令和11年6月4日（償還期限）にその総額を各社債の金額100円につき金100円で償還する。

② 繰上償還事由

a 組織再編行為による繰上償還

イ 組織再編行為（(注) 8. (2) ② a 二(i)に定義する。）が当社の株主総会で承認された場合（株主総会の承認が不要な場合は当社の取締役会で決議された場合。かかる承認又は決議がなされた日を、以下「組織再編行為承認日」という。）において、承継会社等（(注) 8. (2) ② a 二(ii)に定義する。）の普通株式がいずれの金融商品取引所にも上場されない場合には、当社は本新株予約権付社債の社債権者（以下「本新株予約権付社債権者」という。）に対して償還日（当該組織再編行為の効力発生日前の日とする。）の30日前までに通知の上、残存する本社債の全部（一部は不可）を、以下の償還金額で繰上償還するものとする。

ロ 上記償還に適用される償還金額は、参照パリティ（(注) 8. (2) ② a ハに定義する。）が100%を超える場合には、各社債の金額100円につき金100円に参照パリティを乗じた額とし、参照パリティが100%以下となる場合には、各社債の金額100円につき金100円とする。

ハ 参照パリティは、以下に定めるところにより決定された値とする。

(i) 当該組織再編行為に関して当社普通株式の株主に支払われる対価が金銭のみである場合

当該普通株式1株につき支払われる当該金銭の額を当該組織再編行為承認日時点で有効な転換価額（(注) 3. (2) ①に定義する。以下同じ。）で除して得られた値（小数第5位まで算出し、小数第5位を四捨五入し、これを百分率で表示する。）

(ii) (i)以外の場合

会社法に基づき当社の取締役会その他の機関において当該組織再編行為に関して支払われ若しくは交付される対価を含む条件が決議又は決定された日（決議又は決定された日より後に当該組織再編行為の条件が公表される場合にはかかる公表の日）の直後の取引日（東京証券取引所において売買立会が行われる日をいう。但し、東京証券取引所において当社普通株式のあらゆる種類の取引停止処分又は取引制限（一時的な取引制限も含む。）があった場合には、当該日は「取引日」に当たらないものとする。以下同じ。）に始まる5連続取引日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値を、当該5連続取引日の最終日時点で有効な転換価額で除して得られた値（小数第5位まで算出し、小数第5位を四捨五入し、これを百分率で表示する。）とする。当該5連続取引日において(注) 3.

(3) ① b、② b、③ f 及び⑤に記載の転換価額の調整事由が生じた場合には、当該5連続取引日の当社普通株式の普通取引の終値の平均値は、(注) 3. (3)に記載の転換価額の調整条項に準じて合理的に調整されるものとする。

ニ それぞれの用語の定義は以下のとおりとする。

(i) 組織再編行為

当社が消滅会社となる合併契約の締結、当社が分割会社となる吸収分割契約の締結若しくは新設分割計画の作成又は当社が他の会社の完全子会社となる株式交換契約の締結、株式移転計画の作成若しくは株式交付親会社が当社の発行済株式の全部を取得することを内容とする株式交付計画の作成又はその他の日本法上の会社組織再編手続で、かかる手続により本社債に基づく当社の義務が他の会社に引き受けられることとなるものをいう。

(ii) 承継会社等

当社による組織再編行為に係る吸収合併存続会社若しくは新設合併設立会社、吸収分割承継会社若しくは新設分割設立会社、株式交換完全親会社、株式移転完全親会社、株式交付親会社又はその他の日本法上の会社組織再編手続におけるこれらに相当する会社のいずれかであって、本社債に基づく当社の義務を引き受けるものをいう。

ホ 当社は、(注) 8. (2) ② a イに定める通知を行った後は、当該通知に係る繰上償還通知を撤回又は取り消すことはできない。

b 公開買付けによる上場廃止に伴う繰上償還

イ 当社普通株式について金融商品取引法に基づく公開買付けがなされ、当社が当該公開買付けに賛同する意見を表明し、当該公開買付けの結果、当社普通株式が上場されているすべての日本の金融商品取引所においてその上場が廃止となる可能性があることを当社又は公開買付者が公表又は容認し（但し、当社又は公開買付者が、当該公開買付け後も当社普通株式の上場を維持するよう努力する旨を公表した場合を除く。）、かつ公開買付者が当該公開買付けにより当社普通株式を取得した場合、当社は、本新株予約権付社債権者に対して当該公開買付けによる当社普通株式の取得日（当該公開買付けに係る決済の開始日を意味する。）から15日以内に通知の上、当該通知日から30日以上60日以内の日を償還日として、残存する本社債の全部（一部は不可）を、(注) 8. (2) ② a に記載の償還の場合に準ずる方式によって算出される償還金額で繰上償還するものとする。

ロ (注) 8. (2) ② a 及び b の両方に従って本社債の償還を義務付けられる場合、(注) 8. (2) ② a の手続が適用される。但し、組織再編行為により当社普通株式の株主に支払われる対価を含む条件が公表される前に(注) 8. (2) ② b に基づく通知が行われた場合には、(注) 8. (2) ② b の手続が適用される。



c スクイーズアウト事由による繰上償還

当社普通株式を全部取得条項付種類株式にする定款の変更の後、当社普通株式のすべてを対価をもって取得する旨の当社の株主総会の決議がなされた場合、当社の特別支配株主（会社法第179条第1項に定義される。）による当社の他の株主に対する株式等売渡請求を承認する旨の当社の取締役会の決議がなされた場合又は上場廃止を伴う当社普通株式の併合を承認する旨の当社の株主総会の決議がなされた場合（以下「スクイーズアウト事由」という。）、当社は、本新株予約権付社債権者に対して、実務上可能な限り速やかに、但し、当該スクイーズアウト事由の発生日から14日以内に通知した上で、当該通知において指定した償還日（かかる償還日は、当該スクイーズアウト事由に係る当社普通株式の取得日又は効力発生日より前で、当該通知の日から14銀行営業日（振替機関の休業日でない日をいう。以下同じ。）目以降30銀行営業日目までのいずれかの日とする。）に、残存する本社債の全部（一部は不可）を、（注）8.（2）②aに記載の償還の場合に準ずる方式によって算出される償還金額で繰上償還するものとする。

d 支配権変動事由による繰上償還

イ 本新株予約権付社債権者は、支配権変動事由（（注）8.（2）②dロに定義する。）が生じた場合、当該事由が生じた日後いつでも、その選択により、当社に対し、あらかじめ書面により通知し、当該通知日から30日以上60日以内の日を償還日として、その保有する本社債の全部又は一部を、（注）8.（2）②aに記載の償還の場合に準ずる方式によって算出される償還金額で繰上償還することを、当社に対して請求する権利を有するものとする。

ロ 「支配権変動事由」とは、特定株主グループ（当社の株券等（金融商品取引法第27条の23第1項に規定する株券等をいう。）の保有者（同法第27条の23第3項に基づき保有者に含まれる者を含む。）及びその共同保有者（同法第27条の23第5項に規定する共同保有者をいい、同条第6項に基づき共同保有者とみなされる者を含む。））の株券等保有割合（同法第27条の23第4項に規定する株券等保有割合をいう。）が50%超となった場合をいう。

e 社債権者の選択による繰上償還

イ 本新株予約権付社債権者は、令和8年6月4日（但し、同日に先立ち財務制限条項抵触事由（（注）8.（2）②eロに定義する。）が生じた場合には、当該事由が生じた日）以降、その選択により、当社に対して、償還すべき日の15銀行営業日以上前に事前通知を行った上で、当該繰上償還日に、その保有する本新株予約権付社債の全部又は一部を各社債の金額100円につき金100円で繰上償還することを、当社に対して請求する権利を有する。

ロ 「財務制限条項抵触事由」とは、当社の令和7年3月期以降の連結の通期の損益計算書に記載される営業損益若しくは経常損益が2期連続して損失となった場合、又は、当社の令和7年3月期以降の各事業年度末日における連結の通期の貸借対照表に記載される純資産合計の額が、直前の事業年度末日における連結の通期の貸借対照表に記載される純資産合計の額の75%を下回った場合をいう。

f 上場廃止事由等又は監理銘柄指定による繰上償還

イ 本新株予約権付社債権者は、当社普通株式について、上場廃止事由等（（注）8.（2）②fロに定義する。）が生じた若しくは生じる合理的な見込みがある場合、又は東京証券取引所による監理銘柄への指定がなされた若しくはなされる合理的な見込みがある場合には、その選択により、当社に対して、償還すべき日の15銀行営業日以上前に事前通知を行った上で、当該繰上償還日に、その保有する本新株予約権付社債の全部又は一部を各社債の金額100円につき金100円で繰上償還することを、当社に対して請求する権利を有する。

ロ 「上場廃止事由等」とは、当社又はその企業集団に、東京証券取引所有価証券上場規程第601条第1項各号に定める事由が発生した場合、又は、当社が本新株予約権付社債の払込期日以降その事業年度の末日現在における財務諸表又は連結財務諸表において債務超過となる場合において、当該事業年度の末日の翌日から起算して6ヶ月を経過する日までの期間において債務超過の状態でなくならなかった場合をいう。

③本項に定める償還すべき日が銀行休業日に当たるときは、その前銀行営業日にこれを繰り上げる。

(3) 買入消却

①当社及びその子会社（（注）8.（3）③に定義する。）は、本新株予約権付社債権者と合意の上、随時本新株予約権付社債をいかなる価格でも買入れることができる。

②当社又はその子会社が本新株予約権付社債を買入れた場合には、当社は、いつでも、その選択により（当社の子会社が買入れた場合には、当該子会社より消却のために当該本新株予約権付社債の交付を受けた後）、当該本新株予約権付社債に係る本社債を消却することができ、かかる消却と同時に当該本新株予約権付社債に係る本転換社債型新株予約権は消滅する。

③「子会社」とは、会社法第2条第3号に定める子会社をいう。

9. 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に関する事項は以下のとおりであります。

(1) 権利の行使に関する事項についての所有者との間の取決めの内容

<行使制限>

①割当先は、令和6年6月5日から令和6年12月4日までの期間は、本新株予約権を行使しません。

②①にかかわらず、第2回新株予約権の（注）7.（1）<行使制限>中の②に記載の事由に該当する場合には、割当先は、その後いつでも本転換社債型新株予約権を行使できます。

<優先交渉権>

引受契約において、当社は、払込期日以降割当先が当社の株式又は新株予約権、新株予約権付社債その他の潜在株式（以下「株式等」と総称する。）を保有しなくなった日までの間、割当先の事前の書面又は電磁的方法による同意なく、株式等の発行、処分又は付与（以下「発行等」という。）（但し、当社又はその子会社の役職員を割当先とする譲渡制限付株式報酬又はストック・オプションを発行する場合を除く。）を行ってはならない旨、また、払込期日以降割当先が当社の株式等を保有しなくなった日までの間、第三者に対して、株式等の発行等をしようとする場合（但し、当社又はその子会社の役職員を割当先とする譲渡制限付株式報酬又はストック・オプションを発行する場合を除く。）、当該第三者との間で当該株式等の発行等に合意する前に、割当先に対して、当該株式等の内容及び発行等の条件を通知した上で、当該株式等の全部又は一部について当該条件にて引き受ける意向の有無を確認するものとし、割当先がかかる引受けを希望する場合、当社は、当該第三者の代わりに又は当該第三者に加えて、割当先に対して当該株式等を当該条件にて発行等する旨合意しております。

<本新株予約権付社債の繰上償還請求権>

本新株予約権付社債の発行要項の定めにかかわらず、引受契約に定める一定の場合には、割当先は、いつでもその選択により、当社に対し、あらかじめ書面により通知し、当該通知日から30日以上60日以内の日を買入日として、その保有する本新株予約権付社債のうち当該通知において指定する金額の本新株予約権付社債を、金100円につき100円で買い入れることを、当社に対して請求する権利を有するものとし、かかる請求があった場合、当社は、当該通知日から30日以上60日以内の日を買入日として、当該通知において指定する金額の本新株予約権付社債を、金100円につき100円で買い入れるものとする旨合意しております。

- (2) 当社の株券の売買に関する事項についての所有者との間の取決めの内容  
該当事項はありません。
- (3) 当社の株券の貸借に関する事項についての所有者と会社の特別利害関係者等との間の取決めの内容  
該当事項はありません。
- (4) その他投資者の保護を図るための必要な事項  
該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                        | 発行済株式<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 令和2年4月1日～<br>令和3年3月31日（注）1 | 1,388,700             | 36,158,884           | 543,254        | 9,076,110     | 543,254              | 6,129,319           |
| 令和3年5月18日（注）2              | —                     | 36,158,884           | —              | 9,076,110     | △4,158,254           | 1,971,064           |
| 令和3年4月1日～<br>令和4年3月31日（注）1 | 3,713,400             | 39,872,284           | 1,377,975      | 10,454,085    | 1,377,975            | 3,349,040           |
| 令和4年4月1日～<br>令和5年3月31日（注）1 | 1,597,900             | 41,470,184           | 623,597        | 11,077,683    | 623,597              | 3,972,638           |
| 令和5年5月22日（注）3              | —                     | 41,470,184           | —              | 11,077,683    | △414,875             | 3,557,762           |

（注）1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 令和3年5月18日開催の取締役会決議に基づき、同日付で資本準備金を4,158,254千円減少させ、同額をその他資本剰余金に振替えるとともに、その他資本剰余金4,000,939千円を繰越利益剰余金に振替え、欠損填補を実施しております。
3. 令和5年5月22日開催の取締役会決議に基づき、同日付で資本準備金を414,875千円減少させ、同額をその他資本剰余金に振替えるとともに、その他資本剰余金453,283千円を繰越利益剰余金に振替え、欠損填補を実施しております。

## (5) 【所有者別状況】

令和7年3月31日現在

| 区分              | 株式の状況（１単元の株式数100株） |        |              |            |       |      |           |         | 単元未満<br>株式の状況<br>(株) |
|-----------------|--------------------|--------|--------------|------------|-------|------|-----------|---------|----------------------|
|                 | 政府及び<br>地方公共<br>団体 | 金融機関   | 金融商品<br>取引業者 | その他の<br>法人 | 外国法人等 |      | 個人<br>その他 | 計       |                      |
|                 |                    |        |              |            | 個人以外  | 個人   |           |         |                      |
| 株主数（人）          | －                  | 11     | 19           | 228        | 36    | 14   | 28,718    | 29,026  | －                    |
| 所有株式数<br>(単元)   | －                  | 49,641 | 4,823        | 40,445     | 3,761 | 140  | 315,839   | 414,649 | 5,284                |
| 所有株式数<br>の割合（％） | －                  | 11.97  | 1.16         | 9.75       | 0.91  | 0.03 | 76.17     | 100     | －                    |

（注）1. 自己株式343株は、「個人その他」に3単元、「単元未満株式の状況」に43株含まれております。

なお、令和7年3月31日現在の実質的な所有株式数は343株で株主名簿上の株式数と一致しております。

2. 「金融機関」には、役員株式給付信託の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式1,187単元が含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

令和7年3月31日現在

| 氏名又は名称                  | 住所                               | 所有株式数（千株） | 発行済株式（自己株式を除く。）の総数に対する所有株式数の割合（%） |
|-------------------------|----------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口） | 東京都港区赤坂1-8-1<br>赤坂インターシティAIR     | 3,152     | 7.60                              |
| エイチ・ツー・オー リテイリング株式会社    | 大阪市北区角田町8-7                      | 2,557     | 6.17                              |
| 重里 欣孝                   | 大阪市阿倍野区                          | 1,700     | 4.10                              |
| 株式会社三菱UFJ銀行             | 東京都千代田区丸の内1-4-5                  | 1,199     | 2.89                              |
| 重里 百合子                  | 大阪市天王寺区                          | 769       | 1.86                              |
| 麒麟麦酒株式会社                | 東京都中野区中野4-10-2                   | 600       | 1.45                              |
| 株式会社日本カストディ銀行（信託口）      | 東京都中央区晴海1-8-12                   | 382       | 0.92                              |
| アサヒビール株式会社              | 東京都墨田区吾妻橋1-23-1                  | 300       | 0.72                              |
| 大和証券株式会社                | 東京都千代田区丸の内1-9-1                  | 231       | 0.56                              |
| SRSホールディングス従業員持株会       | 大阪府中央区安土町2-3-13<br>大阪国際ビルディング30階 | 210       | 0.51                              |
| 計                       | —                                | 11,103    | 26.77                             |

（注）1. 株式会社日本カストディ銀行（信託口）の所有する株式のうち、118,700株は当社が導入した役員株式給付信託が所有する当社株式であります。なお、当該株式は連結財務諸表及び財務諸表において自己株式として計上しております。

2. 日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）及び株式会社日本カストディ銀行（信託口）の持株数は、全て信託業務に係る株式であります。

3. 令和6年7月19日付（報告義務発生日 令和6年7月15日）で三井住友信託銀行株式会社から変更報告書が関東財務局長に提出されておりますが、当社としては、令和7年3月31日現在の実質所有状況が確認できていないものについては、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、変更報告書の内容は、次のとおりであります。

| 氏名又は名称                  | 住所            | 所有株式数（千株） | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合（%） |
|-------------------------|---------------|-----------|------------------------|
| 三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社 | 東京都港区芝公園1-1-1 | 1,212     | 2.92                   |
| 日興アセットマネジメント株式会社        | 東京都港区赤坂9-7-1  | 526       | 1.27                   |
| 計                       | —             | 1,739     | 4.19                   |

4. 令和6年7月29日付（報告義務発生日 令和6年7月22日）で株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループから変更報告書が関東財務局長に提出されておりますが、当社としては、令和7年3月31日現在の実質所有状況が確認できていないものについては、上記大株主の状況には含めておりません。
- なお、変更報告書の内容は、次のとおりであります。

| 氏名又は名称                | 住所              | 所有株式数<br>(千株) | 発行済株式総数に対する<br>所有株式数の割合(%) |
|-----------------------|-----------------|---------------|----------------------------|
| 株式会社三菱UFJ銀行           | 東京都千代田区丸の内1-4-5 | 1,199         | 2.89                       |
| 三菱UFJ信託銀行株式会社         | 東京都千代田区丸の内1-4-5 | 727           | 1.75                       |
| 三菱UFJアセットマネジメント株式会社   | 東京都港区東新橋1-9-1   | 189           | 0.46                       |
| auカブコム証券株式会社          | 東京都千代田区霞が関3-2-5 | 44            | 0.11                       |
| 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社 | 東京都千代田区大手町1-9-2 | 428           | 1.03                       |
| 計                     | —               | 2,589         | 6.24                       |

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

令和7年3月31日現在

| 区分             | 株式数(株)               | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|----------------------|----------|----|
| 無議決権株式         | —                    | —        | —  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | —                    | —        | —  |
| 議決権制限株式(その他)   | —                    | —        | —  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 300 | —        | —  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 41,464,600      | 414,646  | —  |
| 単元未満株式         | 普通株式 5,284           | —        | —  |
| 発行済株式総数        | 41,470,184           | —        | —  |
| 総株主の議決権        | —                    | 414,646  | —  |

- (注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、役員株式給付信託の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式118,700株(議決権の数1,187個)が含まれております。
2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式43株が含まれております。

② 【自己株式等】

令和7年3月31日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称                  | 所有者の住所                           | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式総数に<br>対する所有株式数<br>の割合(%) |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| (自己保有株式)<br>SRSホールディングス<br>株式会社 | 大阪市中央区安土町2-3-13<br>大阪国際ビルディング30階 | 300                  | —                    | 300                 | 0.00                           |
| 計                               | —                                | 300                  | —                    | 300                 | 0.00                           |

- (注) 1. 当社名義で単元未満株式43株を所有しております。
2. 役員株式給付信託の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式118,700株(0.29%)は、上記自己株式には含めておりません。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

(取締役に対する株式給付信託の導入)

当社は、令和元年6月27日開催の第51期定時株主総会決議に基づき、令和2年2月25日より、当社の取締役(社外取締役、監査等委員である取締役を除きます。)及び主要なグループ会社の取締役(社外取締役、監査等委員又は当社の取締役兼務である取締役を除きます。当社の取締役と併せて「取締役等」といいます。)に対する株式報酬制度「株式給付信託」(以下、「本制度」といいます。)を導入しております。

### 1. 株式給付信託制度の概要

本制度は、予め当社が定めた役員株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした取締役等に対し、当社株式等を給付する仕組みです。

当社は、取締役等に対し役員株式給付規程に基づき定まる数のポイントを付与し、一定の条件により受給権を取得した時に当該付与ポイントに相当する当社株式等を給付します。取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役の退任時となります。取締役等に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。本制度の導入により、取締役等に対して中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることが期待されます。

### 2. 取締役等に給付する予定の株式の総数

有価証券報告書提出日現在で、株式給付信託口が当社株式を118,665株保有しております。

### 3. 当該株式給付信託制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

当社の取締役（社外取締役、監査等委員である取締役を除きます。）及び主要な連結子会社6社（サトフードサービス株式会社、株式会社フーズネット、株式会社家族亭、M&Sフードサービス株式会社、株式会社NIS及びサト・アークランドフードサービス株式会社）の取締役（社外取締役、監査等委員又は当社の取締役兼務である取締役を除きます。）

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(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】

| 区分                                   | 当事業年度   |                 | 当期間     |                 |
|--------------------------------------|---------|-----------------|---------|-----------------|
|                                      | 株式数 (株) | 処分価額の総額<br>(千円) | 株式数 (株) | 処分価額の総額<br>(千円) |
| 引き受ける者の募集を行った<br>取得自己株式              | —       | —               | —       | —               |
| 消却の処分を行った取得自己株式                      | —       | —               | —       | —               |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割<br>に係る移転を行った取得自己株式 | —       | —               | —       | —               |
| その他                                  | —       | —               | —       | —               |
| 保有自己株式数                              | 343     | —               | 343     | —               |

(注) 1. 当期間における保有自己株式数には、令和7年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

2. 保有自己株式数には、役員株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式（当事業年度118,700株、当期間118,665株）は含まれておりません。

なお、株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式は連結財務諸表及び財務諸表において自己株式として表示しております。

## 3 【配当政策】

当社の利益配分の基本的な考え方は、企業の成長と株主還元の両立を図るため、原則として連結配当性向20%以上を目安に配当を決定することを基本方針とし、持続的な企業価値向上を目指し業績の状況や今後の成長投資の必要性を踏まえながら柔軟な配当政策を推進することとしております。

今後の事業展開や内部留保等を総合的に勘案した結果、当期の配当につきましては、1株当たり7円50銭の期末配当を実施する予定としております。また次期の配当につきましては、1株当たり10円00銭の期末配当を予定しております。

当社は中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としており、これらの剰余金の配当の決定機関は取締役会であります。

当社は「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる」旨及び「会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって剰余金の配当等を行うことができる」旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は、下記の通りであります。

| 決議年月日          | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) |
|----------------|-------------|--------------|
| 令和7年5月20日 取締役会 | 311,023     | 7.50         |

#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

(コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方)

当社は、『私たちは、食を通じて社会に貢献します。』をフィロソフィー（企業哲学）と定め、株主、お客様、従業員、お取引先、地域社会等にとってなくてはならない企業を目指し、適正な利益を確保しながら社会の繁栄に役立つべく様々な活動を推進しております。このフィロソフィーの具現化のためには、経営環境の変化に迅速に対応し得る効率的な職務執行体制及び経営管理体制並びにステークホルダーに支持される公正なコーポレート・ガバナンス体制を構築・維持することが重要な施策であると位置付けております。

(コーポレート・ガバナンスに関する施策の実施状況)

##### ① 企業統治の体制

###### ア 企業統治の体制

- ・ 企業統治の体制の概要とその体制を採用する理由

当社は、平成29年6月29日開催の第49期定時株主総会において、監査等委員会設置会社への移行を前提とした定款の変更が決議されたことにより、同日付をもって、従来の監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。

これにより、構成員の過半数を社外取締役とする監査等委員会を設置し、監査等委員である取締役に取締役会における議決権を付与することで、監査・監督機能の強化と、役割と責任を明確化し、経営の透明度を高め、経営判断の迅速化を図ることが適当であると判断しております。

- ・ 取締役会

当社の取締役会は、有価証券報告書提出日（令和7年6月25日）現在、取締役4名（監査等委員である取締役を除く。うち、社外取締役1名）及び監査等委員である取締役4名（うち社外取締役3名）で構成されております。

取締役会は毎月開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。取締役会は最高意思決定機関として、株主からの受託者責任を認識し、適切にその権限を行使することにより、持続的成長、中長期的な企業価値の向上、収益力・資本効率などの改善を図り、経営の重要事項の意思決定並びに取締役及び執行役員の職務の執行を監督しております。また、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の任期中の経営判断の的確性と職務執行の責任を明確にするために任期を1年としております。なお、当事業年度において、取締役会は14回開催され、重里政彦、重里欣孝、池田訓、片山幹雄、田中正裕、宮本圭子、川井一男の7名は取締役会14回すべてに出席、佐藤ゆかりは令和6年6月27日以降に開催された取締役会10回のうち9回に出席しております。

- ・ 指名・報酬委員会

当社は、取締役、執行役員の指名・報酬等に関する手続きの公正性・透明性・客観性を強化し、コーポレート・ガバナンスの充実を図ることを目的に、取締役会の諮問機関として任意の指名・報酬委員会を設置しております。

指名・報酬委員会は、全ての独立社外取締役と代表取締役社長で構成され、取締役会の諮問に応じて、取締役、執行役員の人事案、報酬制度案、報酬枠案、個人別の具体的報酬額案等を審議し、取締役会に対して答申を行います。

当事業年度において、指名・報酬委員会は9回開催され、委員である重里政彦、片山幹雄、宮本圭子、川井一男の4名は9回すべてに出席、佐藤ゆかりは令和6年6月27日以降に開催された6回のうち5回に出席しております。

- ・ 経営会議

経営会議は業務執行取締役、執行役員及び重要関係会社社長で構成され、経営及び業務運営管理に関する重要執行方針を協議もしくは決定する場として、月2回開催しております。

- ・ 監査等委員会

監査等委員会は、有価証券報告書提出日（令和7年6月25日）現在、4名の監査等委員（うち社外取締役3名）で構成されており、原則として、毎月開催するほか、必要に応じて随時開催いたします。また、監査等委員は、取締役会その他重要な会議へ出席することを含めて、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務執行を監査・監督しております。

- ・ コーポレートガバナンス統括部

コーポレートガバナンス統括部は、監査等委員会の事務局として監査等委員会の事務を補助するとともに、SRSグループ監査室と連携して、社内の全部署・全業務について内部監査を行っております。

※当社は、令和7年6月26日開催予定の令和7年3月期に係る定時株主総会の議案（決議事項）として、

「取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名選任の件」及び「監査等委員である取締役2名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されますと、当社の取締役は4名（監査等委員である取締役に

除く。うち、社外取締役1名）及び監査等委員である取締役は4名（うち社外取締役3名）となります。

#### イ 内部統制システムの整備の状況

取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するために、社長を委員長とするコンプライアンス委員会を設置し、役員に対しては「SRSグループ役員倫理規範」、従業員に対しては「SRSグループ従業員規範」を制定するとともに、コンプライアンスに関する手引書による啓発や各種研修及び諸会議において指導する等により、役員・従業員一人ひとりが法令遵守及び高い企業倫理に基づいて企業活動を推進しています。

この委員会の事務局はコーポレートガバナンス統括部とし、従業員がコンプライアンスの観点から判断に迷った場合や不正行為を発見した場合等のヘルプライン（相談窓口）の受付も行っております。

上記に加え、労働時間管理に関する不適切な取り扱い等を是正する措置の一環として、外部の弁護士事務所を窓口とするヘルプラインを設置しており、問題を未然に防ぎ、迅速に対応できる仕組みを構築しております。

また、内部統制システムは、当社の企業価値を高め、競争を勝ち抜き、存続し続けるために必要不可欠な仕組みであるとの基本的な考え方のもと、業務の適正を確保し、財務報告の適正性を確保するため、社長を委員長とする「内部統制委員会」を設置するとともに、その下部組織として「内部統制小委員会」を設け、それらの方針・指導・支援のもと、当社及び当社子会社において、金融商品取引法に基づく評価・監査の基準・実施基準に沿った、内部統制システムの整備及び適正な運用を実施しております。

#### ウ リスク管理体制の整備の状況

当社は、分野ごとに発生可能性のあるリスクの洗い出しに努めるとともに、想定されるリスクについて、社内規程に則った部門責任者による自立的管理を行っております。商品の安全・安心のための品質保証については品質保証委員会を、コンプライアンス等についてはコンプライアンス委員会を設置し、それぞれ社長を委員長として、全社横断的な管理体制を構築しています。当社のリスク管理の上で、特に重要な提供商品の安全・安心に関しては、SRSグループ監査室安全衛生担当が品質保証委員会の事務局となり、食材の開発・仕入れから加工・提供及び監視までの品質保証に関する一貫した安全・安心体制の精度の向上を図っております。なお、SRSグループ監査室安全衛生担当は、店舗等の安全衛生監査も実施しております。

また、重大な損害の発生が予測されるリスク情報が、直ちに経営トップマネジメントへ報告伝達される危機管理体制の構築運営に努めております。

#### エ 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社は、子会社の取締役に対し、当社が定める「関係会社管理規程」及び「経営会議規程」に基づき、子会社の営業成績、財務状況その他重要な情報について、定期的又は随時の報告を義務付けております。

#### オ 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

当社及び当社子会社の従業員規範・役員倫理規範において、社会の秩序や企業の健全な活動に脅威を与える反社会的な勢力に対して、毅然とした態度をとり、反社会的勢力に経済的な利益は一切供与しないことを定めております。

##### ・ 反社会的勢力への対応

反社会的勢力に対しては、全社員一丸となり会社全体として対応することとし、反社会的勢力の関係者と思われる者に、金銭その他の経済的利益の供与は禁止しております。なお、反社会的勢力に対する対応責任部門は総務部門とし、その対応にあたっております。

##### ・ 外部の専門機関との連携状況

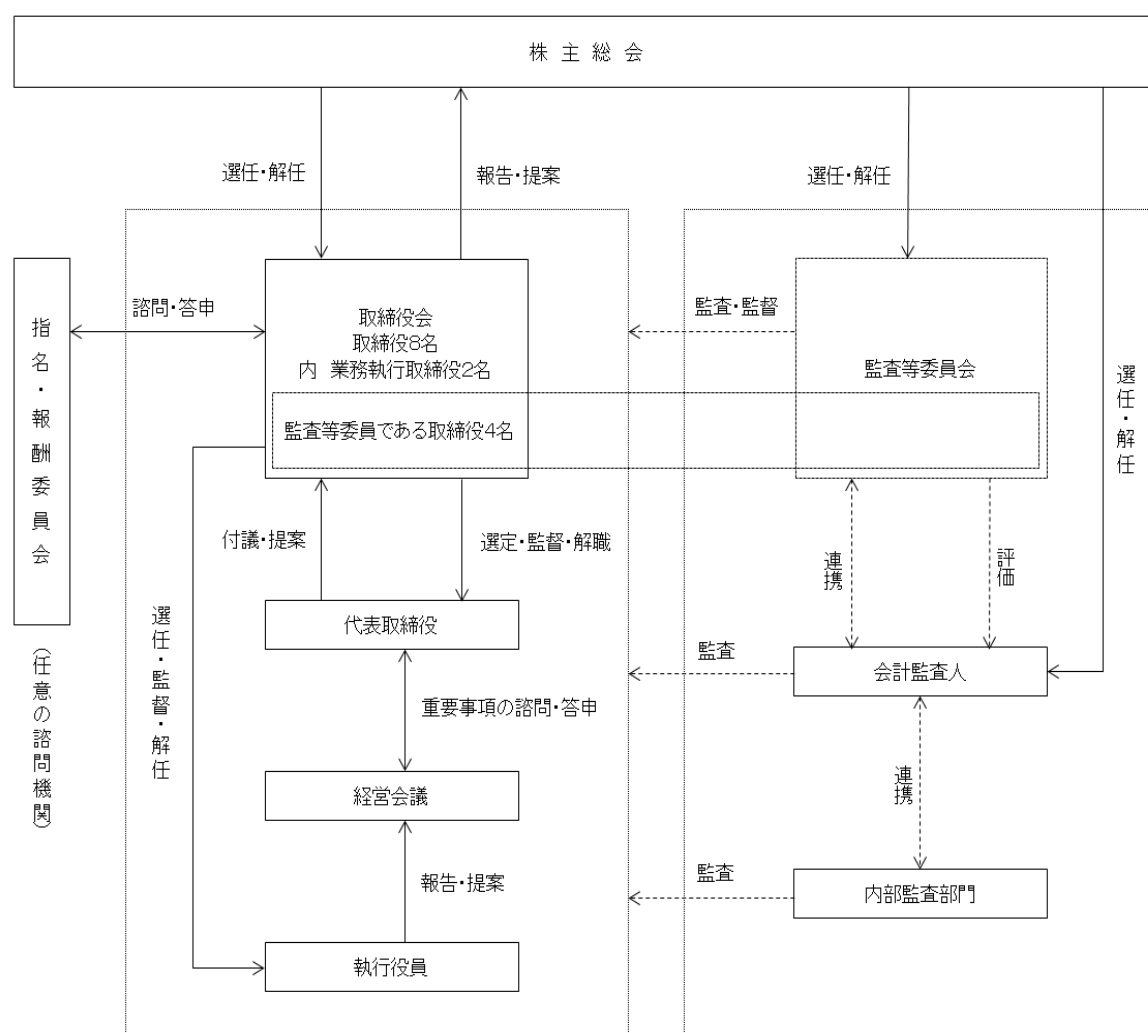
当社は大阪府企業防衛連合協議会に加盟し、平素より関係行政機関などからの情報収集に努め、事案の発生時には関係行政機関や弁護士等法律の専門家と緊密に連絡を取り、組織全体として速やかに対処できる体制を構築しております。

##### ・ 対応マニュアルの整備状況

反社会的勢力対応マニュアルを作成するとともに、大阪府警察本部主催の講習会に参加し、対応上の留意点等を随時社内において共有しております。



有価証券報告書提出日（令和7年6月25日）現在のコーポレート・ガバナンス体制の模式図は次のとおりであります。



## ② 責任限定契約の内容の概要

当社は取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）が期待される役割を十分に発揮できるよう、定款第27条において、任務を怠ったことによる損害賠償責任を限定する契約を締結できる旨を定めており、会社法第427条第1項の規定に基づき、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

また、会計監査人が期待される役割を十分に発揮できるよう、定款第36条において、任務を怠ったことによる損害賠償責任を限定する契約を締結できる旨を定めており、有限責任 あずさ監査法人と当社との間で会社法第427条第1項の規定に基づき、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、その職務を行うにつき善意かつ重大な過失がないときは、法令が定める最低責任限度額としております。

## ③ 株主総会決議事項を取締役会で決議できる事項

### ア 剰余金の配当等の決定機関

当社は、平成23年6月29日開催の第43期定時株主総会決議により、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

### イ 取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定に基づき、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。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議をもって免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役が職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにすることを目的とするものであります。

#### ④ 株主総会の特別決議要件

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

#### ⑤ 取締役選任の要件

当社は、取締役選任決議について、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定款に定めております。

(株式会社の支配に関する基本方針)

#### ① 基本方針の内容

当社は、『私たちは、食を通じて社会に貢献します。』という当社のフィロソフィー(企業哲学)並びにこれに基づき築きあげられた企業価値は、当社が中長期的に発展する基礎となるべきものと考えています。

また、当社の経営にあたっては、外食産業に関する永年に亘る技術の蓄積と経験並びに当社のお取引先及び従業員等のステークホルダーのみならず、当社が事業を行っている地域におけるお客様との間に築かれた信頼関係への理解が不可欠であり、これらに関する十分な理解なくしては、当社の企業価値を適正に判断することはできないものと考えております。

さらに、当社は、地域社会において潤いのある、楽しい食事の機会を提供するという地道な努力・実績の積み重ねこそが企業価値の拡大を導くものと考えており、とりわけ、短期的な目先の利益追求ではなく、腰を据えて社会の繁栄に役立つ様々な事業活動の推進等の中長期的に企業価値向上に取組む経営こそが、株主の皆様全体の利益の拡大に繋がるものと考えております。

当社が携わる外食産業は、人びとが生きていく上で不可欠な「食」を担うものであり、食の安全を十分に意識して取組んでいく必要があります。このような取組みと実績の積み重ねは、当社の更なる飛躍の基礎であり、当社の企業価値の源泉であると考えております。

当社取締役会は、当社の企業価値及び株主共同の利益を最大化していくためには、中長期的な観点から、このような当社の企業価値を生み出す源泉を育て、強化していくことが最も重要であり、当社の財務及び事業の方針の決定は、このような認識を基礎として判断される必要があると考えます。

したがって、当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、当社の企業価値の源泉を理解し、当社が企業価値ひいては株主共同の利益を継続的かつ持続的に確保、向上していくことを可能とする者であるべきと考えております。

#### ② 基本方針の実現に資する取組み(企業価値及び株主利益向上に向けた取組み)

当社は、当社創業者が昭和33年11月に法善寺横丁に飲食店「すし半」を開店し、すしと素材盛り沢山の鍋を安価で提供することにより「働く者の鍋屋」として絶大なご支持を頂いたことに始まります。

以来、今日まで、お客様の食生活への貢献を企業目的として、和食チェーン「和食さと」を中心にして取組んでまいりました。

当社は、『私たちは、食を通じて社会に貢献します。』というフィロソフィー(企業哲学)の下『DREAM[夢見る] パートナーと共に、夢の実現をめざします。』、『ENJOY[楽しむ] カスタマーと共に楽しさを分かち合います。』、『LOVE☆[愛する] コミュニティを愛し、人びとと共に生きます。』という3つの経営理念を掲げています。

飲食店としてお客様をはじめ地域社会に親しまれる経営を心がけるとともに、従業員との協働を通じて、食を通じた社会への貢献を実現するべく、日々の企業活動の担い手である従業員との信頼関係の構築に努めており、かかるフィロソフィー(企業哲学)の下、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を向上させるべく日々経営努力を重ねております。

具体的には、以下のような施策に取組んでおり、当社ウェブサイト(<https://srs-holdings.co.jp>)上の「サステナビリティ」にて情報を公開しております。

#### ア 安全・安心へのこだわり

当社は、お客様の健康を願い、安心してお食事をお召し上がりいただけるよう、食材の鮮度管理はもちろんのこと、その調達にあたり国の定める基準に準拠し、チェックを行っております。

#### イ 環境問題への取組み

環境・社会と経済が調和した「持続可能な社会」の実現に貢献するため、当社「企業倫理憲章」には「環境問題への取組みは、企業の存在と活動に必須の条件であると認識し行動する」と定められており、

「地球温暖化防止・エネルギー使用の合理化」や「食品廃棄物等の発生抑制・リサイクル」などを重点課題としております。

ウ 地域・社会への貢献

当社は、地域になくってはならない企業たるべく、適正な利益を確保しつつも、社会の繁栄に貢献するべく各種活動を実施しております。「食育」を通じた健全な次世代の育成支援を目的とし、地元中学生の「店舗体験学習」への協力や「キッザニア甲子園内、すし屋パビリオン」への出展を実施しております。また、「ハンドルキーパー運動」などの飲酒運転根絶活動、各自治体による「災害時帰宅困難者支援活動」、「フードバンク」への食品の寄贈を通じた各団体の支援活動、社外団体の募金活動にも協力しております。

エ 働きやすい職場環境の整備

当社は、互いの人権・人格・価値観を尊重し、安全で働きやすい職場環境の整備に努めており、その前提に立って、経営理念にも謳われている「夢を実現できる会社」を実現するべく、各種人事・教育制度を採用・実施しております。

今後もこれらの取組みの積み重ねにより、「最も顧客に信頼されるレストラン」の実現を図り、社会から真に必要とされる企業を目指し成長を続ける所存です。

さらに、当店をご利用頂くお客様に、より当店への理解と愛着を深めて頂き、ひいては、当社の株主としてのご支援を頂くことを念頭に、個人株主の形成に向けて株主優待をはじめとする株主への利益還元にも取り組んでおります。

③ 会社の支配に関する基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組み

当社は、会社の支配に関する基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組みとして、平成29年5月12日の取締役会において、「当社株式の大規模買付行為への対応方針（買収防衛策）」（以下「本プラン」といいます。）の継続を決議し、平成29年6月29日開催の第49期定時株主総会において承認をいただいておりますが、令和2年5月18日の取締役会において本プランの終了を決議いたしました。現在では不適切な大規模買付行為を防止するための具体的な対応策（買収防衛策）を導入しておりません。このため、当社株式に対する大規模買付を行おうとする者に対しては、大規模買付行為の是非を株主の皆様が適切に判断するために必要かつ十分な情報の提供を求め、あわせて当社取締役会の意見等を開示し、株主の皆様の検討等のために必要な時間と情報の確保に努めるなど、金融商品取引法、会社法その他関係法令に基づき、適宜適切な処置を講じるとともに、引き続き企業価値及び株主の皆様の共同の利益の一層の確保、向上に努めてまいります。

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

(1) 有価証券報告書提出日（令和7年6月25日）現在の役員の状況

男性6名 女性2名 （役員のうち女性の比率25.0%）

| 役職名                    | 氏名    | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 任期    | 所有<br>株式数<br>(百株) |
|------------------------|-------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|
| 代表取締役<br>執行役員<br>社長    | 重里 政彦 | 昭和43年5月25日生  | 平成20年5月 アリスタライフサイエンス株式会社退職<br>平成20年6月 当社入社<br>平成20年6月 社長室長<br>平成21年2月 執行役員郊外和食営業本部長<br>平成22年6月 取締役兼執行役員<br>平成22年7月 取締役兼執行役員 事業統括本部長<br>平成26年2月 取締役執行役員副社長 管理本部長<br>平成28年2月 取締役執行役員副社長<br>平成29年4月 代表取締役執行役員社長（現任）<br>令和2年4月 サトフードサービス株式会社<br>代表取締役執行役員社長                                                                                                                                                                                                                              | (注) 4 | 1,001             |
| 取締役<br>会長              | 重里 欣孝 | 昭和33年3月22日生  | 昭和62年3月 当社入社<br>昭和62年6月 取締役企画室長<br>平成2年4月 常務取締役商品本部長<br>平成5年11月 代表取締役社長<br>平成14年6月 代表取締役兼執行役員社長<br>平成26年2月 代表取締役執行役員社長<br>平成29年4月 取締役会長（現任）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | (注) 4 | 17,000            |
| 取締役<br>執行役員<br>経営戦略本部長 | 池田 訓  | 昭和47年12月5日生  | 平成7年4月 当社入社<br>平成28年4月 サト・アークランドフードサービス株式会社<br>代表取締役社長<br>令和元年12月 執行役員 財務経理部担当<br>令和5年4月 執行役員 経営戦略本部長<br>令和5年6月 取締役執行役員 経営戦略本部長<br>令和6年4月 取締役執行役員 経営戦略本部長 兼 店舗開発<br>本部長（現任）                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | (注) 4 | 87                |
| 取締役                    | 片山 幹雄 | 昭和32年12月12日生 | 平成18年4月 シャープ株式会社代表取締役 専務取締役<br>平成19年4月 同社代表取締役 取締役社長<br>平成24年4月 同社取締役会長<br>平成26年8月 同社退職<br>平成26年9月 日本電産株式会社（現 ニデック株式会社）顧問<br>平成26年10月 同社副会長執行役員 最高技術責任者<br>平成27年6月 同社代表取締役副会長執行役員 最高技術責任者<br>令和3年10月 同社 特別顧問<br>令和4年3月 同社退職<br>令和4年4月 東京大学生産技術研究所 研究顧問（現任）<br>株式会社Kconcept 代表取締役社長（現任）<br>令和4年9月 株式会社よしもと統合ファンド 顧問（現任）<br>令和5年3月 ローランド株式会社 社外取締役（現任）<br>令和5年6月 当社社外取締役（現任）<br>令和7年3月 スター精密株式会社 社外取締役（現任）<br>（重要な兼職の状況）<br>株式会社Kconcept 代表取締役社長<br>ローランド株式会社 社外取締役<br>スター精密株式会社 社外取締役 | (注) 4 | —                 |

| 役職名          | 氏名     | 生年月日        | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 任期    | 所有<br>株式数<br>(百株) |
|--------------|--------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|
| 取締役<br>監査等委員 | 田中 正裕  | 昭和37年10月2日生 | 平成26年1月 株式会社三菱東京UFJ銀行（現 三菱UFJ銀行）<br>退職<br>平成26年2月 当社入社<br>平成26年2月 執行役員 経営企画本部長<br>平成27年6月 取締役執行役員 経営企画本部長<br>平成28年2月 取締役執行役員 管理本部長<br>令和5年4月 取締役執行役員 特命担当<br>令和5年6月 取締役（常勤監査等委員）（現任）                                                                                                                                                                                                                                  | (注) 5 | 221               |
| 取締役<br>監査等委員 | 宮本 圭子  | 昭和39年3月23日生 | 平成4年4月 第一法律事務所（現 弁護士法人第一法律事務所）入所<br>平成19年12月 弁護士法人第一法律事務所 社員弁護士（現任）<br>平成29年6月 当社社外取締役（監査等委員）（現任）<br>（重要な兼職の状況）<br>弁護士法人第一法律事務所 社員弁護士                                                                                                                                                                                                                                                                                 | (注) 5 | —                 |
| 取締役<br>監査等委員 | 川井 一男  | 昭和33年2月14日生 | 昭和57年11月 監査法人朝日会計社大阪事務所（現 有限責任あずさ監査法人）入所<br>平成12年5月 同所社員就任<br>平成19年5月 同所代表社員就任<br>令和2年6月 同所退職<br>令和2年7月 川井一男公認会計士・税理士事務所代表（現任）<br>令和4年6月 当社社外取締役（監査等委員）（現任）<br>令和5年4月 黒田グループ株式会社 社外取締役（監査等委員）（現任）<br>（重要な兼職の状況）<br>川井一男公認会計士・税理士事務所代表<br>黒田グループ株式会社 社外取締役（監査等委員）                                                                                                                                                      | (注) 6 | —                 |
| 取締役<br>監査等委員 | 佐藤 ゆかり | 昭和36年8月19日生 | 昭和63年5月 テレビ朝日ニューヨーク支局（外報部）<br>平成9年8月 R&F Marketing Studio, Inc. 設立（ニューヨーク州）代表取締役社長<br>平成10年5月 ニューヨーク大学大学院経済学博士課程卒業<br>博士号（経済学）取得（金融経済学専攻）<br>平成17年9月 衆議院議員初当選（第44回総選挙）<br>平成24年12月 経済産業大臣政務官<br>平成30年10月 総務副大臣 兼 内閣府副大臣<br>令和元年9月 環境副大臣<br>令和3年12月 ホソカワミクロン株式会社 社外取締役（現任）<br>令和5年7月 株式会社フューチャーアナリティクス<br>代表取締役社長（現任）<br>令和6年6月 当社社外取締役（監査等委員）（現任）<br>（重要な兼職の状況）<br>株式会社フューチャーアナリティクス<br>代表取締役社長<br>ホソカワミクロン株式会社 社外取締役 | (注) 6 | —                 |
| 計            |        |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       | 18,311            |

(注) 1. 取締役片山幹雄は、社外取締役であります。

2. 取締役宮本圭子、川井一男及び佐藤ゆかりは、監査等委員である社外取締役であります。

3. 代表取締役重里政彦及び取締役重里欣孝は、兄弟であります。

4. 取締役（監査等委員である取締役は除く。）の任期は、令和6年3月期に係る定時株主総会終結の時から令和7年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
5. 監査等委員である取締役田中正裕及び宮本圭子の任期は令和5年3月期に係る定時株主総会終結の時から令和7年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
6. 監査等委員である取締役川井一男及び佐藤ゆかりの任期は令和6年3月期に係る定時株主総会終結の時から令和8年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
7. 所有株式数には、役員持株会等における各自の持分を含めた実質所有株式数を記載しております。なお、提出日（令和7年6月25日）現在における取得株式数を確認することができないため、令和7年5月31日現在の実質所有株式数を記載しております。
8. 平成29年6月29日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社に移行しております。
9. 執行役員

当社では、コーポレート・ガバナンス強化の一環として、取締役会の意思決定の迅速化、役割分担による業務運営機能の強化とクイックレスポンス体制強化のため、執行役員制度を導入しております。

| 職名                               | 氏名      |
|----------------------------------|---------|
| 代表取締役執行役員社長                      | 重 里 政 彦 |
| 取締役執行役員 経営戦略本部長 兼店舗開発本部長         | 池 田 訓   |
| 執行役員 SRSグループMD本部上席マネジャー          | キルキ レナン |
| 執行役員 SRSグループマーケティング戦略室長          | 佐々木 亮   |
| 執行役員 人事総務本部長                     | 音 羽 博 之 |
| 執行役員 SRSグループMD本部長                | 阪 田 明 信 |
| 執行役員 サステナビリティ担当 兼コーポレートガバナンス統括部長 | 岩 見 貴 史 |

(2) 定時株主総会後の役員の状況

当社は、令和7年6月26日開催予定の令和7年3月期に係る定時株主総会の議案（決議事項）として、「取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名選任の件」及び「監査等委員である取締役2名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されますと、当社の役員の状況及びその任期は、以下のとおりとなる予定であります。

男性6名 女性2名 （役員のうち女性の比率25.0%）

| 役職名                 | 氏名    | 生年月日        | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                      | 任期    | 所有株式数<br>(百株) |
|---------------------|-------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 代表取締役<br>執行役員<br>社長 | 重里 政彦 | 昭和43年5月25日生 | 平成20年5月 アリスタライフサイエンス株式会社退職<br>平成20年6月 当社入社<br>平成20年6月 社長室長<br>平成21年2月 執行役員郊外和食営業本部長<br>平成22年6月 取締役兼執行役員<br>平成22年7月 取締役兼執行役員 事業統括本部長<br>平成26年2月 取締役執行役員副社長 管理本部長<br>平成28年2月 取締役執行役員副社長<br>平成29年4月 代表取締役執行役員社長（現任）<br>令和2年4月 サトフードサービス株式会社<br>代表取締役執行役員社長 | (注) 4 | 1,001         |
| 取締役<br>会長           | 重里 欣孝 | 昭和33年3月22日生 | 昭和62年3月 当社入社<br>昭和62年6月 取締役企画室長<br>平成2年4月 常務取締役商品本部長<br>平成5年11月 代表取締役社長<br>平成14年6月 代表取締役兼執行役員社長<br>平成26年2月 代表取締役執行役員社長<br>平成29年4月 取締役会長（現任）                                                                                                             | (注) 4 | 17,000        |

| 役職名                    | 氏名    | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 任期    | 所有株式数<br>(百株) |
|------------------------|-------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 取締役<br>執行役員<br>経営戦略本部長 | 池田 訓  | 昭和47年12月5日生  | 平成7年4月 当社入社<br>平成28年4月 サト・アーランドフードサービス株式会社<br>代表取締役社長<br>令和元年12月 執行役員 財務経理部担当<br>令和5年4月 執行役員 経営戦略本部長<br>令和5年6月 取締役執行役員 経営戦略本部長<br>令和6年4月 取締役執行役員 経営戦略本部長 兼 店舗開発<br>本部長 (現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | (注) 4 | 87            |
| 取締役                    | 片山 幹雄 | 昭和32年12月12日生 | 平成18年4月 シャープ株式会社代表取締役 専務取締役<br>平成19年4月 同社代表取締役 取締役社長<br>平成24年4月 同社取締役会長<br>平成26年8月 同社退職<br>平成26年9月 日本電産株式会社 (現 ニデック株式会社) 顧問<br>平成26年10月 同社副会長執行役員 最高技術責任者<br>平成27年6月 同社代表取締役副会長執行役員 最高技術責任者<br>令和3年10月 同社 特別顧問<br>令和4年3月 同社退職<br>令和4年4月 東京大学生産技術研究所 研究顧問 (現任)<br>株式会社Kconcept 代表取締役社長 (現任)<br>令和4年9月 株式会社よしもと統合ファンド 顧問 (現任)<br>令和5年3月 ローランド株式会社 社外取締役 (現任)<br>令和5年6月 当社社外取締役 (現任)<br>令和7年3月 スター精密株式会社 社外取締役 (現任)<br>(重要な兼職の状況)<br>株式会社Kconcept 代表取締役社長<br>ローランド株式会社 社外取締役<br>スター精密株式会社 社外取締役 | (注) 4 | —             |
| 取締役<br>監査等委員           | 田中 正裕 | 昭和37年10月2日生  | 平成26年1月 株式会社三菱東京UFJ銀行 (現 三菱UFJ銀行)<br>退職<br>平成26年2月 当社入社<br>平成26年2月 執行役員 経営企画本部長<br>平成27年6月 取締役執行役員 経営企画本部長<br>平成28年2月 取締役執行役員 管理本部長<br>令和5年4月 取締役執行役員 特命担当<br>令和5年6月 取締役 (常勤監査等委員) (現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | (注) 5 | 221           |
| 取締役<br>監査等委員           | 宮本 圭子 | 昭和39年3月23日生  | 平成4年4月 第一法律事務所 (現 弁護士法人第一法律事務所)<br>入所<br>平成19年12月 弁護士法人第一法律事務所 社員弁護士 (現任)<br>平成29年6月 当社社外取締役 (監査等委員) (現任)<br>(重要な兼職の状況)<br>弁護士法人第一法律事務所 社員弁護士                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | (注) 5 | —             |

| 役職名          | 氏名     | 生年月日        | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 任期    | 所有株式数<br>(百株) |
|--------------|--------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 取締役<br>監査等委員 | 川井 一男  | 昭和33年2月14日生 | 昭和57年11月 監査法人朝日会計社大阪事務所（現 有限責任あずさ監査法人）入所<br>平成12年5月 同所社員就任<br>平成19年5月 同所代表社員就任<br>令和2年6月 同所退職<br>令和2年7月 川井一男公認会計士・税理士事務所代表（現任）<br>令和4年6月 当社社外取締役（監査等委員）（現任）<br>令和5年4月 黒田グループ株式会社 社外取締役（監査等委員）（現任）<br>（重要な兼職の状況）<br>川井一男公認会計士・税理士事務所代表<br>黒田グループ株式会社 社外取締役（監査等委員）                                                                                                                                                | (注) 6 | —             |
| 取締役<br>監査等委員 | 佐藤 ゆかり | 昭和36年8月19日生 | 昭和63年5月 テレビ朝日ニューヨーク支局（外報部）<br>平成9年8月 R&F Marketing Studio, Inc. 設立（ニューヨーク州）代表取締役社長<br>平成10年5月 ニューヨーク大学大学院経済学博士課程卒業<br>博士号（経済学）取得（金融経済学専攻）<br>平成17年9月 衆議院議員初当選（第44回総選挙）<br>平成24年12月 経済産業大臣政務官<br>平成30年10月 総務副大臣 兼 内閣府副大臣<br>令和元年9月 環境副大臣<br>令和3年12月 ホソカワミクロン株式会社 社外取締役（現任）<br>令和5年7月 株式会社フューチャーアナリティクス 代表取締役社長（現任）<br>令和6年6月 当社社外取締役（監査等委員）（現任）<br>（重要な兼職の状況）<br>株式会社フューチャーアナリティクス 代表取締役社長<br>ホソカワミクロン株式会社 社外取締役 | (注) 6 | —             |
| 計            |        |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       | 18,311        |

- (注) 1. 取締役片山幹雄は、社外取締役であります。
2. 取締役宮本圭子、川井一男及び佐藤ゆかりは、監査等委員である社外取締役であります。
3. 代表取締役重里政彦及び取締役重里欣孝は、兄弟であります。
4. 取締役（監査等委員である取締役は除く。）の任期は、令和7年3月期に係る定時株主総会終結の時から令和8年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
5. 監査等委員である取締役田中正裕及び宮本圭子の任期は令和7年3月期に係る定時株主総会終結の時から令和9年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
6. 監査等委員である取締役川井一男及び佐藤ゆかりの任期は令和6年3月期に係る定時株主総会終結の時から令和8年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
7. 所有株式数には、役員持株会等における各自の持分を含めた実質所有株式数を記載しております。なお、提出日（令和7年6月25日）現在における取得株式数を確認することができないため、令和7年5月31日現在の実質所有株式数を記載しております。
8. 平成29年6月29日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社に移行しております。
9. 執行役員  
 当社では、コーポレート・ガバナンス強化の一環として、取締役会の意思決定の迅速化、役割分担による業務運営機能の強化とクイックレスポンス体制強化のため、執行役員制度を導入しております。



| 職名                               | 氏名      |
|----------------------------------|---------|
| 代表取締役執行役員社長                      | 重 里 政 彦 |
| 取締役執行役員 経営戦略本部長 兼店舗開発本部長         | 池 田 訓   |
| 執行役員 SRSグループMD本部上席マネジャー          | キルキ レナン |
| 執行役員 SRSグループマーケティング戦略室長          | 佐 々 木 亮 |
| 執行役員 人事総務本部長                     | 音 羽 博 之 |
| 執行役員 SRSグループMD本部長                | 阪 田 明 信 |
| 執行役員 サステナビリティ担当 兼コーポレートガバナンス統括部長 | 岩 見 貴 史 |

## ② 社外役員の状況

当社は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名中1名、監査等委員である取締役4名中3名を社外取締役として選任しており、経営の透明性の確保及びコーポレート・ガバナンスの強化を図っております。

当社は、社外取締役の選任に関して、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に貢献できることを基本方針とし、株式会社東京証券取引所の上場規制を参考に独立性の判断基準を策定しております。

当該基準を勘案した結果、社外取締役4名がいずれも独立性を有するものと判断しており、株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、取引所に届けております。

なお、社外取締役片山幹雄、宮本圭子、川井一男及び佐藤ゆかりは、会社との人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係について、該当事項はありません。

社外取締役は、企業経営者や弁護士、また公認会計士として培った知見を企業経営全般に活かし、経営の監視と助言を行い、経営の透明性の確保及びコーポレート・ガバナンスの一層の強化を図ることが出来るものと考えております。

なお、社外取締役は取締役会に出席するとともに、経営会議にも出席し、専門的見地から経営の監督を行うとともに、必要に応じて意見を述べております。

社外取締役は、企業経営者や弁護士、また公認会計士としての視点から、実効性の高い監査機能を有し、経営者の職務遂行の妥当性を十分に監査・監督できるものと考えております。

## ③ 監査等委員会による監査と内部監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社は、監査等委員会の事務局としてコーポレートガバナンス統括部を設置し、同部の責任者がSRSグループ監査室と連携することで、監査等委員会と内部監査部門が緊密に情報交換を行い、適切な相互連携を図っております。

また、監査等委員会は、会計監査人から監査計画の概要、監査重点項目、監査結果、会計監査人が把握した内部統制システムの整備状況及び運用状況等について報告を受けるとともに、必要に応じて、会計監査人の行う監査や講評に立ち会い、又は監査の実施経過について適宜報告を求めるなど、相互に意見交換を行う等、会計監査人と緊密な連携を図っております。

### (3) 【監査の状況】

#### ① 監査等委員会監査の状況

有価証券報告書提出日（令和7年6月25日）現在、当社の監査等委員会は、1名の常勤監査等委員と3名の非常勤監査等委員で構成されており、取締役会その他重要な会議へ出席する事を含め、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務執行を監査・監督しております。また、内部監査部門との連携については、適宜、監査体制・監査計画について打ち合わせを行うと共に、内部監査部門が実施した監査実施状況の報告及び当該報告に基づく対応等について協議すべく会合を開催しております。また、経営トップマネジメントが決裁した社内稟議書を始めとする業務執行に係る文書は、社内イントラネット上に掲示されており、監査等委員が随時閲覧出来る体制を構築・運用する事で、必要に応じ取締役（監査等委員である取締役を除く。）又は使用人にその説明を求めることができる体制をとっております。

なお当社は、令和7年6月26日開催予定の令和7年3月期に係る定時株主総会の議案（決議事項）として、「監査等委員である取締役2名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されますと、監査等委員会は引き続き4名の監査等委員（うち3名は社外取締役）で構成されることになります。

当事業年度において、当社は監査等委員会を15回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。それぞれ選任日が異なるため開催回数は在任期間中の開催数を記載しております。

| 氏名        | 開催回数 | 出席回数 | 備考                             |
|-----------|------|------|--------------------------------|
| 田中 正裕（常勤） | 15回  | 15回  | 令和5年6月29日開催の第55期定時株主総会にて選任（再任） |
| 宮本 圭子     | 15回  | 15回  | 令和5年6月29日開催の第55期定時株主総会にて選任（再任） |
| 川井 一男     | 15回  | 15回  | 令和6年6月27日開催の第56期定時株主総会にて選任（再任） |
| 佐藤 ゆかり    | 10回  | 9回   | 令和6年6月27日開催の第56期定時株主総会にて選任（新任） |

常勤監査等委員田中正裕は、当社管理本部長を務め経営全般及び管理・運營業務の知見を有するとともに、当社グループの事業会社取締役を歴任し広範な業務に精通しております。非常勤監査等委員宮本圭子は、弁護士として幅広い見識と企業法務に係る豊富な経験を有しております。非常勤監査等委員川井一男は、公認会計士として監査法人で長年企業会計に携わっており、また、企業の監査と会計に関する専門的な知識、豊富な経験と高い見識を有しております。非常勤監査等委員佐藤ゆかりは、経済学への深い知見に加え、総務副大臣、内閣府副大臣、環境副大臣などを歴任し、幅広い分野での豊富な経験・実績・見識や会社経営の経験を有しております。

監査等委員会における具体的な検討内容は、監査の基本方針及び監査計画の策定、監査報告書の作成、取締役の職務執行の適法性・妥当性、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の評価及び監査報酬の同意等であります。

常勤監査等委員の活動としては、取締役会並びに経営会議等の重要な会議への出席、重要な決裁書類の閲覧、及び代表取締役、会計監査人及びリスク管理部門、内部監査部門との意見交換等を実施しております。

#### ② 内部監査の状況

内部統制システムとして社長直轄のコーポレートガバナンス統括部及びSRSグループ監査室を設置しており、店舗の金銭類取扱監査、本社業務監査、関係会社監査等の各部門の業務執行の有効性、法令・会社規定の遵守状況等について内部監査を実施し、取締役会及び監査等委員会へ報告を行うとともに、業務の改善に向けた具体的な助言・勧告を行っております。また、財務報告の信頼性を確保するため、会社の業務活動（プロセス）が法令及び諸規定に準拠し、財務報告に係る内部統制が有効に機能しているかについて内部統制監査を行っております。

#### ③ 会計監査の状況

##### ア 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

##### イ 継続監査期間

7年間

##### ウ 業務を執行した公認会計士

業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員

業務執行社員

東浦 隆晴

指定有限責任社員

業務執行社員

弓削 亜紀

エ 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 7名 その他 15名

オ 監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は、監査法人の選定等にあたっては、当社の業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模と世界的なネットワークを持つこと、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間及び具体的な監査実施要領並びに監査費用が合理的かつ妥当であること、監査実績等を総合的に判断し決定しており、また、その結果、有限責任 あずさ監査法人が当社の会計監査人として適切であると判断しております。

カ 監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、監査実施状況や監査報告等を通じ、独立の立場を保持し、適切な監査を実施しているかについて検証しております。また、日本公認会計士協会の定める「独立性に関する指針」に基づき独立性及び必要な専門性を有することについても検証しております。加えて、別に定める「会計監査人の評価・選定に係る基準」に基づき、会計監査人の適格性、専門性、品質管理・監査の実施体制、監査の有効性と効率性について、每期評価しております。

④ 監査報酬の内容等

ア 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分    | 前連結会計年度           |                  | 当連結会計年度           |                  |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬（百万円） | 非監査業務に基づく報酬（百万円） | 監査証明業務に基づく報酬（百万円） | 非監査業務に基づく報酬（百万円） |
| 提出会社  | 48                | 8                | 59                | 6                |
| 連結子会社 | —                 | —                | —                 | —                |
| 計     | 48                | 8                | 59                | 6                |

当社における非監査業務の内容は、財務デューデリジェンス業務であります。

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

| 区分    | 前連結会計年度           |                  | 当連結会計年度           |                  |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬（百万円） | 非監査業務に基づく報酬（百万円） | 監査証明業務に基づく報酬（百万円） | 非監査業務に基づく報酬（百万円） |
| 提出会社  | —                 | 0                | —                 | 0                |
| 連結子会社 | —                 | —                | —                 | —                |
| 計     | —                 | 0                | —                 | 0                |

当社における非監査業務の内容は、インドネシアへの出向者の個人所得税に係るアドバイザリー業務であります。

ウ その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

（前連結会計年度）

該当事項はありません。

（当連結会計年度）

該当事項はありません。

エ 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する報酬につきましては、監査公認会計士等より提示された監査計画及び監査報酬見積資料に基づき、監査公認会計士等と協議した上で決定しております。

なお、会社法の定めにより監査等委員会の同意を得た上で決定しております。

オ 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査等委員会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、監査公認会計士等より提示された監査計画及び監査報酬見積資料に基づき、監査公認会計士等と協議し、有効かつ効率的な監査が実施可能と判断したためであります。

#### (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

###### ア 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等について

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬限度額は、平成29年6月29日開催の第49期定時株主総会で承認された報酬総額、年額2億円以内（当該決議に係る取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は4名）の範囲で決定しております。

###### 〔報酬の構成〕

###### ・取締役基礎報酬

委任に対する基本的な対価として、内規等に基づき決定されるものであります。

###### ・業務執行等報酬

業務遂行の重責度と業績評価に基づき決定される職責報酬、同じく重責度に担当業務の影響度を業績指数として算定する全社業績報酬、及び前年度業績に応じて支給の有無が決せられる業績賞与から構成されるものであります。

また、当社の役員報酬のうち、非金銭報酬の内容は、別途定める株式給付規程に基づく業績連動型株式報酬であり、その内容については、「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (8) 役員・従業員株式所有制度の内容」に記載しております。

###### 〔業績評価及び業績指数に関する事項〕

業績評価及び業績指数に関しては、毎年期初において、各役員の成果責任に対応する目標を設定し、その達成度を評価するものとしております。かかる評価は、独立社外取締役と代表取締役社長で構成される任意の指名・報酬委員会（以下「指名・報酬委員会」という。）の諮問を受け、中期経営方針・戦略、年度計画及び組織戦略から設定される成果責任を、業績に関する指標、生産性向上に関する指標、組織・人材開発に関する指標、その他の指標の項目に分けて設定し、役員毎に評価しております。なお、当事業年度については、各指標において計画を上回る結果となりました。

###### 〔報酬額の決定〕

報酬額については、取締役基礎報酬及び業務執行等報酬から、業績賞与及び業績連動型株式報酬額を控除した金額につき、任期（1年）を12等分した額を月額報酬として算定の上、支給を行っております。業績賞与については、当社が重点を置くべき項目（売上・利益等の定量的要素に加え、経営基盤強化等の定性的要素）を指標とし、総合的な考慮をもとに支給の有無及び金額を決定し、これを支給する場合には、翌事業年度の6月に支給を行っております。

各取締役の報酬額の決定については、取締役会の決議により、決定権限を代表取締役社長重里政彦に一任しており、当事業年度においても同人による最終判断により報酬額を決定いたしました。当該権限を一任した理由は、当社では、業務執行の最高責任者を社長に一元化する体制をとっており、各取締役の評価を最終的に決定するにあたっては、代表取締役社長の任にある同人が最も適切であると考えたからであります。具体的決定にあたっては、「取締役・執行役員報酬ガイドライン」（以下「ガイドライン」という。）に基づき、代表取締役社長が、限度額の範囲内で原案を作成し、指名・報酬委員会が、ガイドラインに沿って審議を行うこととしております。かかる手続きを設けることにより、代表取締役社長の報酬決定権限が適切に行使されるよう措置を講じており、当事業年度の報酬額決定においても同様の手続きを経ていることから、取締役会は手続きの適正性につき審議の上、各取締役の報酬の決定方法及び内容がガイドラインに沿うものであると判断しております。

なお、ガイドラインは、指名・報酬委員会が協議により定めた役員報酬決定方針であり、役員の報酬体系、報酬の内容、業績連動型報酬の算定方法等を内容とするものであります。

###### イ 監査等委員である取締役の報酬等について

監査等委員である取締役の報酬は、平成29年6月29日開催の第49期定時株主総会で承認された報酬総額、年額5千万円以内（当該決議に係る取締役（監査等委員）の員数は4名）の範囲で決定しております。同報酬の額については、監査等委員の独立性確保の観点から、業績との連動は行わず固定報酬とし、常勤及び非常勤等の業務内容を勘案の上、監査等委員会が決定しております。

② 役員報酬等

ア 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分                          | 報酬等の<br>総額<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額（千円） |        |       | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|-------------------------------|--------------------|----------------|--------|-------|-----------------------|
|                               |                    | 固定報酬           | 業績連動報酬 |       |                       |
|                               |                    |                | 金銭報酬   | 非金銭報酬 |                       |
| 取締役（監査等委員を除く。）<br>（社外取締役を除く。） | 106,890            | 24,000         | 74,640 | 8,250 | 3                     |
| 社外取締役<br>（監査等委員を除く。）          | 6,000              | 6,000          | —      | —     | 1                     |
| 取締役（監査等委員）<br>（社外取締役を除く。）     | 12,000             | 12,000         | —      | —     | 1                     |
| 社外取締役（監査等委員）                  | 16,500             | 16,500         | —      | —     | 3                     |

イ 提出会社の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。

ウ 使用人兼務役員の使用人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は保有しておらず、保有する投資株式は全て純投資目的以外の目的で保有しております。

② 保有目的が純投資目的以外の投資株式

ア 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、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資するため、経営戦略の一環として、取締役会が必要と判断する純投資目的以外の投資株式を保有しております。なお、取締役会において、毎年定期的に株価や配当等を加味した利回りと当社資本コストの比較といった定量的な指標と経営戦略に合致するか否かの定性的な状況を確認し、保有の適否について決定しております。

イ 銘柄数及び貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額 (千円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式      | 2           | 14,018                |
| 非上場株式以外の株式 | 2           | 1,152,920             |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(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。

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

| 銘柄                 | 当事業年度            | 前事業年度            | 保有目的、業務提携等の概要、<br>定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|--------------------|------------------|------------------|--------------------------------------------|-----------------|
|                    | 株式数（株）           | 株式数（株）           |                                            |                 |
|                    | 貸借対照表<br>計上額（千円） | 貸借対照表<br>計上額（千円） |                                            |                 |
| ㈱三菱UFJフィナンシャル・グループ | 470,000          | 470,000          | 金融機関との良好な取引関係<br>維持のための政策投資目的              | 有               |
|                    | 945,170          | 731,790          |                                            |                 |
| キリンホールディングス㈱       | 100,000          | 100,000          | 仕入先との良好な取引関係維<br>持のための政策投資目的               | 有               |
|                    | 207,750          | 209,800          |                                            |                 |

（注）定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、株価や配当等を加味した利回り  
と当社資本コストの比較といった定量的な指標と経営戦略に合致するか否かの定性的な状況を確認  
し検証しております。

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. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（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。
- (3) また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組について

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組を行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 資産の部          |                        |                        |
| 流動資産          |                        |                        |
| 現金及び預金        | 12,371,553             | 12,567,643             |
| 売掛金           | ※1 2,721,397           | ※1 3,184,789           |
| 商品            | 58,151                 | 59,140                 |
| 原材料及び貯蔵品      | 1,124,433              | 1,384,438              |
| 1年内回収予定の長期貸付金 | 65,787                 | 68,204                 |
| その他           | 690,795                | 826,898                |
| 貸倒引当金         | △3,711                 | △600                   |
| 流動資産合計        | 17,028,407             | 18,090,516             |
| 固定資産          |                        |                        |
| 有形固定資産        |                        |                        |
| 建物及び構築物       | 23,383,700             | 25,506,497             |
| 減価償却累計額       | ※3 △19,270,643         | ※3 △20,218,180         |
| 建物及び構築物（純額）   | ※2 4,113,056           | ※2 5,288,316           |
| 機械装置及び運搬具     | 933,951                | 1,178,064              |
| 減価償却累計額       | ※3 △773,352            | ※3 △945,778            |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 160,599                | 232,285                |
| 土地            | ※2,※4 3,054,228        | ※2,※4 3,329,650        |
| リース資産         | 1,918,253              | 1,996,644              |
| 減価償却累計額       | ※3 △1,242,783          | ※3 △1,414,122          |
| リース資産（純額）     | 675,470                | 582,522                |
| 建設仮勘定         | 27,560                 | 132,276                |
| その他           | 7,266,185              | 8,009,995              |
| 減価償却累計額       | △6,001,983             | △6,490,207             |
| その他（純額）       | 1,264,202              | 1,519,787              |
| 有形固定資産合計      | 9,295,117              | 11,084,839             |
| 無形固定資産        |                        |                        |
| のれん           | 1,005,170              | 5,318,844              |
| 商標権           | 85,318                 | 2,590,680              |
| その他           | 677,919                | 529,699                |
| 無形固定資産合計      | 1,768,407              | 8,439,224              |
| 投資その他の資産      |                        |                        |
| 投資有価証券        | ※2 971,854             | 1,188,514              |
| 長期貸付金         | 607,810                | 590,286                |
| 差入保証金         | 3,947,385              | 4,246,627              |
| 繰延税金資産        | 1,712,459              | 1,585,370              |
| その他           | 296,088                | 612,212                |
| 貸倒引当金         | △3,253                 | △3,267                 |
| 投資その他の資産合計    | 7,532,345              | 8,219,745              |
| 固定資産合計        | 18,595,870             | 27,743,808             |
| 繰延資産          | 109,353                | 109,725                |
| 資産合計          | 35,733,631             | 45,944,050             |



(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                        |                        |
| 流動負債          |                        |                        |
| 買掛金           | 1,858,935              | 2,142,550              |
| 1年内償還予定の社債    | 972,500                | 1,087,500              |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※2 1,164,678           | ※2 1,620,700           |
| リース債務         | 185,222                | 194,133                |
| 未払金           | 3,087,153              | 3,348,440              |
| 未払法人税等        | 504,834                | 402,213                |
| 賞与引当金         | 606,149                | 598,810                |
| 店舗閉鎖損失引当金     | 11,534                 | 1,463                  |
| その他           | ※1 1,528,933           | ※1 1,788,656           |
| 流動負債合計        | 9,919,941              | 11,184,467             |
| 固定負債          |                        |                        |
| 社債            | 3,192,500              | ※5 8,511,250           |
| 長期借入金         | ※2 3,740,382           | ※2 5,441,328           |
| リース債務         | 1,045,214              | 929,005                |
| 再評価に係る繰延税金負債  | ※4 82,947              | ※4 85,305              |
| 繰延税金負債        | 7,153                  | 695,664                |
| 役員退職慰労引当金     | 27,753                 | 214,593                |
| 役員株式給付引当金     | 39,920                 | 56,670                 |
| 退職給付に係る負債     | 21,210                 | 132,465                |
| 資産除去債務        | 1,204,349              | 1,435,986              |
| その他           | 293,146                | 235,628                |
| 固定負債合計        | 9,654,576              | 17,737,898             |
| 負債合計          | 19,574,518             | 28,922,366             |
| 純資産の部         |                        |                        |
| 株主資本          |                        |                        |
| 資本金           | 11,077,683             | 11,077,683             |
| 資本剰余金         | 4,481,953              | 4,481,953              |
| 利益剰余金         | 707,858                | 1,322,637              |
| 自己株式          | △119,707               | △119,707               |
| 株主資本合計        | 16,147,788             | 16,762,566             |
| その他の包括利益累計額   |                        |                        |
| その他有価証券評価差額金  | 494,735                | 633,815                |
| 繰延ヘッジ損益       | 8,008                  | 14,915                 |
| 土地再評価差額金      | ※4 △923,897            | ※4 △926,256            |
| 為替換算調整勘定      | 9,359                  | 9,396                  |
| その他の包括利益累計額合計 | △411,795               | △268,127               |
| 新株予約権         | —                      | 3,986                  |
| 非支配株主持分       | 423,120                | 523,259                |
| 純資産合計         | 16,159,113             | 17,021,684             |
| 負債純資産合計       | 35,733,631             | 45,944,050             |

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 売上高          | ※1 60,228,472                          | ※1 67,478,441                          |
| 売上原価         | 20,792,382                             | 22,914,978                             |
| 売上総利益        | 39,436,089                             | 44,563,463                             |
| 販売費及び一般管理費   |                                        |                                        |
| 役員報酬         | 240,790                                | 317,840                                |
| 役員株式給付引当金繰入額 | 11,024                                 | 16,750                                 |
| 給料及び手当       | 17,052,518                             | 19,199,682                             |
| 従業員賞与        | 361,982                                | 414,088                                |
| 賞与引当金繰入額     | 588,682                                | 583,263                                |
| 福利厚生費        | 1,758,968                              | 2,081,278                              |
| 退職給付費用       | 186,819                                | 194,043                                |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | —                                      | 6,805                                  |
| 水道光熱費        | 2,271,533                              | 2,564,990                              |
| 消耗品費         | 1,719,304                              | 1,780,698                              |
| 賃借料          | 5,605,892                              | 5,941,331                              |
| 修繕費          | 959,217                                | 1,187,722                              |
| 減価償却費        | 1,646,468                              | 1,946,565                              |
| 雑費           | 4,745,004                              | 5,339,003                              |
| のれん償却額       | 130,582                                | 310,595                                |
| 販売費及び一般管理費合計 | 37,278,789                             | 41,884,658                             |
| 営業利益         | 2,157,300                              | 2,678,804                              |
| 営業外収益        |                                        |                                        |
| 受取利息         | 7,224                                  | 7,499                                  |
| 受取配当金        | 24,757                                 | 29,005                                 |
| 受取家賃         | 60,081                                 | 46,876                                 |
| 為替差益         | 65,708                                 | 872                                    |
| 雑収入          | 72,159                                 | 59,913                                 |
| 営業外収益合計      | 229,930                                | 144,167                                |
| 営業外費用        |                                        |                                        |
| 支払利息         | 108,316                                | 131,442                                |
| 不動産賃貸費用      | 43,358                                 | 29,470                                 |
| 雑損失          | 73,372                                 | 122,878                                |
| 営業外費用合計      | 225,048                                | 283,792                                |
| 経常利益         | 2,162,182                              | 2,539,179                              |
| 特別利益         |                                        |                                        |
| 固定資産売却益      | ※4 3,285                               | ※4 2,496                               |
| 受取補償金        | 66,676                                 | —                                      |
| 賃貸借契約解約益     | 1,151                                  | —                                      |
| 特別利益合計       | 71,112                                 | 2,496                                  |
| 特別損失         |                                        |                                        |
| 固定資産除却損      | ※2 26,671                              | ※2 25,946                              |
| 固定資産売却損      | ※5 194                                 | —                                      |
| 投資有価証券評価損    | 2,597                                  | —                                      |
| 減損損失         | ※3 204,112                             | ※3 765,477                             |
| 店舗閉鎖損失       | 16,932                                 | 8,079                                  |
| 店舗閉鎖損失引当金繰入額 | 11,448                                 | 1,463                                  |
| 商標関係解決金      | —                                      | 127,500                                |
| 特別損失合計       | 261,956                                | 928,466                                |
| 税金等調整前当期純利益  | 1,971,339                              | 1,613,209                              |

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|-----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 法人税、住民税及び事業税    | 495,036                                | 539,294                                |
| 法人税等調整額         | △405,555                               | 47,972                                 |
| 法人税等合計          | 89,480                                 | 587,267                                |
| 当期純利益           | 1,881,858                              | 1,025,941                              |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 83,480                                 | 100,139                                |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 1,798,378                              | 925,802                                |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 当期純利益        | 1,881,858                              | 1,025,941                              |
| その他の包括利益     |                                        |                                        |
| その他有価証券評価差額金 | 234,350                                | 139,080                                |
| 繰延ヘッジ損益      | △6,462                                 | 6,907                                  |
| 土地再評価差額金     | —                                      | △2,358                                 |
| 為替換算調整勘定     | △6,785                                 | 37                                     |
| その他の包括利益合計   | ※ 221,101                              | ※ 143,667                              |
| 包括利益         | 2,102,960                              | 1,169,608                              |
| (内訳)         |                                        |                                        |
| 親会社株主に係る包括利益 | 2,019,479                              | 1,069,469                              |
| 非支配株主に係る包括利益 | 83,480                                 | 100,139                                |

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本       |           |            |          |            |
|-------------------------|------------|-----------|------------|----------|------------|
|                         | 資本金        | 資本剰余金     | 利益剰余金      | 自己株式     | 株主資本合計     |
| 当期首残高                   | 11,077,683 | 4,935,240 | △1,543,803 | △120,009 | 14,349,111 |
| 当期変動額                   |            |           |            |          |            |
| 欠損填補                    |            | △453,283  | 453,283    |          | －          |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |            |           | 1,798,378  |          | 1,798,378  |
| 自己株式の処分                 |            | △2        |            | 301      | 299        |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |            |           |            |          |            |
| 当期変動額合計                 | －          | △453,286  | 2,251,662  | 301      | 1,798,677  |
| 当期末残高                   | 11,077,683 | 4,481,953 | 707,858    | △119,707 | 16,147,788 |

|                         | その他の包括利益累計額      |             |              |              |                   |
|-------------------------|------------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 土地再評価<br>差額金 | 為替換算<br>調整勘定 | その他の包括<br>利益累計額合計 |
| 当期首残高                   | 260,385          | 14,471      | △923,897     | 16,144       | △632,896          |
| 当期変動額                   |                  |             |              |              |                   |
| 欠損填補                    |                  |             |              |              |                   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |                  |             |              |              |                   |
| 自己株式の処分                 |                  |             |              |              |                   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 234,350          | △6,462      | －            | △6,785       | 221,101           |
| 当期変動額合計                 | 234,350          | △6,462      | －            | △6,785       | 221,101           |
| 当期末残高                   | 494,735          | 8,008       | △923,897     | 9,359        | △411,795          |

|                         | 新株予約権 | 非支配<br>株主持分 | 純資産合計      |
|-------------------------|-------|-------------|------------|
| 当期首残高                   | －     | 339,639     | 14,055,853 |
| 当期変動額                   |       |             |            |
| 欠損填補                    |       |             | －          |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |       |             | 1,798,378  |
| 自己株式の処分                 |       |             | 299        |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | －     | 83,480      | 304,582    |
| 当期変動額合計                 | －     | 83,480      | 2,103,260  |
| 当期末残高                   | －     | 423,120     | 16,159,113 |

当連結会計年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本       |           |           |          |            |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|----------|------------|
|                         | 資本金        | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式     | 株主資本合計     |
| 当期首残高                   | 11,077,683 | 4,481,953 | 707,858   | △119,707 | 16,147,788 |
| 当期変動額                   |            |           |           |          |            |
| 剰余金の配当                  |            |           | △311,023  |          | △311,023   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |            |           | 925,802   |          | 925,802    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |            |           |           |          |            |
| 当期変動額合計                 | —          | —         | 614,778   | —        | 614,778    |
| 当期末残高                   | 11,077,683 | 4,481,953 | 1,322,637 | △119,707 | 16,762,566 |

|                         | その他の包括利益累計額      |             |              |              |                   |
|-------------------------|------------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 土地再評価<br>差額金 | 為替換算<br>調整勘定 | その他の包括<br>利益累計額合計 |
| 当期首残高                   | 494,735          | 8,008       | △923,897     | 9,359        | △411,795          |
| 当期変動額                   |                  |             |              |              |                   |
| 剰余金の配当                  |                  |             |              |              |                   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |                  |             |              |              |                   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 139,080          | 6,907       | △2,358       | 37           | 143,667           |
| 当期変動額合計                 | 139,080          | 6,907       | △2,358       | 37           | 143,667           |
| 当期末残高                   | 633,815          | 14,915      | △926,256     | 9,396        | △268,127          |

|                         | 新株予約権 | 非支配<br>株主持分 | 純資産合計      |
|-------------------------|-------|-------------|------------|
| 当期首残高                   | —     | 423,120     | 16,159,113 |
| 当期変動額                   |       |             |            |
| 剰余金の配当                  |       |             | △311,023   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |       |             | 925,802    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 3,986 | 100,139     | 247,792    |
| 当期変動額合計                 | 3,986 | 100,139     | 862,570    |
| 当期末残高                   | 3,986 | 523,259     | 17,021,684 |

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                          | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|--------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         |                                        |                                        |
| 税金等調整前当期純利益              | 1,971,339                              | 1,613,209                              |
| 減価償却費                    | 1,650,230                              | 1,956,290                              |
| のれん償却額                   | 130,582                                | 310,595                                |
| 減損損失                     | 204,112                                | 765,477                                |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)         | 135,502                                | △69,739                                |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)         | △925                                   | △3,097                                 |
| 店舗閉鎖損失引当金の増減額 (△は減少)     | 11,448                                 | △4,810                                 |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)     | △2,276                                 | 3,280                                  |
| 受取利息及び受取配当金              | △31,981                                | △36,504                                |
| 支払利息                     | 108,316                                | 131,442                                |
| 受取補償金                    | △66,676                                | —                                      |
| 固定資産売却益                  | △3,285                                 | △2,496                                 |
| 固定資産除却損                  | 26,671                                 | 25,946                                 |
| 固定資産売却損                  | 194                                    | —                                      |
| 投資有価証券評価損益 (△は益)         | 2,597                                  | —                                      |
| 賃貸借契約解約益                 | △1,151                                 | —                                      |
| 売上債権の増減額 (△は増加)          | △569,958                               | △257,784                               |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)          | △18,551                                | △104,857                               |
| 未収入金の増減額 (△は増加)          | △70,252                                | 27,190                                 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)          | △30,939                                | 124,985                                |
| 未払金の増減額 (△は減少)           | 263,852                                | 160,278                                |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)        | △278,023                               | △51,519                                |
| 未収消費税等の増減額 (△は増加)        | 31,275                                 | △535                                   |
| その他                      | 100,238                                | △58,785                                |
| 小計                       | 3,562,341                              | 4,528,567                              |
| 利息及び配当金の受取額              | 24,643                                 | 29,664                                 |
| 利息の支払額                   | △109,609                               | △130,699                               |
| 補償金の受取額                  | 66,676                                 | —                                      |
| 法人税等の支払額                 | △79,715                                | △755,874                               |
| 法人税等の還付額                 | 262,910                                | 6,244                                  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         | 3,727,246                              | 3,677,901                              |
| 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           | △2,116,578                             | △2,194,011                             |
| 有形固定資産の売却による収入           | 43,149                                 | 2,496                                  |
| 無形固定資産の取得による支出           | △99,967                                | △117,179                               |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | —                                      | ※2 △8,126,005                          |
| 事業譲受による支出                | △115,120                               | —                                      |
| 資産除去債務の履行による支出           | △122,612                               | △28,129                                |
| 差入保証金の差入による支出            | △101,303                               | △69,518                                |
| 差入保証金の回収による収入            | 210,425                                | 51,429                                 |
| 建設協力金の支払による支出            | △42,726                                | △30,000                                |
| 建設協力金の回収による収入            | 75,220                                 | 73,177                                 |
| その他                      | △23,221                                | △22,788                                |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | △2,292,734                             | △10,460,529                            |

(単位：千円)

|                      | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |                                        |                                        |
| 長期借入れによる収入           | 1,000,000                              | 3,500,000                              |
| 長期借入金の返済による支出        | △1,087,921                             | △1,413,956                             |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出 | △193,238                               | △187,036                               |
| 社債の発行による収入           | —                                      | 6,453,321                              |
| 社債の償還による支出           | △935,000                               | △1,066,250                             |
| 新株予約権の発行による収入        | —                                      | 3,428                                  |
| 配当金の支払額              | —                                      | △311,023                               |
| その他                  | 98                                     | —                                      |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △1,216,062                             | 6,978,482                              |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | 2,724                                  | 235                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額（△は減少）  | 221,174                                | 196,089                                |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 12,150,379                             | 12,371,553                             |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | ※1 12,371,553                          | ※1 12,567,643                          |

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の数 10社

連結子会社の名称

サトフードサービス株式会社

株式会社フーズネット

株式会社家族亭

株式会社アミノ

M&Sフードサービス株式会社

株式会社NIS

株式会社シンガ

株式会社鮪勘フーズ

サト・アークランドフードサービス株式会社

台湾上都餐飲股份有限公司

当連結会計年度において、全株式を取得し子会社化した株式会社アミノ及び同社の子会社である株式会社鮪勘フーズ並びに全株式を取得し子会社化した株式会社シンガを連結の範囲に含めております。

#### (2) 非連結子会社の名称等

AMINO SUSHIMASA (M) SDN. BHD.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は小規模であり、純資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼさないため、連結の範囲から除外しております。

### 2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない非連結子会社（AMINO SUSHIMASA (M) SDN. BHD.）は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

| 会社名          | 決算日       |
|--------------|-----------|
| 台湾上都餐飲股份有限公司 | 12月31日 ※1 |
| 株式会社シンガ      | 9月30日 ※2  |

※1 連結子会社の決算日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っております。

※2 連結決算日現在で本決算に準じた仮決算を行った財務諸表を基礎としております。

### 4. 会計方針に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

##### ② デリバティブ……時価法

##### ③ 棚卸資産

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）により算定しております。

商品……最終仕入原価法及び総平均法による原価法

原材料…総平均法及び先入先出法による原価法

貯蔵品…総平均法及び先入先出法による原価法



(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除く）……主として定率法により償却しております。ただし、一部の連結子会社では、建物及び平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物は定額法により償却しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|         |        |
|---------|--------|
| 建物及び構築物 | 3年～31年 |
| 機械及び装置  | 2年～10年 |
| その他     | 2年～15年 |

- ② 無形固定資産（リース資産を除く）……定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。また、商標権については、その効果の及ぶ期間（主に15年）に基づいております。

- ③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金

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

- ② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与の支給見込額の当連結会計年度対応分を計上しております。

- ③ 店舗閉鎖損失引当金

閉店等により発生する損失に備えるため、合理的に見込まれる保証金解約損失等の関連損失を引当計上しております。

- ④ 役員退職慰労引当金

当社および一部の連結子会社は、役員の退任時の役員退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金の内規に基づく期末要支給額を計上しております。なお、当社においては、役員退職慰労金の算定に際して、平成14年6月末日をもって平成14年7月以降の在任年数の加算を打ち切っております。

- ⑤ 役員株式給付引当金

役員の退任時に当社株式を給付する株式報酬制度に基づき、一定の要件を満たした取締役に対してポイントを付与し、当該ポイントに相当する引当金を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループの顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

- ① 料飲商品の販売及び役務提供

当社グループは、主に料飲商品の提供及びそれに付随する役務の提供を行っております。

当該履行義務は、顧客に商品及び付随する役務を提供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。

- ② フランチャイズ加盟店へのフランチャイズ権の供与

当社グループは、フランチャイズ本部として顧客にフランチャイズ権の供与を行っております。

当該履行義務は、フランチャイズ加盟契約の契約期間を履行義務の充足期間として、履行義務を充足するにつれて一定の期間にわたり均等に収益を認識しております。

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社の資産及び負債は、在外子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

- ① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たし

ている場合には振当処理を、金利スワップ取引について特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ対象とヘッジ手段は以下のとおりであります。

ヘッジ手段

為替予約取引、金利スワップ取引

ヘッジ対象

為替予約取引については原材料輸入による外貨建買入債務及び外貨建予定取引を、金利スワップ取引については借入金をヘッジ対象としております。

③ ヘッジ方針

「社内管理規程」に基づき、為替変動リスク及び金利変動リスクをヘッジしております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フローの変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。ただし、特例処理に  
よっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

(8) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、主に15年の定額法により償却しております。

(9) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない短期的な投資であります。

(10) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

繰延資産の処理方法

社債発行費…社債償還期間にわたり均等償却しております。

(重要な会計上の見積り)

1. 固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

|        | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 有形固定資産 | 9,295,117              | 11,084,839             |
| 無形固定資産 | 1,768,407              | 8,439,224              |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する事項

当社グループは、店舗をキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングを行っております。また、賃貸資産等については個別の物件毎に、本社等の共用資産については共用資産を含むより大きな単位で、連結子会社の株式取得時に発生したのれん及び無形固定資産についてはのれん及び無形固定資産を含むより大きな単位で、それぞれグルーピングを行っております。

減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定しております。判定の結果、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回り減損損失の認識が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額）まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識しております。

また、将来キャッシュ・フローの見積りは中期経営計画や店舗別予算を基礎としており、一定の仮定に基づき算定しております。これらの仮定は将来の不確実な経済状況及び会社の経営状況の影響を受け、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

|        | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産 | 1,712,459              | 1,585,370              |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する事項

当社グループは、将来の事業計画に基づいた課税所得の見積りに基づき、回収可能性があると判断した将来減算一時差異等について、繰延税金資産を計上しております。

課税所得の見積りについては一定の仮定に基づき算定しており、これらの仮定は将来の不確実な経済状況及び会社の経営状況の影響を受け、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「リースに関する会計基準」(企業会計基準第34号 令和6年9月13日 企業会計基準委員会)
- ・「リースに関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第33号 令和6年9月13日 企業会計基準委員会)等

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

令和10年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、「無形固定資産」の「その他」に含めていた「商標権」は、資産の総額の100分の5を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「無形固定資産」の「その他」に表示していた763,237千円は、「商標権」85,318千円、「その他」677,919千円として組み替えております。

前連結会計年度において、「固定負債」の「その他」に含めていた「繰延税金負債」は、負債純資産の総額の100分の1を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「固定負債」の「その他」に表示していた300,299千円は、「繰延税金負債」7,153千円、「その他」293,146千円として組み替えております。

(追加情報)

(取締役等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、令和元年6月27日開催の第51期定時株主総会決議に基づき、令和2年2月25日より、当社の取締役（社外取締役、監査等委員である取締役を除きます。）及び主要なグループ会社の取締役（社外取締役、監査等委員又は当社の取締役兼務である取締役を除きます。当社の取締役と併せて「取締役等」といいます。）に対する株式報酬制度「役員株式給付信託」（以下、「本制度」といいます。）を導入しております。

(1) 取引の概要

本制度の導入に際し制定した「役員株式給付規程」に基づき、取締役等に対してポイントを付与し、原則として退任時に当該付与ポイントに相当する当社株式を給付する仕組みであります。

企業会計基準委員会が公表した「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号 平成27年3月26日）を参考に取締役に対しても同取扱いを読み替えて適用し、本制度に関する会計処理としては、信託の資産及び負債を企業の資産及び負債として連結貸借対照表に計上する総額法を適用しております。

(2) 信託が保有する自己株式

株式会社日本カストディ銀行（信託口）（以下、「本信託」といいます。）に残存する当社株式を、本信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末119,412千円、118,700株、当連結会計年度末119,412千円、118,700株であります。

(連結貸借対照表関係)

※1 顧客との契約から生じた債権及び契約負債の金額は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係） 3. (1) 契約資産及び契約負債の残高等」に記載しております。

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|                            | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| 建物及び構築物                    | 47,968千円               | 52,587千円               |
| 土地                         | 2,804,319              | 2,804,319              |
| 投資有価証券                     | 731,790                | —                      |
| 計                          | 3,584,078              | 2,856,906              |
| 上記に対応する債務                  |                        |                        |
|                            | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
| 長期借入金<br>(1年内返済予定の長期借入金含む) | 2,798,653千円            | 3,410,000千円            |

※3 減価償却累計額には、減損損失累計額を含めて表示しております。

※4 土地の再評価

土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成11年3月31日公布法律第24号）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、再評価に係る繰延税金負債を負債の部に、土地再評価差額金を純資産の部に、それぞれ計上しております。

- ・再評価の方法…土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める地価税法第16条に規定する「地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するための財産評価基本通達」により算出しております。
- ・再評価を行った年月日…平成12年3月31日

|                                      | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 再評価を行った土地の期末における時価と<br>再評価後の帳簿価額との差額 | △1,133,505千円           | △1,087,698千円           |

※5 財務制限条項

当社の転換社債型新株予約権付社債5,000,000千円には、以下の財務制限条項が付されております。

①連結純資産基準

当社の令和7年3月期以降の各事業年度末日における連結の通期の貸借対照表に記載される純資産合計の額が、直前の事業年度末日における連結の通期の貸借対照表に記載される純資産合計の額の75%を下回らないようにすること。

②連結利益基準

当社の令和7年3月期以降の連結の通期の損益計算書に記載される営業損益若しくは経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。

(連結損益計算書関係)

※1 顧客との契約から生じる収益

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

※2 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|-----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 建物及び構築物   | 18,255千円                               | 11,281千円                               |
| 機械装置及び運搬具 | 2,404                                  | 2,346                                  |
| 有形固定資産その他 | 6,012                                  | 12,318                                 |
| 計         | 26,671                                 | 25,946                                 |

※3 減損損失

前連結会計年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

(単位：千円)

| 用途 | 場所                                                                         | 種類        | 金額      |
|----|----------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| 店舗 | 埼玉県<br>千葉県<br>東京都<br>神奈川県<br>愛知県<br>京都府<br>大阪府<br>兵庫県<br>奈良県<br>(海外)<br>台湾 | 建物及び構築物   | 145,542 |
|    |                                                                            | 機械装置及び運搬具 | 2,223   |
|    |                                                                            | リース資産     | 2,037   |
|    |                                                                            | 建設仮勘定     | 2,150   |
|    |                                                                            | 有形固定資産その他 | 48,888  |
|    |                                                                            | 無形固定資産その他 | 3,269   |
| 合計 |                                                                            |           | 204,112 |

当社グループは、店舗をキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングを行っております。また、賃貸資産等については個別の物件毎に、本社等の共用資産については共用資産を含むより大きな単位で、連結子会社の株式取得時に発生したのれん及び無形固定資産についてはのれん及び無形固定資産を含むより大きな単位で、それぞれグルーピングを行っております。

営業活動から生じる損益が継続してマイナス又はマイナス見込みである資産グループ及び閉店の意思決定をした資産グループにおいて、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

資産グループの回収可能価額は使用価値により算定しております。

店舗等の使用価値は将来キャッシュ・フローを4.8%で割り引いて算出しております。

当連結会計年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）  
 当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

（単位：千円）

| 用途  | 場所                              | 種類        | 金額        |          |
|-----|---------------------------------|-----------|-----------|----------|
| 店舗  | 宮城県<br>東京都<br>愛知県<br>滋賀県<br>京都府 | 大阪府       | 建物及び構築物   | 162, 845 |
|     |                                 | 兵庫県       | 機械装置及び運搬具 | 652      |
|     |                                 | 奈良県       | リース資産     | 1, 363   |
|     |                                 | (海外)      | 有形固定資産その他 | 69, 696  |
|     |                                 | 台湾        | 無形固定資産その他 | 5, 787   |
| その他 | 大阪府                             | のれん       | 517, 588  |          |
|     |                                 | 無形固定資産その他 | 7, 544    |          |
| 合計  |                                 |           | 765, 477  |          |

当社グループは、店舗をキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングを行っております。また、賃貸資産等については個別の物件毎に、本社等の共用資産については共用資産を含むより大きな単位で、連結子会社の株式取得時に発生したのれん及び無形固定資産についてはのれん及び無形固定資産を含むより大きな単位で、それぞれグルーピングを行っております。

営業活動から生じる損益が継続してマイナス又はマイナス見込みである資産グループ及び閉店の意思決定をした資産グループにおいて、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

また、連結子会社である株式会社NISの株式取得時に発生したのれん及び無形固定資産その他については、関連する事業の営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなり、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

資産グループの回収可能価額は使用価値により算定しております。

店舗等の使用価値は将来キャッシュ・フローを4.4%で割り引いて算出しております。また、連結子会社である株式会社NISの株式取得時に発生したのれん及び無形固定資産その他の使用価値は将来キャッシュ・フローを9.5%で割り引いて算出しております。

#### ※4 固定資産売却益

前連結会計年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

固定資産売却益は、主に有形固定資産その他と土地の売却によるものであります。

当連結会計年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

固定資産売却益は、主に有形固定資産その他の売却によるものであります。

#### ※5 固定資産売却損

前連結会計年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

固定資産売却損は、主に建物及び構築物の売却によるものであります。

## (連結包括利益計算書関係)

## ※ その他の包括利益に係る組替調整額並びに法人税等及び税効果額

|               | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|---------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| その他有価証券評価差額金： |                                        |                                        |
| 当期発生額         | 337,583千円                              | 210,193千円                              |
| 組替調整額         | —                                      | —                                      |
| 法人税等及び税効果調整前  | 337,583                                | 210,193                                |
| 法人税等及び税効果額    | △103,232                               | △71,112                                |
| その他有価証券評価差額金  | 234,350                                | 139,080                                |
| 繰延ヘッジ損益：      |                                        |                                        |
| 当期発生額         | 10,786                                 | 10,311                                 |
| 組替調整額         | △20,096                                | —                                      |
| 法人税等及び税効果調整前  | △9,309                                 | 10,311                                 |
| 法人税等及び税効果額    | 2,846                                  | △3,403                                 |
| 繰延ヘッジ損益       | △6,462                                 | 6,907                                  |
| 土地再評価差額金：     |                                        |                                        |
| 法人税等及び税効果額    | —                                      | △2,358                                 |
| 土地再評価差額金      | —                                      | △2,358                                 |
| 為替換算調整勘定：     |                                        |                                        |
| 当期発生額         | △2,663                                 | 230                                    |
| 組替調整額         | —                                      | —                                      |
| 法人税等及び税効果調整前  | △2,663                                 | 230                                    |
| 法人税等及び税効果額    | △4,122                                 | △192                                   |
| 為替換算調整勘定      | △6,785                                 | 37                                     |
| その他の包括利益合計    | 221,101                                | 143,667                                |

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

## 1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類       | 当連結会計年度<br>期首株式数（株） | 当連結会計年度<br>増加株式数（株） | 当連結会計年度<br>減少株式数（株） | 当連結会計年度末<br>株式数（株） |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式       |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式        | 41,470,184          | —                   | —                   | 41,470,184         |
| 自己株式        |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式（注）1, 2 | 119,343             | —                   | 300                 | 119,043            |

(注) 1. 普通株式の自己株式の減少は、役員株式給付信託からの給付による減少によるものであります。

2. 普通株式の自己株式の当連結会計年度末株式数には、役員株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式（当連結会計年度期首119,000株、当連結会計年度末118,700株）が含まれております。

## 2 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

該当事項はありません。

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

| 決議                | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額（円） | 基準日       | 効力発生日     |
|-------------------|-------|----------------|-------|-----------------|-----------|-----------|
| 令和6年5月21日<br>取締役会 | 普通株式  | 311,023        | 利益剰余金 | 7.50            | 令和6年3月31日 | 令和6年6月28日 |

(注) 令和6年5月21日取締役会の決議による配当金の総額には、役員株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式に対する配当金890千円が含まれております。

当連結会計年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類    | 当連結会計年度<br>期首株式数（株） | 当連結会計年度<br>増加株式数（株） | 当連結会計年度<br>減少株式数（株） | 当連結会計年度末<br>株式数（株） |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式    |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式     | 41,470,184          | —                   | —                   | 41,470,184         |
| 自己株式     |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式（注）1 | 119,043             | —                   | —                   | 119,043            |

（注）1．普通株式の自己株式の当連結会計年度末株式数には、役員株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式（当連結会計年度期首118,700株、当連結会計年度末118,700株）が含まれております。

2 新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                | 新株予約権の<br>目的となる<br>株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） |           |    |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>（千円） |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|-----------|----|--------------|------------------------|
|               |                         |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 増加        | 減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>（親会社） | 第2回新株予約権                | 普通株式                     | —                  | 3,530,445 | —  | 3,530,445    | 3,986                  |
|               | 第1回無担保転換社債<br>型新株予約権付社債 | 普通株式                     | —                  | 4,413,000 | —  | 4,413,000    | （注）4                   |
| 合計            |                         |                          | —                  | 7,943,445 | —  | 7,943,445    | 3,986                  |

（注）1．目的となる株式の数は、新株予約権が権利行使されたものと仮定した場合における株式数を記載しております。

2．第2回新株予約権の増加は、新株予約権の発行及び行使価額の修正によるものであります。

3．第1回無担保転換社債型新株予約権付社債の増加は、転換社債型新株予約権付社債の発行及び転換価額の修正によるものであります。

4．転換社債型新株予約権付社債については、一括法によっております。

3 配当に関する事項

（1）配当金支払額

| 決議                | 株式の種類 | 配当金の総額<br>（千円） | 1株当たり<br>配当額（円） | 基準日       | 効力発生日     |
|-------------------|-------|----------------|-----------------|-----------|-----------|
| 令和6年5月21日<br>取締役会 | 普通株式  | 311,023        | 7.50            | 令和6年3月31日 | 令和6年6月28日 |

（注）令和6年5月21日取締役会の決議による配当金の総額には、役員株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式に対する配当金890千円が含まれております。

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

| 決議                | 株式の種類 | 配当金の総額<br>（千円） | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額（円） | 基準日       | 効力発生日     |
|-------------------|-------|----------------|-------|-----------------|-----------|-----------|
| 令和7年5月20日<br>取締役会 | 普通株式  | 311,023        | 利益剰余金 | 7.50            | 令和7年3月31日 | 令和7年6月27日 |

（注）令和7年5月20日取締役会の決議による配当金の総額には、役員株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式に対する配当金890千円が含まれております。

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

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

|           | 前連結会計年度<br>（自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日） | 当連結会計年度<br>（自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日） |
|-----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 現金及び預金勘定  | 12,371,553千円                           | 12,567,643千円                           |
| 現金及び現金同等物 | 12,371,553                             | 12,567,643                             |



※2 当連結会計年度に株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

- (1) 株式の取得により新たに株式会社アミノを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに新規連結子会社株式の取得価額と新規連結子会社取得のための支出との関係は次のとおりであります。

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| 流動資産                                   | 1,277,646 千円 |
| 固定資産                                   | 4,328,974    |
| のれん                                    | 5,042,385    |
| 流動負債                                   | △2,899,814   |
| 固定負債                                   | △1,249,375   |
| 新規連結子会社株式の取得価額                         | 6,499,816    |
| 新規連結子会社の現金及び現金同等物                      | △840,775     |
| 支配獲得日からみなし取得日までの間に実行された<br>当該会社に対する貸付金 | 2,265,801    |
| 差引：連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出            | 7,924,842    |

- (2) 株式の取得により新たに株式会社シンガを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに新規連結子会社株式の取得価額と新規連結子会社取得のための支出との関係は次のとおりであります。

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| 流動資産                        | 98,604 千円 |
| 固定資産                        | 17,368    |
| のれん                         | 99,472    |
| 流動負債                        | △54,118   |
| 固定負債                        | △63,326   |
| 新規連結子会社株式の取得価額              | 98,000    |
| 新規連結子会社の現金及び現金同等物           | △46,837   |
| 差引：連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | 51,162    |

なお、連結キャッシュ・フロー計算書の「連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出」の金額には、上記の他、令和5年3月期に株式会社NISの株式を取得した際の未払金の支払額150,000千円が含まれております。

### 3 重要な非資金取引の内容

- (1) ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

|                         | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|-------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額 | 88,254千円                               | 12,205千円                               |

(リース取引関係)

#### 1. ファイナンス・リース取引

(借手側)

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

(ア) 有形固定資産

店舗建物（建物及び構築物）、店舗厨房機器の一部及び事務用機器の一部（その他）であります。

(イ) 無形固定資産

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

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は以下のとおりであります。

## (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：千円)

|         | 前連結会計年度（令和6年3月31日） |            |         |
|---------|--------------------|------------|---------|
|         | 取得価額相当額            | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| 建物及び構築物 | 170,567            | 157,272    | 13,295  |
| 合計      | 170,567            | 157,272    | 13,295  |

(単位：千円)

|         | 当連結会計年度（令和7年3月31日） |            |         |
|---------|--------------------|------------|---------|
|         | 取得価額相当額            | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| 建物及び構築物 | 170,567            | 162,934    | 7,633   |
| 合計      | 170,567            | 162,934    | 7,633   |

(注) 取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

## (2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 未経過リース料期末残高相当額 |                        |                        |
| 1年内            | 5,661                  | 4,838                  |
| 1年超            | 7,633                  | 2,795                  |
| 合計             | 13,295                 | 7,633                  |

(注) 未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

## (3) 支払リース料及び減価償却費相当額

(単位：千円)

|          | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 支払リース料   | 8,528                                  | 5,661                                  |
| 減価償却費相当額 | 8,528                                  | 5,661                                  |

## (4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

## 2. オペレーティング・リース取引

(借手側)

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)

|     | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|-----|------------------------|------------------------|
| 1年内 | 421,755                | 433,757                |
| 1年超 | 3,572,626              | 3,461,320              |
| 合計  | 3,994,382              | 3,895,078              |

(貸手側)

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)

|     | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|-----|------------------------|------------------------|
| 1年内 | 13,466                 | 13,466                 |
| 1年超 | 102,667                | 89,200                 |
| 合計  | 116,134                | 102,667                |

## （金融商品関係）

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### （1）金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入及び社債等による方針であります。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引及び短期的な売買損益を得る目的の取引は行わない方針であります。

#### （2）金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を把握する体制としております。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に把握された時価が取締役会に報告されております。

長期貸付金、差入保証金は主に店舗等の賃貸借契約に伴うものであり、契約先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、契約締結前に対象物件の権利関係などの確認を行うとともに、契約先ごとの期日管理及び残高管理を行っております。

営業債務である買掛金及び未払金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。一部外貨建てのものについては、為替の変動リスクに晒されておりますが、為替変動リスクを回避するために、為替予約取引をヘッジ手段として利用しております。

長期借入金及び社債（原則として10年以内）は主に設備投資に係る資金調達であります。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、一部については、支払金利の変動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとに金利スワップ取引をヘッジ手段として利用しております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法等については、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項（7）重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

デリバティブ取引の執行・管理については、「社内管理規程」に従い財務経理部長が契約額、期間等の稟議決裁を経て執行し、定期的に取引内容について担当取締役へ報告し、担当取締役は取締役会に報告する方針でリスク管理をしております。また、デリバティブ取引の契約先はいずれも信用度の高い金融機関であるため相手方の契約不履行による信用リスクはほとんどないと判断しております。

また、営業債務、借入金及び社債は、流動性リスクに晒されておりますが、各部署からの報告に基づき財務経理部長が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

#### （3）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、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、この金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクや信用リスク等を示すものではありません。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度（令和6年3月31日）

（単位：千円）

|                    | 連結貸借対照表計上額 | 時価         | 差額       |
|--------------------|------------|------------|----------|
| (1) 投資有価証券(*3)     | 957,836    | 957,836    | —        |
| (2) 差入保証金          | 3,947,385  | 3,728,189  | △219,195 |
| 資産計                | 4,905,221  | 4,686,025  | △219,195 |
| (1) 社債(*4)         | 4,165,000  | 4,127,600  | △37,399  |
| (2) 長期借入金(*4)      | 4,905,061  | 4,942,981  | 37,919   |
| (3) リース債務(*4)      | 1,230,437  | 1,236,453  | 6,016    |
| 負債計                | 10,300,498 | 10,307,035 | 6,536    |
| デリバティブ取引(*5)       |            |            |          |
| ① ヘッジ会計が適用されていないもの | —          | —          | —        |
| ② ヘッジ会計が適用されているもの  | 11,536     | 11,536     | —        |
| デリバティブ取引計          | 11,536     | 11,536     | —        |

当連結会計年度（令和7年3月31日）

（単位：千円）

|                    | 連結貸借対照表計上額 | 時価         | 差額       |
|--------------------|------------|------------|----------|
| (1) 投資有価証券(*3)     | 1,168,029  | 1,168,029  | —        |
| (2) 差入保証金          | 4,246,627  | 3,824,130  | △422,496 |
| 資産計                | 5,414,656  | 4,992,159  | △422,496 |
| (1) 社債(*4)         | 9,598,750  | 9,308,891  | △289,858 |
| (2) 長期借入金(*4)      | 7,062,028  | 6,980,824  | △81,204  |
| (3) リース債務(*4)      | 1,123,138  | 1,159,022  | 35,884   |
| 負債計                | 17,783,917 | 17,448,738 | △335,178 |
| デリバティブ取引(*5)       |            |            |          |
| ① ヘッジ会計が適用されていないもの | —          | —          | —        |
| ② ヘッジ会計が適用されているもの  | 21,847     | 21,847     | —        |
| デリバティブ取引計          | 21,847     | 21,847     | —        |

(\*1) 「現金及び預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(\*2) 「売掛金」、「買掛金」、「未払金」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。

(\*3) 市場価格のない株式等は、「(1) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

（単位：千円）

| 区分             | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 非上場株式          | 14,018                 | 14,020                 |
| 非連結子会社及び関係会社株式 | —                      | 6,465                  |

(\*4) 1年内償還予定の社債、1年内返済予定の長期借入金及び1年内返済予定のリース債務を含んでおります。

(\*5) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、( )で示しております。

(注) 1. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度（令和6年3月31日）

(単位：千円)

|        | 1年以内       | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超      |
|--------|------------|-------------|--------------|-----------|
| 現金及び預金 | 12,371,553 | —           | —            | —         |
| 売掛金    | 2,721,397  | —           | —            | —         |
| 長期貸付金  | 65,787     | 237,531     | 241,300      | 128,978   |
| 差入保証金  | 61,040     | 1,680,202   | 1,171,080    | 1,035,061 |
| 合計     | 15,219,779 | 1,917,734   | 1,412,380    | 1,164,039 |

当連結会計年度（令和7年3月31日）

(単位：千円)

|        | 1年以内       | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超      |
|--------|------------|-------------|--------------|-----------|
| 現金及び預金 | 12,567,643 | —           | —            | —         |
| 売掛金    | 3,184,789  | —           | —            | —         |
| 長期貸付金  | 68,204     | 236,004     | 238,587      | 115,694   |
| 差入保証金  | 423,767    | 1,555,502   | 1,111,742    | 1,155,614 |
| 合計     | 16,244,405 | 1,791,507   | 1,350,330    | 1,271,308 |

(注) 2. 社債、長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度（令和6年3月31日）

(単位：千円)

|       | 1年以内      | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超       |
|-------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 社債    | 972,500   | 900,000     | 840,000     | 562,500     | 480,000     | 410,000   |
| 長期借入金 | 1,164,678 | 1,121,284   | 1,072,385   | 644,122     | 406,085     | 496,505   |
| リース債務 | 185,222   | 189,651     | 120,247     | 73,414      | 74,908      | 586,992   |
| 合計    | 2,322,401 | 2,210,936   | 2,032,633   | 1,280,036   | 960,993     | 1,493,497 |

当連結会計年度（令和7年3月31日）

(単位：千円)

|       | 1年以内      | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超       |
|-------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 社債    | 1,087,500 | 1,027,500   | 750,000     | 667,500     | 5,597,500   | 468,750   |
| 長期借入金 | 1,620,700 | 1,571,801   | 1,143,538   | 905,501     | 876,495     | 943,991   |
| リース債務 | 194,133   | 124,903     | 78,252      | 79,939      | 80,693      | 565,217   |
| 合計    | 2,902,333 | 2,724,204   | 1,971,790   | 1,652,940   | 6,554,688   | 1,977,959 |

### 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) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（令和6年3月31日）

| 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       | 941,590 | —      | —    | 941,590 |
| その他      | 16,246  | —      | —    | 16,246  |
| デリバティブ取引 |         |        |      |         |
| 通貨関連     | —       | 11,536 | —    | 11,536  |
| 資産計      | 957,836 | 11,536 | —    | 969,372 |

当連結会計年度（令和7年3月31日）

| 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       | 1,152,920 | —      | —    | 1,152,920 |
| その他      | 15,109    | —      | —    | 15,109    |
| デリバティブ取引 |           |        |      |           |
| 通貨関連     | —         | 21,847 | —    | 21,847    |
| 資産計      | 1,168,029 | 21,847 | —    | 1,189,876 |

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品  
前連結会計年度（令和6年3月31日）

| 区分    | 時価（千円） |            |      |            |
|-------|--------|------------|------|------------|
|       | レベル1   | レベル2       | レベル3 | 合計         |
| 差入保証金 | —      | 3,728,189  | —    | 3,728,189  |
| 資産計   | —      | 3,728,189  | —    | 3,728,189  |
| 社債    | —      | 4,127,600  | —    | 4,127,600  |
| 長期借入金 | —      | 4,942,981  | —    | 4,942,981  |
| リース債務 | —      | 1,236,453  | —    | 1,236,453  |
| 負債計   | —      | 10,307,035 | —    | 10,307,035 |

当連結会計年度（令和7年3月31日）

| 区分    | 時価（千円） |            |      |            |
|-------|--------|------------|------|------------|
|       | レベル1   | レベル2       | レベル3 | 合計         |
| 差入保証金 | —      | 3,824,130  | —    | 3,824,130  |
| 資産計   | —      | 3,824,130  | —    | 3,824,130  |
| 社債    | —      | 9,308,891  | —    | 9,308,891  |
| 長期借入金 | —      | 6,980,824  | —    | 6,980,824  |
| リース債務 | —      | 1,159,022  | —    | 1,159,022  |
| 負債計   | —      | 17,448,738 | —    | 17,448,738 |

(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

デリバティブ取引

為替予約の時価は、為替レート等の観察可能なインプットを用いて割引現在価値法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。

差入保証金

差入保証金の時価は、契約先ごとに、その将来キャッシュ・フローと国債の利回り等適切な指標の利率を基に割引現在価値法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。

社債

当社の発行する社債の時価は、元利金の合計額と、当社社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法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。

長期借入金及びリース債務

これらの時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度 (令和6年3月31日)

(単位: 千円)

|                            | 種類        | 連結貸借対照表<br>計上額 | 取得原価    | 差額      |
|----------------------------|-----------|----------------|---------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | (1) 株式    | 941,590        | 287,146 | 654,443 |
|                            | (2) 債券    |                |         |         |
|                            | ① 国債・地方債等 | —              | —       | —       |
|                            | ② 社債      | —              | —       | —       |
|                            | ③ その他     | —              | —       | —       |
|                            | (3) その他   | 16,246         | 5,355   | 10,891  |
|                            | 小計        | 957,836        | 292,501 | 665,334 |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | (1) 株式    | —              | —       | —       |
|                            | (2) 債券    |                |         |         |
|                            | ① 国債・地方債等 | —              | —       | —       |
|                            | ② 社債      | —              | —       | —       |
|                            | ③ その他     | —              | —       | —       |
|                            | (3) その他   | —              | —       | —       |
|                            | 小計        | —              | —       | —       |
| 合計                         |           | 957,836        | 292,501 | 665,334 |

(注) 市場価格のない株式等 (連結貸借対照表計上額14,018千円) については、上表には含めておりません。

当連結会計年度 (令和7年3月31日)

(単位: 千円)

|                            | 種類        | 連結貸借対照表<br>計上額 | 取得原価    | 差額      |
|----------------------------|-----------|----------------|---------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | (1) 株式    | 1,152,920      | 287,146 | 865,773 |
|                            | (2) 債券    |                |         |         |
|                            | ① 国債・地方債等 | —              | —       | —       |
|                            | ② 社債      | —              | —       | —       |
|                            | ③ その他     | —              | —       | —       |
|                            | (3) その他   | 15,109         | 5,355   | 9,754   |
|                            | 小計        | 1,168,029      | 292,501 | 875,527 |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | (1) 株式    | —              | —       | —       |
|                            | (2) 債券    |                |         |         |
|                            | ① 国債・地方債等 | —              | —       | —       |
|                            | ② 社債      | —              | —       | —       |
|                            | ③ その他     | —              | —       | —       |
|                            | (3) その他   | —              | —       | —       |
|                            | 小計        | —              | —       | —       |
| 合計                         |           | 1,168,029      | 292,501 | 875,527 |

(注) 市場価格のない株式等 (連結貸借対照表計上額14,020千円) については、上表には含めておりません。



2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について2,597千円（その他有価証券の株式2,597千円）の減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行うようにしております。

（デリバティブ取引関係）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

（1）通貨関連

前連結会計年度（令和6年3月31日）

（単位：千円）

| ヘッジ会計の方法   | 取引の種類            | 主なヘッジ対象 | 契約額等    | 契約額等のうち1年超 | 時価     |
|------------|------------------|---------|---------|------------|--------|
| 為替予約等の振当処理 | 為替予約取引<br>買建 米ドル | 買掛金     | 253,165 | —          | 11,536 |

当連結会計年度（令和7年3月31日）

（単位：千円）

| ヘッジ会計の方法   | 取引の種類            | 主なヘッジ対象 | 契約額等      | 契約額等のうち1年超 | 時価     |
|------------|------------------|---------|-----------|------------|--------|
| 為替予約等の振当処理 | 為替予約取引<br>買建 米ドル | 買掛金     | 2,154,024 | 823,736    | 21,847 |

（2）金利関連

前連結会計年度（令和6年3月31日）

（単位：千円）

| ヘッジ会計の方法    | 取引の種類                 | 主なヘッジ対象 | 契約額等   | 契約額等のうち1年超 | 時価  |
|-------------|-----------------------|---------|--------|------------|-----|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>変動受取・固定支払 | 長期借入金   | 75,000 | 45,000     | （注） |

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

当連結会計年度（令和7年3月31日）

（単位：千円）

| ヘッジ会計の方法    | 取引の種類                 | 主なヘッジ対象 | 契約額等   | 契約額等のうち1年超 | 時価  |
|-------------|-----------------------|---------|--------|------------|-----|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>変動受取・固定支払 | 長期借入金   | 45,000 | 15,000     | （注） |

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

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付年金制度又は確定拠出年金制度を採用しており、外食産業ジェフ企業年金基金に加入しております。当該企業年金基金制度は退職給付に関する会計基準第33項の例外処理を行う制度であります。

また、一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

2. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出年金制度への要拠出額は125,209千円であります（前連結会計年度120,060千円）。

3. 複数事業主制度

確定拠出年金制度と同様に会計処理する複数事業主制度の企業型年金制度への要拠出額は71,868千円（前連結会計年度67,128千円）であります。

(1) 制度全体の積立状況に関する事項

|                                   | 前連結会計年度<br>(令和5年3月31日現在) | 当連結会計年度<br>(令和6年3月31日現在) |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 年金資産の額                            | 50,924,702千円             | 52,531,724千円             |
| 年金財政計算上の数理債務の額と<br>最低責任準備金の額との合計額 | 44,428,766               | 46,035,788               |
| 差引額                               | 6,495,936                | 6,495,936                |

(2) 制度全体に占める当社グループの掛金拠出割合

前連結会計年度 2.64%（令和5年3月31日現在）

当連結会計年度 2.59%（令和6年3月31日現在）

4. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|                  | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 退職給付債務の期首残高      | 23,486千円                               | 21,210千円                               |
| 新規連結子会社の取得に伴う増加額 | —                                      | 107,975                                |
| 退職給付費用           | —                                      | 5,063                                  |
| 退職給付の支払額         | 2,276                                  | 1,782                                  |
| 退職給付債務の期末残高      | 21,210                                 | 132,465                                |

(2) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 5,063千円（前連結会計年度 一千円）

5. その他の事項

令和5年3月期の確定給付年金制度から確定拠出年金制度への移行に伴う確定拠出年金制度への資産移換額は、187,185千円であり、令和7年5月25日までに全て移換される予定です。なお、当連結会計年度末時点の未移換額37,257千円は、流動負債の「未払金」に計上しております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                         | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産                  |                        |                        |
| 税務上の繰越欠損金(注) 1          | 1,584,721千円            | 1,314,310千円            |
| 未払事業税                   | 70,304                 | 59,436                 |
| 未払事業所税                  | 12,070                 | 13,955                 |
| 賞与引当金                   | 207,553                | 205,345                |
| 未払社会保険料                 | 32,032                 | 32,920                 |
| 減価償却超過額                 | 640,415                | 702,409                |
| 減損損失                    | 867,643                | 888,245                |
| 投資有価証券                  | 33,125                 | 43,007                 |
| 連結子会社に対する投資に係る一時差異      | 149,497                | 140,390                |
| 資産除去債務                  | 387,429                | 476,691                |
| 役員退職慰労引当金               | 8,486                  | 67,532                 |
| 退職給付に係る負債               | 6,486                  | 41,960                 |
| その他                     | 169,726                | 124,914                |
| 繰延税金資産小計                | 4,169,491              | 4,111,118              |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) 1 | △964,539               | △640,261               |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額   | △980,497               | △1,182,137             |
| 評価性引当額小計                | △1,945,036             | △1,822,399             |
| 繰延税金資産合計                | 2,224,455              | 2,288,719              |
| 繰延税金負債                  |                        |                        |
| 固定資産圧縮積立金               | △168,253               | △172,556               |
| その他有価証券評価差額金            | △170,599               | △241,712               |
| 資産除去債務に対応する除去費用         | △56,825                | △68,390                |
| 繰延ヘッジ損益                 | △3,527                 | △6,931                 |
| 企業結合により識別された無形固定資産      | △55,627                | △829,283               |
| 企業結合により時価評価された有形固定資産    | △32,434                | △51,907                |
| その他                     | △31,880                | △28,230                |
| 繰延税金負債合計                | △519,149               | △1,399,013             |
| 繰延税金資産の純額               | 1,705,306              | 889,705                |

(注) 1. 税務上の繰越欠損金及び繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(令和6年3月31日)

(単位:千円)

|                   | 1年以内    | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超       | 合計        |
|-------------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 税務上の<br>繰越欠損金(*1) | 21,307  | 38,889      | 10,548      | 5,235       | 6,992       | 1,501,747 | 1,584,721 |
| 評価性引当額            | △21,307 | △38,889     | △10,548     | △5,235      | △6,992      | △881,565  | △964,539  |
| 繰延税金資産            | —       | —           | —           | —           | —           | 620,182   | 620,182   |

(\*1)税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(\*2)税務上の繰越欠損金1,584,721千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産620,182千円を計上しております。これは、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断したためであります。

当連結会計年度（令和7年3月31日）

（単位：千円）

|               | 1年以内    | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超       | 合計        |
|---------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 税務上の繰越欠損金(*3) | 40,359  | 10,947      | 5,433       | 7,257       | 10,950      | 1,239,362 | 1,314,310 |
| 評価性引当額        | △40,359 | △10,947     | △5,433      | △7,257      | △10,950     | △565,314  | △640,261  |
| 繰延税金資産        | —       | —           | —           | —           | —           | 674,048   | 674,048   |

(\*3)税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(\*4)税務上の繰越欠損金1,314,310千円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産674,048千円を計上しております。これは、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断したためであります。

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

|                                | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| 法定実効税率<br>(調整)                 | 30.6%                  | 30.6%                  |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目             | 4.2                    | 6.5                    |
| 住民税均等割                         | 2.5                    | 3.2                    |
| 評価性引当額の増減                      | △35.3                  | △18.1                  |
| 連結子会社の税率差異                     | 3.8                    | 4.4                    |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目           | △1.0                   | △0.1                   |
| のれん償却額                         | 2.0                    | 5.7                    |
| のれん減損額                         | —                      | 9.8                    |
| 租税特別措置法による税額控除                 | △2.6                   | △4.9                   |
| 税率変更による期末繰延税金資産（負債）の増額修正       | —                      | △0.7                   |
| 連結子会社の税率変更による期末繰延税金資産（負債）の減額修正 | 1.2                    | —                      |
| その他                            | △0.9                   | 0.0                    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率              | 4.5                    | 36.4                   |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律（令和7年法律第13号）が令和7年3月31日に国会で成立したことに伴い、令和8年4月1日以後開始する連結会計年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。

これに伴い、令和8年4月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異等に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を30.6%から31.5%に変更し計算しております。

この変更により、当連結会計年度の繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は4,453千円増加し、法人税等調整額が11,662千円減少し、その他有価証券評価差額金が6,835千円、繰延ヘッジ損益が250千円、為替換算調整勘定が122千円それぞれ減少しております。

また、再評価に係る繰延税金負債は2,358千円増加し、土地再評価差額金が同額減少しております。

4. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社及び一部の国内連結子会社は、グループ通算制度を適用しており、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 令和3年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

(企業結合等関係)

I 取得による企業結合

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称：株式会社アミノ

事業の内容：飲食店の経営

(2) 企業結合を行った主な理由

当社グループは、和食を中心とした外食ブランドを直営及びフランチャイズにて営んでおり、令和6年6月末現在、国内736店舗、海外24店舗で事業を展開しております。また当社グループは「私たちは、食を通じて社会に貢献します。」をフィロソフィー（企業哲学）に据え、人々が生きていく上で最も大切な「食」を事業の柱とし、潤いのある、楽しい食事の機会を提供することにより、人々の豊かな暮らしを実現し、適正な利益を確保しながら、社会の繁栄に役立つ様々な活動を推進することにより、社会・地域になくてはならない「食の社会的インフラ」企業を目指して日々経営に取り組んでおります。特にこの数年間は、新型コロナウイルス感染症がもたらした人々の生活スタイルの変化や、原材料、エネルギー価格を始めとした各種コストの上昇、地政学的リスクの高まり、為替相場の円安進行など、厳しい経営環境が継続している中、令和8年3月期を最終年度とした中期経営計画の達成に向けて、テイクアウトやデリバリーなどの中食ビジネスに注力するための新業態の開発やM&Aの実施、並びに、既存業態の収益力向上を目指した、不採算店舗の閉店や業態転換、リブランディングやDX施策の推進など、様々な取り組みを実施してまいりました。

一方で株式会社アミノ（以下、「アミノ」といいます。）は、寿司業態「うまい鮎勘」を始めとした飲食店を東北地域中心に国内に31店舗、海外に2店舗（令和6年6月末現在）展開しており、市場の買参権を活かした高い調達力や、市場直送の鮮魚を店舗で捌き、新鮮なネタを寿司職人が握る提供スタイル、高い商品力を活かした顧客を飽きさせない豊富なメニュー等により、東北地域、特に宮城県では高い知名度を誇り、顧客からの高い支持を集める寿司チェーンです。近年では自動配膳システムを取り入れた生産性、収益性が高い「ゆとろぎ」業態の開発に取り組むなど、時代の変化に合せた投資も積極的に行っており、当社グループの取り組みとも親和性があります。今回の株式取得によるアミノの完全子会社化により、当社グループが今まで展開していなかった新たな地域での事業基盤の確立、並びに、双方の仕入力や店舗運営力、マーケティングやDX施策等を互いに活用、共有することにより、仕入原価の低減、既存事業の強化が期待でき、また当社グループの資金、店舗開発力を活かした、アミノの更なる出店の加速等のシナジーも見込める為、当社グループの中期経営計画の達成に大きく貢献するとの見解に至り、同社の株式を取得することといたしました。

(3) 企業結合日

令和6年7月1日（みなし取得日 令和6年9月30日）

(4) 企業結合の法的形式

株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更ありません。

(6) 取得した議決権比率

100%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

現金を対価として株式を取得したことによりです。

2. 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

みなし取得日を令和6年9月30日としており、令和6年10月1日より令和7年3月31日までの業績を含んでおります。

3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

|       |    |             |
|-------|----|-------------|
| 取得の対価 | 現金 | 6,499,816千円 |
| 取得原価  |    | 6,499,816千円 |

4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

|            |          |
|------------|----------|
| アドバイザリー費用等 | 26,575千円 |
|------------|----------|

5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれん

5,042,385千円

(2) 発生原因

被取得企業の取得原価が企業結合時の時価純資産額を上回ったため、その超過額をのれんとして計上しております。

(3) 償却方法及び償却期間

15年にわたる均等償却

6. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

|      |             |
|------|-------------|
| 流動資産 | 1,277,646千円 |
| 固定資産 | 4,328,974千円 |
| 資産合計 | 5,606,621千円 |
| 流動負債 | 2,899,814千円 |
| 固定負債 | 1,249,375千円 |
| 負債合計 | 4,149,190千円 |

7. のれん以外の無形固定資産に配分された金額及びその主要な種類別の内訳並びに償却期間

(1) のれん以外の無形固定資産に配分された金額

2,569,000千円

(2) その主要な種類別の内訳

商標権

(3) 償却方法及び償却期間

15年にわたる均等償却

8. 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| 売上高             | 3,226,730千円 |
| 営業利益            | 18,805千円    |
| 経常利益            | 33,162千円    |
| 税金等調整前当期純利益     | 33,900千円    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | △47,640千円   |

(概算額の算定方法)

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高及び損益情報と、取得企業の連結損益計算書における売上高及び損益情報との差額を影響額の概算としております。また、企業結合時に認識されたのれん及び無形固定資産が当連結会計年度開始の日に発生したもののとしてののれん償却額を加減しております。

なお、当該注記は監査証明を受けておりません。

II 取得による企業結合

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称：株式会社シंगा

事業の内容：飲食店の経営

(2) 企業結合を行った主な理由

当社グループは、和食を中心とした外食ブランドを直営及びフランチャイズにて営んでおり、令和6年8月末現在、国内766店舗、海外25店舗で事業を展開しております。また当社グループは「私たちは、食を通じて社会に貢献します。」をフィロソフィー（企業哲学）に据え、人々が生きていく上で最も大切な「食」を事業の柱とし、潤いのある、楽しい食事の機会を提供することにより、人々の豊かな暮らしを実現し、適正な利益を確保しながら、社会の繁栄に役立つ様々な活動を推進することで、社会・地域になくてはならない「食の社会的インフラ」企業を目指して日々経営に取り組んでおります。特にこの数年間は、新型コロナウイルス感染症がもたらした人々の生活スタイルの変化や、原材料、エネルギー価格を始めとした各種コストの上昇、地政学的リスクの高まり、為替相場の円安進行など、厳しい経営環境が継続している中、令和8年3月期を最終年度とした中期経営計画の達成に向けて、テイクアウトやデリバリーなどの中食ビジネスに注力するための新業態の開発やM&Aの実

施、並びに、既存業態の収益力向上を目指した、不採算店舗の閉店や業態転換、リブランディングやDX 施策の推進など、様々な取り組みを実施してまいりました。

一方で株式会社シंगाは、ビフテキ重専門店「牛ノ福」を百貨店やショッピングモール等の施設内に开店し、独自の方法で旨みを引き出した熟成肉を使用したビフテキ重の販売をレストラン、物販形式で展開しており、各施設においても高い集客率を誇っております。当社は本件を通じて、中期経営計画の中核骨子に掲げている「中食需要の取り込み」を推進し、中食事業のポートフォリオを強化することが可能と考えております。また、グループの仕入力を活かした原材料のコストダウンや、新規出店の加速、既存の中食事業とのコラボレーション等によりグループシナジーを具現化することで、牛ノ福事業の更なる収益アップや、当社グループの中食事業のより一層の拡大が期待されることから、同社の株式を取得することといたしました。

(3) 企業結合日

令和6年10月1日（みなし取得日 令和6年12月31日）

(4) 企業結合の法的形式

株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更ありません。

(6) 取得した議決権比率

100%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

現金を対価として株式を取得したことによります。

2. 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

みなし取得日を令和6年12月31日としており、令和7年1月1日より令和7年3月31日までの業績を含んでおります。

3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

|       |    |          |
|-------|----|----------|
| 取得の対価 | 現金 | 98,000千円 |
| 取得原価  |    | 98,000千円 |

4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

|           |         |
|-----------|---------|
| アドバイザー費用等 | 8,335千円 |
|-----------|---------|

5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれん

99,472千円

(2) 発生原因

被取得企業の取得原価が企業結合時の時価純資産額を上回ったため、その超過額をのれんとして計上しております。

(3) 償却方法及び償却期間

10年にわたる均等償却

6. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

|      |           |
|------|-----------|
| 流動資産 | 98,604千円  |
| 固定資産 | 17,368千円  |
| 資産合計 | 115,972千円 |
| 流動負債 | 54,118千円  |
| 固定負債 | 63,326千円  |
| 負債合計 | 117,445千円 |

7. 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

当該影響額の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結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

不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から主に1～20年と見積り、割引率は0.0～2.1%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

|                 | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|-----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 期首残高            | 1,268,429千円                            | 1,215,177千円                            |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 43,143                                 | 44,355                                 |
| 見積りの変更による増減額    | 36,009                                 | 9,196                                  |
| 連結の範囲の変更に伴う増加額  | —                                      | 211,593                                |
| 時の経過による調整額      | 4,230                                  | 4,910                                  |
| 資産除去債務の履行による減少額 | △137,120                               | △35,089                                |
| 為替換算差額          | 484                                    | 187                                    |
| 期末残高            | 1,215,177                              | 1,450,331                              |

(4) 当該資産除去債務の金額の見積りの変更

前連結会計年度及び当連結会計年度において、不動産賃貸借契約に伴う原状回復費用として計上している資産除去債務について、原状回復費用に関する新たな情報の入手に伴い、見積りの変更を行いました。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)

(単位：千円)

|               | 報告セグメント    | 合計         |
|---------------|------------|------------|
|               | 外食事業       |            |
| 関西地区          | 44,339,699 | 44,339,699 |
| 関東地区          | 6,676,077  | 6,676,077  |
| 中部地区          | 6,923,909  | 6,923,909  |
| 国内その他地区       | 730,526    | 730,526    |
| 海外            | 273,844    | 273,844    |
| その他(*)        | 1,284,414  | 1,284,414  |
| 顧客との契約から生じる収益 | 60,228,472 | 60,228,472 |
| その他の収益        | —          | —          |
| 外部顧客への売上高     | 60,228,472 | 60,228,472 |

(\*)「その他」は、店舗売上高以外の収益であり、フランチャイズ事業等を含んでおります。



当連結会計年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

（単位：千円）

|               | 報告セグメント    | 合計         |
|---------------|------------|------------|
|               | 外食事業       |            |
| 関西地区          | 47,560,227 | 47,560,227 |
| 関東地区          | 8,182,906  | 8,182,906  |
| 中部地区          | 7,385,552  | 7,385,552  |
| 国内その他地区       | 2,886,757  | 2,886,757  |
| 海 外           | 158,705    | 158,705    |
| そ の 他(*)      | 1,304,292  | 1,304,292  |
| 顧客との契約から生じる収益 | 67,478,441 | 67,478,441 |
| その他の収益        | —          | —          |
| 外部顧客への売上高     | 67,478,441 | 67,478,441 |

(\*)「その他」は、店舗売上高以外の収益であり、フランチャイズ事業等を含んでおります。

## 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項） 4. 会計方針に関する事項 (5) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

## 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連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計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) 契約資産及び契約負債の残高等

（単位：千円）

|                     | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| 顧客との契約から生じた債権（期首残高） | 2,150,927              | 2,721,397              |
| 顧客との契約から生じた債権（期末残高） | 2,721,397              | 3,184,789              |
| 契約負債（期首残高）          | 154,945                | 111,982                |
| 契約負債（期末残高）          | 111,982                | 104,750                |

契約負債は、主に、フランチャイズ加盟契約に基づく加盟金及び更新料として顧客から収受した前受金に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

前連結会計年度に認識した収益のうち、期首時点の契約負債に含まれていた額は75,322千円であります。

当連結会計年度に認識した収益のうち、期首時点の契約負債に含まれていた額は54,204千円であります。

### (2) 残存履行義務に配分した取引価格

当連結会計年度末時点で未充足の履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は以下のとおりであります。

（単位：千円）

|         | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|---------|------------------------|------------------------|
| 1年以内    | 35,837                 | 45,792                 |
| 1年超2年以内 | 31,487                 | 24,335                 |
| 2年超3年以内 | 23,384                 | 16,634                 |
| 3年超     | 21,272                 | 17,986                 |
| 合計      | 111,982                | 104,750                |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)及び当連結会計年度(自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)

当社グループは、外食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】

前連結会計年度(自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)及び当連結会計年度(自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結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、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)及び当連結会計年度(自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)

当社グループは、外食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】

前連結会計年度(自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)及び当連結会計年度(自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)

当社グループは、外食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負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)及び当連結会計年度(自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)及び当連結会計年度(自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

|                   | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|-------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1株当たり純資産額(円)      | 380.55                                 | 398.89                                 |
| 1株当たり当期純利益(円)     | 43.49                                  | 22.39                                  |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | —                                      | 20.65                                  |

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

2. 役員株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式を、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております(前連結会計年度 118,700株、当連結会計年度 118,700株)。

また、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(前連結会計年度 118,725株、当連結会計年度 118,700株)。

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。

|                                | 前連結会計年度<br>(令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(令和7年3月31日) |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円)                  | 16,159,113             | 17,021,684             |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円)          | 423,120                | 527,245                |
| (うち 新株予約権(千円))                 | —                      | (3,986)                |
| (うち 非支配株主持分(千円))               | (423,120)              | (523,259)              |
| 普通株式に係る期末の純資産額(千円)             | 15,735,993             | 16,494,438             |
| 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) | 41,351,141             | 41,351,141             |

4. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                                 | 前連結会計年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1株当たり当期純利益                                      |                                        |                                        |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円)                             | 1,798,378                              | 925,802                                |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                | —                                      | —                                      |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)                      | 1,798,378                              | 925,802                                |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                 | 41,351,116                             | 41,351,141                             |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益                               |                                        |                                        |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)                          | —                                      | —                                      |
| 普通株式増加数(株)                                      | —                                      | 3,478,535                              |
| (うち転換社債型新株予約権付社債(株))                            | —                                      | (3,332,846)                            |
| (うち新株予約権(株))                                    | —                                      | (145,689)                              |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | —                                      | —                                      |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

| 会社名                | 銘柄                      | 発行年月日               | 当期首残高<br>(千円)             | 当期末残高<br>(千円)                | 利率<br>(%) | 担保 | 償還期限                |
|--------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------|-----------|----|---------------------|
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第12回無担保社債               | 平成年月日<br>28. 9. 30  | 250, 000<br>(100, 000)    | 150, 000<br>(100, 000)       | 0. 38     | なし | 令和年月日<br>8. 9. 30   |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第13回無担保社債               | 平成年月日<br>28. 9. 30  | 50, 000<br>(20, 000)      | 30, 000<br>(20, 000)         | 0. 70     | なし | 令和年月日<br>8. 9. 30   |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第14回無担保社債               | 平成年月日<br>28. 12. 26 | 195, 000<br>(65, 000)     | 130, 000<br>(65, 000)        | 0. 50     | なし | 令和年月日<br>8. 12. 25  |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第15回無担保社債               | 平成年月日<br>28. 12. 29 | 390, 000<br>(130, 000)    | 260, 000<br>(130, 000)       | 0. 46     | なし | 令和年月日<br>8. 12. 29  |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第16回無担保社債               | 平成年月日<br>29. 7. 25  | 22, 500<br>(22, 500)      | —<br>(—)                     | 0. 46     | なし | 令和年月日<br>6. 7. 25   |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第17回無担保社債               | 平成年月日<br>29. 7. 31  | 157, 500<br>(45, 000)     | 112, 500<br>(45, 000)        | 0. 47     | なし | 令和年月日<br>9. 7. 30   |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第18回無担保社債               | 平成年月日<br>29. 12. 11 | 80, 000<br>(20, 000)      | 60, 000<br>(20, 000)         | 0. 53     | なし | 令和年月日<br>9. 12. 10  |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第19回無担保社債               | 平成年月日<br>29. 12. 18 | 160, 000<br>(40, 000)     | 120, 000<br>(40, 000)        | 0. 47     | なし | 令和年月日<br>9. 12. 17  |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第20回無担保社債               | 平成年月日<br>30. 12. 25 | 150, 000<br>(30, 000)     | 120, 000<br>(30, 000)        | 0. 56     | なし | 令和年月日<br>10. 12. 25 |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第21回無担保社債               | 平成年月日<br>30. 12. 28 | 200, 000<br>(40, 000)     | 160, 000<br>(40, 000)        | 0. 31     | なし | 令和年月日<br>10. 12. 28 |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第22回無担保社債               | 令和年月日<br>元. 12. 25  | 180, 000<br>(30, 000)     | 150, 000<br>(30, 000)        | 0. 51     | なし | 令和年月日<br>11. 12. 25 |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第23回無担保社債               | 令和年月日<br>元. 12. 25  | 50, 000<br>(50, 000)      | —<br>(—)                     | 0. 20     | なし | 令和年月日<br>6. 12. 25  |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第24回無担保社債               | 令和年月日<br>元. 12. 27  | 240, 000<br>(40, 000)     | 200, 000<br>(40, 000)        | 0. 28     | なし | 令和年月日<br>11. 12. 27 |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第25回無担保社債               | 令和年月日<br>2. 3. 25   | 840, 000<br>(140, 000)    | 700, 000<br>(140, 000)       | 0. 30     | なし | 令和年月日<br>12. 3. 25  |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第26回無担保社債               | 令和年月日<br>2. 3. 31   | 1, 200, 000<br>(200, 000) | 1, 000, 000<br>(200, 000)    | 0. 21     | なし | 令和年月日<br>12. 3. 29  |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第27回無担保社債               | 令和年月日<br>6. 7. 31   | —<br>(—)                  | 1, 406, 250<br>(187, 500)    | 1. 03     | なし | 令和年月日<br>14. 7. 30  |
| SRSホールディング<br>ス(株) | 第1回無担保転換社債型<br>新株予約権付社債 | 令和年月日<br>6. 6. 4    | —<br>(—)                  | 5, 000, 000<br>(—)           | —         | なし | 令和年月日<br>11. 6. 4   |
| 合計                 | —                       | —                   | 4, 165, 000<br>(972, 500) | 9, 598, 750<br>(1, 087, 500) | —         | —  | —                   |

(注) 1. ( ) 内書は、1年以内の償還予定額であります。

## 2. 転換社債型新株予約権付社債の内容

| 銘柄                  | 発行すべき株式の内容 | 新株予約権の発行価額(円) | 株式の発行価格(円) | 発行価額の総額(千円) | 新株予約権の行使により発行した株式の発行価額の総額(千円) | 新株予約権の付与割合(%) | 新株予約権の行使期間                 | 代用払込に関する事項 |
|---------------------|------------|---------------|------------|-------------|-------------------------------|---------------|----------------------------|------------|
| 第1回無担保転換社債型新株予約権付社債 | 普通株式       | 無償            | 1,133      | 5,000,000   | —                             | 100           | 自 令和6年6月5日<br>至 令和11年5月31日 | (注)        |

(注) 新株予約権の行使に際して出資される財産の内容は、当該新株予約権に係る本社債を出資するものとする。

## 3. 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

| 1年以内      | 1年超2年以内   | 2年超3年以内 | 3年超4年以内 | 4年超5年以内   |
|-----------|-----------|---------|---------|-----------|
| 1,087,500 | 1,027,500 | 750,000 | 667,500 | 5,597,500 |

### 【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期首残高(千円) | 当期末残高(千円) | 平均利率(%) | 返済期限                       |
|-------------------------|-----------|-----------|---------|----------------------------|
| 短期借入金                   | —         | —         | —       | —                          |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 1,164,678 | 1,620,700 | 0.69    | —                          |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 185,222   | 194,133   | 4.66    | —                          |
| 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。） | 3,740,382 | 5,441,328 | 0.69    | 令和8年4月30日から<br>令和13年10月31日 |
| リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。） | 1,045,214 | 929,005   | 4.66    | 令和8年4月3日から<br>令和25年4月5日    |
| その他有利子負債                | —         | —         | —       | —                          |
| 合計                      | 6,135,498 | 8,185,167 | —       | —                          |

(注) 1. 借入金の平均利率については、期中平均借入残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. リース債務の平均利率については、期中平均リース債務残高に対する加重平均利率を記載しております。  
また、平均利率はリース物件の維持管理費用相当額を含めて算定しております。

3. 長期借入金及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

|       | 1年超2年以内   | 2年超3年以内   | 3年超4年以内 | 4年超5年以内 |
|-------|-----------|-----------|---------|---------|
| 長期借入金 | 1,571,801 | 1,143,538 | 905,501 | 876,495 |
| リース債務 | 124,903   | 78,252    | 79,939  | 80,693  |

## 4. 運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行2行と特定融資枠契約を締結しております。

特定融資枠契約の総額 1,500,000千円  
当連結会計年度末借入実行残高 一千円

### 【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23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) 【その他】

当連結会計年度における半期情報等

|                         | 中間会計期間     | 当連結会計年度    |
|-------------------------|------------|------------|
| 売上高（千円）                 | 31,481,223 | 67,478,441 |
| 税金等調整前中間（当期）純利益（千円）     | 1,496,359  | 1,613,209  |
| 親会社株主に帰属する中間（当期）純利益（千円） | 944,024    | 925,802    |
| 1株当たり中間（当期）純利益（円）       | 22.83      | 22.39      |

## 2 【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<br>(令和6年3月31日) | 当事業年度<br>(令和7年3月31日) |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 資産の部          |                      |                      |
| 流動資産          |                      |                      |
| 現金及び預金        | 11,310,560           | 11,451,357           |
| 売掛金           | ※2 2,488,804         | ※2 2,532,208         |
| 原材料及び貯蔵品      | 761,765              | 758,797              |
| 短期貸付金         | ※2 1,500,393         | ※2 3,189,664         |
| 1年内回収予定の長期貸付金 | ※2 346,344           | ※2 295,235           |
| 前払費用          | 42,079               | 105,641              |
| 未収入金          | ※2 1,764,763         | ※2 2,267,330         |
| その他           | 89,968               | 75,437               |
| 貸倒引当金         | △33,159              | —                    |
| 流動資産合計        | 18,271,520           | 20,675,672           |
| 固定資産          |                      |                      |
| 有形固定資産        |                      |                      |
| 建物            | ※1 1,351,203         | ※1 1,088,242         |
| 構築物           | 160,584              | 134,009              |
| 機械及び装置        | 58,849               | 46,678               |
| 工具、器具及び備品     | 541,626              | 423,616              |
| 土地            | ※1 2,827,305         | ※1 2,827,305         |
| リース資産         | 377,871              | 261,866              |
| 建設仮勘定         | 9,876                | 7,771                |
| 有形固定資産合計      | 5,327,318            | 4,789,490            |
| 無形固定資産        |                      |                      |
| 商標権           | 632                  | 345                  |
| ソフトウェア        | 148,148              | 110,463              |
| リース資産         | 56,926               | 30,724               |
| その他           | —                    | 15,340               |
| 無形固定資産合計      | 205,707              | 156,874              |
| 投資その他の資産      |                      |                      |
| 投資有価証券        | ※1 971,854           | 1,182,047            |
| 関係会社株式        | 4,045,943            | 9,918,566            |
| 出資金           | 32                   | 32                   |
| 長期貸付金         | ※2 1,578,772         | ※2 1,103,649         |
| 長期前払費用        | 46,508               | 21,522               |
| 差入保証金         | 2,051,729            | 1,672,375            |
| 繰延税金資産        | 598,413              | 283,304              |
| その他           | 85,306               | 112,818              |
| 貸倒引当金         | △870,000             | —                    |
| 投資その他の資産合計    | 8,508,560            | 14,294,316           |
| 固定資産合計        | 14,041,586           | 19,240,680           |
| 繰延資産          | 109,353              | 109,725              |
| 資産合計          | 32,422,461           | 40,026,078           |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(令和6年3月31日) | 当事業年度<br>(令和7年3月31日) |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 負債の部          |                      |                      |
| 流動負債          |                      |                      |
| 買掛金           | 1,554,453            | 1,638,859            |
| 短期借入金         | ※2 1,887,781         | ※2 2,043,358         |
| 1年内償還予定の社債    | 972,500              | 1,087,500            |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※1 1,162,178         | ※1 1,618,160         |
| リース債務         | 154,524              | 138,862              |
| 未払金           | ※2 2,250,437         | ※2 2,392,440         |
| 未払費用          | 5,809                | 8,779                |
| 未払法人税等        | 93,636               | 44,951               |
| 未払消費税等        | 43,745               | 108,904              |
| 預り金           | 9,223                | 7,940                |
| 賞与引当金         | 47,133               | 38,889               |
| 設備関係未払金       | 155,987              | 208,536              |
| その他           | 13,348               | 15,708               |
| 流動負債合計        | 8,350,759            | 9,352,891            |
| 固定負債          |                      |                      |
| 社債            | 3,192,500            | ※3 8,511,250         |
| 長期借入金         | ※1 3,711,446         | ※1 5,414,932         |
| リース債務         | 696,070              | 303,469              |
| 再評価に係る繰延税金負債  | 82,947               | 85,305               |
| 役員退職慰労引当金     | 27,753               | 27,753               |
| 役員株式給付引当金     | 24,510               | 32,760               |
| 資産除去債務        | 378,852              | 299,504              |
| その他           | ※2 126,005           | ※2 87,183            |
| 固定負債合計        | 8,240,085            | 14,762,158           |
| 負債合計          | 16,590,844           | 24,115,050           |
| 純資産の部         |                      |                      |
| 株主資本          |                      |                      |
| 資本金           | 11,077,683           | 11,077,683           |
| 資本剰余金         |                      |                      |
| 資本準備金         | 3,557,762            | 3,557,762            |
| その他資本剰余金      | 924,191              | 924,191              |
| 資本剰余金合計       | 4,481,953            | 4,481,953            |
| 利益剰余金         |                      |                      |
| その他利益剰余金      |                      |                      |
| 固定資産圧縮積立金     | 381,953              | 375,767              |
| 繰越利益剰余金       | 430,888              | 368,869              |
| 利益剰余金合計       | 812,841              | 744,637              |
| 自己株式          | △119,707             | △119,707             |
| 株主資本合計        | 16,252,770           | 16,184,566           |
| 評価・換算差額等      |                      |                      |
| その他有価証券評価差額金  | 494,735              | 633,815              |
| 繰延ヘッジ損益       | 8,008                | 14,915               |
| 土地再評価差額金      | △923,897             | △926,256             |
| 評価・換算差額等合計    | △421,154             | △277,524             |
| 新株予約権         | —                    | 3,986                |
| 純資産合計         | 15,831,616           | 15,911,028           |
| 負債純資産合計       | 32,422,461           | 40,026,078           |



## ②【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当事業年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 売上高          | ※1 22,753,145                        | ※1 23,520,915                        |
| 売上原価         | ※1 20,399,336                        | ※1 20,922,558                        |
| 売上総利益        | 2,353,808                            | 2,598,356                            |
| 販売費及び一般管理費   | ※1, ※2 1,678,573                     | ※1, ※2 2,023,798                     |
| 営業利益         | 675,235                              | 574,557                              |
| 営業外収益        |                                      |                                      |
| 受取利息         | ※1 26,686                            | ※1 24,525                            |
| 受取配当金        | 24,755                               | 29,005                               |
| 為替差益         | 65,711                               | 1,644                                |
| 貸倒引当金戻入額     | 250,000                              | 870,000                              |
| 雑収入          | 3,145                                | 3,944                                |
| 営業外収益合計      | 370,298                              | 929,119                              |
| 営業外費用        |                                      |                                      |
| 支払利息         | ※1 97,326                            | ※1 116,360                           |
| 社債発行費償却      | 24,812                               | 26,715                               |
| 貸倒損失         | —                                    | 28,568                               |
| 雑損失          | 24,745                               | 61,578                               |
| 営業外費用合計      | 146,884                              | 233,224                              |
| 経常利益         | 898,649                              | 1,270,452                            |
| 特別利益         |                                      |                                      |
| 固定資産売却益      | ※4 3,368                             | —                                    |
| 受取補償金        | 610                                  | —                                    |
| 賃貸借契約解約益     | 1,151                                | —                                    |
| 特別利益合計       | 5,130                                | —                                    |
| 特別損失         |                                      |                                      |
| 固定資産除却損      | ※3 7,224                             | ※3 9,753                             |
| 減損損失         | ※5 89,392                            | ※5 26,749                            |
| 投資有価証券評価損    | 2,597                                | —                                    |
| 関係会社株式評価損    | —                                    | 760,104                              |
| 関係会社清算損      | 3,076                                | —                                    |
| 店舗閉鎖損失       | 9,439                                | —                                    |
| 賃貸借契約解約損     | —                                    | 116                                  |
| 特別損失合計       | 111,730                              | 796,724                              |
| 税引前当期純利益     | 792,048                              | 473,728                              |
| 法人税、住民税及び事業税 | 58,081                               | △9,683                               |
| 法人税等調整額      | △78,873                              | 240,591                              |
| 法人税等合計       | △20,792                              | 230,908                              |
| 当期純利益        | 812,841                              | 242,819                              |

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

|                             | 株主資本       |           |              |             |               |             |             |
|-----------------------------|------------|-----------|--------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
|                             | 資本金        | 資本剰余金     |              |             | 利益剰余金         |             |             |
|                             |            | 資本準備金     | その他<br>資本剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | その他利益剰余金      |             | 利益剰余金<br>合計 |
|                             |            |           |              |             | 固定資産<br>圧縮積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |             |
| 当期首残高                       | 11,077,683 | 3,972,638 | 962,601      | 4,935,240   | 382,156       | △835,440    | △453,283    |
| 当期変動額                       |            |           |              |             |               |             |             |
| 準備金から剰余<br>金への振替            |            | △414,875  | 414,875      | —           |               |             |             |
| 欠損填補                        |            |           | △453,283     | △453,283    |               | 453,283     | 453,283     |
| 固定資産圧縮<br>積立金の取崩            |            |           |              |             | △203          | 203         | —           |
| 当期純利益                       |            |           |              |             |               | 812,841     | 812,841     |
| 自己株式の処分                     |            |           | △2           | △2          |               |             |             |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動<br>額（純額） |            |           |              |             |               |             |             |
| 当期変動額合計                     | —          | △414,875  | △38,410      | △453,286    | △203          | 1,266,328   | 1,266,125   |
| 当期末残高                       | 11,077,683 | 3,557,762 | 924,191      | 4,481,953   | 381,953       | 430,888     | 812,841     |

|                             | 株主資本     |            | 評価・換算差額等             |             |              |                | 新株予約権 | 純資産合計      |
|-----------------------------|----------|------------|----------------------|-------------|--------------|----------------|-------|------------|
|                             | 自己株式     | 株主資本<br>合計 | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 土地再評価<br>差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |       |            |
| 当期首残高                       | △120,009 | 15,439,630 | 260,385              | 14,471      | △923,897     | △649,041       | —     | 14,790,588 |
| 当期変動額                       |          |            |                      |             |              |                |       |            |
| 準備金から剰余<br>金への振替            |          | —          |                      |             |              |                |       | —          |
| 欠損填補                        |          | —          |                      |             |              |                |       | —          |
| 固定資産圧縮<br>積立金の取崩            |          | —          |                      |             |              |                |       | —          |
| 当期純利益                       |          | 812,841    |                      |             |              |                |       | 812,841    |
| 自己株式の処分                     | 301      | 299        |                      |             |              |                |       | 299        |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動<br>額（純額） |          |            | 234,350              | △6,462      | —            | 227,887        | —     | 227,887    |
| 当期変動額合計                     | 301      | 813,140    | 234,350              | △6,462      | —            | 227,887        | —     | 1,041,028  |
| 当期末残高                       | △119,707 | 16,252,770 | 494,735              | 8,008       | △923,897     | △421,154       | —     | 15,831,616 |

当事業年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

（単位：千円）

|                             | 株主資本       |           |              |             |               |             |             |
|-----------------------------|------------|-----------|--------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
|                             | 資本金        | 資本剰余金     |              |             | 利益剰余金         |             |             |
|                             |            | 資本準備金     | その他<br>資本剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | その他利益剰余金      |             | 利益剰余金<br>合計 |
|                             |            |           |              |             | 固定資産<br>圧縮積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |             |
| 当期首残高                       | 11,077,683 | 3,557,762 | 924,191      | 4,481,953   | 381,953       | 430,888     | 812,841     |
| 当期変動額                       |            |           |              |             |               |             |             |
| 剰余金の配当                      |            |           |              |             |               | △311,023    | △311,023    |
| 固定資産圧縮<br>積立金の取崩            |            |           |              |             | △6,185        | 6,185       | —           |
| 当期純利益                       |            |           |              |             |               | 242,819     | 242,819     |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動<br>額（純額） |            |           |              |             |               |             |             |
| 当期変動額合計                     | —          | —         | —            | —           | △6,185        | △62,018     | △68,204     |
| 当期末残高                       | 11,077,683 | 3,557,762 | 924,191      | 4,481,953   | 375,767       | 368,869     | 744,637     |

|                             | 株主資本     |            | 評価・換算差額等             |             |              |                | 新株予約権 | 純資産合計      |
|-----------------------------|----------|------------|----------------------|-------------|--------------|----------------|-------|------------|
|                             | 自己株式     | 株主資本<br>合計 | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 土地再評価<br>差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |       |            |
| 当期首残高                       | △119,707 | 16,252,770 | 494,735              | 8,008       | △923,897     | △421,154       | —     | 15,831,616 |
| 当期変動額                       |          |            |                      |             |              |                |       |            |
| 剰余金の配当                      |          | △311,023   |                      |             |              |                |       | △311,023   |
| 固定資産圧縮<br>積立金の取崩            |          | —          |                      |             |              |                |       | —          |
| 当期純利益                       |          | 242,819    |                      |             |              |                |       | 242,819    |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動<br>額（純額） |          |            | 139,080              | 6,907       | △2,358       | 143,629        | 3,986 | 147,615    |
| 当期変動額合計                     | —        | △68,204    | 139,080              | 6,907       | △2,358       | 143,629        | 3,986 | 79,411     |
| 当期末残高                       | △119,707 | 16,184,566 | 633,815              | 14,915      | △926,256     | △277,524       | 3,986 | 15,911,028 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

2 デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ……時価法

3 棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）により算定しております。

商品……最終仕入原価法

原材料…総平均法

貯蔵品…総平均法

4 固定資産の減価償却（又は償却）の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）……定率法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 5年～20年

構築物 5年～10年

機械及び装置 4年～9年

工具、器具及び備品 3年～15年

② 無形固定資産（リース資産を除く）……定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

5 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

6 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与の支給見込額の当事業年度対応分を計上しております。

③ 店舗閉鎖損失引当金

閉店等により発生する損失に備えるため、合理的に見込まれる保証金解約損失等の関連損失を引当計上することにしております。

④ 役員退職慰労引当金

役員の退任時の役員退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金の内規に基づく期末要支給額を計上しております。なお、役員退職慰労金の算定に際して、平成14年6月末日をもって平成14年7月以降の在任年数の加算を打ち切っております。

⑤ 役員株式給付引当金

役員の退任時に当社株式を給付する株式報酬制度に基づき、一定の要件を満たした取締役に対してポイントを付与し、当該ポイントに相当する引当金を計上しております。

## 7 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に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

### ① 原材料等の販売

当社は、グループ会社への原材料等の販売を行っております。

当該履行義務は、顧客が商品を検収した時に資産の支配が顧客に移転するため、当該時点で収益を認識しております。

### ② 経営指導及び業務受託

当社は、グループ会社への経営指導及び管理業務の業務受託等の役務を提供しております。

当該履行義務は、役務が提供され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。

## 8 重要なヘッジ会計の方法

### ① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を、金利スワップ取引について特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

### ② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ対象とヘッジ手段は以下のとおりであります。

ヘッジ手段

為替予約取引、金利スワップ取引

ヘッジ対象

為替予約取引については原材料輸入による外貨建買入債務及び外貨建予定取引を、金利スワップ取引については借入金をヘッジ対象としております。

### ③ ヘッジ方針

「社内管理規程」に基づき、為替変動リスク及び金利変動リスクをヘッジしております。

### ④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フローの変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

## 9 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

繰延資産の処理方法

社債発行費…社債償還期間にわたり均等償却しております。

（重要な会計上の見積り）

### 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

（単位：千円）

|        | 前事業年度<br>(令和 6 年 3 月 31 日) | 当事業年度<br>(令和 7 年 3 月 31 日) |
|--------|----------------------------|----------------------------|
| 有形固定資産 | 5,327,318                  | 4,789,490                  |
| 無形固定資産 | 205,707                    | 156,874                    |

#### (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する事項

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）1. 固定資産の減損」の内容と同一であります。

### 2. 繰延税金資産の回収可能性

#### (1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

（単位：千円）

|        | 前事業年度<br>(令和 6 年 3 月 31 日) | 当事業年度<br>(令和 7 年 3 月 31 日) |
|--------|----------------------------|----------------------------|
| 繰延税金資産 | 598,413                    | 283,304                    |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する事項

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り） 2. 繰延税金資産の回収可能性」の内容と同一であります。

（追加情報）

（取締役等に信託を通じて自社の株式を交付する取引）

連結財務諸表「注記事項（追加情報）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

（貸借対照表関係）

※1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|           | 前事業年度<br>(令和6年3月31日) | 当事業年度<br>(令和7年3月31日) |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 建物        | 47,968千円             | 52,587千円             |
| 土地        | 2,804,319            | 2,804,319            |
| 投資有価証券    | 731,790              | —                    |
| 計         | 3,584,078            | 2,856,906            |
| 上記に対応する債務 |                      |                      |

|                   | 前事業年度<br>(令和6年3月31日) | 当事業年度<br>(令和7年3月31日) |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 長期借入金             | 2,798,653千円          | 3,410,000千円          |
| （1年内返済予定の長期借入金含む） |                      |                      |

※2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        | 前事業年度<br>(令和6年3月31日) | 当事業年度<br>(令和7年3月31日) |
|--------|----------------------|----------------------|
| 短期金銭債権 | 4,892,262千円          | 6,971,607千円          |
| 短期金銭債務 | 3,211,935            | 3,452,605            |
| 長期金銭債権 | 1,231,000            | 954,000              |
| 長期金銭債務 | 30,040               | 30,040               |

※3 財務制限条項

連結財務諸表「注記事項（連結貸借対照表関係）※5 財務制限条項」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

（損益計算書関係）

※1 関係会社との取引高

|            | 前事業年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当事業年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 営業取引高      | 22,932,027千円                         | 23,745,869千円                         |
| 営業取引以外の取引高 | 38,440                               | 54,115                               |

※2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度17%、当事業年度13%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度83%、当事業年度87%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|              | 前事業年度<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当事業年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 役員報酬         | 108,720千円                            | 133,140千円                            |
| 役員株式給付引当金繰入額 | 6,000                                | 8,250                                |
| 給料及び手当       | 338,940                              | 466,748                              |
| 従業員賞与        | 29,765                               | 49,478                               |
| 賞与引当金繰入額     | 36,963                               | 35,476                               |
| 退職給付費用       | 16,130                               | 21,348                               |
| 水道光熱費        | 6,855                                | 6,272                                |
| 賃借料          | 40,347                               | 48,264                               |
| 減価償却費        | 97,295                               | 83,957                               |
| 支払手数料        | 177,246                              | 204,525                              |
| 修繕費          | 170,627                              | 187,797                              |

※3 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<br>(自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日) | 当事業年度<br>(自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日) |
|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 建物            | 4,863千円                              | 6,298千円                              |
| 構築物           | 324                                  | 57                                   |
| 機械及び装置        | 246                                  | 296                                  |
| 工具、器具及び備品     | 1,790                                | 3,100                                |
| リース資産（有形固定資産） | 0                                    | —                                    |
| 計             | 7,224                                | 9,753                                |

※4 固定資産売却益

前事業年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

固定資産売却益は、主に建物と工具、器具及び備品の売却によるものであります。

※5 減損損失

前事業年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31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。

（単位：千円）

| 用途 | 場所                              | 種類            | 金額     |
|----|---------------------------------|---------------|--------|
| 店舗 | 埼玉県<br>愛知県<br>京都府<br>大阪府<br>兵庫県 | 建物            | 62,102 |
|    |                                 | 構築物           | 5,177  |
|    |                                 | 機械及び装置        | 731    |
|    |                                 | 工具、器具及び備品     | 19,343 |
|    |                                 | リース資産（有形固定資産） | 2,037  |
| 合計 |                                 |               | 89,392 |

当社は、店舗をキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングを行っております。また、賃貸資産等については個別の物件毎に、本社等の共用資産については共用資産を含むより大きな単位でグルーピングを行っております。

営業活動から生じる損益が継続してマイナス又はマイナス見込みである資産グループ及び閉店の意思決定をした資産グループにおいて、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

資産グループの回収可能価額は使用価値により算定しております。

店舗等の使用価値は将来キャッシュ・フローを4.8%で割り引いて算出しております。

当事業年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31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。

（単位：千円）

| 用途 | 場所                              | 種類            | 金額     |
|----|---------------------------------|---------------|--------|
| 店舗 | 東京都<br>愛知県<br>京都府<br>大阪府<br>奈良県 | 建物            | 16,448 |
|    |                                 | 構築物           | 1,281  |
|    |                                 | 機械及び装置        | 432    |
|    |                                 | 工具、器具及び備品     | 7,224  |
|    |                                 | リース資産（有形固定資産） | 1,363  |
| 合計 |                                 |               | 26,749 |

当社は、店舗をキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングを行っております。また、賃貸資産等については個別の物件毎に、本社等の共用資産については共用資産を含むより大きな単位でグルーピングを行っております。

営業活動から生じる損益が継続してマイナス又はマイナス見込みである資産グループ及び閉店の意思決定をした資産グループにおいて、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

資産グループの回収可能価額は使用価値により算定しております。

店舗等の使用価値は将来キャッシュ・フローを4.4%で割引いて算出しております。

（有価証券関係）

関係会社株式

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

（単位：千円）

| 区分     | 前事業年度<br>(令和6年3月31日) | 当事業年度<br>(令和7年3月31日) |
|--------|----------------------|----------------------|
| 関係会社株式 | 4,045,943            | 9,918,566            |

（税効果会計関係）

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                 | 前事業年度<br>(令和6年3月31日) | 当事業年度<br>(令和7年3月31日) |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 繰延税金資産          |                      |                      |
| 税務上の繰越欠損金       | 67,120千円             | 68,803千円             |
| 未払事業税           | 15,927               | 12,980               |
| 未払事業所税          | 672                  | 642                  |
| 賞与引当金           | 14,413               | 11,892               |
| 未払社会保険料         | 2,211                | 1,815                |
| 減価償却超過額         | 383,309              | 321,262              |
| 減損損失            | 565,688              | 422,025              |
| 投資有価証券          | 33,125               | 34,089               |
| 関係会社株式          | 1,332,528            | 1,610,515            |
| 資産除去債務          | 117,062              | 94,254               |
| 役員退職慰労引当金       | 8,486                | 8,733                |
| 貸倒引当金           | 276,186              | —                    |
| その他             | 54,162               | 30,059               |
| 繰延税金資産小計        | 2,870,895            | 2,617,073            |
| 評価性引当額          | △1,905,423           | △1,897,561           |
| 繰延税金資産合計        | 965,471              | 719,512              |
| 繰延税金負債          |                      |                      |
| 固定資産圧縮積立金       | △168,253             | △172,556             |
| その他有価証券評価差額金    | △170,599             | △241,712             |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | △12,414              | △9,716               |
| 繰延ヘッジ損益         | △3,527               | △6,931               |
| その他             | △12,263              | △5,290               |
| 繰延税金負債合計        | △367,058             | △436,207             |
| 繰延税金資産の純額       | 598,413              | 283,304              |



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

|                          | 前事業年度<br>(令和6年3月31日) | 当事業年度<br>(令和7年3月31日) |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 法定実効税率<br>(調整)           | 30.6%                | 30.6%                |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目       | 11.6                 | 64.4                 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目     | △16.0                | △31.4                |
| 住民税均等割                   | 0.6                  | 1.1                  |
| 評価性引当額の増減                | △29.5                | △13.1                |
| 税率変更による期末繰延税金資産(負債)の増額修正 | —                    | △2.6                 |
| その他                      | 0.1                  | △0.3                 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率        | △2.6                 | 48.7                 |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律(令和7年法律第13号)が令和7年3月31日に国会で成立したことに伴い、令和8年4月1日以後開始する事業年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。

これに伴い、令和8年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を30.6%から31.5%に変更し計算しております。

この変更により、当事業年度の繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は5,438千円増加し、法人税等調整額が12,524千円減少し、その他有価証券評価差額金が6,835千円、繰延ヘッジ損益が250千円、それぞれ減少しております。

また、再評価に係る繰延税金負債は2,358千円増加し、土地再評価差額金が同額減少しております。

4. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社はグループ通算制度を適用しており、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 令和3年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

(企業結合等関係)

(取得による企業結合)

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記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理解するための基礎となる情報は、財務諸表「注記事項(重要な会計方針) 7 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ④【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分     | 資産の種類     | 当期首残高                   | 当期増加額     | 当期減少額     | 当期償却額               | 当期末残高                   | 減価償却累計額    |
|--------|-----------|-------------------------|-----------|-----------|---------------------|-------------------------|------------|
| 有形固定資産 | 建物        | 1,351,203               | 288,487   | 286,122   | 265,326<br>(16,448) | 1,088,242               | 8,496,488  |
|        | 構築物       | 160,584                 | 44,616    | 26,742    | 44,449<br>(1,281)   | 134,009                 | 1,293,078  |
|        | 機械及び装置    | 58,849                  | 24,441    | 9,436     | 27,177<br>(432)     | 46,678                  | 294,772    |
|        | 工具、器具及び備品 | 541,626                 | 207,175   | 104,214   | 220,971<br>(7,224)  | 423,616                 | 2,752,630  |
|        | 土地        | 2,827,305<br>[△840,950] | —         | —         | —                   | 2,827,305<br>[△840,950] | —          |
|        | リース資産     | 377,871                 | 8,834     | 40,549    | 84,290<br>(1,363)   | 261,866                 | 601,121    |
|        | 建設仮勘定     | 9,876                   | 559,651   | 561,755   | —                   | 7,771                   | —          |
|        | 計         | 5,327,318               | 1,133,207 | 1,028,820 | 642,215<br>(26,749) | 4,789,490               | 13,438,093 |
| 無形固定資産 | 商標権       | 632                     | —         | —         | 286                 | 345                     | —          |
|        | ソフトウェア    | 148,148                 | 26,487    | —         | 64,172              | 110,463                 | —          |
|        | リース資産     | 56,926                  | —         | —         | 26,202              | 30,724                  | —          |
|        | その他       | —                       | 15,340    | —         | —                   | 15,340                  | —          |
|        | 計         | 205,707                 | 41,827    | —         | 90,660              | 156,874                 | —          |

(注) 1. 当期増加額の主な内容は次のとおりであります。

|           |             |           |
|-----------|-------------|-----------|
| 建物        | 新規店舗出店及び改装等 | 187,253千円 |
| 工具、器具及び備品 | 新規店舗出店及び改装等 | 62,596千円  |

2. 建設仮勘定の当期増加額は有形固定資産の取得に伴う増加であり、当期減少額は振替によるものであります。
3. 減価償却累計額の欄には減損損失累計額を含めて表示しております。
4. 当期減少額及び当期償却額に、減損損失の計上額を( )で内書しております。
5. 「当期首残高」、「当期減少額」及び「当期末残高」欄の[ ]内は内書きで、土地の再評価に関する法律（平成10年法律第34号）により行った土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。

## 【引当金明細表】

(単位：千円)

| 科目        | 当期首残高   | 当期増加額  | 当期減少額   | 当期末残高  |
|-----------|---------|--------|---------|--------|
| 貸倒引当金     | 903,159 | —      | 903,159 | —      |
| 賞与引当金     | 47,133  | 38,889 | 47,133  | 38,889 |
| 役員退職慰労引当金 | 27,753  | —      | —       | 27,753 |
| 役員株式給付引当金 | 24,510  | 8,250  | —       | 32,760 |

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

|            |                                                                                                                                                   |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 事業年度       | 4月1日から3月31日まで                                                                                                                                     |
| 定時株主総会     | 6月中                                                                                                                                               |
| 基準日        | 3月31日                                                                                                                                             |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日、3月31日                                                                                                                                       |
| 1単元の株式数    | 100株                                                                                                                                              |
| 単元未満株式の買取り |                                                                                                                                                   |
| 取扱場所       | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社                                                                                                      |
| 株主名簿管理人    | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社                                                                                                                |
| 取次所        | —                                                                                                                                                 |
| 買取手数料      | 無料                                                                                                                                                |
| 公告掲載方法     | 電子公告により行う。ただし、電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。<br>公告掲載URL<br><a href="https://srs-holdings.co.jp">https://srs-holdings.co.jp</a> |
| 株主に対する特典   | 毎年3月、9月末日の1,000株以上所有株主に対し、毎回一律12千円相当（1枚500円の食事券24枚）の株主優待券を贈呈する。                                                                                   |

（注）当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

- （1）会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- （2）取得請求権付株式の取得を請求する権利
- （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、親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

- |                                                                |                                                                   |                           |                          |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| (1) 有価証券報告書及び<br>その添付書類並びに確認書                                  | 事業年度<br>(第56期)                                                    | 自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日 | 令和6年6月28日<br>関東財務局長に提出。  |
| (2) 内部統制報告書<br>及びその添付書類                                        |                                                                   |                           | 令和6年6月28日<br>関東財務局長に提出。  |
| (3) 半期報告書及び確認書                                                 | 事業年度<br>(第57期中)                                                   | 自 令和6年4月1日<br>至 令和6年9月30日 | 令和6年11月12日<br>関東財務局長に提出。 |
| (4) 臨時報告書                                                      | 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項<br>第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。 |                           | 令和6年6月28日<br>関東財務局長に提出。  |
| (5) 有価証券届出書（第2回新株<br>予約権及び第1回無担保転換<br>社債型新株予約権付社債）及<br>びその添付書類 |                                                                   |                           | 令和6年5月15日<br>関東財務局長に提出。  |
| (6) 有価証券届出書の訂正届出書                                              | 令和6年5月15日提出の有価証券届出書に係る訂<br>正届出書であります。                             |                           | 令和6年5月21日<br>関東財務局長に提出。  |
|                                                                | 令和6年5月15日提出の有価証券届出書に係る訂<br>正届出書であります。                             |                           | 令和6年5月28日<br>関東財務局長に提出。  |

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

令和7年6月24日

S R S ホールディングス株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員 公認会計士 東 浦 隆 晴  
業 務 執 行 社 員

指定有限責任社員 公認会計士 弓 削 亜 紀  
業 務 執 行 社 員

## <連結財務諸表監査>

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているS R S ホールディングス株式会社の令和6年4月1日から令和7年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、S R S ホールディングス株式会社及び連結子会社の令和7年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 監査上の主要な検討事項

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

| 株式会社アミノの株式の取得価額の合理性及び取得原価の識別可能資産及び負債への配分の適切性                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 監査上の対応                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>連結財務諸表の「注記事項（企業結合等関係）」に記載のとおり、会社は令和6年7月に株式会社アミノの株式の全てを取得し、連結子会社としている。</p> <p>当該株式の取得価額は6,499,816千円であり、取得時に商標権2,569,000千円を識別し、のれんの金額は5,042,385千円となった。また、当連結会計年度末日現在の商標権の金額は2,483,366千円、のれんの金額は4,874,306千円であり、それぞれ総資産の5.4%、10.6%を占めている。</p> <p>会社は、同社の株式取得価額の決定に当たり、外部の専門家を起用して算定された株式価値を基礎としている。また、会社は取得原価の配分（以下「PPA」という。）に当たり、外部の専門家を起用して識別可能資産及び負債の時価を算定し、取得原価と取得原価の配分額との差額をのれんとしている。</p> <p>株式価値評価及びPPAは、計算手法及びインプットデータの選択に当たり評価に関する高度な専門知識を必要とすることに加え、株式価値評価及びPPAの基礎となる同社の事業計画に含まれる売上高の見込成長率に係る仮定には不確実性を伴い、経営者による判断が重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、株式会社アミノの株式に係る取得価額の合理性及びPPAの適切性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項の一つに該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、株式会社アミノの株式に係る取得価額の合理性及びPPAの適切性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>（１）内部統制の評価</p> <p>株式取得価額の決定及びPPAに関する内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に以下の内部統制に焦点を当てた。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・事業計画に含まれる重要な仮定の適切性の検討を含む、会社の取締役会による同社の株式価値に基づいた株式取得価額に関する承認</li> <li>・株式価値評価及びPPAに関する外部の専門家の業務の結果に対する評価</li> </ul> <p>（２）取得価額の合理性及びPPAの適切性の評価</p> <p>株式価値評価及びPPAにおいて基礎としている同社の事業計画に含まれる重要な仮定が適切かどうかを評価するため、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・同社の事業内容や株式取得の目的を理解するため、経営者に質問するとともに、取締役会議事録及び株式譲渡契約書等の関連資料を閲覧した。</li> <li>・事業計画に含まれる売上高の見込成長率について、同社の過去の実績や市場の成長性等との整合性を確認した。</li> </ul> <p>また、当監査法人が属する国内ネットワークファームの評価の専門家を利用して、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式価値評価に関する評価技法の適切性を評価した。</li> <li>・識別可能資産及び負債の時価評価の手法について、対象とする評価項目、会計基準の定めを踏まえて、その適切性を評価した。</li> <li>・割引率の計算に用いられたインプットデータと評価の専門家が独自に入手した外部機関が公表している市場データとを照合し、インプットデータが適切かどうかについて評価した。</li> </ul> |

| 店舗固定資産の評価                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 監査上の対応                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>S R Sホールディングス株式会社の令和7年3月31日に終了する連結会計年度の連結貸借対照表において、有形固定資産11,084,839千円が計上されており、その金額は連結総資産の24.1%を占めている。また、連結損益計算書において、店舗に係る減損損失240,344千円が計上されている（連結財務諸表注記（連結損益計算書関係）※3減損損失参照）。</p> <p>連結財務諸表注記（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）4．会計方針に関する事項（2）重要な減価償却資産の減価償却の方法に記載のとおり、有形固定資産は定期的に償却されるが、減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定する必要がある。判定の結果、減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。</p> <p>減損の兆候が認められた店舗のうち、割引前将来キャッシュ・フローの総額が資産グループの帳簿価額を上回ったものについては、減損損失の認識は不要と判定されている。当該判定に用いられる将来キャッシュ・フローは、経営者が策定した各店舗の事業計画を基礎として見積られるが、当該事業計画には既存店売上高の見込成長率、人件費の増加率等の仮定が含まれている。当該仮定には不確実性を伴い、これらの経営者による判断が将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、店舗固定資産の評価が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項の一つに該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、店舗固定資産の評価の妥当性を検証するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>（1）内部統制の評価</p> <p>店舗固定資産の評価に関する内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に、減損の兆候ありとなった店舗の事業計画について、当該店舗の業績推移や外部環境等を参照して事業計画の合理性を評価する統制に焦点を当てた。</p> <p>（2）将来キャッシュ・フローの見積りの合理性の評価</p> <p>将来キャッシュ・フローの見積りの基礎となる各店舗の事業計画の合理性を評価するため、経営者が採用した主要な仮定について、各店舗に関する当監査法人の理解と比較するとともに、経営者に対する質問及び関連資料の閲覧を行った。これには、以下が含まれる。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・既存店売上高の見込成長率について、過去の実績や市場の成長性等との整合性を確認した。</li> <li>・人件費の増加率について、過去の実績や外部機関が公表しているアルバイト・パート募集時平均時給調査データとの整合性を確認した。</li> </ul> |

#### その他の記載内容

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

当監査法人の連結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。

連結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連結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。

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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



る。

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

#### <内部統制監査>

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、SRSホールディングス株式会社の令和7年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、SRSホールディングス株式会社が令和7年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報

告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### <報酬関連情報>

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

#### 利害関係

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

以 上

---

※ 1 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。

# 独立監査人の監査報告書

令和7年6月24日

S R S ホールディングス株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

|                         |       |   |   |   |   |
|-------------------------|-------|---|---|---|---|
| 指定有限責任社員<br>業 務 執 行 社 員 | 公認会計士 | 東 | 浦 | 隆 | 晴 |
|-------------------------|-------|---|---|---|---|

|                         |       |   |   |   |   |
|-------------------------|-------|---|---|---|---|
| 指定有限責任社員<br>業 務 執 行 社 員 | 公認会計士 | 弓 | 削 | 亜 | 紀 |
|-------------------------|-------|---|---|---|---|

## <財務諸表監査>

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているS R S ホールディングス株式会社の令和6年4月1日から令和7年3月31日までの第57期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、S R S ホールディングス株式会社の令和7年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 監査上の主要な検討事項

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

| 店舗固定資産の評価                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 監査上の対応                                                                                                                                             |
| <p>S R S ホールディングス株式会社の令和7年3月31日に終了する事業年度の貸借対照表において、有形固定資産4,789,490千円が計上されており、その金額は総資産の12.0%を占めている。また、損益計算書において、店舗に係る減損損失26,749千円が計上されている（財務諸表注記（損益計算書関係）※5減損損失参照）。</p> <p>財務諸表注記（重要な会計方針）4固定資産の減価償却（又は償却）の方法に記載のとおり、有形固定資産は規則的に償却されるが、減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の可否を判定する必要がある。判定の結果、減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。</p> <p>減損の兆候が認められた店舗のうち、割引前将来キャッシュ・フローの総額が資産グループの帳簿価額を上回ったものについては、減損損失の認識は不要と判定されている。当該判定に用いられる将来キャッシュ・フローは、経営者が策定した各店舗の事業計画を基礎として見積られるが、当該事業計画には既存店売上高の見込成長率、人件費の増加率等の仮定が含まれている。当該仮定には不確実性を伴い、これらの経営者による判断が将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、店舗固定資産の評価が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p> | <p>連結財務諸表の監査報告書において、「店舗固定資産の評価」が監査上の主要な検討事項に該当すると判断し、監査上の対応について記載している。</p> <p>当該記載内容は、財務諸表監査における監査上の対応と実質的に同一の内容であることから、監査上の対応に関する具体的な記載を省略する。</p> |

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### <報酬関連情報>

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

#### 利害関係

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

以 上

---

※ 1 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。