

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	令和元年11月15日
【事業年度】	第122期（自 平成30年2月1日 至 平成31年1月31日）
【会社名】	株式会社ナイガイ
【英訳名】	NAIGAI CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 今泉 賢治
【本店の所在の場所】	東京都港区赤坂七丁目8番5号
【電話番号】	東京（03）6230 - 1654
【事務連絡者氏名】	取締役管理部門担当 市原 聡
【最寄りの連絡場所】	東京都港区赤坂七丁目8番5号
【電話番号】	東京（03）6230 - 1654
【事務連絡者氏名】	取締役管理部門担当 市原 聡
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、当社グループ内部通報制度への通報を受け、令和元年8月中旬に連結子会社であるセンチーレワン株式会社（以下、センチーレワンという）において過年度にわたる不適切な商品在庫の計上が行われていた可能性が判明し、独立性・専門性の高い第三者である弁護士・公認会計士を加えた特別調査委員会を設置し、深度のある多角的な調査を行いました。

調査の結果、センチーレワンでは、商品在庫の水増しによる利益の過大計上が判明し、その過程のデジタル・フォレンジック調査により、当社の海外連結子会社であるNAIGAI APPAREL(H.K.)LTD.、上海奈依尔貿易有限公司、台北内外發展股份有限公司において、実取引に基づかない架空売上等の計上や商品評価損の未計上が新たに判明しました。

これに伴い当社は、過去に提出いたしました有価証券報告書等に記載されている連結財務諸表及び財務諸表並びに四半期連結財務諸表に含まれる一連の会計処理を訂正することといたしました。

平成31年4月26日に提出いたしました第122期（自平成30年2月1日至平成31年1月31日）有価証券報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、これを訂正するため、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表については、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

2【訂正事項】

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

第2 事業の状況

3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

第5 経理の状況

2 監査証明について

1 連結財務諸表等

2 財務諸表等

3【訂正箇所】

訂正箇所は_____を付して表示しております。なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しております。

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118期	第119期	第120期	第121期	第122期
決算年月	平成27年 1月	平成28年 1月	平成29年 1月	平成30年 1月	平成31年 1月
売上高 (百万円)	17,411	17,505	<u>16,807</u>	<u>17,042</u>	<u>17,379</u>
経常利益 (百万円)	102	154	<u>189</u>	<u>514</u>	<u>421</u>
親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	57	86	<u>121</u>	<u>567</u>	<u>371</u>
包括利益 (百万円)	306	2	<u>167</u>	<u>772</u>	<u>129</u>
純資産額 (百万円)	8,660	8,661	<u>8,829</u>	<u>9,601</u>	<u>9,453</u>
総資産額 (百万円)	14,169	13,782	<u>13,879</u>	<u>14,378</u>	<u>14,508</u>
1株当たり純資産額 (円)	1,050.26	1,050.48	<u>1,072.38</u>	<u>1,166.31</u>	<u>1,151.37</u>
1株当たり当期純利益 (円)	7.02	10.54	<u>14.75</u>	<u>69.10</u>	<u>45.18</u>
潜在株式調整後1株当 たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	60.9	62.6	<u>63.5</u>	<u>66.6</u>	<u>65.2</u>
自己資本利益率 (%)	0.7	1.0	<u>1.4</u>	<u>5.9</u>	<u>3.9</u>
株価収益率 (倍)	88.3	45.5	<u>41.9</u>	<u>8.5</u>	<u>11.3</u>
営業活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	539	141	1,144	749	402
投資活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	56	115	95	126	694
財務活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	95	170	130	230	70
現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円)	2,485	2,322	3,205	3,597	4,613
従業員数 (外、平均臨時雇用者 数) (名)	280 (465)	274 (445)	268 (438)	274 (480)	232 (499)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。

3. 在外子会社の収益及び費用については、従来、決算日の直物為替相場により円貨に換算しておりましたが、第119期より期中平均為替相場により円貨に換算する方法に変更しております。当該会計方針の変更は遡及適用され、第118期については、遡及修正後の数値を記載しております。

4. 平成29年8月1日を効力発生日として普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施しております。これに伴い、第118期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第118期	第119期	第120期	第121期	第122期
決算年月	平成27年 1月	平成28年 1月	平成29年 1月	平成30年 1月	平成31年 1月
売上高 (百万円)	12,997	13,376	13,226	<u>13,527</u>	<u>14,297</u>
経常利益又は 経常損失 (百万円) ()	7	84	<u>306</u>	<u>474</u>	<u>394</u>
当期純利益又は 当期純損失 (百万円) ()	21	92	<u>33</u>	<u>526</u>	<u>302</u>
資本金 (百万円)	7,691	7,691	7,691	7,691	7,691
発行済株式総数 (株)	82,172,815	82,172,815	82,172,815	8,217,281	8,217,281
純資産額 (百万円)	7,816	7,679	<u>7,734</u>	<u>8,428</u>	<u>8,287</u>
総資産額 (百万円)	12,548	12,046	12,175	<u>12,745</u>	<u>12,863</u>
1株当たり純資産額 (円)	951.58	934.97	<u>941.83</u>	<u>1,026.46</u>	<u>1,009.30</u>
1株当たり配当額 (円)	-	-	-	-	-
(内、1株当たり中間 配当額) (円)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益 又は当期純損失() (円)	2.57	11.28	<u>4.09</u>	<u>64.13</u>	<u>36.88</u>
潜在株式調整後1株当 たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	62.3	63.7	63.5	<u>66.1</u>	<u>64.4</u>
自己資本利益率 (%)	0.3	1.2	<u>0.4</u>	<u>6.5</u>	<u>3.6</u>
株価収益率 (倍)	241.1	42.6	<u>151.4</u>	<u>9.2</u>	<u>13.9</u>
配当性向 (%)	-	-	-	-	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者 数) (名)	124 (153)	123 (150)	123 (151)	126 (156)	125 (230)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。

3. 平成29年8月1日を効力発生日として普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施しております。これに伴い、第118期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失を算定しております。

2【沿革】

年月	主要事項
大正9年8月	名古屋市に靴下の製造販売を目的として内外編物株式会社を設立
大正10年2月	名古屋市に工場を開設（昭和18年閉鎖）
大正12年3月	東京都千代田区に東京販売所を開設
大正15年4月	大阪市に大阪販売所を開設
昭和10年5月	東京都中央区銀座に本社を移転
昭和11年8月	ゴム入り靴下の販売を開始
昭和14年5月	名古屋市に名古屋支店を開設
昭和18年9月	浜松市に浜松工場を開設
昭和22年11月	内外ゴム系工業株式会社（昭和62年10月に商号を株式会社ロンデックスに変更）を設立
昭和24年5月	株式を上場（東京・大阪・名古屋市場第一部）
昭和27年5月	輸入ナイロン糸によるストッキングの生産を開始
昭和32年1月	東京都千代田区内神田に社屋を新築し、本社を移転
昭和42年2月	静岡内外編物販売株式会社（株式会社静岡ナイガイ）を設立
昭和50年5月	株式会社浜松ナイガイを設立
昭和54年1月	ナイガイアパレル株式会社を設立
昭和55年1月	株式会社広島ナイガイを設立
昭和60年9月	商号を内外編物株式会社から株式会社ナイガイに変更
昭和61年5月	香港にNAIGAI APPAREL(H.K.)LTD.を設立
同 年10月	株式会社越谷流通サービス（現 株式会社インテクト）を設立
平成13年4月	株式会社ロンデックスを吸収合併
同 年7月	タイにRONDEX(Thailand)CO.,LTD.を設立
平成14年12月	サード・プランニング株式会社を設立
平成15年5月	名古屋証券取引所の上場廃止
平成16年2月	会社分割により、株式会社東京ナイガイ、株式会社大阪ナイガイ、株式会社名古屋ナイガイ及び株式会社福岡ナイガイを設立
同 年3月	大阪証券取引所の上場廃止
同 年4月	株式会社浜松ナイガイを解散
平成17年3月	中国山東省に青島美内外時装有限公司を設立
同 年11月	中国浙江省に諸暨市龍的絲橡筋有限公司を設立
平成18年1月	中国上海市に上海奈依尔貿易有限公司を設立
同 年2月	東京都台東区柳橋に本社を移転
平成19年2月	サード・プランニング株式会社、株式会社東京ナイガイ、株式会社大阪ナイガイ、株式会社名古屋ナイガイ、株式会社福岡ナイガイ及び株式会社広島ナイガイを吸収合併し、商号を株式会社ナイガイマートに変更
同 年2月	会社分割により、株式会社ナイガイ・イムを設立
同 年3月	センチーレワン株式会社の株式を取得、完全子会社化
同 年6月	株式会社静岡ナイガイを解散
平成20年2月	ナイガイアパレル株式会社及び株式会社ナイガイマートを吸収合併
平成21年3月	台湾に台北内外發展股份有限公司を設立
平成23年1月	諸暨市龍的絲橡筋有限公司を解散
同 年8月	株式会社NAPを設立
平成27年9月	東京都港区赤坂に本社を移転
平成31年1月	青島美内外時装有限公司の合併を解消

3【事業の内容】

当社グループは、当社と子会社8社及び関連会社1社からなり、主に靴下等繊維製品の製造・販売及び輸出入を行っており、セグメント別の事業内容及び当該事業に係わる各社の位置づけは次のとおりであります。

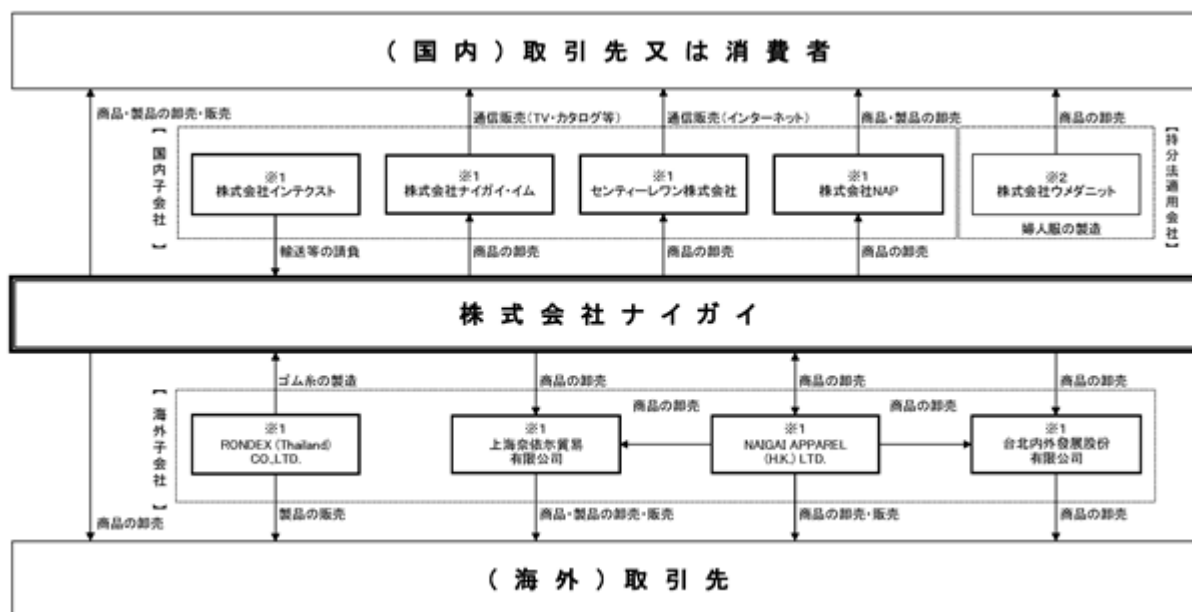
（卸売り事業）

当社は、自己の企画に基づき、協力メーカーに靴下等の生産を委託してその商品を仕入れるほか、海外子会社を含む商社から商品を輸入しております。また、それらの商品については、海外にも輸出しております。なお、当社の物流業務については、株式会社インテクストにその業務を委託しております。

（通信販売事業）

株式会社ナイガイ・イム及びセンチールワン株式会社については、TV・カタログ・インターネットを通じて、繊維製品や革製品等の通信販売を展開しております。

以上に述べました当社グループの概要図は次のとおりであります。



（注）1．連結子会社及び持分法適用関連会社は次のとおりであります。

- 1 連結子会社
- 2 持分法適用関連会社

2．青島美内外時装有限公司は、平成31年1月10日に出資持分の全てを売却したため、連結の範囲から除いております。

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な 事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容				
					役員の兼任		資金の 貸付 (百万円)	営業上の取引	設備の 賃貸状況
					当社 役員 (人)	当社 従業員 (人)			
(連結子会社) ㈱インテクスト	東京都 港区	60	卸売り事業	100.0	3	2		当社グルー プ商品の物 流代行	建物賃貸
㈱ナイガイ・イム	東京都 港区	50	通信販売事業	100.0	2	3	350		建物賃貸
センチーレワン㈱	大阪市 北区	60	通信販売事業	100.0	2	3		当社商品の 販売	
㈱NAP	東京都 港区	50	卸売り事業	100.0	1	2		当社商品の 販売	建物賃貸
NAIGAI APPAREL (H.K.)LTD.	香港	ドル 155,039	卸売り事業	100.0		5		当社商品の 販売及び輸 出入	
RONDEX(Thailand) CO.,LTD.	タイ王国	千タイバーツ 150,000	卸売り事業	100.0	1	3	102	当社商品用 原料の製造	
上海奈依尔貿易 有限公司	中国 上海市	ドル 800,000	卸売り事業	100.0		6		当社商品の 販売及び輸 出入	
台北内外發展股份 有限公司	台湾 台北市	TWD 2,650,000	卸売り事業	100.0 (100.0)		3		当社商品の 販売及び輸 出入	
(持分法適用関連会社) ㈱ウメダニット	新潟県 五泉市	20	卸売り事業	25.0					

- (注) 1. 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。
2. 上記の会社は有価証券届出書または有価証券報告書を提出しておりません。
3. 議決権の所有割合の()内は、間接所有割合であります。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成31年1月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
卸売り事業	199 (493)
通信販売事業	33 (6)
計	232 (499)

- (注) 1. 従業員数は就業人員であります。
2. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
3. 卸売り事業の従業員数が、前連結会計年度末と比べて45名減少しておりますが、これは主に青島美内外時装有限公司の出資持分を全て売却したことにより、同社を連結の範囲から除いたことによるものであります。

(2) 提出会社の状況

平成31年1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)
125(230)	46.9	20.4	6,393

- (注) 1. 従業員数は就業人員であります。
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. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
4. 当社の事業セグメントは、卸売り事業の単一セグメントであるため、セグメント別の従業員数の記載を省略しております。
5. 年間平均臨時従業員が、前事業年度末と比べて74名増加しておりますが、これは主に株式会社荻原からの一部事業譲受によるものであります。

(3) 労働組合の状況

労使関係について特記すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

(1) 会社の経営の基本方針

当社は最高の技術で最高の商品を創り、常に消費者に信頼され選ばれる企業であり続けるという創業の精神のもとに、全ての人々が、心身ともに健康的で“素足以上に足どり軽く”快適な生活を実現できるよう、常に消費者起点の発想で、新しい市場・新しい技術・新しい商品の開発に挑戦し、いつの時代にも消費者にご満足いただける最高の商品とサービスを提供することを経営の基本方針としております。

(2) 目標とする経営指標

主たる経営指標といたしましては、資本コストを意識したROE(自己資本当期純利益率)の向上を目標とし、効率性の高い経営を目指しております。なお、当面の数値目標としましては連結経常利益率3%以上の実現を目指してまいります。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

消費者に信頼され選ばれるための「新しいナイガイの価値創造」への取り組み
レグウェア事業を軸とした“モノ消費”“コト消費”両面からの成長戦略の実現
本業を通じた社会的責任と貢献を実現するCSV経営の推進
健全かつ透明性のあるコンプライアンス経営のさらなる推進
コーポレートガバナンスコードに基づくガバナンス体制の強化
復配実現へ向けた収益力の強化と環境整備

(4) 対処すべき課題

当社グループは、さらなる成長戦略実現のために、全てのセグメント領域において消費者と直接つながり、信頼され、選ばれ、支持される企業となるべく第4次中期経営計画で掲げた以下の課題に取り組んでまいります。

新しいナイガイの4つの価値創造への取り組み

存在価値、人財価値、商品価値、企業価値向上の取り組みを通じて、全ての人に信頼され選ばれる企業になるための『ナイガイ』ブランディング活動を積極的に展開する。

新しい卸売り事業モデルの再構築

卸売りでありながらも、お客様の声を直接汲み上げ、適確に消費者ニーズに応えられる店頭起点型の売場づくりと販売体制を構築する。

小売り事業への参入

新しい顧客接点の開拓のために、従来の通信販売事業に加えて、リアルとネット連携での直販事業モデルを構築する。

ソリューションビジネスの深化

卸売り及び小売り事業での顧客情報、デジタルマーケティング、ナイガイラボを組み合わせ、お客様の潜在ニーズを深掘りし、より精度の高いレグ・ソリューションビジネスへの深化と市場展開拡大を行う。

2【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、財政状態及び株価等に影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。なお、以下の事項のうち将来に関する事項は、別段の記載のない限り当連結会計年度末日現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 経済動向・消費動向の変化に伴うリスク

当社グループが主に扱う衣料品は、顧客ニーズに基づき商品開発をしておりますが、ファッショントレンドの急激な変動、同業他社との競合、個人消費の低迷等により、所期の計画と乖離する可能性があります。また、当社グループの売上全体の約90%以上は国内市場での売上によるものであり、特に主要販路である、百貨店、量販店に対する売上高は当社の売上の75%以上を占めるため、これら業態の経営方針の変更、業績の変動が、当社グループの業績に大きく影響を及ぼすものと考えられます。

(2) 気象状況や災害等に伴うリスク

当社グループが主に扱う衣料品は、天候の影響を受けやすいため、短サイクル少ロット化や在庫管理を徹底しておりますが、冷夏暖冬、長雨、台風等の予測不能な気象状況の変化、また、地震や火災等の災害によって、当社グループの経営に影響が及ぼされる可能性があります。

(3) 品質に伴うリスク

当社グループの商品は、消費者や取引先へ出荷する前に、その安全性、機能性、規格等について、品質管理部門又は第三者の検査機関の検査を実施しておりますが、予測しえない品質トラブルや製造物責任に関する事故が発生した場合は、企業やブランドイメージの低下、多額の損失が発生する可能性があります。

(4) ライセンス契約に伴うリスク

当社グループは、国内外企業が所有する知的財産権の使用許諾を得て事業を展開しているものもありますが、不測の事由によりライセンス契約が継続できない状況が発生した場合、当社グループの経営に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 海外活動に伴うリスク

当社グループは、海外からの商品調達を増加させておりますが、調達、製造拠点における政治、経済の混乱や予期せぬ為替レートの変動等により、当社グループの経営に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 個人情報に関するリスク

当社グループは、個人情報の取扱いについて情報管理責任者を選任し、運用管理しておりますが、不測の事故による情報流出が発生した場合は、当社グループの社会的信用や企業イメージの低下により、当社グループの経営に影響を及ぼす可能性があります。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（当社、連結子会社及び持分法適用会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

経営成績の状況

当連結会計年度における我が国経済は、米国の保護主義政策に端を発する貿易摩擦への懸念や中国経済の減速など先行きに不透明感はあるものの、企業収益や雇用環境の改善を背景に、緩やかな回復基調が続きました。

衣料品業界につきましては、衣料品に対する消費者の低価格・節約志向が依然として根強いうえに、記録的な猛暑と暖冬の影響により季節商品の販売が振るわず、総じて厳しい状況が続きました。

こうした中、当社グループは、2018年度を最終年度とする第3次中期経営計画に掲げた各施策に引き続き注力するとともに、企業価値向上策として企業ブランディング戦略の立案と展開に着手しました。

卸売り事業主力のレッグウェア事業につきましては、百貨店販路は、実需連動型の卸売りを徹底しながら店頭販売を伸ばす各施策に注力するとともに、原価削減による利益率向上に努めました。量販店販路は、大手量販チェーンとの取り組み深耕による売上拡大に努めました。

2018年8月より開始したエプロン及びナイトウェアを扱うホームウェア事業につきましては、レッグウェア商品を含むショッップ提案を行うなど、百貨店販路を中心として順調に事業を開始しました。

通信販売事業につきましては、テレビ通販は、ブランドの選択と集中による収益率向上と番組確保に取り組み、インターネット販売は、レッグウェア販売と越境販売に注力しました。

また、2019年1月よりスウェーデン発の世界的ブランド「ハッピーソックス」との国内販売契約を結び、直営店事業を開始しました。

これらの結果、当連結会計年度の売上高は、17,379百万円（前年同期比2.0%増）、営業利益333百万円（前年同期比18.9%減）、経常利益421百万円（前年同期比18.0%減）となり、親会社株主に帰属する当期純利益は、371百万円（前年同期比34.6%減）となりました。

セグメント別の経営成績は以下のとおりであります。

(卸売り事業)

レッグウェア事業につきましては、百貨店販路は、防寒商品の販売が不調だったことなどにより店頭販売は苦戦しましたが、実需連動型の卸売りが定着したことで店頭消化率が改善し、前年度から引き続き返品を削減しました。店頭施策としては、婦人靴下は、ホームウェア売場で新たに販売を開始し、紳士靴下では、お取引先との取り組み強化により当社1社体制の売場を実現するなど展開スペースの拡大に注力しました。メンズアンダーウェアにつきましては、ラウンジウェア取扱い店舗の増加とポップアップショップ出店による販促効果により、順調に売上を伸ばしました。

量販店販路は、新規販路の開拓とスポーツブランドの販売は好調に推移しましたが、お取引先の店舗閉鎖及び売場スペースの縮小と暖冬などの影響から店頭消化が計画どおりに進まず、総じて厳しい状況が続きました。

その他卸売り事業につきましては、概ね前年並みとなりました。

これらの結果、当連結会計年度の卸売り事業の売上高は、14,964百万円（前年同期比5.8%増）、営業利益は351百万円（前年同期比18.0%減）となりました。

(通信販売事業)

通信販売事業につきましては、テレビ通販を展開する株式会社ナイガイ・イムは、不採算ブランドの整理によるオンエアの減少と、番組編成の変更に伴うセール番組の時間短縮の影響から減収、減益となりました。

インターネット販売を展開するセンチーレワン株式会社は、レグウェアとメンズアンダーウェアの販売が好調に推移し、増収、増益となりました。

これらの結果、当連結会計年度の通信販売事業の売上高は、2,415百万円(前年同期比16.8%減)、営業損失は14百万円(前年同期比4百万円の増益)となりました。

財政状態の状況

当連結会計年度末における総資産は、前連結会計年度末と比較して130百万円増加し、14,508百万円となりました。自己資本比率は65.2%となり、1株当たり純資産は1,151円37銭となりました。

(流動資産)

当連結会計年度末の流動資産は、前連結会計年度末に比べ837百万円増加し、11,364百万円となりました。現金及び預金が389百万円、受取手形及び売掛金が97百万円、商品及び製品が361百万円それぞれ増加しました。

(固定資産)

当連結会計年度末の固定資産は、前連結会計年度末に比べ706百万円減少し、3,144百万円となりました。投資有価証券が売却と時価の下落により749百万円減少しました。

(流動負債)

当連結会計年度末の流動負債は、前連結会計年度末に比べ454百万円増加し、3,717百万円となりました。支払手形及び買掛金が278百万円、電子記録債務が213百万円、返品調整引当金が54百万円増加しました。

(固定負債)

当連結会計年度末の固定負債は、前連結会計年度末に比べ175百万円減少し、1,338百万円となりました。繰延税金負債が127百万円、長期借入金が35百万円減少しました。

(純資産)

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ147百万円減少し、9,453百万円となりました。これは親会社株主に帰属する当期純利益371百万円と株式市場の相場下落によるその他有価証券評価差額金468百万円の減少等によるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における連結ベースの現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、4,613百万円となり、前連結会計年度末と比べ1,015百万円増加しました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動により獲得した資金は402百万円(前年同期比53.6%)となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益473百万円、仕入債務の増加503百万円の増加項目と売上債権の増加114百万円及びたな卸資産の増加419百万円の減少項目によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動により獲得した資金は694百万円(前年は126百万円の使用)となりました。これは主に、定期預金の担保解除626百万円及び投資有価証券売却により245百万円獲得し、固定資産の取得に120百万円使用しました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動により使用した資金は70百万円(前年同期比30.5%)となりました。長期借入金の返済に70百万円使用しました。

(2) 生産、受注及び販売の実績

生産実績

当連結会計年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(百万円)	前年同期比(%)
卸売り事業	243	93.8

(注) 1. 金額は製造原価によっております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

受注実績

該当事項はありません。

仕入実績

当連結会計年度における仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(百万円)	前年同期比(%)
卸売り事業	8,913	107.5
通信販売事業	1,026	102.5
合計	9,940	107.0

(注) 1. 金額は仕入価格によっております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3. セグメント間の取引については相殺消去しております。

販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(百万円)	前年同期比(%)
卸売り事業	14,964	105.8
通信販売事業	2,415	83.2
合計	17,379	102.0

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 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・検討の内容は以下のとおりであります。なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計の基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたっては、貸倒引当金、返品調整引当金、退職給付に係る負債等の計上について見積り計算を行っており、その概要については、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載しております。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 経営成績

(売上高)

売上高は、卸売り事業は、暖冬の影響等により年末の店頭販売が不調に終わりレグウェア事業で前年割れとなりましたが、2018年8月より開始したホームウェア事業の売上が寄与し、合計では前年同期比5.8%増となりました。通信販売事業は、テレビ通販で主にセール番組の時間短縮により大幅減収となりましたが、インターネット通販は好調に推移し、合計では前年同期比16.8%減となりました。その結果、全体では前年に対して2.0%増の17,379百万円(前期比337百万円の増収)となりました。

(売上総利益)

売上総利益は、卸売り事業は、レグウェア事業の売上減による利益減をホームウェア事業が補い、また、通信販売事業も、テレビ通販(株式会社ナイガイ・イム)の利益減をインターネット通販(センチーレワン株式会社)がカバーする形となり、その結果、全体の売上総利益は6,584百万円(前期比382百万円の増益)となりました。売上総利益率は1.5ポイント改善し、37.9%となりました。

(販売費及び一般管理費)

販売費及び一般管理費は、ホームウェア事業の販売費に加え、人件費、広告宣伝費等が増加し、6,251百万円(前期比460百万円増)となりました。

(営業外損益)

営業外損益は、88百万円の利益(前年は103百万円の利益)となりました。当期は為替差益が21百万円(前年は17百万円の差益)発生しました。

(特別損益)

特別損益は、128百万円の利益と77百万円の損失により51百万円の利益(前年は8百万円の損失)となりました。投資有価証券の売却益89百万円と青島美内外時装有限公司の出資金売却損37百万円によるものであります。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

親会社株主に帰属する当期純利益は、税金費用を106百万円(法人税、住民税及び事業税92百万円、法人税等調整額13百万円)等を計上したことにより、371百万円(前期比34.6%の減益)となりました。

(b)財政状態

財政状態の状況に関する認識及び分析・検討内容につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 財政状態の状況」に記載のとおりであります。

(c)キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況に関する認識及び分析・検討内容につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループは、安定した収益と成長性を確保するための運転資金及び設備投資に必要な資金は、営業活動によるキャッシュ・フローを源泉としており、さらに借入債務も一定水準を維持し流動性を確保しております。なお、今後の設備投資計画として、ハッピーソックスの直営店新設等を計画しており、自己資金及び借入金で賄う予定であります。

4 【経営上の重要な契約等】

特記事項はありません。

5 【研究開発活動】

特記事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループは、百貨店等の店頭販売器具の充実、生産設備の更新等を目的とした設備投資を継続的に実施しております。

当連結会計年度中の有形固定資産、無形固定資産に対する設備投資は、卸売り事業で119百万円であります。その主なものはハッピーソックス用什器等19百万円、ナイガラボ用検査機器16百万円、新システムのソフトウェア15百万円等であります。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

平成31年1月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
東京オフィス (東京都 港区)	卸売り事業	事務所	56	-	-	39	95	91

(注) 当社の事務所は、主に賃借により使用しております。そのうち、当連結会計年度において当社の支払った賃借料の内容は、下記のとおりであります。

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	年間賃借料(百万円)
東京オフィス (東京都港区)	卸売り事業	事務所	83
三田ファッションセンター (兵庫県三田市)	卸売り事業	事務所・物流センター	109

(注) 上記金額には消費税等は含まれておりません。

(2) 在外子会社

平成31年1月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
RONDEX (Thailand) CO.,LTD.	タイ工場 (タイ王 国)	卸売り事 業	ゴム糸工 場	0	12	73 (15,180)	11	97	46

(注) 1. 上記帳簿価額は連結決算上の数値であります。
2. 在外子会社のRONDEX (Thailand) CO.,LTD.においては、固定資産の減損実施後の帳簿価額を記載しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(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】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	27,800,000
計	27,800,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成31年1月31日)	提出日現在 発行数(株) (平成31年4月26日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	8,217,281	8,217,281	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	8,217,281	8,217,281		

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
平成29年8月1日 (注)	73,955,534	8,217,281	-	7,691	-	1,997

(注)平成29年4月27日開催の第120回定時株主総会決議により、平成29年8月1日付で10株を1株にする株式併合が行われ、発行済株式総数は82,172,815株から8,217,281株となっております。

(5) 【所有者別状況】

平成31年1月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	21	21	90	42	8	6,902	7,084	-
所有株式数(単元)	-	14,793	2,129	15,789	13,135	31	35,750	81,627	54,581
所有株式数の割合(%)	-	18.12	2.60	19.34	16.09	0.03	43.79	100.00	-

(注) 自己株式6,565株は、「個人その他」に65単元及び「単元未満株式の状況」に65株を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

平成31年1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(%)
日鉄住金物産株式会社	東京都港区赤坂8丁目5-27	814	9.91
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1丁目1番2号	366	4.45
ECM MF (常任代理人 立花証券株式会社)	PO BOX1586 3RD FLOOR, ROYAL BANK HOUSE, 24 SHEDDEN ROAD, GEORGE TOWN, GR AND CAYMAN KY1-1110 CAYMAN ISLANDS (東京都中央区日本橋茅場町1丁目13-14)	347	4.23
帝人フロンティア株式会社	大阪市北区中之島3丁目2番4号	239	2.91
BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC ISG (FE-AC) (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB UNITED KINGDOM (東京都千代田区丸の内2丁目7-1 決済事業部)	227	2.77
J.P. MORGAN SECURITIES PLC FOR AND ON BEHALF OF ITS CLIENTS JPMSP RE CLIENT ASSETS-SEGR ACCT (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	25 BANK STREET, CANARY WHARF LONDON E14 5JP UK (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	219	2.67
ナイガイ協力会社持株会	東京都港区赤坂7丁目8-5	210	2.56
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内1丁目4-1	200	2.43
東レ株式会社	東京都中央区日本橋室町2丁目1-1	196	2.39
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	151	1.84
計		2,972	36.20

(注) 平成31年1月31日現在における三井住友信託銀行株式会社の信託業務に係る株式数については、当社として把握することができないため記載しておりません。

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

平成31年1月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 6,500		
完全議決権株式(その他)	普通株式 8,156,200	81,562	
単元未満株式	普通株式 54,581		
発行済株式総数	8,217,281		
総株主の議決権		81,562	

【自己株式等】

平成31年1月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
株式会社ナイガイ	東京都港区赤坂 七丁目8番5号	6,500		6,500	0.07
計		6,500		6,500	0.07

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

会社法第192条第1項の規定に基づく単元未満株式の買取請求による普通株式の取得

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	645	353,505
当期間における取得自己株式	12	6,336

(注) 当期間における取得自己株式には、平成31年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(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(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他 (単元未満株式の売渡請求による売渡)	47	27,166	-	-
保有自己株式数	6,565	-	6,577	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成31年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡による株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、利益配分につきましては、収益体質の確立と今後の事業展開に備えて必要な内部留保を確保しつつ、今後の経営環境、事業展開及び業績の推移等を総合的に勘案し、安定的な利益還元を図っていくこととし、期末配当として年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。この剰余金の配当の決定機関は、株主総会であります。

しかしながら、事業構造改革が進んだものの未だに利益剰余金がマイナスであり、経営を取り巻く経済環境は依然不安定な状況が続いており、内部留保充実に向けた取り組みの途上のため、当事業年度の配当につきましても、無配とさせていただきます。

当社といたしましては、第4次中期経営計画を確実に実行することで、収益体質の強化と安定化を図り、内部留保を高めることで、復配を可能とする環境整備に努めてまいります。

4 【株価の推移】

(1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第118期	第119期	第120期	第121期	第122期
決算年月	平成27年1月	平成28年1月	平成29年1月	平成30年1月	平成31年1月
最高(円)	96	94	72	670 (70)	594
最低(円)	54	44	37	546 (50)	463

(注) 1. 最高・最低株価は東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

2. 平成29年8月1日を効力発生日として普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行ったため、第121期の株価については株式併合後の最高・最低株価を記載し、()内に株式併合前の最高・最低株価を記載しております。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成30年8月	9月	10月	11月	12月	平成31年1月
最高(円)	534	528	521	501	570	535
最低(円)	490	500	477	479	463	495

(注) 最高・最低株価は東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

5【役員 の 状 況】

男性 6 名 女性 名 (役員 の うち 女性 の 比 率 %)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 取締役社長	営業本部長	今泉 賢治	昭和39年10月28日生	昭和62年4月 当社に入社 平成16年2月 当社靴下事業部商品第一部長 平成20年2月 当社執行役員 平成21年4月 当社取締役 平成24年5月 ㈱ナイガイ・イム代表取締役社長 平成27年10月 当社代表取締役社長 平成31年2月 当社代表取締役社長 社長執行役員(現任)	(注)2	9,000
取締役		谷 知久	昭和35年9月13日生	昭和58年4月 当社に入社 平成15年4月 当社靴下事業部販売第二部長 平成20年2月 当社レッグウェア事業部販売統括部長 平成20年4月 当社取締役 平成31年2月 当社取締役 常務執行役員(現任)	(注)2	7,100
取締役		市原 聡	昭和34年6月5日生	昭和57年4月 当社に入社 平成14年2月 当社SPA事業部長 平成17年2月 ナイガイアパレル㈱執行役員 平成18年2月 当社経営企画室統括部長 平成20年2月 当社執行役員事業革新推進室長 平成20年4月 当社取締役 平成31年2月 当社取締役 常務執行役員(現任)	(注)2	5,000
取締役 (監査等 委員)		磯田 裕	昭和31年3月28日生	昭和54年4月 当社に入社 平成15年2月 当社ボロ・ラルフローレン事業部ボロ・ラルフローレン部長兼MDC室長 平成18年4月 ㈱ドーム アンダーアーマー事業部部長 平成26年7月 当社内部監査室部長 平成27年4月 当社常勤監査役 平成28年4月 当社取締役(常勤監査等委員)(現任)	(注)3	3,500
取締役 (監査等 委員)		柳村 幸一	昭和22年2月14日生	昭和44年4月 ㈱三井銀行に入行 平成3年4月 ㈱太陽神戸三井銀行管理本部人事第二部副部長 平成9年6月 ㈱さくら銀行取締役兼東京営業部東京営業第六部長 平成13年4月 ㈱三井住友銀行常務執行役員兼人事部長 平成14年6月 室町殖産㈱代表取締役社長 平成19年4月 当社社外監査役 平成20年10月 室町建物㈱代表取締役社長 平成21年6月 極東証券㈱社外監査役 平成28年4月 当社社外取締役(監査等委員)(現任)	(注)3	

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等 委員)		柏木 秀一	昭和28年10月11日生	昭和55年4月 弁護士登録(第二東京弁護士会)	(注)3	
				平成11年10月 (一社)日本商事仲裁協会理事(現任)		
				平成19年5月 全国弁護士協同組合連合会副理事長		
				平成21年1月 柏木総合法律事務所代表パートナー(現任)		
				平成21年6月 当社社外監査役		
				平成28年4月 第二東京弁護士会監事		
				平成28年4月 当社社外取締役(監査等委員)(現任)		
				平成29年1月 日本航空電子工業(株)社外監査役(現任)		
計						24,600

- (注) 1. 監査等委員である取締役の柳村幸一及び柏木秀一は、社外取締役であります。
2. 取締役(監査等委員である取締役を除く。)の任期は、平成31年4月25日開催の定時株主総会の終結の時から1年であります。
3. 監査等委員である取締役の任期は、平成30年4月26日開催の定時株主総会の終結の時から2年であります。
4. 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役2名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は以下のとおりです。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (株)
野口 光夫	昭和25年5月31日生	昭和49年4月 大阪国税局に入局 昭和53年7月 大蔵省(現財務省)主税局 平成17年8月 税理士登録 駿河台法律会計事務所パートナー 平成20年6月 (株)フェローテック社外監査役 平成20年7月 駿河台法律会計事務所代表 平成29年2月 東京シティ合同事務所代表(現任)	
中谷 彰	昭和34年11月18日生	平成19年7月 当社に入社 平成20年4月 当社経理部長(現任) 平成29年2月 当社執行役員(現任)	700

5. 補欠の監査等委員である取締役の任期は、平成30年4月26日開催の定時株主総会の終結の時から2年であります。
6. 当社は、執行役員制度を導入しております。平成31年4月26日現在の執行役員は以下のとおりであります。

役名	氏名	担当
社長執行役員	今泉 賢治	営業本部長
常務執行役員	谷 知久	営業本部/商品部門担当/営業第1部門担当/センターレワン(株)担当/(株)NAP担当/(株)インテクト担当
常務執行役員	市原 聡	営業本部/管理部門担当
執行役員	高橋 浩	営業第2部門担当/海外子会社(ロンデックス事業除く)担当
執行役員	新谷 功	営業第3部門担当/リテール部長/センターレワン(株)代表取締役社長
執行役員	高原 聡	商品部門商品部長/ロンデックス事業担当
執行役員	中谷 彰	管理部門経理部長/(株)ナイガイ・イム担当
執行役員	古家 義一	営業第1部門販売1部長/営業第1部門直営店事業、ホームウェア事業担当

6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は社会的公器として法令及び社会規範を遵守し、誠実かつ公正にビジネス活動を遂行しております。また、消費者、取引先、株主、従業員及び地域住民等の信頼なしに成り立ち得ないことを自覚し、これらのステークホルダーに対して、バランスと調和のとれた対応を図りながら、コーポレート・ガバナンスの向上と企業倫理の高揚に努め、透明性の高い経営を目指しております。

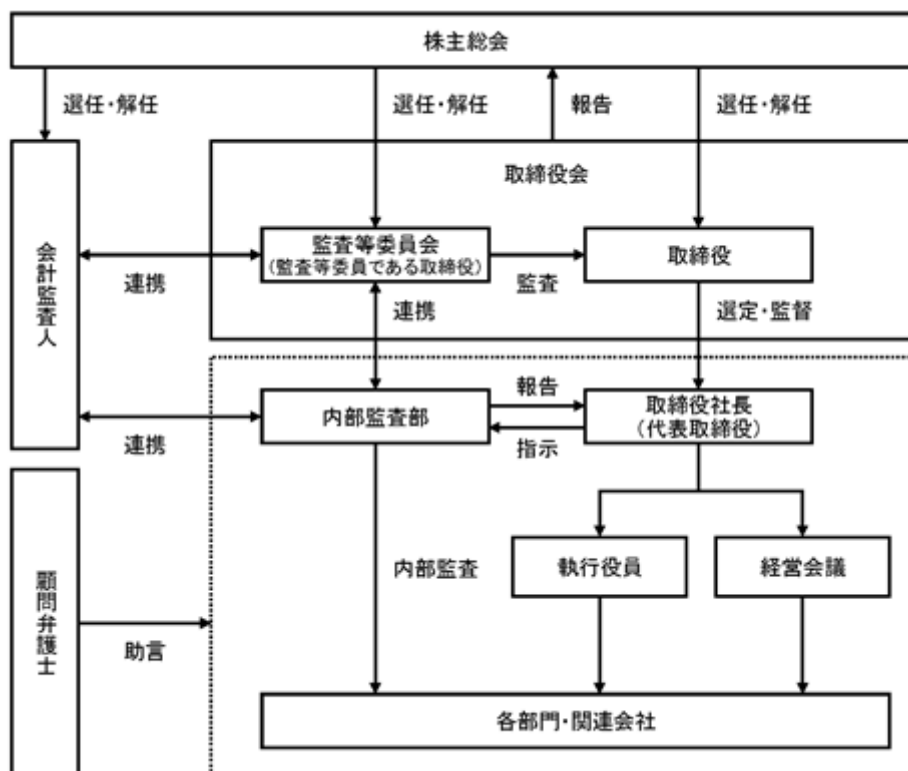
企業統治の体制

イ．企業統治の体制の概要

当社は、議決権を有する監査等委員である取締役を置くことにより、取締役会の監査・監督機能を強化し、コーポレート・ガバナンスの一層の充実を図ることを目的として、監査等委員会設置会社を採用しております。

- ・取締役会は、取締役(監査等委員である取締役を除く。)3名及び監査等委員である取締役3名(うち、社外取締役2名)で構成され、当社とは特別の利害関係の無い社外取締役が取締役会の意思決定に参加することで、経営の健全性・透明性が担保されております。なお、原則として毎月1回定期的に開催されております。
- ・取締役(監査等委員である取締役を除く。)、監査等委員である取締役、執行役員で構成される経営会議を設置し、重要な経営課題について審議、討議し、必要な決裁を行っております。
- ・経営環境の変化に迅速かつ機動的に対応するため、執行役員制度を導入しております。
- ・業務の適正性及び効率性を確保するため他の業務部門から独立した取締役長直轄の組織として内部監査部(2名)を設置し、内部監査を実施しております。
- ・会計監査人は有限責任監査法人トーマツが実施しております。

なお、コーポレート・ガバナンス状況は以下のとおりであります。



ロ．企業統治の体制を採用する理由

当社の企業規模を勘案し、ガバナンスの有効性を十分確保するという観点からは、上記の企業統治体制のもとで迅速な意思決定と的確な業務執行が行われており、経営監視体制も十分機能していると考えております。

八．その他の企業統治に関する事項

・内部統制システムの整備の状況

当社の内部統制システムといたしましては、会社法及び会社法施行規則に基づき、「取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制、その他株式会社の業務の適正を確保するために必要なものとして法務省令で定める体制の整備」に関し、その基本方針を取締役会にて決議し、その運用に必要な組織やルール・手順等の整備を実施しております。

取締役及び使用人の職務執行については、取締役社長直轄の独立組織である内部監査部による内部統制にかかる監査を実施するとともに、コンプライアンス委員会によりグループ横断的にコンプライアンスに対する取り組みを進め、適正な職務執行を徹底しております。

・リスク管理体制の整備の状況

リスク管理委員会及びコンプライアンス委員会を中心に、定期的に当社業務に関わるリスクを分類・分析し、リスク管理体制を常に見直し整備すると共に、役職員の職務の執行が適正に行われるべく当社グループに対して監督・指導を行っております。

また、法律事務所と顧問契約を締結し、重要な契約、法的判断及びコンプライアンスに関する事項について顧問弁護士より適法かつ適切な助言及び指導を受けております。

・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、「関係会社管理規程」に基づき、各グループ会社の状況に応じて必要な管理を行っております。また、リスク管理委員会が中心となって当社グループ全体のリスクを網羅的・総括的に管理し、各子会社及び事業毎に評価・対策を講じ、当社及び子会社の役職員が法令・定款・規程等に基づいた職務行動するよう、コンプライアンス委員会が当社及び子会社の役職員を監督・指導し、子会社の経営上の重要事項又は問題が発生した場合は、定期的に開催される当社常勤役員等及び子会社代表取締役が出席する営業会議又は当社取締役及び主管部門へ速やかに報告する体制を維持しております。

二．責任限定契約の内容の概要

当社と業務執行取締役等ではない取締役との間、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、第425条第1項に定める最低責任限度額としております。

なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

内部監査及び監査等委員会による監査の状況

取締役社長直轄の独立組織である内部監査部2名が内部監査計画に基づき、各部署の業務執行状況について適法性・妥当性・効率性等の観点から、内部統制にかかる監査を実施しております。

これらの内部監査の結果は、取締役会、取締役社長に報告するとともに、監査等委員会にも報告され、監査等委員会との連携も図っております。

なお、監査等委員会及び内部監査部は、内部統制の有効性を高めるために随時、情報交換を行うなど緊密な連携を保っております。

また、会計監査人と監査等委員会及び内部監査部においても、会社法及び金融商品取引法に基づく法定監査の結果報告に加え、必要の都度相互の情報交換、意見交換を行うなどの連携を通じて監査の実効性と効率性を確保するよう努めております。

会計監査の状況

会計監査につきましては、有限責任監査法人トーマツと監査契約を締結し、会社法及び金融商品取引法の規定に基づく会計監査を受けております。

当期において監査業務を執行した公認会計士の氏名及び監査業務に係る補助者の構成については、以下のとおりであります。

・監査業務を執行した公認会計士の氏名及び継続監査年数

指定有限責任社員 業務執行社員 由水 雅人（継続関与年数3年）

指定有限責任社員 業務執行社員 古賀 祐一郎（継続関与年数2年）

・監査業務に係る補助者の構成

公認会計士6名 その他3名

社外取締役

イ．社外取締役の員数

社外取締役は2名であります。

ロ．社外取締役と当社との人的・資本的・取引関係及びその他の利害関係

社外取締役柳村幸一氏との間において人的・資本的・取引関係はありません。

社外取締役柏木秀一氏は、一般社団法人日本商事仲裁協会において理事、柏木総合法律事務所において代表パートナー及び日本航空電子工業株式会社において社外監査役を務めております。当社は、柏木総合法律事務所と法律顧問契約を締結しており、一般社団法人日本商事仲裁協会及び日本航空電子工業株式会社との間において取引はなく、同氏との間において人的・資本的な関係はありません。

ハ．社外取締役が当社の企業統治において果たす機能及び役割及び社外取締役の選任状況についての考え方

社外取締役柳村幸一氏は、経営者としての豊富な経験と高い見識に基づき、当社の経営活動の適法性を高めていただくことを期待し、選任しております。

社外取締役柏木秀一氏は、弁護士として会社経営全般について豊富な見識を有していることから、当社の経営活動の適法性を高めていただくことを期待し、選任しております。

なお、当社は、社外取締役柳村幸一氏及び柏木秀一氏について、一般株主との利益相反が生じる恐れがないと判断し、東京証券取引所に独立役員として届け出ております。

ニ．社外取締役を選任するための独立性に関する基準又は方針の内容

当社では、社外取締役を選任するための独立性に関する基準等はありませんが、一般株主と利益相反が生じないように、東京証券取引所の定める独立役員の独立性に関する判断基準を参考としております。

ホ．監査等委員会による監督または監査と内部監査、会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

内部監査、監査等委員会による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については、内部監査及び監査等委員会による監査の状況に記載のとおりであります。

役員報酬等

イ．役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額(百万円)	報酬等の種類別の総額 (百万円)		員数(人)
		基本報酬		
取締役(監査等委員を除く。) (社外取締役を除く)	56	56		3
取締役(監査等委員) (社外取締役を除く)	11	11		1
社外役員	12	12		2

ロ．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内容及び決定方法

役員の報酬等の額につきましては、当社の業績、役員の役位、職責等を総合的に勘案の上、株主総会で承認された限度額の範囲内で決定しております。

・平成28年4月27日開催の第119回定時株主総会において、取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬限度額は月額2,000万円以内(但し、使用人分の給与は含まない。)、また、監査等委員である取締役の報酬限度額は月額450万円以内と決議いただいております。

株式の保有状況

イ．投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計

銘柄数	37銘柄
貸借対照表計上額の合計額	1,838百万円

口．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的
前事業年度
特定投資株式

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (百万円)	保有目的
(株)三越伊勢丹ホールディングス	326,427	425	取引関係維持・強化のため
(株)三井住友フィナンシャルグループ	85,000	414	取引関係維持・強化のため
MS&ADインシュアランスグループ ホールディングス(株)	94,240	349	取引関係維持のため
(株)静岡銀行	171,000	198	取引関係維持のため
(株)高島屋	150,000	169	取引関係維持・強化のため
J．フロント リテイリング(株)	76,000	151	取引関係維持・強化のため
伊藤忠商事(株)	57,000	121	取引関係維持・強化のため
蝶理(株)	60,000	117	取引関係維持のため
倉敷紡績(株)	297,000	104	取引関係維持のため
(株)松屋	66,000	102	取引関係維持・強化のため
三井住友トラスト・ホールディングス(株)	20,600	93	取引関係維持・強化のため
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	89,000	73	取引関係維持・強化のため
(株)みずほフィナンシャルグループ	224,000	45	取引関係維持のため
(株)丸井グループ	22,000	43	取引関係維持・強化のため
(株)しまむら	3,300	42	取引関係維持・強化のため
旭化成(株)	15,000	21	取引関係維持のため
(株)セブン&アイ・ホールディングス	2,288	10	取引関係維持・強化のため
エイチ・ツー・オー リテイリング(株)	4,500	9	取引関係維持・強化のため
(株)平和堂	4,000	9	取引関係維持・強化のため
ユニー・ファミリーマート ホールディングス(株)	1,242	9	取引関係維持・強化のため
(株)大和	7,200	4	取引関係維持・強化のため
(株)近鉄百貨店	1,000	3	取引関係維持・強化のため
(株)オークワ	3,000	3	取引関係維持・強化のため
(株)フジ	1,300	2	取引関係維持・強化のため
(株)さいか屋	1,200	0	取引関係維持・強化のため
(株)りそなホールディングス	900	0	取引関係維持のため
(株)井筒屋	1,100	0	取引関係維持・強化のため
イオン(株)	276	0	取引関係維持・強化のため
(株)リコー	396	0	取引関係維持のため
双日(株)	1,000	0	取引関係維持のため

当事業年度
特定投資株式

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (百万円)	保有目的
(株)三越伊勢丹ホールディングス	326,427	364	取引関係維持・強化のため
(株)三井住友フィナンシャルグループ	85,000	343	取引関係維持・強化のため
MS&ADインシュアランスグループ ホールディングス(株)	94,240	304	取引関係維持のため
伊藤忠商事(株)	57,000	113	取引関係維持・強化のため
(株)高島屋	75,000	110	取引関係維持・強化のため
J. フロント リテイリング(株)	76,000	94	取引関係維持・強化のため
三井住友トラスト・ホールディングス(株)	20,600	85	取引関係維持・強化のため
倉敷紡績(株)	29,700	69	取引関係維持のため
(株)松屋	66,000	66	取引関係維持・強化のため
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	89,280	52	取引関係維持・強化のため
(株)丸井グループ	22,000	48	取引関係維持・強化のため
(株)みずほフィナンシャルグループ	224,000	40	取引関係維持のため
(株)しまむら	3,300	31	取引関係維持・強化のため
旭化成(株)	15,000	17	取引関係維持のため
ユニー・ファミリーマート ホールディングス(株)	1,242	15	取引関係維持・強化のため
(株)セブン&アイ・ホールディングス	2,288	10	取引関係維持・強化のため
(株)平和堂	4,000	10	取引関係維持・強化のため
エイチ・ツー・オー リテイリング(株)	4,500	6	取引関係維持・強化のため
(株)大和	7,200	4	取引関係維持・強化のため
(株)近鉄百貨店	1,000	3	取引関係維持・強化のため
(株)オークワ	3,000	3	取引関係維持・強化のため
(株)フジ	1,300	2	取引関係維持・強化のため
イオン(株)	276	0	取引関係維持・強化のため
(株)りそなホールディングス	900	0	取引関係維持のため
(株)リコー	396	0	取引関係維持のため
双日(株)	1,000	0	取引関係維持のため
(株)さいか屋	1,200	0	取引関係維持・強化のため
(株)井筒屋	1,100	0	取引関係維持・強化のため

八．保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額
該当事項はありません。

取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役は除く。）は7名以内とし、監査等委員である取締役は4名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選任の決議

取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨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。

株主総会の特別決議要件

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。

自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

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	27	-	29	-
連結子会社	-	-	-	-
計	27	-	29	-

【その他重要な報酬の内容】

（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。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

（前連結会計年度）

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。

【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は、監査日数・業務の内容等を勘案し、監査等委員会の同意のもと適切に決定しております。

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。

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(平成30年2月1日から平成31年1月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成30年2月1日から平成31年1月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

なお、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、適切な連結財務諸表等を作成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、監査法人等のセミナーに参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成30年1月31日)	当連結会計年度 (平成31年1月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,423	2,462
受取手形及び売掛金	3,426	3,523
商品及び製品	2,346	2,707
仕掛品	9	14
原材料及び貯蔵品	63	73
繰延税金資産	133	118
その他	330	324
貸倒引当金	22	26
流動資産合計	10,526	11,364
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	228	241
減価償却累計額	151	167
建物及び構築物(純額)	77	73
機械装置及び運搬具	233	235
減価償却累計額	225	222
機械装置及び運搬具(純額)	7	12
土地	279	278
その他	568	560
減価償却累計額	495	457
その他(純額)	73	103
有形固定資産合計	237	268
無形固定資産		
その他	116	115
無形固定資産合計	116	115
投資その他の資産		
投資有価証券	1,232,81	1,253
長期貸付金	3	4
その他	266	263
貸倒引当金	54	39
投資その他の資産合計	3,496	2,760
固定資産合計	3,851	3,144
資産合計	14,378	14,508

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成30年1月31日)	当連結会計年度 (平成31年1月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	868	1,147
電子記録債務	869	1,083
短期借入金	2,269	2,268
1年内返済予定の長期借入金	70	35
未払金	466	379
未払法人税等	89	96
未払費用	138	158
返品調整引当金	378	432
賞与引当金	40	49
株主優待引当金	19	17
その他	53	49
流動負債合計	<u>3,262</u>	<u>3,717</u>
固定負債		
長期借入金	35	-
退職給付に係る負債	1,074	1,061
繰延税金負債	366	239
その他	37	36
固定負債合計	<u>1,513</u>	<u>1,338</u>
負債合計	<u>4,776</u>	<u>5,055</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,691	7,691
資本剰余金	6,781	6,781
利益剰余金	6,065	5,694
自己株式	4	4
株主資本合計	<u>8,403</u>	<u>8,774</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,061	593
為替換算調整勘定	111	85
その他の包括利益累計額合計	<u>1,173</u>	<u>679</u>
非支配株主持分	24	-
純資産合計	<u>9,601</u>	<u>9,453</u>
負債純資産合計	<u>14,378</u>	<u>14,508</u>

【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：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成29年 2月 1日 至 平成30年 1月31日)	当連結会計年度 (自 平成30年 2月 1日 至 平成31年 1月31日)
売上高	17,042	17,379
売上原価	1, 2 10,840	1, 2 10,795
売上総利益	6,201	6,584
販売費及び一般管理費		
運賃及び物流諸掛	915	953
広告宣伝費	589	643
役員報酬及び給料手当	2,046	2,267
福利厚生費	299	328
賞与金	115	137
賞与引当金繰入額	38	46
退職給付費用	71	72
株主優待引当金繰入額	19	13
不動産賃借料	320	325
支払手数料	699	731
減価償却費	113	85
貸倒引当金繰入額	4	16
その他	567	664
販売費及び一般管理費合計	5,790	6,251
営業利益	411	333
営業外収益		
受取利息	1	2
受取配当金	54	60
貯蔵品売却益	22	14
為替差益	17	21
持分法による投資利益	3	2
その他	19	6
営業外収益合計	118	106
営業外費用		
支払利息	7	6
売上割引	3	4
その他	4	6
営業外費用合計	15	18
経常利益	514	421
特別利益		
投資有価証券売却益	1	89
受取保険金	-	39
特別利益合計	1	128
特別損失		
投資有価証券評価損	-	0
災害による損失	-	39
関係会社出資金売却損	-	37
社葬費用	10	-
特別損失合計	10	77
税金等調整前当期純利益	505	473
法人税、住民税及び事業税	71	92
法人税等調整額	134	14
法人税等合計	63	106
当期純利益	568	367
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に 帰属する当期純損失()	1	3
親会社株主に帰属する当期純利益	567	371

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成29年2月1日 至 平成30年1月31日)	当連結会計年度 (自 平成30年2月1日 至 平成31年1月31日)
当期純利益	568	367
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	167	444
為替換算調整勘定	0	28
持分法適用会社に対する持分相当額	36	24
その他の包括利益合計	203	496
包括利益	772	129
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	770	123
非支配株主に係る包括利益	2	6

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成29年2月1日 至 平成30年1月31日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	7,691	6,781	<u>6,632</u>	3	<u>7,837</u>
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益			<u>567</u>		<u>567</u>
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分		0		0	0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	0	<u>567</u>	0	<u>566</u>
当期末残高	7,691	6,781	<u>6,065</u>	4	<u>8,403</u>

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	856	113	<u>969</u>	22	<u>8,829</u>
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益					<u>567</u>
自己株式の取得					0
自己株式の処分					0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	<u>204</u>	<u>1</u>	<u>203</u>	2	<u>205</u>
当期変動額合計	<u>204</u>	<u>1</u>	<u>203</u>	2	<u>772</u>
当期末残高	<u>1,061</u>	<u>111</u>	<u>1,173</u>	24	<u>9,601</u>

当連結会計年度（自 平成30年2月1日 至 平成31年1月31日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	7,691	6,781	<u>6,065</u>	4	<u>8,403</u>
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益			<u>371</u>		<u>371</u>
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分		0		0	0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	0	<u>371</u>	0	<u>370</u>
当期末残高	7,691	6,781	<u>5,694</u>	4	<u>8,774</u>

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	<u>1,061</u>	<u>111</u>	<u>1,173</u>	24	<u>9,601</u>
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益					<u>371</u>
自己株式の取得					0
自己株式の処分					0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	<u>468</u>	<u>26</u>	<u>494</u>	24	<u>518</u>
当期変動額合計	<u>468</u>	<u>26</u>	<u>494</u>	24	<u>147</u>
当期末残高	593	<u>85</u>	<u>679</u>	-	<u>9,453</u>

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成29年2月1日 至 平成30年1月31日)	当連結会計年度 (自 平成30年2月1日 至 平成31年1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	505	473
関係会社出資金売却損益（は益）	-	37
災害損失	-	39
投資有価証券売却損益（は益）	1	89
受取保険金	-	39
減価償却費	113	85
貸倒引当金の増減額（は減少）	4	10
賞与引当金の増減額（は減少）	5	8
返品調整引当金の増減額（は減少）	131	54
退職給付に係る負債の増減額（は減少）	6	12
株主優待引当金の増減額（は減少）	19	2
売上債権の増減額（は増加）	64	113
たな卸資産の増減額（は増加）	283	418
仕入債務の増減額（は減少）	45	503
その他	114	122
小計	779	392
利息及び配当金の受取額	55	62
利息の支払額	7	6
保険金の受取額	-	39
法人税等の支払額	77	84
営業活動によるキャッシュ・フロー	749	402
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の担保解除による収入	-	626
固定資産の取得による支出	113	120
投資有価証券の売却による収入	3	245
投資その他の資産の取得による支出	24	32
投資その他の資産の回収による収入	7	15
連結の範囲の変更を伴う関係会社出資金の売却による支出	-	38
その他の支出	-	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	126	694
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	100	-
長期借入金の返済による支出	130	70
自己株式の取得による支出	0	0
自己株式の売却による収入	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	230	70
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	10
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	392	1,015
現金及び現金同等物の期首残高	3,205	3,597
現金及び現金同等物の期末残高	3,597	4,613

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 8社

子会社はすべて連結の範囲に含めており、主要な子会社名は次のとおりであります。

㈱ナイガイ・イム

センターレワン㈱

㈱N A P

青島美内外時装有限公司は出資持分の全てを売却したため、連結の範囲から除いております。なお、当連結会計年度末をみなし売却日としているため、損益計算書のみ連結しております。

2 持分法の適用に関する事項

持分法適用の関連会社数 1社

会社名 ㈱ウメダニット

関連会社はすべて持分法を適用しております。

3 連結子会社の事業年度に関する事項

連結子会社のうち、NAIGAI APPAREL(H.K.)LTD.、RONDEX(Thailand)CO.,LTD.、上海奈依尔貿易有限公司及び台北内外發展股份有限公司の決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては当該決算日現在の財務諸表を採用しております。

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

有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

その他有価証券

時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)

時価のないもの 移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法

たな卸資産

評価基準は原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

商品 最終仕入原価法

製品 移動平均法

仕掛品 同上

原材料及び貯蔵品 同上

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

当社及び国内連結子会社は定率法

ただし、平成10年4月1日以降取得の建物(建物附属設備を除く)及び、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法

また、在外子会社のNAIGAI APPAREL(H.K.)LTD.、青島美内外時装有限公司、上海奈依尔貿易有限公司、RONDEX(Thailand)CO.,LTD.及び台北内外發展股份有限公司は定額法

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3～15年

無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法

(3) 重要な引当金の計上基準

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

- 返品調整引当金 返品による損失に備えるため、返品見込額の売買利益相当額を計上しております。
- 賞与引当金 当社及び国内連結子会社の従業員に対する賞与の支給に備えて、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。
- 株主優待引当金 株主優待制度に基づく費用の発生に備えるため、翌連結会計年度において発生すると見込まれる額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算は、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) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は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為替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及び非支配株主持分に含めております。

(6) 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ヵ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からなっております。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

(8) 連結納税制度の適用

当社及び国内連結子会社は連結納税制度を適用しております。

(未適用の会計基準等)

収益認識基準に関する会計基準等

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 平成30年3月30日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号平成30年3月30日)

(1)概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2)適用予定日

令和5年1月期の期首より適用予定であります。

(3)当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります

(表示方法の変更)

(連結キャッシュフロー計算書関係)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「投資有価証券売却損益(は益)」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。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キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」に表示しておりました「その他」115百万円は、「投資有価証券売却損益(は益)」1百万円及び「その他」114百万円として組替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 関連会社に対するものは次のとおりであります。

(資産)

	前連結会計年度 (平成30年1月31日)	当連結会計年度 (平成31年1月31日)
投資有価証券(株式)	545百万円	522百万円

2 担保に供している資産

	前連結会計年度 (平成30年1月31日)	当連結会計年度 (平成31年1月31日)
土地	74百万円	73百万円
投資有価証券	1,002	-

同上に対する債務

	前連結会計年度 (平成30年1月31日)	当連結会計年度 (平成31年1月31日)
短期借入金	269百万円	68百万円

上記の他、定期預金16百万円を営業取引保証のため担保に供しております。

(連結損益計算書関係)

1 売上原価に算入されている返品調整引当金繰入差額

	前連結会計年度 (自平成29年2月1日 至平成30年1月31日)	当連結会計年度 (自平成30年2月1日 至平成31年1月31日)
	131百万円	54百万円

2 売上原価に算入されている商品評価損

	前連結会計年度 (自平成29年2月1日 至平成30年1月31日)	当連結会計年度 (自平成30年2月1日 至平成31年1月31日)
	188百万円	130百万円

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自平成29年2月1日 至平成30年1月31日)	当連結会計年度 (自平成30年2月1日 至平成31年1月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	227百万円	726百万円
組替調整額	1	89
税効果調整前	225	816
税効果額	57	372
その他有価証券評価差額金	167	444
為替換算調整勘定：		
当期発生額	0	22
組替調整額	-	6
為替換算調整勘定	0	28
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	36	24
その他の包括利益合計	204	496

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成29年2月1日至平成30年1月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	82,172,815	-	73,955,534	8,217,281
合計	82,172,815	-	73,955,534	8,217,281
自己株式				
普通株式	46,388	6,592	47,013	5,967
合計	46,388	6,592	47,013	5,967

(注) 1. 当社は、平成29年8月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っております。

2. 普通株式の減少73,955,534株は株式併合によるものであります。

3. 普通株式の自己株式の株式数の増加6,592株の内訳は、以下のとおりであります。

(株式併合前)

・単元未満株式の買取による増加 5,648株

(株式併合後)

・単元未満株式の買取による増加 944株

4. 普通株式の自己株式の株式数の減少47,013株の内訳は、以下のとおりであります。

(株式併合前)

・単元未満株式の買取請求に伴う売却による減少 898株

(株式併合時・株式併合後)

・株式併合による減少 46,025株

・単元未満株式の買取請求に伴う売却による減少 90株

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成30年2月1日至平成31年1月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	8,217,281	-	-	8,217,281
合計	8,217,281	-	-	8,217,281
自己株式				
普通株式	5,967	645	47	6,565
合計	5,967	645	47	6,565

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加645株は、単元未満株式の買取による増加であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少47株は、単元未満株式の買取請求に伴う売却による減少であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項
該当事項はありません。

3. 配当に関する事項
該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成29年2月1日 至 平成30年1月31日)	(自 平成30年2月1日 至 平成31年1月31日)
現金及び預金勘定	4,239百万円	4,629百万円
担保差入定期預金	642	16
現金及び現金同等物	3,597	4,613

(リース取引関係)

重要性が乏しいため注記は省略しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

- (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、運転資金及び設備投資については、主に手元資金によっておりますが、一部銀行借入により調達しております。一時的な余剰資金は安全性の高い金融商品で運用しております。デリバティブ取引は、原則として実需に伴う取引に限定しており、投機的な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

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、社内における与信管理に関する規定に則って、支払条件や取引先の信用状況に応じて適正な管理を行い、リスクの軽減を図っております。

投資有価証券である株式は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、時価のある株式については、市場価格の変動リスクに晒されております。当該リスク管理のため、市場価格や発行会社の財務状況等の把握を継続的に行っております。

デリバティブ取引は、外貨建資産・負債に係る将来の為替相場の変動によるリスクを回避する目的で、実需の範囲内で外貨建資産・負債を対象とした為替予約取引を利用しており、投機目的やトレーディング目的のためにはこれを利用しておりません。

デリバティブ取引の実行及び管理は、当社の経理部に一元的に行い、その取引結果は全て経理部長に報告されております。

営業債務である支払手形、買掛金及び電子記録債務は、そのほとんどが3ヶ月以内の支払期日であります。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達であります。

- (3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（平成30年1月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	4,239	4,239	-
(2) 受取手形及び売掛金	3,426		
貸倒引当金(*1)	22		
	3,403	3,403	-
(3) 投資有価証券	2,700	2,700	-
資産計	10,343	10,343	-
(1) 支払手形及び買掛金	868	868	-
(2) 電子記録債務	869	869	-
(3) 短期借入金	269	269	-
(4) 未払金	466	466	-
(5) 長期借入金	105	103	1
負債計	2,579	2,578	1
デリバティブ取引(*2)	14	14	-

(*1)受取手形及び売掛金はそれに対応する貸倒引当金を控除しております。

(*2)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

当連結会計年度（平成31年1月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	4,629	4,629	-
(2) 受取手形及び売掛金	3,523		
貸倒引当金(*1)	26		
	3,496	3,496	-
(3) 投資有価証券	1,973	1,973	-
資産計	10,098	10,098	-
(1) 支払手形及び買掛金	1,147	1,147	-
(2) 電子記録債務	1,083	1,083	-
(3) 短期借入金	268	268	-
(4) 未払金	379	379	-
(5) 長期借入金	35	34	0
負債計	2,913	2,913	0
デリバティブ取引(*2)	10	10	-

(*1)受取手形及び売掛金はそれに対応する貸倒引当金を控除しております。

(*2)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに投資有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式等は取引所の価格によっており、債券は取引金融機関等から提示された価格によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(3) 短期借入金、(4) 未払金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(5) 長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割引いて算定する方法によっております。なお、長期借入金については1年以内返済予定の長期借入金が含まれております。

デリバティブ取引

デリバティブ取引の時価は取引金融機関等から提示された価格によっております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (平成30年1月31日)	当連結会計年度 (平成31年1月31日)
非上場株式	580	558

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

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(平成30年1月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	4,239	-	-	-
受取手形及び売掛金	3,426	-	-	-
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
その他	-	-	-	200
合計	7,665	-	-	200

当連結会計年度（平成31年1月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	4,629	-	-	-
受取手形及び売掛金	3,523	-	-	-
投資有価証券 その他有価証券のうち満期が あるもの その他	-	-	-	200
合計	8,152	-	-	200

4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（平成30年1月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	70	35	-	-	-	-
合計	70	35	-	-	-	-

当連結会計年度（平成31年1月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	35	-	-	-	-	-
合計	35	-	-	-	-	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度（平成30年1月31日）

区分	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1)株式	2,532	1,155	1,377
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1)株式	0	0	0
	(2)債券			
	その他	166	200	33
	小計	167	200	33
合計		2,700	1,355	1,344

(注) 非上場株式（連結貸借対照表計上額 36百万円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度（平成31年1月31日）

区分	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1)株式	1,796	993	802
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1)株式	5	6	0
	(2)債券			
	その他	171	200	28
	小計	176	206	29
合計		1,973	1,199	773

(注)非上場株式(連結貸借対照表計上額 36百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2.売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 平成29年2月1日 至 平成30年1月31日）

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1)株式	3	1	-
(2)債券	-	-	-
(3)その他	-	-	-
合計	3	1	-

当連結会計年度（自 平成30年2月1日 至 平成31年1月31日）

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1)株式	245	89	-
(2)債券	-	-	-
(3)その他	-	-	-
合計	245	89	-

(デリバティブ取引関係)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度(平成30年1月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引 買建				
	米ドル	568	-	14	14
合計		568	-	14	14

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(平成31年1月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引 買建				
	米ドル	469	-	10	10
合計		469	-	10	10

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の子会社は、退職一時金制度及び確定拠出年金制度を設けております。また、従業員の退職等に際して、退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

当社及び一部の子会社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成29年2月1日 至 平成30年1月31日)	(自 平成30年2月1日 至 平成31年1月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	1,079百万円	1,074百万円
退職給付費用	51	52
退職給付の支払額	57	64
その他	0	0
退職給付に係る負債の期末残高	1,074	1,061

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

	前連結会計年度 (平成30年1月31日)	当連結会計年度 (平成31年1月31日)
非積立型制度の退職給付債務	1,074	1,061
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,074	1,061
退職給付に係る負債	1,074	1,061
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,074	1,061

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度51百万円 当連結会計年度52百万円

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度19百万円、当連結会計年度19百万円です。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成30年1月31日)	当連結会計年度 (平成31年1月31日)
繰延税金資産		
たな卸資産評価額	87百万円	72百万円
返品調整引当金	116	132
退職給付に係る負債	327	323
投資有価証券評価損	149	128
減損損失	24	20
繰越欠損金	786	404
その他	143	169
繰延税金資産小計	1,634	1,251
評価性引当額	1,500	1,133
繰延税金資産合計	133	118
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	361	234
その他	5	5
繰延税金負債合計	366	239
繰延税金負債の純額	233	120

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

	前連結会計年度 (平成30年1月31日)	当連結会計年度 (平成31年1月31日)
法定実効税率	30.9%	30.9%
(調整)		
評価性引当額	48.4	14.6
受取配当等益金不算入	0.7	0.8
交際費等損金不算入	0.9	1.1
住民税均等割	2.1	2.2
子会社における税率差異	2.1	0.4
持分法による投資利益	0.2	0.1
その他	0.8	3.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	12.5	22.4

(資産除去債務関係)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため注記を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループは、靴下等繊維製品の企画、製造及び販売を行う「卸売り事業」と繊維製品や革製品等の通信販売を行う「通信販売事業」から構成されており、これら2事業を報告セグメントとしております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自平成29年2月1日至平成30年1月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント		合計	調整額 (注)1	連結財務諸表計上額 (注)2
	卸売り事業	通信販売 事業			
売上高					
外部顧客への売上高	14,140	2,901	17,042	-	17,042
セグメント間の内部売上高又は 振替高	315	5	320	320	-
計	14,456	2,907	17,363	320	17,042
セグメント利益又は損失()	428	18	409	1	411
セグメント資産	13,116	1,261	14,378	-	14,378
その他の項目					
減価償却費	112	0	113	-	113
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	113	0	113	-	113

(注)1. 調整額はセグメント間の取引消去であります。

2. セグメント利益又は損失()は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

当連結会計年度(自 平成30年2月1日 至 平成31年1月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント		合計	調整額 (注)1	連結財務諸表計上額 (注)2
	卸売り事業	通信販売 事業			
売上高					
外部顧客への売上高	14,964	2,415	17,379	-	17,379
セグメント間の内部売上高又は 振替高	300	2	302	302	-
計	15,264	2,417	17,682	302	17,379
セグメント利益又は損失()	351	14	336	3	333
セグメント資産	13,595	912	14,508	-	14,508
その他の項目					
減価償却費	84	0	85	-	85
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	119	0	120	-	120

(注)1. 調整額はセグメント間の取引消去であります。

2. セグメント利益又は損失()は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 平成29年2月1日 至 平成30年1月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

(単位:百万円)

日本	タイ	その他	合計
135	93	9	237

当連結会計年度(自 平成30年2月1日 至 平成31年1月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産 (単位：百万円)

日本	タイ	その他	合計
161	97	8	268

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自平成29年2月1日 至平成30年1月31日)

開示する取引はありません。

当連結会計年度(自平成30年2月1日 至平成31年1月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(ドル)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
重要な子会社の役員	孫 璋	中国山東省	-	青島美内外時装有限公司総経理	-	青島美内外時装有限公司総経理	関係会社出資金の売却	0	-	-
							関係会社出資金の売却損	15		

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

平成31年1月10日付で当社保有の青島美内外時装有限公司の全出資金を売却したため当連結会計年度末時点において同社は関係会社ではなくなっております。また、関係会社出資金の売却価額は、純資産価額等を勘案し決定しております。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自平成29年2月1日 至平成30年1月31日)		当連結会計年度 (自平成30年2月1日 至平成31年1月31日)	
1株当たり純資産額	1,166.31円	1株当たり純資産額	1,151.37円
1株当たり当期純利益	69.10円	1株当たり当期純利益	45.18円

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

2. 平成29年8月1日を効力発生日として普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施しております。これに伴い、前連結会計年度の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

前連結会計年度 (自平成29年2月1日 至平成30年1月31日)		当連結会計年度 (自平成30年2月1日 至平成31年1月31日)	
親会社株主に帰属する当期純利益	567百万円	親会社株主に帰属する当期純利益	371百万円
普通株主に帰属しない金額	-百万円	普通株主に帰属しない金額	-百万円
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益	567百万円	普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益	371百万円
期中平均株式数	8,212,045株	期中平均株式数	8,210,987株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	269	268	1.6	
1年以内に返済予定の長期借入金	70	35	1.0	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	35			
その他有利子負債				
合計	374	303		

(注) 平均利率については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	3,562	7,771	11,859	17,379
税金等調整前四半期(当期) 純利益(百万円)	183	162	257	473
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益(百万円)	151	124	195	371
1株当たり四半期(当期) 純利益(円)	18.42	15.12	23.87	45.18

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失() (円)	18.42	3.30	8.75	21.31

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成30年1月31日)	当事業年度 (平成31年1月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1 3,279	1 3,664
受取手形	268	391
売掛金	2 2,800	2 2,862
商品	1,626	2,129
貯蔵品	35	46
前払費用	192	207
未収入金	2 82	2 100
短期貸付金	2 123	2 54
立替金	2, 3 83	2, 3 166
繰延税金資産	124	109
その他	22	17
貸倒引当金	21	25
流動資産合計	8,618	9,724
固定資産		
有形固定資産		
建物	75	71
工具、器具及び備品	47	72
土地	5	5
その他	0	1
有形固定資産合計	128	150
無形固定資産		
無形固定資産	114	114
投資その他の資産		
投資有価証券	1 2,736	2,009
関係会社株式	363	363
関係会社出資金	24	9
長期貸付金	2 605	2 406
差入保証金	151	167
その他	57	43
貸倒引当金	54	126
投資その他の資産合計	3,884	2,873
固定資産合計	4,127	3,138
資産合計	12,745	12,863

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成30年1月31日)	当事業年度 (平成31年1月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	189	238
電子記録債務	869	1,083
買掛金	2,522	2,536
短期借入金	1,200	200
未払金	2,358	2,321
未払法人税等	84	83
未払費用	101	129
立替支払手形	2,365	2,3147
返品調整引当金	376	431
賞与引当金	36	42
株主優待引当金	19	17
その他	45	43
流動負債合計	2,869	3,274
固定負債		
退職給付引当金	1,042	1,025
繰延税金負債	366	239
その他	37	36
固定負債合計	1,447	1,301
負債合計	4,317	4,576
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,691	7,691
資本剰余金		
資本準備金	1,997	1,997
その他資本剰余金	4,796	4,796
資本剰余金合計	6,794	6,794
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	7,075	6,772
利益剰余金合計	7,075	6,772
自己株式	4	4
株主資本合計	7,406	7,708
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,022	578
評価・換算差額等合計	1,022	578
純資産合計	8,428	8,287
負債純資産合計	12,745	12,863

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成29年2月1日 至 平成30年1月31日)	当事業年度 (自 平成30年2月1日 至 平成31年1月31日)
売上高	1 13,527	1 14,297
売上原価	1 9,049	1 9,426
売上総利益	4,478	4,870
販売費及び一般管理費	1, 2 4,121	1, 2 4,572
営業利益	357	298
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	1 63	1 64
為替差益	23	24
その他	37	15
営業外収益合計	124	104
営業外費用		
支払利息	2	2
その他	4	5
営業外費用合計	6	7
経常利益	474	394
特別利益		
投資有価証券売却益	1	89
受取保険金	-	39
特別利益合計	1	128
特別損失		
投資有価証券評価損	-	0
災害による損失	-	39
関係会社出資金売却損	-	15
関係会社貸倒引当金繰入額	-	87
社葬費用	10	-
特別損失合計	10	141
税引前当期純利益	465	382
法人税、住民税及び事業税	65	65
法人税等調整額	126	14
法人税等合計	60	79
当期純利益	526	302

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成29年2月1日 至 平成30年1月31日）

(単位：百万円)

	株主資本							株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	7,691	1,997	4,796	6,794	7,602	7,602	3	6,880
当期変動額								
当期純利益					526	526		526
自己株式の取得							0	0
自己株式の処分			0	0			0	0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	0	0	526	526	0	525
当期末残高	7,691	1,997	4,796	6,794	7,075	7,075	4	7,406

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	854	854	7,734
当期変動額			
当期純利益			526
自己株式の取得			0
自己株式の処分			0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	167	167	167
当期変動額合計	167	167	693
当期末残高	1,022	1,022	8,428

当事業年度（自 平成30年2月1日 至 平成31年1月31日）

(単位：百万円)

	株主資本							株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	7,691	1,997	4,796	6,794	<u>7,075</u>	<u>7,075</u>	4	<u>7,406</u>
当期変動額								
当期純利益					302	302		302
自己株式の取得							0	0
自己株式の処分			0	0			0	0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	0	0	<u>302</u>	<u>302</u>	0	<u>302</u>
当期末残高	7,691	1,997	4,796	6,794	<u>6,772</u>	<u>6,772</u>	4	<u>7,708</u>

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	1,022	1,022	<u>8,428</u>
当期変動額			
当期純利益			<u>302</u>
自己株式の取得			0
自己株式の処分			0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	444	444	444
当期変動額合計	444	444	<u>141</u>
当期末残高	578	578	<u>8,287</u>

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の有価証券 償却原価法(定額法)

子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、
売却原価は、移動平均法により算定)

時価のないもの 移動平均法による原価法

(2)デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ 時価法

(3)たな卸資産の評価基準及び評価方法

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)

商品 最終仕入原価法

貯蔵品 移動平均法

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

ただし、平成10年4月1日以降取得の建物(建物附属設備を除く。)及び、平成28年4月
1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3年~15年

工具、器具及び備品 3年~5年

無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法

3 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

4 引当金の計上基準

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

(2)返品調整引当金は返品による損失に備えるため、返品見込額の売買利益相当額を計上しております。

(3)賞与引当金は従業員に対する賞与の支給に備えて、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上してあり
ます。

(4)株主優待引当金は株主優待制度に基づく費用の発生に備えるため、翌事業年度において発生すると見込ま
れる額を計上しております。

(5)退職給付引当金は従業員の退職給付に備えて、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上
しております。

退職給付債務の計算について簡便法を採用しております。

5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

(2)連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(貸借対照表関係)

1 担保に供している資産

	前事業年度 (平成30年1月31日)	当事業年度 (平成31年1月31日)
投資有価証券	1,002百万円	- 百万円

同上に対する債務

	前事業年度 (平成30年1月31日)	当事業年度 (平成31年1月31日)
短期借入金	200百万円	- 百万円
上記の他、定期預金16百万円を営業取引保証のため担保に供しております。		

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示されたものを除く)

	前事業年度 (平成30年1月31日)	当事業年度 (平成31年1月31日)
短期金銭債権	518百万円	507百万円
長期金銭債権	602	402
短期金銭債務	296	301

3 立替支払手形は関係会社の仕入、債務等の代行払いとして振り出した支払手形であり、それに対応する債権は流動資産の「立替金」に含まれております。

4 偶発債務

	前事業年度 (平成30年1月31日)	当事業年度 (平成31年1月31日)
信用状開設に対する保証		信用状開設に対する保証
NAIGAI APPAREL(H.K.)LTD.	182百万円 (1,673千円ドル)	NAIGAI APPAREL(H.K.)LTD. 381百万円 (3,500千円ドル)
借入金に対する保証		借入金に対する保証
株式会社ナイガイ・イム	60百万円	株式会社ナイガイ・イム 20百万円

(損益計算書関係)

1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成29年2月1日 至 平成30年1月31日)	当事業年度 (自 平成30年2月1日 至 平成31年1月31日)
営業取引による取引高		
売上高	1,003百万円	1,021百万円
仕入高	902	964
販売費及び一般管理費	742	771
営業取引以外の取引による取引	7	3

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度38%、当事業年度36%、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62%、当事業年度64%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成29年 2月 1日 至 平成30年 1月31日)	当事業年度 (自 平成30年 2月 1日 至 平成31年 1月31日)
運賃及び物流諸掛	1,101百万円	1,108百万円
広告宣伝費	440	508
役員報酬及び給料手当	1,288	1,518
福利厚生費	205	239
賞与金	95	117
賞与引当金繰入額	36	42
退職給付費用	63	63
株主優待引当金繰入額	19	13
不動産賃借料	105	113
減価償却費	99	73
支払手数料	249	266
貸倒引当金繰入額	3	17

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式358百万円、関連会社株式5百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式358百万円、関連会社株式5百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成30年 1月31日)	当事業年度 (平成31年 1月31日)
繰延税金資産		
たな卸資産評価損	36百万円	33百万円
関係会社株式評価損	149	149
返品調整引当金	116	132
退職給付引当金	319	314
投資有価証券評価損	149	128
繰越欠損金	671	306
その他	107	106
繰延税金資産小計	1,552	1,171
評価性引当額	1,427	1,061
繰延税金資産合計	124	109
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	361	234
その他	5	4
繰延税金負債合計	366	239
繰延税金負債の純額	242	129

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 (平成30年1月31日)	当事業年度 (平成31年1月31日)
法定実効税率	30.9%	30.9%
(調整)		
評価性引当額	46.0	15.3
受取配当金等益金不算入	0.7	1.0
交際費等損金不算入	0.9	1.3
住民税均等割	1.8	2.3
その他	0.0	2.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	13.1	20.7

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

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	75	16	0	19	71	92
	工具、器具及び備品	47	40	0	15	72	177
	土地	5	-	-	-	5	-
	その他	0	1	-	0	1	4
	計	128	57	0	34	150	274
無形固定資産		114	37	-	37	114	-

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

工具、器具及び備品	ナイガイラボ用検査機器	16百万円
無形固定資産	新システム用ソフトウェア	15百万円

【引当金明細表】

(単位：百万円)

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	75	144	67	151
返品調整引当金	376	431	376	431
賞与引当金	36	42	36	42
株主優待引当金	19	17	19	17

(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	2月1日から1月31日まで
定時株主総会	4月中
基準日	1月31日
剰余金の配当の基準日	中間配当制度なし 1月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・売渡し	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
取次所	
買取・売渡手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	本会社の公告方法は、電子公告とする。なお、電子公告は当会社のウェブサイトに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 公告掲載URL http://www.naigai.co.jp/ 但し、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合の公告方法は、日本経済新聞に掲載する方法とする。
株主に対する特典	株主優待制度 (1) 対象株主 毎年1月31日時点の株主名簿に登録された、当社株式100株(1単元)以上を継続して6ヶ月以上保有する株主。 (2) 優待内容 保有株式数に応じて、各相当額の当社商品の詰合せ数種より1つ選択 100株以上199株以下：1,000円相当 200株以上499株以下：2,000円相当 500株以上999株以下：5,000円相当 1,000株以上：10,000円相当

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有していません。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

- | | | | | |
|---------------------------|---------|---|-------------|---|
| (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書 | 事業年度 | 自 | 平成29年2月1日 | 平成30年4月27日 |
| | (第121期) | 至 | 平成30年1月31日 | 関東財務局長に提出 |
| (2) 内部統制報告書及びその添付書類 | | | | 平成30年4月27日関東財務局長に提出 |
| (3) 四半期報告書及び確認書 | 第122期 | 自 | 平成30年2月1日 | 平成30年6月14日 |
| | 第1四半期 | 至 | 平成30年4月30日 | 関東財務局長に提出 |
| | 第122期 | 自 | 平成30年5月1日 | 平成30年9月14日 |
| | 第2四半期 | 至 | 平成30年7月31日 | 関東財務局長に提出 |
| | 第122期 | 自 | 平成30年8月1日 | 平成30年12月14日 |
| | 第3四半期 | 至 | 平成30年10月31日 | 関東財務局長に提出 |
| (4) 臨時報告書 | | | | 平成30年4月27日関東財務局長に提出 |
| | | | | 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。 |

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

令和元年11月15日

株式会社ナイガイ
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 由水 雅人 印

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 古賀 祐一郎 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ナイガイの平成30年2月1日から平成31年1月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、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。

連結財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

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、株式会社ナイガイ及び連結子会社の平成31年1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・フローの状況をすべ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。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して平成31年4月25日に監査報告書を提出した。

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. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

令和元年11月15日

株式会社ナイガイ
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 由水 雅人 印

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 古賀 祐一郎 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ナイガイの平成30年2月1日から平成31年1月31日までの第122期事業年度の訂正後の財務諸表、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。

財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ナイガイの平成31年1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すべ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。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の財務諸表に対して平成31年4月25日に監査報告書を提出した。

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. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。