

【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】 2020年7月29日

【事業年度】 第46期(自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)

【会社名】 ヤーマン株式会社

【英訳名】 YA-MAN LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 山崎 貴三代

【本店の所在の場所】 東京都江東区古石場一丁目4番4号  
(上記は登記上の本店所在地であり、実際の本店業務は下記の場所で行っております。)

【電話番号】 -

【事務連絡者氏名】 -

【最寄りの連絡場所】 東京都江東区東陽二丁目4番2号 新宮ビル4階

【電話番号】 03 - 5665 - 7330(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 宮崎 昌也

【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)

## 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42期       | 第43期       | 第44期       | 第45期       | 第46期       |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                  | 2016年4月    | 2017年4月    | 2018年4月    | 2019年4月    | 2020年4月    |
| 売上高 (千円)              | 16,310,824 | 19,969,588 | 23,030,230 | 27,252,371 | 22,975,758 |
| 経常利益 (千円)             | 1,002,211  | 3,533,869  | 5,345,643  | 5,715,275  | 2,310,752  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)  | 591,524    | 2,269,042  | 3,399,819  | 3,539,647  | 1,322,586  |
| 包括利益 (千円)             | 582,087    | 2,273,037  | 3,403,156  | 3,529,869  | 1,315,383  |
| 純資産額 (千円)             | 6,817,278  | 8,884,938  | 11,877,492 | 13,072,242 | 13,361,715 |
| 総資産額 (千円)             | 11,373,593 | 13,947,032 | 16,524,115 | 17,959,780 | 17,292,977 |
| 1株当たり純資産額 (円)         | 119.54     | 155.80     | 208.27     | 233.67     | 242.85     |
| 1株当たり当期純利益 (円)        | 10.15      | 39.79      | 59.62      | 62.65      | 23.66      |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | -          | -          | -          | -          | -          |
| 自己資本比率 (%)            | 59.9       | 63.7       | 71.9       | 72.8       | 77.3       |
| 自己資本利益率 (%)           | 8.7        | 28.9       | 32.7       | 28.4       | 10.0       |
| 株価収益率 (倍)             | 20.2       | 13.6       | 40.0       | 17.0       | 28.9       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 2,211,931  | 3,464,355  | 3,047,774  | 1,862,261  | 1,532,539  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 159,680    | 176,408    | 419,329    | 1,142,169  | 184,246    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 27,643     | 698,524    | 897,226    | 2,794,950  | 1,530,075  |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)   | 5,219,051  | 7,815,315  | 9,523,866  | 7,488,539  | 7,178,353  |
| 従業員数 (名)              | 155        | 172        | 214        | 324        | 329        |
| 〔ほか、平均臨時雇用人数〕         | 〔70〕       | 〔75〕       | 〔80〕       | 〔128〕      | 〔199〕      |

(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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 当社は、2017年11月1日付で普通株式1株につき普通株式10株の割合で株式分割を行っており、第42期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純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42期       | 第43期       | 第44期            | 第45期       | 第46期       |
|-----------------------|------------|------------|-----------------|------------|------------|
| 決算年月                  | 2016年4月    | 2017年4月    | 2018年4月         | 2019年4月    | 2020年4月    |
| 売上高 (千円)              | 16,192,577 | 19,795,787 | 22,953,174      | 26,407,220 | 21,897,239 |
| 経常利益 (千円)             | 1,138,900  | 3,649,852  | 5,488,707       | 6,095,712  | 2,752,077  |
| 当期純利益 (千円)            | 724,482    | 2,391,986  | 3,306,742       | 3,662,116  | 1,700,287  |
| 資本金 (千円)              | 1,813,796  | 1,813,796  | 1,813,796       | 1,813,796  | 1,813,796  |
| 発行済株式総数 (千株)          | 5,834      | 5,834      | 58,348          | 58,348     | 58,348     |
| 純資産額 (千円)             | 6,759,738  | 8,949,705  | 11,849,833      | 13,166,676 | 13,841,052 |
| 総資産額 (千円)             | 11,287,046 | 13,996,042 | 16,491,365      | 17,615,450 | 17,255,600 |
| 1株当たり純資産額 (円)         | 118.53     | 156.93     | 207.79          | 235.35     | 251.56     |
| 1株当たり配当額 (円)          | 36.00      | 72.00      | 23.80           | 8.10       | 3.60       |
| (1株当たり中間配当額) (円)      | (18.00)    | (18.00)    | (18.00)         | (1.80)     | (1.80)     |
| 1株当たり当期純利益 (円)        | 12.44      | 41.94      | 57.98           | 64.82      | 30.42      |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | -          | -          | -               | -          | -          |
| 自己資本比率 (%)            | 59.9       | 63.9       | 71.9            | 74.7       | 80.2       |
| 自己資本利益率 (%)           | 10.9       | 30.5       | 31.8            | 29.3       | 12.6       |
| 株価収益率 (倍)             | 16.5       | 12.9       | 41.1            | 16.4       | 22.5       |
| 配当性向 (%)              | 28.9       | 17.2       | 13.1            | 12.5       | 11.8       |
| 従業員数 (名)              | 155        | 172        | 214             | 241        | 253        |
| 〔ほか、平均臨時雇用人員〕         | 〔70〕       | 〔75〕       | 〔80〕            | 〔125〕      | 〔192〕      |
| 株主総利回り (%)            | 129.16     | 342.91     | 1,488.17        | 675.85     | 442.17     |
| (比較指標: TOPIX) (%)     | (84.16)    | (96.17)    | (111.58)        | (101.58)   | (91.92)    |
| 最高株価 (円)              | 2,333      | 6,770      | 14,030<br>2,765 | 2,788      | 1,095      |
| 最低株価 (円)              | 1,350      | 1,710      | 5,270<br>1,253  | 1,037      | 386        |

- (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金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
 3. 当社は、2017年11月1日付で普通株式1株につき普通株式10株の割合で株式分割を行っており、第42期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。  
 4. 2017年4月期の1株当たり配当額72.00円には特別配当36.00円を、2018年4月期の1株当たり配当額23.80円には特別配当4.00円を、2019年4月期の1株当たり配当額8.10円には特別配当4.50円を、それぞれ含んでおります。  
 5. 上記株式分割の影響を加味した場合の1株当たり配当額を参考までに掲げると、以下のとおりとなります。

| 回次               | 第42期    | 第43期    | 第44期    | 第45期    | 第46期    |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月             | 2016年4月 | 2017年4月 | 2018年4月 | 2019年4月 | 2020年4月 |
| 1株当たり配当額 (円)     | 3.60    | 7.20    | 7.60    | 8.10    | 3.60    |
| (1株当たり中間配当額) (円) | (1.80)  | (1.80)  | (1.80)  | (1.80)  | (1.80)  |

6. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。なお、2018年4月期の株価については、上記株式分割による権利落後の株価を印を付して記載しております。

## 2 【沿革】

| 年月       | 概要   |
|----------|--|
| 1978年1月  | 当社名誉会長である山崎行輝が、米国にてYAMA-SUN CORPORATION (LABOWELL CORPORATIONに商号変更) を設立      |
| 1978年5月  | ヤーマンリミテッド株式会社(現当社)として、東京都中央区に設立  |
| 1978年5月  | 技術研究部門を設立  |
| 1981年4月  | ヤーマンリミテッド株式会社(旧チショー株式会社)、チケン株式会社、はま株式会社を吸収合併                                 |
| 1981年5月  | ヤーマン株式会社に商号変更  |
| 1985年1月  | 「体内脂肪重量計」(足で測定する体脂肪計)を開発   |
| 1986年12月 | 山崎商会株式会社(カーマン株式会社に商号変更)設立  |
| 1991年7月  | 東京都江東区古石場一丁目4番に本社ビルが完成   |
| 1992年6月  | 「身体インピーダンス測定用のプローブ」(手で測定する体脂肪計)を開発   |
| 1997年5月  | 東京都江東区東陽二丁目4番新宮ビルに本社営業所を開設   |
| 1998年1月  | 知研株式会社(現LABO WELL株式会社)設立   |
| 1998年5月  | 通信販売業者との直接卸売取引を開始  |
| 2001年1月  | 家電量販店との直接卸売取引を開始   |
| 2002年6月  | コールセンターを設置   |
| 2003年3月  | 「体内構成測定装置」(骨量計)を開発   |
| 2007年4月  | 直販部門においてインフォーマーシャル放送を開始  |
| 2007年11月 | カーマン株式会社を吸収合併  |
| 2008年1月  | LABO WELL株式会社及びLABOWELL CORPORATIONを完全子会社化                                   |
| 2009年12月 | ジャスダック証券取引所に株式を上場  |
| 2010年4月  | ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQに株式を上場                                |
| 2010年7月  | LABOWELL CORPORATION解散   |
| 2010年10月 | 大阪証券取引所ヘラクレス市場、同取引所JASDAQ市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場 |
| 2011年1月  | 東京証券取引所市場第二部に株式を上場   |
| 2011年4月  | 大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)における株式の上場を廃止  |
| 2012年1月  | 東京証券取引所市場第一部に指定  |
| 2015年2月  | YA-MAN U.S.A LTD.設立  |
| 2018年8月  | 株式会社ディーフィットの発行済株式の100%を取得し、子会社化  |

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社及び連結子会社3社（LABO WELL株式会社、YA-MAN U.S.A LTD.、株式会社ディーフィット）、関連会社1社（MACHERIE BEAUTY TECHNOLOGY CO.,LTD）の計5社で構成されており、美容健康関連事業を主たる事業として、家庭用美容健康機器（フェイスクア・ボディケア等）及び化粧品の研究開発・製造・仕入販売、バラエティ雑貨等の仕入販売を行っております。

当社グループの事業内容と当社及び当社の子会社の事業における位置づけ、並びにセグメントとの関連は、次のとおりであります。

なお、次の4部門は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

株式会社ディーフィット はその他のセグメントに区分されるため、MACHERIE BEAUTY TECHNOLOGY CO.,LTD は当社及び連結子会社各社との間に営業上の取引がないため、下記の事業内容及び事業系統図には含めておりません。

#### (1) 通販部門

テレビによる通信販売業者を經由した個人消費者への販売、カタログ通販会社向けの販売、インターネット専売業者向けの販売

（関係会社）当社及びLABO WELL株式会社

#### (2) 店販部門

家電量販店、大手百貨店、バラエティショップ等への販売

（関係会社）当社

#### (3) 直販部門

インフォーマーシャル（注）や雑誌、新聞、Web等を用いた個人消費者への販売

（注）インフォーマーシャルとは、インフォメーションとコマーシャルを合わせた造語であり、欧米で登場したテレビショッピングの手法です。通常1アイテムを20～30分程度かけて紹介します。また、1アイテムを1～2分程度で紹介するスポット広告と連動させることで高い販売効果が得られるとされています。

（関係会社）当社

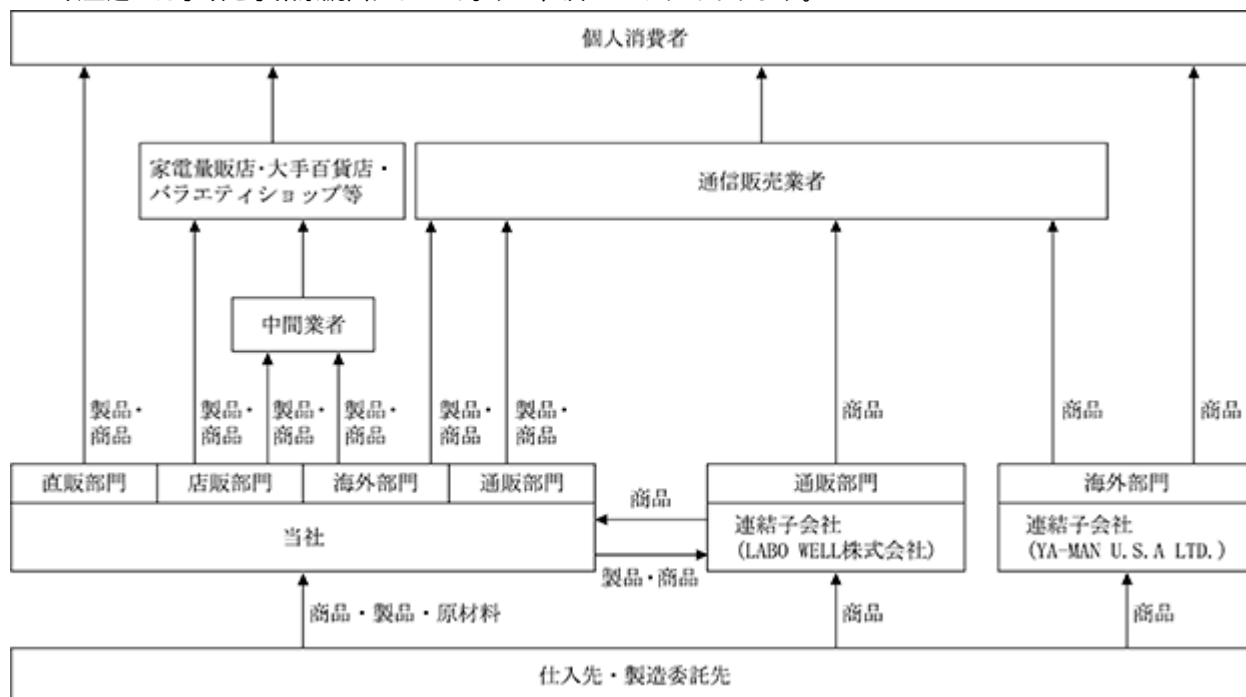
#### (4) 海外部門

海外の通信販売業者、卸売業者、個人消費者等への販売

（関係会社）当社及びYA-MAN U.S.A LTD.

[事業系統図]

以上述べた事項を事業系統図によって示すと、次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

| 名称  | 住所              | 資本金又は出資金  | 主要な事業の内容 | 議決権の所有割合(%) | 関係内容  |
|---|-----------------|-----------|----------|-------------|---|
| (連結子会社)<br>LABO WELL株式会社                          | 東京都江東区          | 10,000千円  | 通販部門     | 100.0       | 当社から仕入れた美容健康機器の販売を行っております。<br>当社に美容健康機器の販売を行っております。<br>当社が管理業務を受託しております。<br>当社が金融機関に対する信用状の決済資金に関する債務保証を行っております。<br>役員の兼任 2名<br>当社従業員の役員兼任 2名 |
| YA-MAN U.S.A LTD.                                 | 米国デラウェア州ウィルミントン | 893,944千円 | 海外部門     | 100.0       | 当社が管理業務を受託しております。<br>役員の兼任 1名   |
| 株式会社ディーフィット                                       | 東京都新宿区          | 20,000千円  | その他      | 100.0       | 当社が金融機関からの借入金に関する債務保証を行っております。<br>当社従業員の役員兼任 2名   |
| (持分法適用関連会社)<br>MACHERIE BEAUTY TECHNOLOGY CO.,LTD | 中国上海市           | 153,271千円 | -        | 35.0        | 当社従業員の役員兼任 2名   |

- (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. YA-MAN U.S.A LTD.は特定子会社であります。  
 3. MACHERIE BEAUTY TECHNOLOGY CO.,LTDの主な事業内容は美容健康機器の企画・製造・販売であり、当社との間に営業上の取引はありません。  
 4. 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。

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2020年4月30日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(名)     |
|----------|-------------|
| 通販部門     | 9 ( - )     |
| 店販部門     | 95 ( 168 )  |
| 直販部門     | 17 ( - )    |
| 海外部門     | 11 ( - )    |
| その他      | 76 ( 7 )    |
| 全社(共通)   | 121 ( 24 )  |
| 合計       | 329 ( 199 ) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(人材会社からの派遣社員を含む)は、最近1年間の平均人員を( )の外数で記載しております。  
 2. 全社(共通)は、管理本部、開発本部及び生産・物流本部の従業員であります。

### (2) 提出会社の状況

2020年4月30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) |
|-------------|---------|-----------|------------|
| 253 ( 192 ) | 35.3    | 5.5       | 4,866      |

| セグメントの名称 | 従業員数(名)     |
|----------|-------------|
| 通販部門     | 9 ( - )     |
| 店販部門     | 95 ( 168 )  |
| 直販部門     | 17 ( - )    |
| 海外部門     | 10 ( - )    |
| その他      | 1 ( - )     |
| 全社(共通)   | 121 ( 24 )  |
| 合計       | 253 ( 192 ) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(人材会社からの派遣社員を含む)は、最近1年間の平均人員を( )の外数で記載しております。  
 2. 全社(共通)は、管理本部、開発本部及び生産・物流本部の従業員であります。  
 3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

### (3) 労働組合の状況

当社グループには、労働組合はありません。

なお、労使関係については円滑な関係にあり、特記すべき事項はありません。

## 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】

当社グループは、「美しくを、変えていく」という企業スローガンの下、お客様の理想の美しさをかなえ、世界中に夢や驚きを届けるために、お客様のためにできること・すべきことを全社員が常に意識し、研究開発活動、製品・商品のご提供、お問い合わせ対応などを通して、新しい「美のカタチ」を追求し続けることを経営方針としております。

当社グループの属する美容健康関連業界は、今後も成長が期待される分野であり、それに比例して競争も激化していくと予想されます。

また、新型コロナウイルス感染症の拡大がお客様の消費行動を大きく変えるなど、業界を取り巻く環境はこれまで以上のスピードで変化しております。

このような中、当社グループでは、「日本発のグローバルブランドカンパニー」として、他者が真似できない製品を作り続けるとともに、新しい発想で新たな市場を作り出すことを中長期的な経営ビジョンとし、次に掲げる事項を当面の経営課題としてその解決に注力してまいります。

#### (1) お客様の理想の美しさをかなえる、夢や驚きのある製品・商品の提供

当社グループが属する美容健康関連業界は、活況を呈しており、大手から中小企業まで様々なメーカーや取扱業者が、多種多様な製品・商品を販売しています。そのような中で当社グループの製品・商品を選んでいただくためには、お客様の求める理想の美しさをかなえる、夢や驚きのある製品・商品であることが必要です。

また、身体に直接あるいは間接に接触させるという美容健康関連機器の特性上、安全性が高く使いやすいものであることが、お客様に信頼される製品・商品の必須条件であると言えます。

当社グループでは、研究開発の強化を経営上の重要課題として位置づけ、美容の常識を変えていくような製品開発に取り組むとともに、企画・開発段階における効果効能の測定と安全性の検証を徹底し、世界に通用する製品・商品を上市できるよう取り組んでまいります。

#### (2) ヤーマンブランドの確立

当社グループは、「日本発のグローバルブランドカンパニー」として、他者が真似できない製品を作り続けるとともに、新しい発想で新たな市場を作り出すことを中長期的な経営ビジョンとしております。

そのためには、個々の製品・商品やそれらが属するカテゴリとしてのブランドはもちろん、「ヤーマン」という大きなブランドの認知を広げ、底上げを図っていく必要があります。

ブランド戦略本部の統括の下、イメージを統一した効率的な広告宣伝活動や、FACE LIFT GYMを始めとする体験型サービスの提供などを通して、「ヤーマン」ブランドの確立と浸透に注力してまいります。

#### (3) 美のプラットフォーム作り

当社グループは通販、店販、直販、海外の複数の販路を持ち、国内においては直営店の出店や販売員の組織化などによる顧客接点の強化に、海外においては代理店網の拡充と米国子会社の立ち上げに、それぞれ注力してまいりました。

今後はこれらの販路を基礎とし、世界ブランドをワンストップで展開する「美のプラットフォーム」を構築するとともに、eコマースの充実にも取り組んでまいります。

前連結会計年度から続くインバウンド需要の低迷や、2020年年頭からの新型コロナウイルス感染症の拡大は、当社グループの足元の業績に大きく影響を与えました。

店販部門の売上は大きく落ち込みましたが、一方で、通販部門が売上を伸長させたほか、直販部門、海外部門のうち中国の売上についても堅調となるなど、当社の強みであるマルチチャネルが奏功しております。

この不安定な状況は今後もしばらく続くと考えられますが、通販・店販・直販・海外の各販路の最適化、サプライチェーンの見直し、テレワークによる柔軟な就業形態の導入などによって環境の変化に柔軟に対応し、中長期の目標である「日本発のグローバルブランドカンパニー、ヤーマン」の実現を目指してまいります。



## 2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与えると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

なお、当該リスクが顕在化する可能性の程度や時期、当該リスクが顕在化した場合に当社グループの経営成績等の状況に与える具体的な影響につきましては、合理的に予見することが困難であるため記載しておりません。

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) 研究開発における機密情報について

当社グループは、研究開発に関する専門技術、ノウハウ等の機密情報について、特定の個人への依存を避けるとともに、十分な漏洩防止体制を整えております。

しかしながら、人材の他社への流出その他の予期せぬ事象により、進行中若しくは考案中の新技術等の機密情報が競合他社等に流出した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 品質管理及び不良品について

当社グループが展開する美容健康関連事業において販売する製品・商品には、お客様が直接・間接的に身体へ接触させ使用する製品・商品が含まれます。そのため、当社グループでは、お客様の身体に危害が生じることがないように細心の注意を払って製品・商品のチェックを行い、また、取扱い方法の適切な表示を心がけております。

しかしながら、万が一当社グループの販売する製品・商品によりお客様の身体に危害が生じたため、賠償対応及びリコール対応等が必要となったり、当社グループの製品・商品に対するイメージが損なわれるような事態が生じた場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 知的財産権の管理について

当社グループは、研究開発により新たに獲得された技術と、長年の経験により蓄積されたノウハウとの結び付きにより、新製品・商品の開発を進めております。そのため、当社グループは研究開発活動に力を注いでおり、獲得された技術等について、特許権をはじめとした知的財産権として確保することにも取り組んでおります。その結果、2020年4月末日現在において保有する特許権は、国内外で93件に至っております。

当社グループでは、これら保有する知的財産権の保護についても注意を払っており、他社による権利侵害の疑いを認識した場合には、直ちに知的財産権の侵害に係る通知を実施する等、適切な措置を講じております。一方、当社グループが他社の知的財産権を侵害しないよう、製品開発及び商品販売に際しては十分な調査を行うようにしております。

しかしながら、第三者により権利侵害を受けた場合又は権利侵害を行ったとして係争を起こされた場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### (4) 競合企業の参入及び競合の激化について

当社グループが属する美容健康関連業界は、消費者のホームエステニーズの高まりから市場規模を急速に拡大しており、これを受けて当該業界への新規参入を志向する家電メーカー等が増加しております。既存の競合他社においても、新製品の開発及び商品の獲得に向けたマーケティング活動が積極的に展開されており、当社グループとしましては、アフターサービスの充実や製品・商品の企画及び開発の強化等によって競合他社との差別化を図り、大型ヒット商品及び定番商品の更なる創出に努めております。

しかしながら、有力な競合品の登場により当社グループの製品・商品の競争力が相対的に低下した場合等には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### (5) 生産体制について

当社グループは、製造設備を自社で保有せず、製品の製造は外部に委託しております。

そのため、外注先の工場において、重大事故の発生又は自然災害や感染症の流行等の国内情勢の影響により生産ラインに支障が生じた場合には、代替措置の確保までの間、販売機会の損失が生じる可能性があります。

また、今後、当該外注先と何らかの事情により提携関係等を維持することができない状況となった場合には、生産体制に影響が及び、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 製品・商品の生産国の社会情勢等による影響について

当社グループが販売する製品・商品には、中国や米国といった海外諸国で生産される製品・商品が数多く含まれており、今後も当該海外諸国で生産される製品・商品の輸入販売を継続する方針であります。

そのため、当社グループの販売する製品・商品の生産国において予期せぬ法律や規制の変更や為替相場の変動が生じた場合、当社グループの製品・商品の流通に直接影響を及ぼすような自然災害やテロの発生により社会情勢等に混乱が発生した場合には、財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 同業他社による事故及び風評等の報道の影響について

当社グループの属する美容健康関連業界では、取り扱われる製品・商品の特性上、期待された効果が得られない場合や使用方法の誤り等による事故等により、メーカー又は取扱業者と消費者の間でトラブルが生じるケースがあります。

当社グループでは、このような問題が生じないよう製品・商品の安全性管理を徹底しておりますが、同業界の中で業界全体のイメージダウンに繋がるようなトラブル等が発生した場合には、結果として、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 法的規制等について

当社グループの展開する事業に関する法的規制としては、製品の製造委託に関する「下請代金支払遅延等防止法」、自社開発製品の製造販売に関する「製造物責任法」、化粧品の仕入販売に関する「薬事法」、インフォマーシャルやWebを用いた個人消費者への直接販売に関する「個人情報の保護に関する法律」、「特定商取引に関する法律」、広告表現に関する「景品表示法」、「不当景品類及び不当表示防止法」などがあります。法令遵守に関しては、当社グループ内において周知徹底し、内部監査による定期的な確認も実施しておりますが、万が一法令違反行為等が発生した場合、また、その対応に不備があった場合には、社会的信用の低下による顧客離れや、損害賠償等の負担、営業停止等による企業活動の制限等により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 個人情報の保護に関する法律について

当社グループの直販部門では、テレビショッピングやインターネット等の媒体を利用した直接個人顧客への販売を行っており、購入者に関する個人情報を多数保有しております。当社グループでは、個人情報の取扱いについて「個人情報の保護に関する法律」をはじめとする法令諸規則を遵守すべく、日本工業規格「個人情報マネジメントシステム - 要求事項」(JIS Q 15001:2017)に準拠した個人情報マネジメントシステムを制定・運用し、定期的に運用状況の監査を実施するなど、個人情報の管理を徹底しております。

しかしながら、予期せぬ事態により、個人情報の漏洩や不正使用等の事態が生じた場合には、当社グループの社会的信頼の低下や金銭的な補償の負担等により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 広告宣伝費について

当社グループが行うインフォマーシャル等の広告宣伝活動は、収益に及ぼす効果が大きく、また、近年の当社グループの業績規模の拡大に伴ってその金額も増加しています。そのため、広告宣伝活動を行う際には、個々の製品・商品ごとに、実施時期・手段・規模等について、販売見込みや経済環境等を十分に検討した上で実施を決定しております。

しかしながら、広告宣伝活動によって見込まれる売上高の増加が当初想定した水準に満たない場合や、広告宣伝活動によって発現する売上高の増加の時期が想定より時間を要する場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 返品が発生について

当社グループが通販事業者と締結する取引基本契約の中には、当該通販事業者が販売できなかった製品・商品については、当社グループへ返品できることとするものがあります。また、個人顧客向け直販事業は、法律に定められたクーリングオフの対象となる事業ではありませんが、販売戦略の一環として当社グループ独自に一定の期間内での返品保証制度を実施しております。

当社グループでは、これら返品が発生を極力防ぐために、通販事業者への販売については、過去の販売状況等を分析した結果に基づいて適正販売数量を決定しており、また、直販部門においては、使用方法の誤りによって効果が得られないことを理由とした返品が起らないように、説明書の内容をより分かりやすく工夫し、個人顧客からの返品連絡については、カスタマーサービスのオペレーターが返品理由についてヒアリングし情報収集を行うとともに、使用方法の誤りによって効果が得られていないようなケースについては、正しい使用方法等の説明を行う等の対処を図っております。

しかしながら、想定以上の返品が生じた場合等には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 自然災害や感染症等の発生について

当社グループは、地震等の自然災害や感染症等の発生に対し、事業活動への影響を最小限にする体制及び対策を講じております。

しかしながら、想定を範囲を超える事態が発生した場合には、外注先工場の損壊などによる生産ライン停止、卸売先店舗の休業やテレビ通販番組の中止などの販売経路の遮断、更には市場の消費意欲の低下といった間接的な影響により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 季節的影響について

当社グループが取扱う製品・商品には、季節性の高いものが含まれており、季節により業績に偏りが生じる場合があります。

そのような製品・商品については、厳密な需要見通しのもとに仕入・販売計画を策定しておりますが、気候条件による季節的な影響を正確に予測することは困難であり、実際の気候が予測と異なることにより、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(14) 為替変動リスクについて

当社グループは外貨建ての輸出入取引を行っており、為替の変動リスクに晒されております。

当社グループでは、当該為替変動リスクを軽減するため、一部為替予約によりヘッジを行うなどしておりますが、為替が予想を超えて変動した場合、当社グループの財政状態及び経営成績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】

当連結会計年度における当社グループ（当社及び連結子会社）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。）の状況の概要並びに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認識及び分析・検討内容は、次のとおりであります。

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) 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基準に基づき作成されており、この連結財務諸表の作成にあたっては、資産・負債及び収益・費用の報告数値及び開示に影響を与える見積りや判断を行う必要があります。

これらの判断及び見積りは、過去の実績や状況に応じ合理的に行っておりますが、実際の結果は見積り特有の不確実性から、これらの見積りと異なる場合があります。

当社が行った判断及び見積りのうち、重要なものは以下のとおりであります。

なお、新型コロナウイルスの感染拡大の影響については、不確実性が大きく将来の事業計画等の見込数値に反映させることが難しい要素もありますが、次期の第2四半期までは相当の影響があるものの、その後徐々に回復していくと想定し、期末時点で入手可能な情報に基づいて見積りを行っております。

当社が行った見積りの詳細につきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表注記事項（追加情報）」に記載のとおりであります。

##### 繰延税金資産の回収可能性

当社グループは、繰延税金資産について、過去の業績等に基づいて将来の課税所得を合理的に見積り、回収可能性を判断した上で計上しております。

税制改正や経営環境の変化により課税所得の見積りが大きく変動した場合には、繰延税金資産の計上額が変動する可能性があります。

##### 固定資産の減損

当社グループは、固定資産について、資産グループごとにその回収可能性について検討し、減損の兆候の有無を判断しております。

経営環境の悪化により収益が当初の想定を下回る場合や、資産の市場価格が著しく下落する場合には、固定資産の減損処理を行う可能性があります。

##### のれんの減損

当社グループは、のれんについて、その効果の発現する期間を見積り、その期間で均等償却しております。

資産性については、子会社の業績や事業計画等を基に検討し、判断しておりますが、経営環境の悪化により収益が当初の想定を下回る場合には、のれんの減損処理を行う可能性があります。

#### (2) 経営成績

当連結会計年度におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善により緩やかな回復基調にあったものの、新型コロナウイルスの感染拡大の影響を受けて、経済環境が急激に悪化しました。経済活動の停滞による世界的な景気減速が懸念されるなど、先行きの不透明感はますます強まっています。

このような状況の下、当社グループでは、新製品の研究開発、ブランド確立のための広告宣伝、社内体制の整備といった先行投資に注力しつつ、足元の売上の落ち込みを補うべく、各販路の伸長を図ってまいりました。

国内需要は底堅く推移しましたが、インバウンド需要の低迷を補うまでには至らなかったことに加え、新型コロナウイルスの感染拡大による実店舗休業の影響が大きく、当連結会計年度の売上高は22,975,758千円（前連結会計年度比15.7%減）、営業利益は2,504,326千円（前連結会計年度比56.1%減）、経常利益は2,310,752千円（前連結会計年度比59.6%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は1,322,586千円（前連結会計年度比62.6%減）となりました。

新型コロナウイルスの感染拡大が今後の世界経済に与える影響を推測するのは困難な状況となっておりますが、引き続き広告宣伝と顧客サービスの充実に努めながら、各販路の最適化を図ってまいります。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

#### 通販部門

通販部門では、テレビによる通信販売業者を経由した個人顧客への販売、カタログ通販会社向けの販売、インターネット専売業者向けの販売を行っております。

当連結会計年度においては、地上波を中心としたテレビ通販が大きく売上を伸ばしたことに加え、カタログ通販も堅調な売上を計上し、売上高は4,418,156千円（前連結会計年度比30.6%増）、セグメント利益は1,678,352千円（前連結会計年度比19.2%増）と売上・利益ともに前連結会計年度を上回りました。

#### 店販部門

店販部門では、家電量販店、百貨店、バラエティショップ等への販売を行っております。

当連結会計年度においては、国内顧客向けの販売は堅調だったものの、免税店を中心とした海外顧客向けの売上がインバウンド需要の低迷に伴って落ち込んだうえに、新型コロナウイルスの感染拡大による実店舗休業の影響を大きく受けた結果、売上高は6,828,328千円（前連結会計年度比29.2%減）、セグメント利益は2,045,803千円（前連結会計年度比44.5%減）と売上・利益ともに前連結会計年度を下回りました。

#### 直販部門

直販部門では、インフォーマーシャルや雑誌、新聞、Web等を用いた個人顧客への販売を行っております。

当連結会計年度においては、よりコストが抑制できるWeb中心の販売への転換の過程で売上が落ち込んだことから、インフォーマーシャルや紙媒体などへの広告投資の比重を上げた結果、売上高は5,844,244千円（前連結会計年度比1.2%減）と回復基調となったものの、広告効率が低下して利益を圧迫し、セグメント利益は2,131,251千円（前連結会計年度比22.2%減）となりました。

#### 海外部門

海外部門では、海外の通信販売業者、卸売業者、個人顧客等への販売を行っております。

当連結会計年度においては、中国国内向けの販売は売上を伸ばしましたが、香港・韓国向けの販売が大きく落ち込んだままとなり、売上高は4,916,271千円（前連結会計年度比34.8%減）、セグメント利益は1,631,437千円（前連結会計年度比51.3%減）と売上・利益ともに前連結会計年度を下回りました。

### (3) 生産、受注及び販売の実績

#### 生産実績、商品仕入実績

当連結会計年度における生産実績は、前連結会計年度比35.5%減の13,477,099千円（販売価格）、商品仕入実績は、前連結会計年度比13.1%減の2,830,775千円（仕入価格）であります。

前連結会計年度に比して売上高が15.7%減少しており、これに伴って生産実績、商品仕入実績ともに減少いたしました。

なお、当社グループは、販売チャネルを基礎としてセグメントを決定しており、通販部門・店販部門・直販部門・海外部門・その他の全セグメントで共通して生産活動及び仕入活動を行っているため、セグメントごとに生産実績、商品仕入実績を金額あるいは数量で示すことはしておりません。

#### 受注状況

当社グループは、受注生産ではなく市場見込生産を行っているため、該当事項はありません。

## 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 | 販売高(千円)    | 前年同期比(%) |
|----------|------------|----------|
| 通販部門     | 4,418,156  | 130.6    |
| 店販部門     | 6,827,885  | 70.8     |
| 直販部門     | 5,844,244  | 98.8     |
| 海外部門     | 4,903,788  | 65.0     |
| その他      | 981,682    | 128.2    |
| 合計       | 22,975,758 | 84.3     |

- (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. 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

| 相手先                       | 前連結会計年度   |       | 当連結会計年度   |       |
|---------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                           | 販売高(千円)   | 割合(%) | 販売高(千円)   | 割合(%) |
| Ecolite Wellbeling Co.Ltd | 4,494,434 | 16.5  | 4,588,860 | 20.0  |

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## (4) 財政状態

当連結会計年度末における総資産は、前連結会計年度に比べ666,802千円(3.7%)減少し、17,292,977千円となりました。現金及び預金の減少501,024千円、受取手形及び売掛金の減少372,217千円、商品及び製品の減少227,227千円、のれんの減少171,325千円、未収還付法人税等の増加146,016千円が主な要因であります。

負債は、前連結会計年度末に比べ956,276千円(19.6%)減少し、3,931,262千円となりました。未払法人税等の減少1,252,458千円、1年内返済予定の長期借入金及び長期借入金の減少370,643千円、短期借入金の増加300,000千円、未払金の増加268,574千円、支払手形及び買掛金の増加207,907千円が主な要因であります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ289,473千円(2.2%)増加し、13,361,715千円となりました。親会社株主に帰属する当期純利益の計上1,322,586千円及び剰余金の配当453,147千円による利益剰余金の増加869,438千円、自己株式の増加572,762千円が主な要因であります。

## (5) キャッシュ・フロー

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して310,185千円(4.1%)減少して、7,178,353千円となりました。

## 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動の結果獲得した資金は、1,532,539千円(前連結会計年度は1,862,261千円の獲得)となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益2,306,944千円、減価償却費329,634千円、未払金の増加297,611千円、たな卸資産の減少248,421千円、売上債権の減少211,097千円、仕入債務の増加203,843千円及び法人税等の支払額2,354,598千円によるものであります。

前連結会計年度に比して、売上債権の増減が625,372千円の増加から211,097千円の減少に、棚卸資産の増減が767,041千円の増加から248,421千円の減少になるなどしたものの、税金等調整前当期純利益が5,698,950千円から2,306,944千円と減少したことから、資金の獲得額は前連結会計年度に及びませんでした。

## 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、184,246千円(前連結会計年度は1,142,169千円の使用)となりました。これは主に、建物、金型等の有形固定資産の取得による支出171,295千円、ソフトウェア等の無形固定資産の取得による支出136,348千円によるものであります。

前連結会計年度中に株式会社ディーフィットの発行済株式の100%を取得するために689,743千円を支出しており、前連結会計年度に比して使用した資金は減少しました。

## 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動の結果使用した資金は、1,530,075千円（前連結会計年度は2,794,950千円の使用）となりました。これは主に、自己株式の取得による支出 572,762千円、長期借入金の返済による支出 490,643千円及び配当金の支払い 452,123千円によるものであります。

自己株式の取得による支出が2,038,120千円から572,762千円となったことなどから、前連結会計年度に比して使用した資金は減少しました。

なお、次期においては、新型コロナウイルスの感染拡大の影響が継続することを見越し、新たな借入れによる資金調達を行って手許の資金を確保しておく計画です。

キャッシュ・フロー関連指標の推移は下記のとおりであります。

|                      | 2016年4月期 | 2017年4月期 | 2018年4月期 | 2019年4月期 | 2020年4月期 |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 自己資本比率（％）            | 59.9     | 63.7     | 71.9     | 72.8     | 77.3     |
| 時価ベースの自己資本比率（％）      | 102.8    | 222.0    | 823.1    | 331.7    | 217.6    |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率（年） | 0.7      | 0.3      | 0.2      | 0.3      | 0.3      |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ（倍）  | 122.9    | 202.0    | 207.0    | 101.1    | 99.0     |

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

（注）1．いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。

2．株式時価総額は、自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。

3．キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しております。

4．有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っている全ての負債を対象としております。

## (6) 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループの主要な資金需要は、製品の製造や商品の仕入れ、販売管理費などの営業費用、設備の新設や改修等に係る投資などですが、これらの資金需要につきましては、原則として手許の自己資金により賄うことを基本方針としております。

現時点で手許資金の水準に問題はありますが、昨今の状況を鑑み、不測の事態に備えて手許資金を手厚くしておくために、次期において銀行借入による資金調達を行う計画です。

また、現行の基幹業務システムについて陳腐化が進んでいるため、2022年5月（第49期期首）の切換えを目標に、新規システムの構築計画を策定する予定です。

## (7) 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「2 事業等のリスク」に記載しております。

これらのリスクに対して継続的にモニタリングを行って現状把握に努めるとともに、平時から対応策を検討し、リスクの最小化・分散化を図ってまいります。

## (8) 目標とする経営指標

当社グループが属する美容健康関連業界は、今後も成長が期待される業界であり、競争が激化していくことが予想されます。

また、インバウンド需要の停滞や新型コロナウイルスの感染拡大の影響などによって環境面でも厳しさが増しており、このような状況の中で成長を続けていくためには、より良い製品の開発やブランディングなどによる他社との差別化が必須であると言えます。

当社グループでは、売上高の回復と営業利益率10%の確保を目標としながら、今後の成長のための投資を積極的に行っていく方針です。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

#### 5 【研究開発活動】

当社グループにおける研究開発活動は、お客様の理想の美しさをかなえ、世界中に夢や驚きを届けるために、お客様のためにできること・すべきことを常に意識し、新しい「美のカタチ」を追求し続ける、という経営方針に基づいて行われております。

当社グループの研究開発活動は、当社の開発部門が主体を担っておりますが、開発部門が単独で活動するのではなく、企画・立案から製品化までの全過程において、お客様と直接接する立場にある営業部門と綿密に連携を図りながら、製品化を推進しております。これにより、常にお客様のニーズに対応した製品を創出する研究開発体制としております。

また、当社グループは、研究開発活動の過程で発見した技術の権利化を積極的に行っており、類似製品との差別化を図っております。

当連結会計年度における特許権の取得は16件（国内6件、海外10件）となり、2020年4月末現在における総取得件数は93件（国内71件、海外22件）となっております。また、当連結会計年度における特許権の新規出願15件（国内15件）となり、2020年4月末現在における総出願中件数は53件（国内33件、海外20件）となっております。

当連結会計年度において当社グループが支出した研究開発費の総額は、261,871千円であります。

なお、当社グループは、販売チャネルを基礎としてセグメントを決定しており、通販部門、店販部門、直販部門、海外部門、その他の全セグメントで共通して研究開発活動を行っているため、セグメント情報に関連付けた記載はしておりません。



### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度中に実施した設備投資の総額は268,878千円であり、その主なものは製品の製造に係る金型の購入及びEC基盤システムの改修のための投資であります。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

2020年4月30日現在

| 事業所名<br>(所在地)             | セグメント<br>の名称                              | 設備の<br>内容 | 帳簿価額(千円)        |                   |                   |           |            |        |         | 従業員数<br>(名) |
|---------------------------|---|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------|------------|--------|---------|-------------|
|                           |   |           | 建物<br>及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 土地<br>(面積㎡)       | リース<br>資産 | ソフト<br>ウェア | その他    | 合計      |             |
| 本店<br>(東京都<br>江東区)        | その他<br>全社                                 | 倉庫<br>設備  | 33,151          | 0                 | 99,600<br>(163.4) | -         | -          | -      | 132,751 | 1           |
| 本社<br>営業所<br>(東京都<br>江東区) | 通販部門<br>店販部門<br>直販部門<br>海外部門<br>その他<br>全社 | 事務所<br>設備 | 76,605          | 6                 | -<br>(-)          | 30,429    | 410,945    | 25,211 | 543,198 | 235         |

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。  
 2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
 3. 上記の金額には建設仮勘定の金額を含めておりません。  
 4. 上記のほか、主要な賃借設備として、下記のものがあります。

| 事業所名<br>(所在地)     | セグメントの名称                            | 設備の内容 | 年間賃借料<br>(千円) |
|-------------------|-------------------------------------|-------|---------------|
| 本社営業所<br>(東京都江東区) | 通販部門<br>店販部門<br>直販部門<br>海外部門<br>その他 | 事務所設備 | 218,245       |

##### (2) 国内子会社

2020年4月30日現在

| 会社名               | 事業所名<br>(所在地)               | セグメント<br>の名称 | 設備の内容         | 帳簿価額(千円)        |                   |            |        |        | 従業員数<br>(名) |
|-------------------|-----------------------------|--------------|---------------|-----------------|-------------------|------------|--------|--------|-------------|
|                   |                             |              |               | 建物<br>及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | ソフト<br>ウェア | その他    | 合計     |             |
| LABO WELL<br>株式会社 | 本社<br>(東京都<br>江東区)          | 通販部門         | 事務所設備         | -               | -                 | -          | -      | -      | 0           |
| 株式会社<br>ディーフィット   | 本社他<br>13店舗<br>(東京都<br>新宿区) | その他          | 事務所設備<br>店舗設備 | 34,420          | 2,468             | 11,012     | 15,537 | 63,438 | 75          |

- (注) 1. 帳簿価額の「その他」は、工具、器具及び備品であります。  
 2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(3) 在外子会社

2020年4月30日現在

| 会社名                  | 事業所名<br>(所在地)               | セグメントの<br>名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円)   |     |    | 従業員数<br>(名) |
|----------------------|-----------------------------|--------------|-------|------------|-----|----|-------------|
|                      |                             |              |       | ソフト<br>ウェア | その他 | 合計 |             |
| YA-MAN U.S.A<br>LTD. | 本社<br>(米国デラウェア州<br>ウィルミントン) | 海外部門         | 事務所設備 | -          | -   | -  | 1           |

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

現時点で重要な設備の新設等の計画はありませんが、現行の基幹業務システムについて陳腐化が進んでいるため、2022年5月(第49期期首)の切換えを目標に、新規システムの構築計画を策定する予定です。

(2) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却等の計画はありません。

## 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 | 195,555,520 |
| 計    | 195,555,520 |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在<br>発行数(株)<br>(2020年4月30日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(2020年7月29日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容               |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------|
| 普通株式 | 58,348,880                        | 58,348,880                      | 東京証券取引所<br>(市場第一部)                 | 単元株式数は100株であります。 |
| 計    | 58,348,880                        | 58,348,880                      | -                                  | -                |

#### (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<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) |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2017年11月1日 | 52,513,992            | 58,348,880           | -              | 1,813,796     | -                    | 1,313,795           |

(注) 2017年10月31日を基準日として、普通株式1株につき10株の割合をもって分割したものです。

(5) 【所有者別状況】

2020年4月30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)      | -                  | 20     | 23       | 202    | 107    | 138    | 56,984  | 57,474  | -            |
| 所有株式数(単元)   | -                  | 32,816 | 2,819    | 2,267  | 16,577 | 21,248 | 507,648 | 583,375 | 11,380       |
| 所有株式数の割合(%) | -                  | 5.6    | 0.5      | 0.4    | 2.8    | 3.7    | 87.0    | 100.0   | -            |

(注) 自己株式3,327,590株は、「個人その他」に33,275単元及び「単元未満株式の状況」に90株を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2020年4月30日現在

| 氏名又は名称   | 住所  | 所有株式数(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(%) |
|--|---|------------|-----------------------------------|
| 山崎 行輝  | 東京都江東区  | 7,146,100  | 13.0                              |
| 山崎 貴三代   | 東京都江東区  | 6,204,600  | 11.3                              |
| 山崎 静子  | 東京都江東区  | 5,954,400  | 10.8                              |
| 山崎 光英  | 東京都江東区  | 2,453,600  | 4.5                               |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)  | 東京都中央区晴海一丁目8番11号                                    | 2,138,500  | 3.9                               |
| Victoria Yamazaki<br>(常任代理人 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社)                     | スウェーデン ヴェストラ・イエータランド県ホヴァス<br>(東京都千代田区丸の内二丁目5番2号)    | 2,080,000  | 3.8                               |
| 山崎 知美<br>(常任代理人 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社)                                 | 米国ワシントン州アナコルテス<br>(東京都千代田区丸の内二丁目5番2号)               | 2,080,000  | 3.8                               |
| 山崎 岩男  | 東京都江東区  | 1,473,600  | 2.7                               |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(投信口)  | 東京都港区浜松町二丁目11番3号                                    | 797,700    | 1.4                               |
| CDSIDAC-MERIAN GLOBAL INVESTORS SERIES PLC<br>(常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店) | アイルランド ダブリン州ダブリン ノースウォール・キー1<br>(東京都新宿区新宿六丁目27番30号) | 563,500    | 1.0                               |
| 計  | -   | 30,892,000 | 56.1                              |

(注) 1. 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社及び日本マスタートラスト信託銀行株式会社の信託業務に係る株式数は、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。  
 2. 上記のほか、当社所有の自己株式3,327,590株があります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年4月30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 3,327,500  | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 55,010,000 | 550,100  | -  |
| 単元未満株式         | 普通株式 11,380     | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 58,348,880      | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -               | 550,100  | -  |

【自己株式等】

2020年4月30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<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|----------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| ヤーマン株式会社       | 東京都江東区古石場一丁目4番4号 | 3,327,500            | -                    | 3,327,500           | 5.7                                |
| 計              | -                | 3,327,500            | -                    | 3,327,500           | 5.7                                |

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3号による普通株式の取得

(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】

| 区分   | 株式数(株)    | 価額の総額(千円) |
|--|-----------|-----------|
| 取締役会(2020年3月13日)での決議状況<br>(取得期間 2020年3月16日～2020年6月30日) | 2,000,000 | 1,000,000 |
| 当事業年度前における取得自己株式                                       | -         | -         |
| 当事業年度における取得自己株式  | 922,900   | 572,762   |
| 残存決議株式の総数及び価格の総額                                       | 1,077,100 | 427,237   |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%)                                    | 53.9      | 42.7      |
| 当期間における取得自己株式  | -         | -         |
| 提出日現在の未行使割合(%)   | 53.9      | 42.7      |

(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、会社分割に係る<br>移転を行った取得自己株式 | -         | -               | -         | -               |
| その他( - )                        | -         | -               | -         | -               |
| 保有自己株式数                         | 3,327,590 | -               | 3,327,590 | -               |

(注) 当期間における保有自己株式には、2020年7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及び  
 売渡による株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社グループは、株主の皆様への利益還元を経営上の重要課題の一つとして位置付けております。

配当金につきましては、每期安定的、継続的な実施を原則とし、積極的な事業展開や内部留保による財務体質の強  
 化を維持しつつ、期中の業績と配当性向を総合的に勘案して決定することとしております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の配当を行うことを基本方針としており、配当の決定機関は、期末配当は株  
 主総会、中間配当は取締役会であります。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、1株当たり3円60銭(うち中間配当1円80銭、期末配当1円80銭)と  
 することといたしました。この結果、配当性向は15.22%(連結)となりました。

内部留保資金の用途につきましては、研究開発投資、広告宣伝投資などに充当する予定であります。

なお、当社は、会社法第454条第5項に規定する中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日                | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) |
|----------------------|----------------|-----------------|
| 2019年12月13日<br>取締役会  | 100,699        | 1.80            |
| 2020年7月29日<br>定時株主総会 | 99,038         | 1.80            |

## 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】

#### 企業統治の体制

#### イ．コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、コーポレート・ガバナンスの確保により、経営の効率性及び透明性を高めることを重要な経営課題としております。事業運営における様々な関連法規の遵守と経営の公平性を図り、経営の意思決定に対する社内における関係部署への迅速かつ正確な情報伝達及び行動を通じ、社外への経営情報の適時・適正な開示を厳守し、株主及び利害関係者の方々の支持を得ることにより、企業競争力を強化し、継続的に企業価値向上を図っております。

#### ロ．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、監査役設置会社であり、取締役会、監査役会及び会計監査人を設置しております。

#### 取締役会

当社の取締役会は、議長である代表取締役 山崎貴三代のほか、宮崎昌也、戸田正太の当社の業務に精通した常勤取締役3名及び専門分野に相当の知見を有する石田和男、栗原猛の社外取締役2名で構成され、会社の経営上の意思決定機関として、取締役会規程に則って、経営方針や事業計画などの重要事項の審議及び意思決定を行うほか、取締役による職務執行を相互監視しております。取締役会は毎月1回定期的に開催するほか、必要に応じて随時開催しております。取締役会には、取締役のほか監査役も出席し、必要な意見表明及び取締役の職務執行の監督にあっております。

#### 監査役及び監査役会

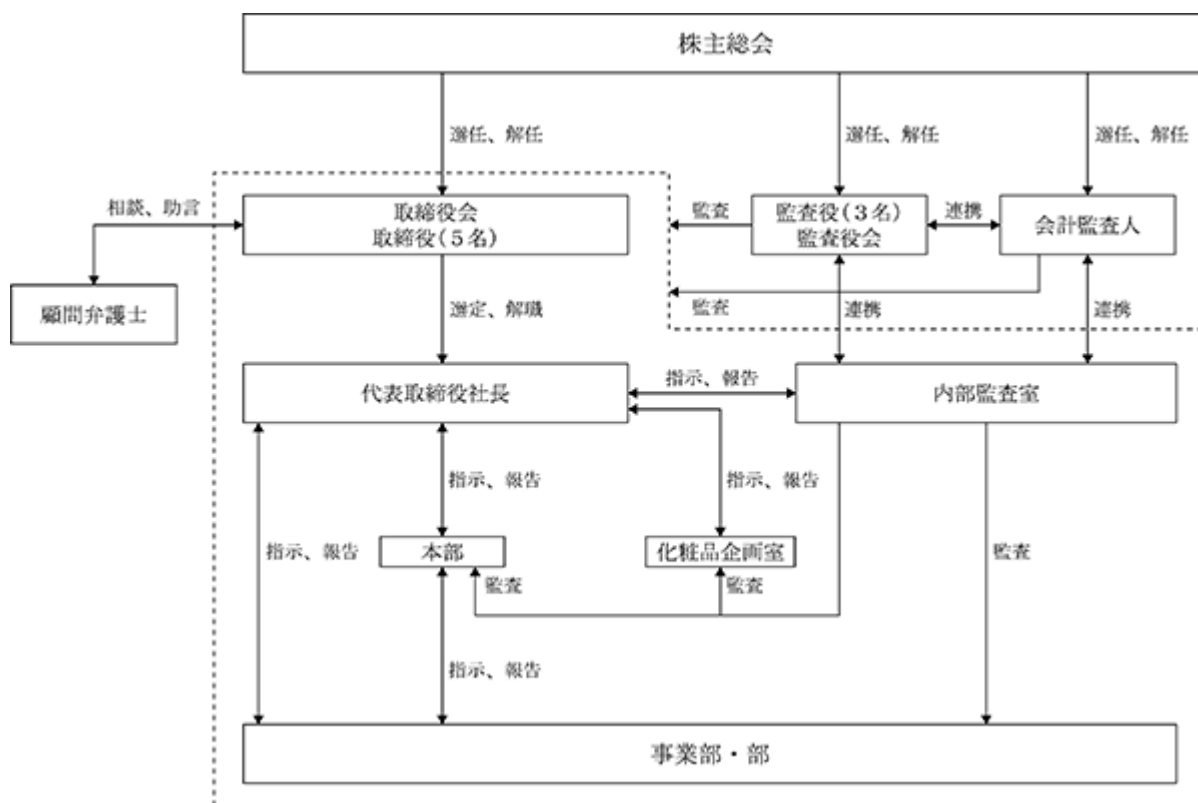
当社の監査役 岩崎榮治（常勤）、山田勝利（非常勤）、小嶋一美（非常勤）は、すべて社外監査役であり、独立の立場から取締役会等の重要な会議への出席や業務内容の聴取及び重要な決裁書類の閲覧等を通じて、取締役の業務執行状況を常に監査する体制により経営監査を行っております。また、当社は監査役会設置会社であり、監査役会は上記の3名の監査役により構成され、監査役間及び会計監査人との連携を緊密に行っております。

なお、法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠監査役1名を選任しております。

#### 会計監査人

当社は会計監査人として有限責任 あずさ監査法人を選任し、関係法令に則り公正な会計監査を行っております。

< 当社の企業統治の体制 >



当該体制を採用する理由

当社は、上記の体制及びその運用が、当社の事業内容や事業形態を鑑みて、企業統治を実効的に機能させる上で有効であると判断し、現状の体制を採用しております。

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状況

当社は、会社法第362条第4項第6号並びに会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める内部統制システムの整備に関する基本方針を以下のとおり定めており、本基本方針及び法令、社内規程に従い業務を遂行することにより、業務の適正を確保しております。

(A) 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

- (a) 取締役は、法令・社内規則等を遵守することを宣誓し、コンプライアンス体制の整備に努めるものとする。重大な法令違反その他のコンプライアンスに関する重要な事項を発見した場合には、コンプライアンス統括部門及び監査役に報告し、適切な対策を講じる。
- (b) 監査役は、独立した立場から、内部統制システムの整備・運用状況を含め、取締役の職務執行を監査する。
- (c) 内部監査室は、内部統制システムの整備・運用状況を監査し、必要に応じてその改善を促す。
- (d) 通報者の保護を徹底した内部通報制度を充実する。
- (e) 反社会的勢力対応規程に基づき、反社会的勢力による不当要求に対し、警察及び警視庁管内特殊暴力防止対策連合会とも連携し毅然と対応していく。



- (B) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
- (a) 取締役は、議事録、会議録、稟議書、契約書、計算書類その他の重要な文書を関連資料とともに保管し、必要に応じて閲覧可能な状態を維持する。
  - (b) 文書管理規程を整備し、情報を有効に活用する。
- (C) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- (a) 取締役は、リスク管理規程に基づき定期的にビジネスリスクを検討・評価し、損失のリスクの管理のため必要な体制（リスクの発見・情報伝達・評価・対応の仕組み等）の整備・運用を行う。
  - (b) リスク管理統括部門は、全社のリスクを統括し、リスクの内容に応じて責任部署を設定し、具体的な対応策を策定する。
  - (c) 財務報告の正確性と信頼性を確保する観点から、関連する業務プロセスの特定及びリスクの評価を行い、文書化並びに統制活動の実施状況を定期的に確認する。
- (D) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
- (a) 取締役会は、取締役の職務分掌を定め、各取締役が責任を持って担当する領域を明確にする。各取締役は、各部門の事業計画及び予算申請を踏まえ、必要な経営資源の配分の決定又は見直しを行い、当社全体の効率的な運営を確保する。
  - (b) 取締役及び使用人による意思決定と業務執行についての権限と責任を明確にするため、職務権限及び職務分掌に関する規程を整備する。
- (E) 使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- (a) 取締役は、使用人に対して法令・社内規則等の周知を図り、その遵守を徹底する。取締役は、使用人の職務権限を定め、使用人の責任と権限を明確にし、以て業務執行の責任体制を確立する。
  - (b) コンプライアンス統括部門は、社内のコンプライアンス教育を実施し、コンプライアンスに係る相談ができる仕組みを作る。
  - (c) リスク管理統括部門は、各部署の日常的な活動状況におけるリスクを把握し、会社の抱えるリスクを管理する。
  - (d) 法務部門は、当社の事業に適用される法令等を識別し、その内容を関連部署に周知徹底する。
- (F) 次に掲げる体制その他の当社及び子会社から成る企業集団（以下、「当社グループ」という）における業務の適正を確保するための体制
- (a) 子会社の取締役の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
    - ・ 当社は、当社が定める関係会社管理規程に基づき、子会社の経営内容を的確に把握するため、必要に応じて関係会社会議の実施及び関係資料等の提出を求める。
    - ・ 当社は子会社に対し、子会社がその経営成績、財務状況その他の重要な情報について当社に報告するため、子会社の取締役に当社の取締役又は使用人が出席することを求める。
  - (b) 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
    - ・ 当社は、当社グループ全体のリスク管理について定めるリスク管理規程を策定し、同規程において子会社にリスク管理を行うことを求めるとともに、グループ全体のリスクを網羅的・統括的に管理する。
    - ・ リスク管理統括部門は、子会社を含めたリスクを管理し、グループ全体のリスク管理推進に関わる課題・対応策を審議する。
  - (c) 子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
    - ・ 当社は、子会社の経営の自主性及び独立性を尊重しつつ、当社グループ経営の適正かつ効率的な運営に資するため、子会社管理の基本方針及び運用方法を策定する。
    - ・ 当社は、子会社の事業内容や規模等に応じて、取締役会非設置会社の選択を認めるなど、子会社の指揮命令系統、権限及び意思決定その他の組織に関する基準を定め、子会社にこれに準拠した体制を整備させる。

- (d) 子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- ・ 当社は、子会社に、その取締役及び使用人が当社の「企業倫理」に基づき、社会的な要請に応える適法かつ公正な事業活動に努める体制を整備させる。
  - ・ 当社は、子会社に、その事業内容や規模等に応じて、適正数の監査役を配置する体制を整備させる。
  - ・ 当社は、子会社に、監査役が内部統制システムの整備・運用状況を含め、子会社の取締役の職務執行を監査する体制を整備させる。
  - ・ 当社は、子会社に、法令違反その他コンプライアンスに関する問題の早期発見、是正を図るため当社の内部通報制度を利用する体制を整備させる。
- (G) 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項
- 監査役補助使用人の設置については、適材配置の視点から中期的な人事計画で検討することとし、当面は次のとおり対応する。
- (a) 監査役並びに監査役会事務局の庶務事項は、管理本部内に専任スタッフを配置する。
- (b) 監査補助業務は、監査役からの要請事案に関し、管理本部長の指示に基づき、管理本部のスタッフが対応する。
- (H) 上記使用人の取締役からの独立性に関する事項
- (a) 管理本部長は、監査役からの監査補助業務の要請に対し、要員を確保し、監査役の指揮下において当該業務に専任する。
- (b) 管理本部スタッフによる監査補助業務の履行状況の評価は、監査役会が行い、管理本部長に報告する。
- (I) 監査役の上記使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- 当社は、監査役の職務を補助すべき使用人に関し、監査役の指揮命令に従う旨を当社の取締役及び使用人に周知徹底する。
- (J) 次に掲げる体制その他の当社の監査役への報告に関する体制
- (a) 当社の取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制
- ・ 取締役は、監査役の取締役会をはじめとする重要な会議への出席権限を保証する。
  - ・ 取締役及び使用人は、監査役に対し、業務又は財務に重大な影響を及ぼす恐れのある法律上又は財務上の諸問題、規制当局からの命令その他著しい損害を及ぼす恐れのある事実について、発見次第直ちに報告する。また、取締役及び使用人は、監査役からその業務執行に関する事項の報告を求められた場合、速やかに当該事項につき報告する。
- (b) 子会社の取締役、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査役に報告をするための体制
- ・ 子会社の取締役、監査役及び使用人は、当社監査役から業務執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行う。
  - ・ 子会社の取締役、監査役及び使用人は、法令等の違反行為等、当社又は当社の子会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実については、これを発見次第、直ちに当社の管理本部へ報告を行うか、又は内部通報制度に基づいて通報する。
  - ・ 当社内部監査室は、定期的に当社監査役に対する報告会を実施し、子会社における内部監査、コンプライアンス、リスク管理等の現状を報告する。
  - ・ 内部通報制度の担当部門は、当社グループの取締役、監査役及び使用人からの内部通報の状況について、通報者の匿名性に必要な処置をしたうえで、定期的に当社取締役、監査役及び取締役会に対して報告する。

(K) 上記の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社は、監査役への報告を行った当社グループの取締役、監査役及び使用人に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの取締役、監査役及び使用人に周知徹底する。

(L) 監査役職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続きその他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

(a) 監査役がその職務の執行について、当社に対し費用の前払等の請求をしたときは、担当部門において審議のうえ、当該請求に係る費用又は債務が当該監査役職務の執行に必要なことを証明した場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。

(b) 監査役職務の執行について生ずる費用等を支弁するため、毎年、一定額の予算を設ける。

(M) その他監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制

(a) 監査役は、代表取締役、会計監査人とそれぞれ定期的な会合をもつ。

(b) 監査役は、内部統制システムの有効性を評価するうえで、内部監査室及び会計監査人と連携する。

(c) 監査役は、会計監査人を監督するとともに、随時会計監査人より会計に関する報告を受ける。

(d) 監査役は、監査の実施にあたり必要と認めるときは、弁護士、公認会計士、コンサルタントその他の外部アドバイザーを任用することができる。

(e) 取締役は、監査役が必要と認めた重要な使用人に対する調査にも協力する。

#### リスク管理体制の整備状況

当社は、リスク管理規程を基にリスク管理委員会を発足させ、リスク管理に対して横断的に対応しております。また、発生可能性の高いリスク情報や不測の事態が発生した場合には、代表取締役社長を中心として適宜対応しております。

#### 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従い、子会社から定期的・臨時的に報告を求め、子会社のリスク管理体制の整備・運用を推進するとともに、必要に応じて内部監査室が内部監査を行うことで、業務の適正性を確保しております。

## 二．責任限定契約の内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等である者を除く。）、監査役及び会計監査人は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める最低責任限度としております。

#### 取締役及び監査役の定数

当社は、取締役を7名以内、監査役を4名以内とする旨を定款に定めております。

#### 取締役及び監査役の選任の決議要件

当社は、取締役及び監査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以ってこれを行う旨を定款に定めております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

#### 取締役会で決議できる株主総会決議事項

##### イ．中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を図ることを目的とし、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年10月31日を基準日として中間配当ができる旨を定款に定めております。

##### ロ．自己株式の取得

当社は、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を図ることを目的とし、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。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とし、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以上を以ってこれを行う旨を定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性7名 女性1名 (役員のうち女性の比率12.5%)

| 役職名              | 氏名     | 生年月日         | 略歴   | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|------------------|--------|--------------|--|------|--------------|
| 代表取締役社長          | 山崎 貴三代 | 1961年2月9日生   | 1983年4月 当社入社<br>1984年5月 マーケティングマネージャー<br>1986年7月 取締役マーケティングマネージャー<br>1989年12月 山崎商会株式会社(カーマン株式会社へ商号変更)代表取締役<br>1993年5月 取締役海外業務部長<br>1999年2月 代表取締役社長(現任)<br>2015年2月 YA-MAN U.S.A LTD.代表取締役(現任)<br>2015年5月 LABO WELL株式会社代表取締役(現任)   | (注)3 | 6,204,600    |
| 取締役<br>管理本部長     | 宮崎 昌也  | 1975年11月22日生 | 1996年8月 当社入社<br>2000年12月 経理部課長<br>2008年1月 取締役管理本部長兼経理部長<br>2008年2月 LABO WELL株式会社取締役(現任)<br>2008年10月 取締役管理本部長兼企画管理部長<br>2009年6月 LABOWELL CORPORATION取締役<br>2010年1月 取締役管理本部長(現任)   | (注)3 | 20,000       |
| 取締役<br>ブランド戦略本部長 | 戸田 正太  | 1977年12月30日生 | 2001年4月 当社入社<br>2002年7月 健康機器事業部第一部長<br>2008年1月 執行役員第二健康機器事業部長<br>2010年5月 執行役員営業本部第二健康機器事業部長<br>2010年7月 取締役営業本部第二健康機器事業部長<br>2017年5月 取締役ブランド戦略本部長兼営業本部第二健康機器事業部長<br>2018年5月 取締役ブランド戦略本部長(現任)  | (注)3 | 48,000       |
| 取締役              | 石田 和男  | 1954年12月11日生 | 1979年4月 株式会社大和銀行(現株式会社りそな銀行)入行<br>2007年6月 りそな信託銀行株式会社(現株式会社りそな銀行)執行役員業務統括部担当<br>2009年4月 株式会社りそな銀行執行役員信託ビジネス部担当<br>2010年6月 同行常務執行役員信託ビジネス部担当<br>2012年4月 株式会社埼玉りそな銀行常勤監査役<br>2015年2月 北興化学工業株式会社常勤監査役<br>2016年7月 同社専務執行役員企画管理グループ担当(現任)<br>2016年7月 当社取締役(現任)<br>2018年2月 ホクコーパックス株式会社代表取締役(現任) | (注)3 | 700          |
| 取締役              | 栗原 猛   | 1972年5月19日生  | 1996年10月 太田昭和監査法人(現EY新日本有限責任監査法人)入所<br>2000年10月 朝日監査法人(現有限責任あずさ監査法人)入所<br>2004年7月 税理士法人平成会計社入社<br>2010年7月 ひなた監査法人入所 同法人社員(現任)<br>2019年7月 当社取締役(現任)   | (注)3 | -            |

| 役職名   | 氏名    | 生年月日        | 略歴   |  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-------|-------|-------------|--|--|------|--------------|
| 常勤監査役 | 岩崎 榮治 | 1950年2月22日生 | 1973年4月<br>1996年6月<br>1997年6月<br>2003年6月<br>2009年6月<br>2010年7月                       | 住友信託銀行株式会社(現三井住友信託銀行株式会社)入社<br>同社港南台支店長<br>同社吉祥寺支店長<br>住信リース株式会社(現三井住友トラスト・パナソニックファイナンス株式会社)執行役員<br>同社常務執行役員<br>当社監査役(現任)                      | (注)4 | 3,700        |
| 監査役   | 山田 勝利 | 1942年5月7日生  | 1974年4月<br>1984年2月<br>1994年10月<br>2007年5月<br>2007年7月<br>2009年7月<br>2011年4月           | 真野毅法律事務所入所<br>山田・川崎法律事務所設立<br>紀尾井坂法律特許事務所(現紀尾井坂テームス総合法律事務所)設立<br>社会福祉法人多摩大和園副理事長<br>当社監査役(現任)<br>株式会社日本住宅保証検査機構社外取締役<br>財団法人(現一般財団法人)日本法律家協会理事 | (注)5 | 200          |
| 監査役   | 小嶋 一美 | 1950年11月9日生 | 1986年5月<br>1997年5月<br>2003年5月<br>2007年3月<br>2013年5月<br>2015年5月<br>2019年4月<br>2020年4月 | 株式会社パルコ入社<br>同社取締役管理本部財務局長<br>同社取締役兼常務執行役企画室長<br>同社取締役兼専務執行役経理・財務局長<br>株式会社市進ホールディングス常勤監査役<br>同社監査役<br>当社監査役(現任)<br>株式会社ストレージ王常勤監査役(現任)        | (注)6 | -            |
|       | 計     |             |  |  |      | 6,277,200    |

- (注) 1. 取締役 石田和男、栗原猛は、社外取締役であります。  
 2. 監査役 岩崎榮治、山田勝利、小嶋一美は、社外監査役であります。  
 3. 2020年4月期に係る定時株主総会終結の時から2021年4月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
 4. 2018年4月期に係る定時株主総会終結の時から2022年4月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
 5. 2017年4月期に係る定時株主総会終結の時から2021年4月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
 6. 2019年4月30日から2021年4月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
 7. 当社では、取締役会の意思決定及び業務執行の迅速化及び効率化を図るため、執行役員制度を導入しております。

8. 当社は、法令に定める監査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項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名      | 生年月日                | 略歴       |                                      | 所有株式数(株) |
|---------|---------------------|----------|--------------------------------------|----------|
| 篤海 量明   | 1965年7月17日生         | 1990年4月  | 監査法人朝日新和会計社(現有限責任あずさ監査法人)入所          | -        |
|         |                     | 1993年7月  | 公認会計士・税理士山田淳一郎事務所(現税理士法人山田&パートナーズ)入所 |          |
|         |                     | 1996年9月  | 篤海量良公認会計士事務所入所                       |          |
|         |                     | 1999年4月  | 優成監査法人(現太陽有限責任監査法人)社員                |          |
|         |                     | 2000年9月  | おしうみ総合会計事務所設立                        |          |
|         |                     | 2000年11月 | 優成監査法人代表社員                           |          |
|         |                     | 2004年8月  | 株式会社エクス・ブレイン設立 代表取締役(現任)             |          |
|         |                     | 2010年1月  | 税理士法人おしうみ総合会計事務所代表社員(現任)             |          |
|         |                     | 2012年1月  | 公益財団法人東京交響楽団評議員(現任)                  |          |
|         |                     | 2015年6月  | 公益財団法人日本ヘア暮協会監事(現任)                  |          |
|         |                     | 2016年6月  | 株式会社レブ・パートナーズ設立 代表取締役(現任)            |          |
| 2018年7月 | 太陽有限責任監査法人パートナー(現任) |          |                                      |          |

#### 社外役員の状況

##### イ. 社外取締役

当社は、「(1) 口. 企業統治の体制の概要とその体制を採用する理由」に記載のとおり、社外取締役を2名選任しております。

専門分野である財務会計及び企業経営・企業財務において幅広い知見と豊富な経験を有しており、取締役会等において必要な意見を述べたり問題点等を指摘することはもちろん、客観的立場から監督を行うことにより当社のコーポレートガバナンスの有効性を高める役割を担うことを期待しております。

なお、当社とは特別な利害関係は一切なく、また、社外取締役が役員となっている他の会社との特別な利害関係もありません。

社外取締役を選任するための当社からの独立性に関する基準又は方針はないものの、選任にあたっては、東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考にしております。

##### ロ. 社外監査役

当社の監査役3名はすべて社外監査役であります。

それぞれの主な専門分野は「法務、会計、企業財務」であり、各分野における高い見識を備えております。

特別な利害関係は一切なく、独立の立場から透明性の高い監査を受けております。

また、社外監査役が役員となっている他の会社との特別な利害関係もありません。

社外監査役を選任するための当社からの独立性に関する基準又は方針はないものの、選任にあたっては、東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考にしております。

常勤監査役1名を含む社外監査役は、取締役会、監査役会、内部監査室及び会計監査人との定期的な会合等を通じて、内部監査、内部統制システムの構築・運用状況、会計監査等の結果について報告を受けております。

また、相互に密に連携を取りながら、監査役会において監査状況等について討議を行い、経営の監視・監督に必要な情報を共有しております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査役監査の状況

監査役監査については、社外監査役3名（うち常勤監査役1名）の体制で、各監査役がそれぞれ独立した立場から監査を実施しております。

監査役会は、月1回定期的に開催するほか、必要に応じて随時開催し、監査状況の報告等連絡を密にして監査機能の強化を図っております。

当事業年度における監査役会の開催回数及び個々の監査役の出席状況については、次のとおりです。

| 氏名    | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|------|------|
| 岩崎 榮治 | 14回  | 14回  |
| 山田 勝利 | 14回  | 10回  |
| 小嶋 一美 | 14回  | 14回  |

監査役会においては、監査方針と監査計画の策定、監査報告書の作成、会計監査人の評価及び選任、会計監査人の報酬の同意、内部統制システムの整備・運用状況の確認等の事項について検討並びに必要な決議を行っております。

各監査役は、監査役会が定めた監査方針と職務分担に従い、取締役会等の重要会議への出席、取締役との意見交換、内部監査部門からの監査報告の確認及び意見交換、会計監査人の監査計画・監査内容の確認及び意見交換等を行っております。

常勤監査役は、社内の重要な会議への出席、重要な決裁書類の閲覧、事業部門へのヒアリング、主要な店舗や委託工場等への往査、監査担当役員との情報交換等を行っております。

また、監査役及び監査役会は、内部監査室から随時報告を受け意見交換を行うとともに、会計監査人と定期的に意見交換を行うことで監査役監査の実効性を高めております。

## 内部監査の状況

内部監査については、社長直轄の内部監査室（専任1名）を設置しております。

計画書に基づいて内部牽制及び法令遵守の状況等の業務全般を監査し、その結果を社長及び被監査部門に報告するとともに、被監査部門に対して改善指示を提示し、改善までのフォローアップ監査を行い、業務改善と従業員の意識向上に繋げております。

また、財務報告に係る内部統制の整備・運用に関する監査業務を行い、内部統制機能の向上を図るとともに、適宜監査役及び監査役会、会計監査人と意見交換を行い、連携を図っております。

## 会計監査の状況

## イ．監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

## ロ．継続監査期間

2009年4月期以降の12年間

## ハ．業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員：草野 和彦

指定有限責任社員 業務執行社員：川村 英紀

## ニ．監査業務に係る補助者の構成

公認会計士4名、その他4名



ホ．監査法人の選定方針と理由

監査役会は、適切な監査が実施されるよう、特に監査法人の品質管理体制、独立性、監査の実施体制の各項目について検討し、有限責任 あずさ監査法人を監査公認会計士等に選定しております。

なお、監査役会は、会社法第340条第1項各号に定める監査役会による会計監査人の解任のほか、会計監査人が職務を適切に遂行することが困難と認められる場合には、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、取締役会は当該規定に基づき当該議案を株主総会に提案いたします。

ヘ．監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は監査法人の評価を行っており、有限責任 あずさ監査法人について、会計監査人の適格性・独立性に問題はなく、適正な監査の遂行が可能であると評価しております。

監査報酬の内容等

イ．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(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社  | 35,200           | -               | 35,200           | -               |
| 連結子会社 | -                | -               | -                | -               |
| 計     | 35,200           | -               | 35,200           | -               |

ロ．監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（イ．を除く）

該当事項はありません。

ハ．その他重要な報酬の内容

該当事項はありません。

ニ．監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、当社の規模・業務の内容、監査日数等の要素を総合的に勘案して適切に決定することとしております。

ホ．監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、職務遂行の状況、報酬見積りの算定根拠等が適切であるか必要な検証を行い、その結果をふまえて、報酬等の額について同意の判断をいたしました。

## (4) 【役員の報酬等】

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

当社の役員の報酬等の額は、株主総会の決議に基づく総額の限度額の範囲内で決定されます。

株主総会決議による役員の報酬限度額は、取締役については2006年7月3日開催の第32期定時株主総会において300,000千円、監査役については2007年7月30日開催の第33期定時株主総会において30,000千円と定められております。

取締役会は、定時株主総会後の取締役会において、取締役の個別の報酬等の額及びその算定方法の決定について、上記の限度額の範囲内において代表取締役に一任することを決議し、代表取締役は、各取締役の担当職務、各期の業績、貢献度等を総合的に勘案して決定しております。

また、監査役の個別の報酬等の額及びその算定方法の決定に当たっては、常勤・非常勤の別、業務分担の状況等を考慮して、監査役の協議により、上記の限度額の範囲内において決定しております。

なお、当社の役員の報酬はすべて固定報酬であり、業績連動報酬は含まれておりませんが、企業業績と企業価値の向上に対する動機付けや優秀な人材の確保に資するため、業績連動報酬の導入を検討していく方針です。

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>(名) |
|--------------------|----------------|----------------|----|---------------|-------|-----------------------|
|                    |                | 基本報酬           | 賞与 | ストック<br>オプション | 退職慰労金 |                       |
| 取締役<br>(社外取締役を除く。) | 195,121        | 195,121        | -  | -             | -     | 5                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く。) | -              | -              | -  | -             | -     | -                     |
| 社外役員               | 24,187         | 24,187         | -  | -             | -     | 6                     |
| 計                  | 219,308        | 219,308        | -  | -             | -     | 11                    |

(注) 上記には、2019年7月26日開催の第45回定時株主総会終結の時をもって退任した社外取締役1名を含んでおりません。

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である役員はいないため、記載しておりません。

## (5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、その価値の変動や配当により利益を受けるために保有する株式を純投資目的の投資株式、それ以外の理由により保有する株式を政策投資目的の投資株式と区分しております。

当社は、純投資、政策投資の目的にかかわらず、原則として投資株式の保有は行わない方針です。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

該当事項はありません。

なお、当社は、政策投資目的で株式を保有する場合には、取締役会において、中長期的な事業戦略上の重要性、取引先との関係性、資本コストに見合うかどうかなどの観点から、個別の銘柄ごとに定期的に保有の妥当性を検討することとしております。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

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

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。以下「連結財務諸表規則」という。）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。  
なお、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（2019年5月1日から2020年4月30日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2019年5月1日から2020年4月30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、又は会計基準等の変更等についての的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、セミナーへ参加しております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 8,133,532               | 7,632,507               |
| 受取手形及び売掛金     | 3 3,394,343             | 3,022,126               |
| 商品及び製品        | 1,707,740               | 1,480,513               |
| 仕掛品           | 57,061                  | 52,697                  |
| 原材料及び貯蔵品      | 520,117                 | 500,966                 |
| 未収入金          | 1,203,864               | 1,187,757               |
| 未収還付法人税等      | 13,264                  | 159,281                 |
| その他           | 534,095                 | 1,004,547               |
| 貸倒引当金         | 20,969                  | 106                     |
| 流動資産合計        | 15,543,049              | 15,040,290              |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物及び構築物（純額）   | 1 277,266               | 1 284,783               |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 54,775                  | 34,669                  |
| 土地            | 1 207,680               | 1 207,680               |
| リース資産（純額）     | 11,301                  | 30,429                  |
| 建設仮勘定         | 19,210                  | 8,931                   |
| その他（純額）       | 44,177                  | 41,662                  |
| 有形固定資産合計      | 2 614,412               | 2 608,158               |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| のれん           | 742,411                 | 571,085                 |
| その他           | 646,455                 | 618,751                 |
| 無形固定資産合計      | 1,388,867               | 1,189,837               |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 関係会社株式        | -                       | 44,665                  |
| 繰延税金資産        | 181,399                 | 186,643                 |
| その他           | 232,051                 | 223,383                 |
| 投資その他の資産合計    | 413,451                 | 454,692                 |
| 固定資産合計        | 2,416,730               | 2,252,687               |
| 資産合計          | 17,959,780              | 17,292,977              |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金     | 1 1,414,620             | 1 1,622,527             |
| 短期借入金         | -                       | 4 300,000               |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1 296,886               | 1 117,900               |
| リース債務         | 4,016                   | 8,819                   |
| 未払金           | 1,170,642               | 1,439,216               |
| 未払法人税等        | 1,256,686               | 4,228                   |
| 賞与引当金         | 66,079                  | 61,534                  |
| 返品調整引当金       | 107,323                 | 84,779                  |
| ポイント引当金       | -                       | 3,197                   |
| その他           | 285,074                 | 181,368                 |
| 流動負債合計        | 4,601,329               | 3,823,572               |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 1 274,357               | 1 82,700                |
| リース債務         | 8,136                   | 24,989                  |
| その他           | 3,715                   | -                       |
| 固定負債合計        | 286,208                 | 107,689                 |
| 負債合計          | 4,887,538               | 3,931,262               |
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 1,813,796               | 1,813,796               |
| 資本剰余金         | 1,432,431               | 1,432,431               |
| 利益剰余金         | 12,144,592              | 13,014,031              |
| 自己株式          | 2,314,246               | 2,887,009               |
| 株主資本合計        | 13,076,574              | 13,373,250              |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| 為替換算調整勘定      | 4,331                   | 11,534                  |
| その他の包括利益累計額合計 | 4,331                   | 11,534                  |
| 純資産合計         | 13,072,242              | 13,361,715              |
| 負債純資産合計       | 17,959,780              | 17,292,977              |

## 【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 2018年 5月 1日<br>至 2019年 4月 30日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年 5月 1日<br>至 2020年 4月 30日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          | 27,252,371                                   | 22,975,758                                   |
| 売上原価         | <sup>1</sup> 9,445,124                       | <sup>1</sup> 8,164,947                       |
| 売上総利益        | 17,807,246                                   | 14,810,810                                   |
| 返品調整引当金戻入額   | 113,589                                      | 107,323                                      |
| 返品調整引当金繰入額   | 107,323                                      | 84,779                                       |
| 差引売上総利益      | 17,813,512                                   | 14,833,354                                   |
| 販売費及び一般管理費   |  |  |
| 広告宣伝費        | 5,844,984                                    | 5,730,672                                    |
| 業務委託費        | 1,032,186                                    | 1,040,658                                    |
| 貸倒引当金繰入額     | 1,609  | 2,727  |
| 給料及び手当       | 1,037,368                                    | 1,151,257                                    |
| 賞与           | 48,478                                       | 48,278                                       |
| 賞与引当金繰入額     | 66,079                                       | 61,534                                       |
| 退職給付費用       | 19,211                                       | 22,059                                       |
| 減価償却費        | 138,480                                      | 185,054                                      |
| 研究開発費        | <sup>2</sup> 238,909                         | <sup>2</sup> 261,871                         |
| のれん償却額       | 114,217                                      | 171,325                                      |
| その他          | 3,566,901                                    | 3,659,042                                    |
| 販売費及び一般管理費合計 | 12,108,428                                   | 12,329,028                                   |
| 営業利益         | 5,705,084                                    | 2,504,326                                    |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息         | 4,203  | 5,512  |
| 受取配当金        | 61   | 32   |
| 為替差益         | 23,534                                       | -  |
| その他          | 10,048                                       | 13,982                                       |
| 営業外収益合計      | 37,847                                       | 19,527                                       |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払利息         | 18,359                                       | 15,455                                       |
| 支払保証料        | 2,453  | 2,281  |
| 為替差損         | -  | 180,430                                      |
| 売上割引         | 2,635  | 4,341  |
| 持分法による投資損失   | -  | 8,298  |
| その他          | 4,208  | 2,294  |
| 営業外費用合計      | 27,657                                       | 213,101                                      |
| 経常利益         | 5,715,275                                    | 2,310,752                                    |

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2018年 5月 1日<br>至 2019年 4月 30日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年 5月 1日<br>至 2020年 4月 30日) |
|-----------------|--|--|
| <b>特別利益</b>     |  |  |
| 固定資産売却益         | -  | 3 283  |
| 受取和解金           | 2,916  | 2,700  |
| 投資有価証券売却益       | 15,633                                       | -  |
| 保険解約返戻金         | 15,476                                       | -  |
| 特別利益合計          | 34,026                                       | 2,983  |
| <b>特別損失</b>     |  |  |
| 固定資産除却損         | 4 14,662                                     | 4 6,791                                      |
| 減損損失            | 5 35,688                                     | -  |
| 特別損失合計          | 50,350                                       | 6,791  |
| 税金等調整前当期純利益     | 5,698,950                                    | 2,306,944                                    |
| 法人税、住民税及び事業税    | 2,193,980                                    | 989,601                                      |
| 法人税等調整額         | 34,676                                       | 5,243  |
| 法人税等合計          | 2,159,303                                    | 984,357                                      |
| 当期純利益           | 3,539,647                                    | 1,322,586                                    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 3,539,647                                    | 1,322,586                                    |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2018年 5月 1日<br>至 2019年 4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年 5月 1日<br>至 2020年 4月30日) |
|--------------|---|---|
| 当期純利益        | 3,539,647                                   | 1,322,586                                   |
| その他の包括利益     |   |   |
| その他有価証券評価差額金 | 10,154                                      | -   |
| 為替換算調整勘定     | 376   | 7,202                                       |
| その他の包括利益合計   | 1、 2 9,778                                  | 1、 2 7,202                                  |
| 包括利益         | 3,529,869                                   | 1,315,383                                   |
| (内訳)         |   |   |
| 親会社株主に係る包括利益 | 3,529,869                                   | 1,315,383                                   |
| 非支配株主に係る包括利益 | -   | -   |



【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2018年 5月 1日 至 2019年 4月30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               | 1,813,796 | 1,313,795 | 9,037,452  | 292,998   | 11,872,046 |
| 当期変動額               |           |           |            |           |            |
| 剰余金の配当              |           |           | 432,507    |           | 432,507    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |           |           | 3,539,647  |           | 3,539,647  |
| 自己株式の取得             |           |           |            | 2,038,120 | 2,038,120  |
| 自己株式の処分             |           | 118,636   |            | 16,872    | 135,508    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |            |           |            |
| 当期変動額合計             | -         | 118,636   | 3,107,140  | 2,021,248 | 1,204,528  |
| 当期末残高               | 1,813,796 | 1,432,431 | 12,144,592 | 2,314,246 | 13,076,574 |

|                     | その他の包括利益累計額      |          |                   | 純資産合計      |
|---------------------|------------------|----------|-------------------|------------|
|                     | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括<br>利益累計額合計 |            |
| 当期首残高               | 10,154           | 4,708    | 5,446             | 11,877,492 |
| 当期変動額               |                  |          |                   |            |
| 剰余金の配当              |                  |          |                   | 432,507    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |                  |          |                   | 3,539,647  |
| 自己株式の取得             |                  |          |                   | 2,038,120  |
| 自己株式の処分             |                  |          |                   | 135,508    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 10,154           | 376      | 9,778             | 9,778      |
| 当期変動額合計             | 10,154           | 376      | 9,778             | 1,194,750  |
| 当期末残高               | -                | 4,331    | 4,331             | 13,072,242 |

当連結会計年度（自 2019年 5月 1日 至 2020年 4月30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               | 1,813,796 | 1,432,431 | 12,144,592 | 2,314,246 | 13,076,574 |
| 当期変動額               |           |           |            |           |            |
| 剰余金の配当              |           |           | 453,147    |           | 453,147    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |           |           | 1,322,586  |           | 1,322,586  |
| 自己株式の取得             |           |           |            | 572,762   | 572,762    |
| 自己株式の処分             |           |           |            |           | -          |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |            |           |            |
| 当期変動額合計             | -         | -         | 869,438    | 572,762   | 296,675    |
| 当期末残高               | 1,813,796 | 1,432,431 | 13,014,031 | 2,887,009 | 13,373,250 |

|                     | その他の包括利益累計額      |          |                   | 純資産合計      |
|---------------------|------------------|----------|-------------------|------------|
|                     | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括<br>利益累計額合計 |            |
| 当期首残高               | -                | 4,331    | 4,331             | 13,072,242 |
| 当期変動額               |                  |          |                   |            |
| 剰余金の配当              |                  |          |                   | 453,147    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |                  |          |                   | 1,322,586  |
| 自己株式の取得             |                  |          |                   | 572,762    |
| 自己株式の処分             |                  |          |                   | -          |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | -                | 7,202    | 7,202             | 7,202      |
| 当期変動額合計             | -                | 7,202    | 7,202             | 289,473    |
| 当期末残高               | -                | 11,534   | 11,534            | 13,361,715 |

## 【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 2018年 5月 1日<br>至 2019年 4月 30日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年 5月 1日<br>至 2020年 4月 30日) |
|--------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 税金等調整前当期純利益              | 5,698,950                                    | 2,306,944                                    |
| 減損損失                     | 35,688                                       | -  |
| 減価償却費                    | 214,730                                      | 329,634                                      |
| のれん償却額                   | 114,217                                      | 171,325                                      |
| 持分法による投資損益(は益)           | -  | 8,298  |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)           | 577  | 20,210                                       |
| 賞与引当金の増減額(は減少)           | 8,069  | 4,545  |
| 返品調整引当金の増減額(は減少)         | 6,266  | 22,544                                       |
| 受取利息及び受取配当金              | 4,265  | 5,544  |
| 支払利息                     | 18,359                                       | 15,455                                       |
| 為替差損益(は益)                | 38,644                                       | 125,828                                      |
| 固定資産除却損                  | 14,662                                       | 6,791  |
| 固定資産売却損益(は益)             | -  | 283  |
| 受取和解金                    | 2,916  | 2,700  |
| 保険解約返戻金                  | 15,476                                       | -  |
| 売上債権の増減額(は増加)            | 625,372                                      | 211,097                                      |
| たな卸資産の増減額(は増加)           | 767,041                                      | 248,421                                      |
| 仕入債務の増減額(は減少)            | 180,107                                      | 203,843                                      |
| 投資有価証券売却損益(は益)           | 15,633                                       | -  |
| 未払金の増減額(は減少)             | 61,877                                       | 297,611                                      |
| その他                      | 649,670                                      | 11,672                                       |
| 小計                       | 4,220,801                                    | 3,881,098                                    |
| 利息及び配当金の受取額              | 4,265  | 5,559  |
| 利息の支払額                   | 18,421                                       | 15,484                                       |
| 和解金の受取額                  | 2,916  | 2,700  |
| 保険解約返戻金の受取額              | 15,476                                       | -  |
| 法人税等の支払額                 | 2,362,775                                    | 2,354,598                                    |
| 法人税等の還付額                 | -  | 13,264                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         | 1,862,261                                    | 1,532,539                                    |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 投資有価証券の売却による収入           | 33,434                                       | -  |
| 有形固定資産の取得による支出           | 223,654                                      | 171,295                                      |
| 有形固定資産の売却による収入           | -  | 283  |
| 無形固定資産の取得による支出           | 272,470                                      | 136,348                                      |
| 定期預金の預入による支出             | 814,992                                      | 624,153                                      |
| 定期預金の払戻による収入             | 814,984                                      | 814,992                                      |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | 2 689,743                                    | -  |
| 関係会社株式の取得による支出           | -  | 53,645                                       |
| その他                      | 10,272                                       | 14,079                                       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | 1,142,169                                    | 184,246                                      |

(単位：千円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 2018年 5月 1日<br>至 2019年 4月 30日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年 5月 1日<br>至 2020年 4月 30日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 短期借入れによる収入              | -  | 350,000                                      |
| 短期借入金の返済による支出           | -  | 50,000                                       |
| 長期借入れによる収入              | 100,988                                      | 120,000                                      |
| 長期借入金の返済による支出           | 420,831                                      | 490,643                                      |
| 自己株式の取得による支出            | 2,038,120                                    | 572,762                                      |
| リース債務の返済による支出           | 5,121  | 6,839  |
| 配当金の支払額                 | 431,867                                      | 452,123                                      |
| 自己株式取得のための預託金の増減額（ は増加） | -  | 427,707                                      |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 2,794,950                                    | 1,530,075                                    |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | 39,531                                       | 128,403                                      |
| 現金及び現金同等物の増減額（ は減少）     | 2,035,327                                    | 310,185                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 9,523,866                                    | 7,488,539                                    |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | 1 7,488,539                                  | 1 7,178,353                                  |

【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

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数 3社

連結子会社の名称 LABO WELL株式会社、YA-MAN U.S.A LTD.、株式会社ディーフィット

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の数及び主要な関連会社の名称

すべての関連会社に持分法を適用しております。

また、当連結会計年度中に株式を取得した MACHERIE BEAUTY TECHNOLOGY CO.,LTD を、新たに持分法の範囲に含めております。

関連会社の数 1社

関連会社の名称 MACHERIE BEAUTY TECHNOLOGY CO.,LTD

(2) 持分法の適用の手続きについて特に記載する必要があると認められる事項

持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

該当事項はありません。

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

a その他有価証券

時価のあるもの

期末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

デリバティブ取引により生ずる債権及び債務

時価法

たな卸資産

a 商品、製品、原材料、仕掛品

総平均法による原価法

(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)

b 貯蔵品

最終仕入原価法

(貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(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）

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 ... 10～50年、機械及び装置 ... 2～17年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

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。

(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るため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

当社は、従業員への賞与の支給に充てるため、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。

返品調整引当金

当社は、連結会計年度末日後の返品による損失に備えるため、過去の返品実績等に基づき、将来の返品による損失見込額を計上しております。

ポイント引当金

当社直販サイトにおいて顧客に付与されたポイントの使用による費用発生に備えるため、過去の使用実績等に基づき、将来使用見込額を計上しております。

(4) のれんの償却方法及び償却期間

5年間の定額法により償却しております。

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

(6) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 令和2年3月31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 令和2年3月31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

2022年4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。

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 令和2年3月31日)

(1) 概要

関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に、採用した会計処理の原則及び手続きの概要を示すことを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2021年4月期の年度末より適用予定であります。

- ・「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 令和2年3月31日)

(1) 概要

当年度の財務諸表に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目における会計上の見積りの内容について、財務諸表利用者の理解に資する情報を開示することを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2021年4月期の年度末より適用予定であります。

(追加情報)

新型コロナウイルスの感染拡大に伴う店舗の休業や世界的な海外への渡航制限などにより、経済活動は大きな影響を受けておりますが、当社グループでは、少なくとも翌連結会計年度の第2四半期まではこのような状況が続き、その後徐々に回復していくと想定しております。

当連結会計年度の連結財務諸表の作成に当たっては、のれんに関する減損損失の認識要否の判断において、連結財務諸表作成時点で利用可能な情報・事実に基づき、上記の仮定を将来キャッシュ・フローの見積りに反映しております。

ただし、現時点で入手できる客観的な情報には限りがあり、経済活動の制限が解消される時期によっては、当社グループの将来キャッシュ・フローに想定以上の影響を与えることとなり、見積りと実際の結果との間に乖離が生じる可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務は、次のとおりであります。

(1) 担保に供している資産

|    | 前連結会計年度<br>(2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月30日) |
|----|-------------------------|-------------------------|
| 建物 | 64,782千円                | 65,042千円                |
| 土地 | 185,866千円               | 185,866千円               |
| 計  | 250,648千円               | 250,908千円               |

(2) 担保に係る債務

|               | 前連結会計年度<br>(2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 支払手形(信用状)     | 121,309千円               | 138,365千円               |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 205,000千円               | 93,900千円                |
| 長期借入金         | 98,600千円                | 4,700千円                 |
| 計             | 424,909千円               | 236,965千円               |

2. 有形固定資産の減価償却累計額

|                | 前連結会計年度<br>(2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月30日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 964,064千円               | 1,129,980千円             |

3. 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、前連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が前連結会計年度末残高に含まれております。

|      | 前連結会計年度<br>(2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月30日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形 | 2,726千円                 | -千円                     |

4. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。

連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月30日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額 | 500,000千円               | 800,000千円               |
| 借入実行残高  | -千円                     | 300,000千円               |
| 差引額     | 500,000千円               | 500,000千円               |

(連結損益計算書関係)

1. 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額(は戻入額)は、次のとおりであります。

|      | 前連結会計年度<br>(自2018年5月1日<br>至2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自2019年5月1日<br>至2020年4月30日) |
|------|--|--|
| 売上原価 | 82,407千円                               | 92,853千円                               |

2. 一般管理費に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

|       | 前連結会計年度<br>(自2018年5月1日<br>至2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自2019年5月1日<br>至2020年4月30日) |
|-------|--|--|
| 研究開発費 | 238,909千円                              | 261,871千円                              |



3. 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2018年5月1日<br>至 2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年5月1日<br>至 2020年4月30日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | - 千円                                     | 283千円                                    |
| 計         | - 千円                                     | 283千円                                    |

4. 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

|                     | 前連結会計年度<br>(自 2018年5月1日<br>至 2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年5月1日<br>至 2020年4月30日) |
|---------------------|--|--|
| 建物及び構築物             | 6,097千円                                  | 1,084千円                                  |
| 工具、器具及び備品           | 1,172千円                                  | 204千円                                    |
| リース資産               | - 千円                                     | 19千円                                     |
| 無形固定資産その他(知的財産権仮勘定) | 3,492千円                                  | 5,301千円                                  |
| 撤去費用                | 3,900千円                                  | 222千円                                    |
| 計                   | 14,662千円                                 | 6,791千円                                  |

5. 減損損失の内容は、次のとおりであります。

(1) 前連結会計年度(自 2018年5月1日 至 2019年4月30日)

| 場所     | 用途   | 種類 | 金額       |
|--------|------|----|----------|
| 千葉県市原市 | 全社資産 | 土地 | 35,688千円 |

当社グループでは、事業用資産については、会社ごとの資産が一体になってキャッシュ・フローを生成していることから各社で1つの資産グループとし、遊休資産については、個別資産ごとにグルーピングを行っております。

当連結会計年度において、全社資産について事業用設備を撤去し、また、将来事業の用に供する見込みもないことから、用途を遊休資産に変更して帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(35,688千円)として特別損失に計上いたしました。

なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しており、主に固定資産税評価額を基に算出した価額により算定しております。

(2) 当連結会計年度(自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

1. その他の包括利益に係る組替調整額

(単位:千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2018年5月1日<br>至 2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年5月1日<br>至 2020年4月30日) |
|--------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金 |  |  |
| 当期発生額        | 997                                      | -  |
| 組替調整額        | 15,633                                   | -  |
| 計            | 14,635                                   | -  |
| 為替換算調整勘定     |  |  |
| 当期発生額        | 376                                      | 7,202                                    |
| 組替調整額        | -  | -  |
| 計            | 376                                      | 7,202                                    |
| 税効果調整前合計     | 14,259                                   | 7,202                                    |
| 税効果額         | 4,481                                    | -  |
| その他の包括利益合計   | 9,778                                    | 7,202                                    |

2. その他の包括利益に係る税効果額

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度                       | 当連結会計年度                       |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              | (自 2018年5月1日<br>至 2019年4月30日) | (自 2019年5月1日<br>至 2020年4月30日) |
| その他有価証券評価差額金 |                               |                               |
| 税効果調整前       | 14,635                        | -                             |
| 税効果額         | 4,481                         | -                             |
| 税効果調整後       | 10,154                        | -                             |
| 為替換算調整勘定     |                               |                               |
| 税効果調整前       | 376                           | 7,202                         |
| 税効果額         | -                             | -                             |
| 税効果調整後       | 376                           | 7,202                         |
| その他の包括利益合計   |                               |                               |
| 税効果調整前       | 14,259                        | 7,202                         |
| 税効果額         | 4,481                         | -                             |
| 税効果調整後       | 9,778                         | 7,202                         |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2018年5月1日 至 2019年4月30日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首<br>(株) | 増加<br>(株) | 減少<br>(株) | 当連結会計年度末<br>(株) |
|-------|------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 普通株式  | 58,348,880       | -         | -         | 58,348,880      |

2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首<br>(株) | 増加<br>(株) | 減少<br>(株) | 当連結会計年度末<br>(株) |
|-------|------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 普通株式  | 1,320,690        | 1,160,000 | 76,000    | 2,404,690       |

(変動事由の概要)

2018年9月13日の取締役会決議による自己株式の取得 580,000株  
 2018年12月13日の取締役会決議による自己株式の取得 580,000株  
 2018年8月16日の取締役会決議による子会社株式取得の対価の一部としての自己株式の処分 76,000株

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2018年7月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 330,763        | 5.80            | 2018年4月30日  | 2018年7月30日 |
| 2018年12月13日<br>取締役会  | 普通株式  | 101,743        | 1.80            | 2018年10月31日 | 2019年1月8日  |

(注) 2018年7月27日定時株主総会決議の1株当たり配当額には、特別配当4.00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 | 配当の原資 | 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      |
|----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2019年7月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 352,448        | 6.30            | 2019年4月30日 | 2019年7月29日 |

(注) 1株当たり配当額には、特別配当4.50円が含まれております。

当連結会計年度（自 2019年5月1日 至 2020年4月30日）

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首<br>(株) | 増加<br>(株) | 減少<br>(株) | 当連結会計年度末<br>(株) |
|-------|------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 普通株式  | 58,348,880       | -         | -         | 58,348,880      |

2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首<br>(株) | 増加<br>(株) | 減少<br>(株) | 当連結会計年度末<br>(株) |
|-------|------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 普通株式  | 2,404,690        | 922,900   | -         | 3,327,590       |

(変動事由の概要)

2020年3月13日の取締役会決議による自己株式の取得 922,900株

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2019年7月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 352,448        | 6.30            | 2019年4月30日  | 2019年7月29日 |
| 2019年12月13日<br>取締役会  | 普通株式  | 100,699        | 1.80            | 2019年10月31日 | 2020年1月7日  |

(注) 2019年7月26日定時株主総会決議の1株当たり配当額には、特別配当4.50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 | 配当の原資 | 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      |
|----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年7月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 99,038         | 1.80            | 2020年4月30日 | 2020年7月30日 |

(連結キャッシュ・フロ - 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は、次のとおりであります。

|                | 前連結会計年度<br>(自 2018年5月1日<br>至 2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年5月1日<br>至 2020年4月30日) |
|----------------|--|--|
| 現金及び預金勘定       | 8,133,532千円                              | 7,632,507千円                              |
| 預入期間が3か月超の定期預金 | 644,992千円                                | 454,153千円                                |
| 現金及び現金同等物      | 7,488,539千円                              | 7,178,353千円                              |

2. 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) 前連結会計年度(自 2018年5月1日 至 2019年4月30日)

株式の取得により新たに株式会社ディーフィット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同社株式の取得価額と同社取得のための支出(純増)との関係は次のとおりであります。

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 流動資産            | 292,555 千円 |
| 固定資産            | 174,239 千円 |
| のれん             | 856,628 千円 |
| 流動負債            | 188,974 千円 |
| 固定負債            | 259,449 千円 |
| 株式の取得価額         | 875,000 千円 |
| 現物出資による資本剰余金増加額 | 118,636 千円 |
| 現物出資による自己株式減少額  | 16,872 千円  |
| 現金及び現金同等物       | 49,748 千円  |
| 差引:取得のための支出     | 689,743 千円 |

(2) 当連結会計年度(自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)

該当事項はありません。

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

(1) リース資産の内容

主として、サーバーであります。

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものはありません。

(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定期預金を中心に、資金調達については、社債、銀行借入等によっております。

(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並びに未収入金に係る顧客の信用リスクについては、当社グループの与信管理規程に従い、その低減を図っております。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに未払金は、1年以内に支払期日の到来するものであります。このうち、外貨建ての営業債務に係る為替の変動リスクについては、為替予約を利用してその低減を図っております。

社債、借入金は主に営業取引に係る資金調達によるものであります。変動金利の社債、借入金は金利の変動リスクに晒されておりますが、定期的に市場金利の状況を把握することにより、金利変動リスクを管理しております。

営業債務や社債、借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、グループ全体の資金計画を作成するなどの方法により管理しております。

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。

前連結会計年度（2019年4月30日）

（単位：千円）

|               | 連結貸借対照表計上額 | 時価         | 差額    |
|---------------|------------|------------|-------|
| (1) 現金及び預金    | 8,133,532  | 8,133,532  | -     |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 3,394,343  | 3,394,343  | -     |
| (3) 未収入金      | 1,203,864  | 1,203,864  | -     |
| 資産計           | 12,731,740 | 12,731,740 | -     |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 1,414,620  | 1,414,620  | -     |
| (2) 未払金       | 1,170,642  | 1,170,642  | -     |
| (3) 短期借入金     | -          | -          | -     |
| (4) 長期借入金     | 571,243    | 572,442    | 1,199 |
| 負債計           | 3,156,505  | 3,157,705  | 1,199 |

当連結会計年度（2020年4月30日）

（単位：千円）

|               | 連結貸借対照表計上額 | 時価         | 差額 |
|---------------|------------|------------|----|
| (1) 現金及び預金    | 7,632,507  | 7,632,507  | -  |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 3,022,126  | 3,022,126  | -  |
| (3) 未収入金      | 1,187,757  | 1,187,757  | -  |
| 資産計           | 11,842,391 | 11,842,391 | -  |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 1,622,527  | 1,622,527  | -  |
| (2) 未払金       | 1,439,216  | 1,439,216  | -  |
| (3) 短期借入金     | 300,000    | 300,000    | -  |
| (4) 長期借入金     | 200,600    | 200,656    | 56 |
| 負債計           | 3,562,344  | 3,562,400  | 56 |

（注）1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 未収入金

これらは短期間で決済されるため、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。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 未払金、(3) 短期借入金

これらは短期間で決済されるため、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。

(4) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規調達を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

2. 満期のある金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2019年4月30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    | 8,133,532  | -           | -            | -    |
| 受取手形及び売掛金 | 3,394,343  | -           | -            | -    |
| 未収入金      | 1,203,864  | -           | -            | -    |
| 合計        | 12,731,740 | -           | -            | -    |

当連結会計年度(2020年4月30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    | 7,632,507  | -           | -            | -    |
| 受取手形及び売掛金 | 3,022,126  | -           | -            | -    |
| 未収入金      | 1,187,757  | -           | -            | -    |
| 合計        | 11,842,391 | -           | -            | -    |

3. 短期借入金及び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(2019年4月30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 |
|-------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 短期借入金 | -       | -           | -           | -           | -           | -   |
| 長期借入金 | 296,886 | 166,960     | 65,355      | 32,042      | 10,000      | -   |
| 合計    | 296,886 | 166,960     | 65,355      | 32,042      | 10,000      | -   |

当連結会計年度(2020年4月30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 |
|-------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 短期借入金 | 300,000 | -           | -           | -           | -           | -   |
| 長期借入金 | 117,900 | 28,700      | 24,000      | 24,000      | 6,000       | -   |
| 合計    | 417,900 | 28,700      | 24,000      | 24,000      | 6,000       | -   |

(有価証券関係)

1. その他有価証券  
 該当事項はありません。

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2018年5月1日 至 2019年4月30日)

(単位:千円)

| 区分  | 売却額    | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|-----|--------|---------|---------|
| 株式  | 1,663  | 85      | -       |
| その他 | 31,771 | 15,548  | -       |
| 合計  | 33,434 | 15,633  | -       |

当連結会計年度(自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループでは、当社及び連結子会社が、中小企業退職金共済制度に加入しております。

2. 退職給付費用に関する事項

(単位:千円)

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2018年5月1日<br>至 2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年5月1日<br>至 2020年4月30日) |
|------------------|--|--|
| 中小企業退職金共済制度への拠出額 | 19,211                                   | 22,059                                   |

(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<br>(2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月30日) |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>繰延税金資産</b>            |                         |                         |
| 未払事業税                    | 56,481千円                | 268千円                   |
| 賞与引当金                    | 20,384千円                | 18,857千円                |
| 返品調整引当金                  | 32,862千円                | 25,959千円                |
| ポイント引当金                  | -千円                     | 979千円                   |
| 一括償却資産                   | 5,833千円                 | 5,057千円                 |
| 棚卸資産評価損                  | 2,451千円                 | 3,024千円                 |
| 繰越欠損金 (注) 2              | 162,181千円               | 229,509千円               |
| 減価償却超過額                  | 99千円                    | 64,932千円                |
| 資産除去債務                   | 11,285千円                | 12,857千円                |
| 長期前払費用                   | 13,315千円                | 19,829千円                |
| 土地                       | 10,927千円                | 10,927千円                |
| その他                      | 5,913千円                 | 5,234千円                 |
| 小計                       | 321,737千円               | 397,437千円               |
| <b>評価性引当額</b>            |                         |                         |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 (注) 2 | 138,445千円               | 210,005千円               |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額    | 1,891千円                 | 751千円                   |
| 評価性引当額小計 (注) 1           | 140,337千円               | 210,757千円               |
| 繰延税金資産合計                 | 181,399千円               | 186,679千円               |
| <b>繰延税金負債</b>            |                         |                         |
| 未収還付事業税                  | -千円                     | 35千円                    |
| 繰延税金負債合計                 | -千円                     | 35千円                    |
| 繰延税金資産純額                 | 181,399千円               | 186,643千円               |

(注) 1. 評価性引当額が70,420千円増加しております。この増加の主な内容は、連結子会社 YA-MAN U.S.A LTD.の繰越欠損金に係る評価性引当額を追加的に認識したことによる増加27,137千円、連結子会社 株式会社ディーフィットの繰越欠損金に係る評価性引当額を追加的に認識したことによる増加45,320千円であります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度 (2019年4月30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(a) | -    | -           | -           | -           | -           | 162,181 | 162,181 |
| 評価性引当額       | -    | -           | -           | -           | -           | 138,445 | 138,445 |
| 繰延税金資産(b)    | -    | -           | -           | -           | -           | 23,736  | 23,736  |

(a) 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。

(b) 税務上の繰越欠損金162,181千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産23,736千円を計上しております。当該繰延税金資産23,736千円は、連結子会社LABO WELL株式会社における税務上の繰越欠損金の残高24,634千円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであります。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断しております。

当連結会計年度 (2020年4月30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(a) | -    | -           | -           | -           | 10,193      | 219,315 | 229,509 |
| 評価性引当額       | -    | -           | -           | -           | -           | 210,005 | 210,005 |
| 繰延税金資産(b)    | -    | -           | -           | -           | 10,193      | 9,309   | 19,503  |

(a) 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。

(b) 税務上の繰越欠損金229,509千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産19,503千円を計上しております。当該繰延税金資産19,503千円は、連結子会社LABO WELL株式会社における税務上の繰越欠損金の残高19,503千円(法定実効税率を乗じた額)について認識したものであります。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断しております。



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差異の原因となった主な項目別の内訳

|                    | 前連結会計年度<br>(2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月30日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率             | 30.6%                   | 30.6%                   |
| (調整)               |                         |                         |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.1%                    | 0.4%                    |
| のれん償却額             | 0.6%                    | 2.3%                    |
| 住民税均等割額            | 0.1%                    | 0.4%                    |
| 留保金課税額             | 6.1%                    | 6.0%                    |
| 法人税額の税額控除          | 0.6%                    | 1.6%                    |
| 評価性引当額の増減          | 0.8%                    | 3.1%                    |
| 過年度法人税等            | 0.1%                    | 0.6%                    |
| その他                | 0.3%                    | 0.9%                    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 37.9%                   | 42.7%                   |

(注) 従来、その他に含めていたのれん償却額及び過年度法人税等は、重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。

(資産除去債務関係)

重要性が乏しいため、記載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、販売チャネルを基礎としたセグメントから構成されており、通販部門、店販部門、直販部門、海外部門の四部門を報告セグメントとしております。

当社グループの取り扱い製品・商品は主に「美容家電」「ウェルネス家電・フィットネス器具」「化粧品・バラエティ雑貨」に区分され、各報告セグメントで取り扱っております。

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、営業利益ベースの金額であります。セグメント間の内部利益及び振替高は、市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2018年5月1日 至 2019年4月30日)

(単位:千円)

|                   | 報告セグメント   |           |           |           |            | その他<br>(注)1 | 合計         | 調整額<br>(注)2 | 連結<br>財務諸表<br>計上額<br>(注)3 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|---------------------------|
|                   | 通販部門      | 店販部門      | 直販部門      | 海外部門      | 計          |             |            |             |                           |
| 売上高               |           |           |           |           |            |             |            |             |                           |
| 外部顧客への売上高         | 3,383,094 | 9,644,014 | 5,914,429 | 7,545,161 | 26,486,699 | 765,671     | 27,252,371 | -           | 27,252,371                |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | -         | 222       | -         | -         | 222        | 7,590       | 7,813      | 7,813       | -                         |
| 計                 | 3,383,094 | 9,644,236 | 5,914,429 | 7,545,161 | 26,486,922 | 773,262     | 27,260,184 | 7,813       | 27,252,371                |
| セグメント利益又は損失( )    | 1,407,829 | 3,687,255 | 2,740,345 | 3,353,396 | 11,188,826 | 20,839      | 11,167,987 | 5,462,902   | 5,705,084                 |
| その他の項目            |           |           |           |           |            |             |            |             |                           |
| 減価償却費             | -         | -         | -         | -         | -          | -           | -          | 214,730     | 214,730                   |

(注)1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、先端電子部門及びディーフィット社を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失( )の調整額 5,462,902千円には、セグメント間取引消去41,881千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 5,504,784千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

3. 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調整を行っております。

4. 当社グループは、報告セグメントに資産を配分していないため、「セグメント資産」及び「有形固定資産及び無形固定資産の増加額」の記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2019年5月1日 至 2020年4月30日）

（単位：千円）

|                   | 報告セグメント   |           |           |           |            | その他<br>(注) 1 | 合計         | 調整額<br>(注) 2 | 連結<br>財務諸表<br>計上額<br>(注) 3 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|----------------------------|
|                   | 通販部門      | 店販部門      | 直販部門      | 海外部門      | 計          |              |            |              |                            |
| 売上高               |           |           |           |           |            |              |            |              |                            |
| 外部顧客への売上高         | 4,418,156 | 6,827,885 | 5,844,244 | 4,903,788 | 21,994,075 | 981,682      | 22,975,758 | -            | 22,975,758                 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | -         | 443       | -         | 12,482    | 12,925     | 18,202       | 31,127     | 31,127       | -                          |
| 計                 | 4,418,156 | 6,828,328 | 5,844,244 | 4,916,271 | 22,007,001 | 999,884      | 23,006,885 | 31,127       | 22,975,758                 |
| セグメント利益又は損失（ ）    | 1,678,352 | 2,045,803 | 2,131,251 | 1,631,437 | 7,486,845  | 141,994      | 7,344,850  | 4,840,524    | 2,504,326                  |
| その他の項目            |           |           |           |           |            |              |            |              |                            |
| 減価償却費             | -         | -         | -         | -         | -          | -            | -          | 329,634      | 329,634                    |

- (注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、先端電子部門及びディーフィット社を含んでおります。
2. セグメント利益又は損失（ ）の調整額 4,840,524千円には、セグメント間取引消去47,935千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 4,883,355千円、未実現利益の消去 5,103千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。
3. 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調整を行っております。
4. 当社グループは、報告セグメントに資産を配分していないため、「セグメント資産」及び「有形固定資産及び無形固定資産の増加額」の記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2018年5月1日 至 2019年4月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|           | 美容家電       | ウェルネス家電・<br>フィットネス器具 | 化粧品・<br>バラエティ雑貨 | その他       | 合計         |
|-----------|------------|----------------------|-----------------|-----------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 20,905,496 | 786,516              | 4,109,915       | 1,450,443 | 27,252,371 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：千円）

| 日本         | 中国        | その他       | 合計         |
|------------|-----------|-----------|------------|
| 19,691,413 | 4,504,579 | 3,056,378 | 27,252,371 |

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名                 | 売上高       | 関連するセグメント名 |
|---------------------------|-----------|------------|
| Ecolite Wellbeling Co.Ltd | 4,494,434 | 海外部門       |

当連結会計年度（自 2019年5月1日 至 2020年4月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|           | 美容家電       | ウェルネス家電・<br>フィットネス器具 | 化粧品・<br>バラエティ雑貨 | その他     | 合計         |
|-----------|------------|----------------------|-----------------|---------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 16,292,318 | 1,946,385            | 3,918,009       | 819,044 | 22,975,758 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：千円）

| 日本         | 中国        | その他     | 合計         |
|------------|-----------|---------|------------|
| 18,050,071 | 4,595,049 | 330,636 | 22,975,758 |

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名                 | 売上高       | 関連するセグメント名 |
|---------------------------|-----------|------------|
| Ecolite Wellbeling Co.Ltd | 4,588,860 | 海外部門       |

【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 2018年5月1日 至 2019年4月30日）

（単位：千円）

|      | 報告セグメント |      |      |      |   | その他 | 全社・消去  | 合計     |
|------|---------|------|------|------|---|-----|--------|--------|
|      | 通販部門    | 店販部門 | 直販部門 | 海外部門 | 計 |     |        |        |
| 減損損失 | -       | -    | -    | -    | - | -   | 35,688 | 35,688 |

当連結会計年度（自 2019年5月1日 至 2020年4月30日）

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】

前連結会計年度（自 2018年5月1日 至 2019年4月30日）

（単位：千円）

|       | 報告セグメント |      |      |      |   | その他 | 全社・消去<br>(注) | 合計      |
|-------|---------|------|------|------|---|-----|--------------|---------|
|       | 通販部門    | 店販部門 | 直販部門 | 海外部門 | 計 |     |              |         |
| 当期償却額 | -       | -    | -    | -    | - | -   | 114,217      | 114,217 |
| 当期末残高 | -       | -    | -    | -    | - | -   | 742,411      | 742,411 |

(注) 「全社・消去」の金額は、当連結会計年度に株式会社ディーフィットの株式を取得して連結子会社化したことに伴い計上したのれんに係る金額であり、各報告セグメントに配分しておりません。

当連結会計年度(自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)

(単位:千円)

|       | 報告セグメント |      |      |      |   | その他 | 全社・消去   | 合計      |
|-------|---------|------|------|------|---|-----|---------|---------|
|       | 通販部門    | 店販部門 | 直販部門 | 海外部門 | 計 |     |         |         |
| 当期償却額 | -       | -    | -    | -    | - | -   | 171,325 | 171,325 |
| 当期末残高 | -       | -    | -    | -    | - | -   | 571,085 | 571,085 |

(注)「全社・消去」の金額は、株式会社ディーフィットの株式の取得に伴い計上したのれんに係る金額であり、各報告セグメントに配分していません。

【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。

(1株当たり情報)

|            | 前連結会計年度<br>(自 2018年5月1日<br>至 2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年5月1日<br>至 2020年4月30日) |
|------------|--|--|
| 1株当たり純資産額  | 233.67円                                  | 242.85円                                  |
| 1株当たり当期純利益 | 62.65円                                   | 23.66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いません。  
 2. 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。

| 項目                             | 前連結会計年度<br>(2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月30日) |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円)                  | 13,072,242              | 13,361,715              |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円)          | -                       | -                       |
| 普通株式に係る期末の純資産額(千円)             | 13,072,242              | 13,361,715              |
| 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) | 55,944,190              | 55,021,290              |

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。

| 項目                         | 前連結会計年度<br>(自 2018年5月1日<br>至 2019年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年5月1日<br>至 2020年4月30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)        | 3,539,647                                | 1,322,586                                |
| 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) | 3,539,647                                | 1,322,586                                |
| 普通株式の期中平均株式数(株)            | 56,495,609                               | 55,889,586                               |

(重要な後発事象)

多額の資金の借入

当社は、新型コロナウイルスの感染拡大の影響が長期化することを見据え、不測の事態に備えるため、2020年5月18日開催の取締役会において以下のとおり資金の借入を行うことを決議し、2020年5月29日に実行しております。

- (1) 借入総額 2,500,000千円
- (2) 借入先 株式会社三井住友銀行、株式会社三菱UFJ銀行、株式会社みずほ銀行、三井住友信託銀行株式会社
- (3) 借入金利 基準金利 + スプレッド
- (4) 借入期間 5年
- (5) 担保提供資産又は保証の内容 該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【借入金等明細表】

| 区分                     | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限                 |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------------|
| 短期借入金                  | -             | 300,000       | 0.78        | -                    |
| 1年以内に返済予定の長期借入金        | 296,886       | 117,900       | 0.61        | -                    |
| 1年以内に返済予定のリース債務        | 4,016         | 8,819         | 0.60        | -                    |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く) | 274,357       | 82,700        | 0.70        | 2021年5月～<br>2024年6月  |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く) | 8,136         | 24,989        | 0.54        | 2021年5月～<br>2024年10月 |
| 合計                     | 583,395       | 534,409       | -           | -                    |

(注) 1. 「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。

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

| 区分    | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 28,700          | 24,000          | 24,000          | 6,000           |
| リース債務 | 8,869           | 7,506           | 5,736           | 2,877           |

【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 (千円)                      | 5,450,607 | 11,516,777 | 17,285,754 | 22,975,758 |
| 税金等調整前四半期<br>(当期)純利益 (千円)     | 649,129   | 1,631,172  | 2,205,458  | 2,306,944  |
| 親会社株主に帰属する<br>四半期(当期)純利益 (千円) | 365,501   | 952,763    | 1,212,217  | 1,322,586  |
| 1株当たり四半期<br>(当期)純利益 (円)       | 6.53      | 17.03      | 21.67      | 23.66      |

| (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<br>利益 (円) | 6.53  | 10.50 | 4.64  | 1.98  |



## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

|             | 前事業年度<br>(2019年4月30日) | 当事業年度<br>(2020年4月30日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b> |                       |                       |
| 流動資産        |                       |                       |
| 現金及び預金      | 7,894,909             | 7,284,970             |
| 受取手形        | 4 20,333              | 17,517                |
| 売掛金         | 1 3,265,511           | 1 2,963,182           |
| 商品及び製品      | 1,498,440             | 1,297,028             |
| 仕掛品         | 57,061                | 52,697                |
| 原材料及び貯蔵品    | 476,289               | 459,934               |
| 前渡金         | 84,288                | 96,776                |
| 前払費用        | 202,063               | 473,024               |
| 未収入金        | 1 1,217,363           | 1 1,189,132           |
| 未収還付法人税等    | 13,264                | 159,281               |
| その他         | 1 228,875             | 1 427,734             |
| 流動資産合計      | 14,958,400            | 14,421,277            |
| 固定資産        |                       |                       |
| 有形固定資産      |                       |                       |
| 建物          | 2 236,429             | 2 250,363             |
| 構築物         | 0                     | 0                     |
| 機械及び装置      | 51,070                | 32,201                |
| 車両運搬具       | 0                     | -                     |
| 工具、器具及び備品   | 25,398                | 26,125                |
| 土地          | 2 207,680             | 2 207,680             |
| リース資産       | 11,301                | 30,429                |
| 建設仮勘定       | 19,210                | 8,931                 |
| 有形固定資産合計    | 551,092               | 555,732               |
| 無形固定資産      |                       |                       |
| 特許権         | 57,442                | 77,460                |
| ソフトウェア      | 299,345               | 411,912               |
| その他         | 274,624               | 115,586               |
| 無形固定資産合計    | 631,412               | 604,959               |
| 投資その他の資産    |                       |                       |
| 関係会社株式      | 939,782               | 1,102,467             |
| 繰延税金資産      | 364,256               | 407,208               |
| その他         | 170,505               | 163,954               |
| 投資その他の資産合計  | 1,474,544             | 1,673,630             |
| 固定資産合計      | 2,657,049             | 2,834,322             |
| 資産合計        | 17,615,450            | 17,255,600            |

(単位：千円)

|                 | 前事業年度<br>(2019年4月30日) | 当事業年度<br>(2020年4月30日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>     |                       |                       |
| <b>流動負債</b>     |                       |                       |
| 支払手形            | 2 121,309             | 2 138,365             |
| 買掛金             | 1 1,170,189           | 1 1,429,786           |
| 1年内返済予定の長期借入金   | 2 205,000             | 2 93,900              |
| リース債務           | 4,016                 | 8,819                 |
| 未払金             | 1,142,631             | 1,393,530             |
| 未払費用            | 66,607                | 68,374                |
| 未払法人税等          | 1,251,203             | -                     |
| 前受金             | 196,018               | 35,789                |
| 預り金             | 13,245                | 13,639                |
| 賞与引当金           | 62,277                | 61,155                |
| 返品調整引当金         | 107,323               | 84,779                |
| ポイント引当金         | -                     | 3,197                 |
| その他             | 2,214                 | 53,517                |
| 流動負債合計          | 4,342,037             | 3,384,857             |
| <b>固定負債</b>     |                       |                       |
| 長期借入金           | 2 98,600              | 2 4,700               |
| リース債務           | 8,136                 | 24,989                |
| 固定負債合計          | 106,736               | 29,689                |
| 負債合計            | 4,448,773             | 3,414,547             |
| <b>純資産の部</b>    |                       |                       |
| <b>株主資本</b>     |                       |                       |
| 資本金             | 1,813,796             | 1,813,796             |
| <b>資本剰余金</b>    |                       |                       |
| 資本準備金           | 1,313,795             | 1,313,795             |
| その他資本剰余金        | 118,636               | 118,636               |
| 資本剰余金合計         | 1,432,431             | 1,432,431             |
| <b>利益剰余金</b>    |                       |                       |
| 利益準備金           | 61,792                | 61,792                |
| <b>その他利益剰余金</b> |                       |                       |
| 別途積立金           | 5,500                 | 5,500                 |
| 繰越利益剰余金         | 12,167,402            | 13,414,541            |
| 利益剰余金合計         | 12,234,694            | 13,481,833            |
| 自己株式            | 2,314,246             | 2,887,009             |
| 株主資本合計          | 13,166,676            | 13,841,052            |
| 純資産合計           | 13,166,676            | 13,841,052            |
| 負債純資産合計         | 17,615,450            | 17,255,600            |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2018年 5月 1日<br>至 2019年 4月 30日) | 当事業年度<br>(自 2019年 5月 1日<br>至 2020年 4月 30日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          | 1 26,407,220                               | 1 21,897,239                               |
| 売上原価         | 1 9,093,688                                | 1 7,665,438                                |
| 売上総利益        | 17,313,532                                 | 14,231,801                                 |
| 販売費及び一般管理費   | 2 11,269,260                               | 1、 2 11,342,698                            |
| 営業利益         | 6,044,272                                  | 2,889,103                                  |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息         | 4,200                                      | 5,507                                      |
| 受取配当金        | 61   | 32   |
| 業務委託料収入      | 1 41,881                                   | 1 41,608                                   |
| 為替差益         | 24,796                                     | -  |
| その他          | 6,230                                      | 1 14,989                                   |
| 営業外収益合計      | 77,170                                     | 62,138                                     |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払利息         | 16,432                                     | 11,202                                     |
| 支払保証料        | 2,453                                      | 2,206                                      |
| 為替差損         | -  | 179,144                                    |
| 売上割引         | 2,635                                      | 4,341                                      |
| その他          | 4,208                                      | 2,270                                      |
| 営業外費用合計      | 25,730                                     | 199,164                                    |
| 経常利益         | 6,095,712                                  | 2,752,077                                  |
| 特別利益         |  |  |
| 固定資産売却益      | -  | 3 283                                      |
| 受取和解金        | 2,916                                      | 2,700                                      |
| 投資有価証券売却益    | 15,633                                     | -  |
| 特別利益合計       | 18,549                                     | 2,983                                      |
| 特別損失         |  |  |
| 固定資産除却損      | 4 7,553                                    | 4 6,365                                    |
| 子会社株式評価損     | 333,418                                    | 109,370                                    |
| 減損損失         | 35,688                                     | -  |
| 特別損失合計       | 376,659                                    | 115,735                                    |
| 税引前当期純利益     | 5,737,602                                  | 2,639,325                                  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,188,263                                  | 981,989                                    |
| 法人税等調整額      | 112,777                                    | 42,951                                     |
| 法人税等合計       | 2,075,485                                  | 939,037                                    |
| 当期純利益        | 3,662,116                                  | 1,700,287                                  |

【売上原価明細書】

| 区分     | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 2018年5月1日<br>至 2019年4月30日) |            | 当事業年度<br>(自 2019年5月1日<br>至 2020年4月30日) |            |
|--------|----------|--|------------|--|------------|
|        |          | 金額(千円)                                 | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                 | 構成比<br>(%) |
| 製品売上原価 |          |  |            |  |            |
| 1      |          | 675,069                                |            | 1,077,878                              |            |
| 2      |          | 6,755,101                              |            | 5,106,944                              |            |
|        |          | 合計                                     |            | 6,184,822                              |            |
| 3      |          | 1,077,878                              |            | 921,837                                |            |
|        |          | 差引                                     |            | 5,262,985                              |            |
| 4      |          | 59,530                                 |            | 31,372                                 |            |
| 5      |          | 31,372                                 |            | 22,860                                 |            |
| 6      |          | 6,324,134                              | 69.5       | 5,254,473                              | 68.6       |
| 商品売上原価 |          |  |            |  |            |
| 1      |          | 714,565                                |            | 622,007                                |            |
| 2      |          | 2,730,425                              |            | 2,379,626                              |            |
|        |          | 合計                                     |            | 3,001,633                              |            |
| 3      |          | 622,007                                |            | 480,888                                |            |
|        |          | 差引                                     |            | 2,520,744                              |            |
| 4      |          | 217,237                                |            | 170,073                                |            |
| 5      |          | 170,073                                |            | 82,837                                 |            |
| 6      |          | 2,775,819                              | 30.5       | 2,433,508                              | 31.7       |
|        |          | 返品調整引当金戻入額                             | 1.2        | 107,323                                | 1.4        |
|        |          | 返品調整引当金繰入額                             | 1.2        | 84,779                                 | 1.1        |
|        |          | 売上原価合計                                 | 100.0      | 7,665,438                              | 100.0      |

(注) 当社の原価計算の方法は、総合原価計算による実際原価計算であります。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2018年 5月 1日 至 2019年 4月30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     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計   | 利益準備金  | その他利益剰余金 |            |
|                     |           |           |          |           | 別途積立金  | 繰越利益剰余金  |            |
| 当期首残高               | 1,813,796 | 1,313,795 | -        | 1,313,795 | 61,792 | 5,500    | 8,937,793  |
| 当期変動額               |           |           |          |           |        |          |            |
| 剰余金の配当              |           |           |          |           |        |          | 432,507    |
| 当期純利益               |           |           |          |           |        |          | 3,662,116  |
| 自己株式の取得             |           |           |          |           |        |          |            |
| 自己株式の処分             |           |           | 118,636  | 118,636   |        |          |            |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |          |           |        |          |            |
| 当期変動額合計             | -         | -         | 118,636  | 118,636   | -      | -        | 3,229,609  |
| 当期末残高               | 1,813,796 | 1,313,795 | 118,636  | 1,432,431 | 61,792 | 5,500    | 12,167,402 |

|                     | 株主資本       |           |            | 評価・換算差額等     |            | 純資産合計      |
|---------------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|------------|
|                     | 利益剰余金      | 自己株式      | 株主資本合計     | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |            |
|                     | 利益剰余金合計    |           |            |              |            |            |
| 当期首残高               | 9,005,085  | 292,998   | 11,839,678 | 10,154       | 10,154     | 11,849,833 |
| 当期変動額               |            |           |            |              |            |            |
| 剰余金の配当              | 432,507    |           | 432,507    |              |            | 432,507    |
| 当期純利益               | 3,662,116  |           | 3,662,116  |              |            | 3,662,116  |
| 自己株式の取得             |            | 2,038,120 | 2,038,120  |              |            | 2,038,120  |
| 自己株式の処分             |            | 16,872    | 135,508    |              |            | 135,508    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |            |           |            | 10,154       | 10,154     | 10,154     |
| 当期変動額合計             | 3,229,609  | 2,021,248 | 1,326,997  | 10,154       | 10,154     | 1,316,843  |
| 当期末残高               | 12,234,694 | 2,314,246 | 13,166,676 | -            | -          | 13,166,676 |

当事業年度（自 2019年 5月 1日 至 2020年 4月30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     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計   | 利益準備金  | その他利益剰余金 |            |
|                     |           |           |          |           |        | 別途積立金    | 繰越利益剰余金    |
| 当期首残高               | 1,813,796 | 1,313,795 | 118,636  | 1,432,431 | 61,792 | 5,500    | 12,167,402 |
| 当期変動額               |           |           |          |           |        |          |            |
| 剰余金の配当              |           |           |          |           |        |          | 453,147    |
| 当期純利益               |           |           |          |           |        |          | 1,700,287  |
| 自己株式の取得             |           |           |          |           |        |          |            |
| 自己株式の処分             |           |           |          |           |        |          |            |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |          |           |        |          |            |
| 当期変動額合計             | -         | -         | -        | -         | -      | -        | 1,247,139  |
| 当期末残高               | 1,813,796 | 1,313,795 | 118,636  | 1,432,431 | 61,792 | 5,500    | 13,414,541 |

|                     | 株主資本       |           |            | 評価・換算差額等     |            | 純資産合計      |
|---------------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|------------|
|                     | 利益剰余金      | 自己株式      | 株主資本合計     | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |            |
|                     | 利益剰余金合計    |           |            |              |            |            |
| 当期首残高               | 12,234,694 | 2,314,246 | 13,166,676 | -            | -          | 13,166,676 |
| 当期変動額               |            |           |            |              |            |            |
| 剰余金の配当              | 453,147    |           | 453,147    |              |            | 453,147    |
| 当期純利益               | 1,700,287  |           | 1,700,287  |              |            | 1,700,287  |
| 自己株式の取得             |            | 572,762   | 572,762    |              |            | 572,762    |
| 自己株式の処分             |            |           | -          |              |            | -          |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |            |           |            | -            | -          | -          |
| 当期変動額合計             | 1,247,139  | 572,762   | 674,376    | -            | -          | 674,376    |
| 当期末残高               | 13,481,833 | 2,887,009 | 13,841,052 | -            | -          | 13,841,052 |

## 【注記事項】

### (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

子会社株式

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

期末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) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品、製品、原材料、仕掛品

総平均法による原価法

(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)

貯蔵品

最終仕入原価法

(貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

##### (3) デリバティブ取引より生じる正味の債権及び債務の評価基準及び評価方法

時価法

#### 2. 固定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)

定率法

(ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については定額法)

##### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

##### (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。

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

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

##### (2) 賞与引当金

従業員への賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

##### (3) 返品調整引当金

事業年度末日後の返品による損失に備えるため、過去の返品実績等に基づき、将来の返品による損失見込額を計上しております。

##### (4) ポイント引当金

当社直販サイトにおいて顧客に付与されたポイントの使用による費用発生に備えるため、過去の使用実績等に基づき、将来使用見込額を計上しております。

## 4. その他の財務諸表作成のための基本となる重要な事項

## 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式によっております。

## (追加情報)

新型コロナウイルスの感染拡大に伴う店舗の休業や世界的な海外への渡航制限などにより、経済活動は大きな影響を受けておりますが、当社では、少なくとも翌事業年度の第2四半期まではこのような状況が続き、その後徐々に回復していくと想定しております。

当事業年度の財務諸表の作成に当たっては、上記の仮定の下、入手可能な情報・事実に基づき、子会社株式の減損について合理的と考えられる会計上の見積りを行っております。

ただし、現時点で入手できる客観的な情報には限りがあり、経済活動の制限が解消される時期によっては、当該子会社の将来キャッシュ・フローに想定以上の影響を与えることとなり、見積りと実際の結果との間に乖離が生じる可能性があります。

## (貸借対照表関係)

## 1. 関係会社に対する資産及び負債

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務の金額は、次のとおりであります。

|        | 前事業年度<br>(2019年4月30日) | 当事業年度<br>(2020年4月30日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 16,710千円              | 3,007千円               |
| 短期金銭債務 | 112千円                 | 1,075千円               |

## 2. 担保に供している資産及び担保に係る債務

## (1) 担保に供している資産

|    | 前事業年度<br>(2019年4月30日) | 当事業年度<br>(2020年4月30日) |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 64,782千円              | 65,042千円              |
| 土地 | 185,866千円             | 185,866千円             |
| 計  | 250,648千円             | 250,908千円             |

## (2) 担保に係る債務

|               | 前事業年度<br>(2019年4月30日) | 当事業年度<br>(2020年4月30日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 支払手形(信用状)     | 121,309千円             | 138,365千円             |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 205,000千円             | 93,900千円              |
| 長期借入金         | 98,600千円              | 4,700千円               |
| 計             | 424,909千円             | 236,965千円             |

## 3. 保証債務

関係会社の金融機関からの借入金等の債務に対し、保証を行っております。

|               | 前事業年度<br>(2019年4月30日) | 当事業年度<br>(2020年4月30日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| LABO WELL株式会社 | 6,431千円               | 15,983千円              |
| 株式会社ディーフィット   | 195,371千円             | 402,000千円             |
| 計             | 201,802千円             | 417,983千円             |



4. 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、前事業年度末日が金融機関の休日であったため、次の事業年度末日満期手形が事業年度末残高に含まれております。

|      | 前事業年度<br>(2019年4月30日) | 当事業年度<br>(2020年4月30日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 受取手形 | 2,726千円               | - 千円                  |

5. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。

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

|         | 前事業年度<br>(2019年4月30日) | 当事業年度<br>(2020年4月30日) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額 | 500,000千円             | 500,000千円             |
| 借入実行残高  | - 千円                  | - 千円                  |
| 差引額     | 500,000千円             | 500,000千円             |

(損益計算書関係)

1. 関係会社との取引高

|                 | 前事業年度<br>(自 2018年5月1日<br>至 2019年4月30日) | 当事業年度<br>(自 2019年5月1日<br>至 2020年4月30日) |
|-----------------|--|--|
| 営業取引による取引高      |  |  |
| 売上高             | 7,813千円                                | 18,645千円                               |
| 仕入高             | 403千円                                  | 15,135千円                               |
| 営業取引以外の取引による取引高 |  |  |
| 教育研修費           | - 千円                                   | 4,559千円                                |
| 業務委託料収入         | 41,881千円                               | 41,608千円                               |
| 受取手数料           | - 千円                                   | 1,767千円                                |

2. 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

|          | 前事業年度<br>(自 2018年5月1日<br>至 2019年4月30日) | 当事業年度<br>(自 2019年5月1日<br>至 2020年4月30日) |
|----------|--|--|
| 広告宣伝費    | 5,704,865千円                            | 5,630,507千円                            |
| 業務委託費    | 893,782千円                              | 933,766千円                              |
| 賞与引当金繰入額 | 62,277千円                               | 61,155千円                               |
| 退職給付費用   | 19,211千円                               | 22,059千円                               |
| 減価償却費    | 120,329千円                              | 160,249千円                              |
| おおよその割合  |  |  |
| 販売費      | 54.9 %                                 | 54.1 %                                 |
| 一般管理費    | 45.1 %                                 | 45.9 %                                 |

3. 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。

|       | 前事業年度<br>(自 2018年5月1日<br>至 2019年4月30日) | 当事業年度<br>(自 2019年5月1日<br>至 2020年4月30日) |
|-------|--|--|
| 車両運搬具 | - 千円                                   | 283千円                                  |
| 計     | - 千円                                   | 283千円                                  |

4. 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

|                     | 前事業年度<br>(自 2018年 5月 1日<br>至 2019年 4月30日) | 当事業年度<br>(自 2019年 5月 1日<br>至 2020年 4月30日) |
|---------------------|---|---|
| 建物                  | 132千円                                     | 1,084千円                                   |
| 工具、器具及び備品           | 28千円                                      | - 千円                                      |
| リース資産               | - 千円                                      | 19千円                                      |
| 無形固定資産その他(知的財産権仮勘定) | 3,492千円                                   | 5,301千円                                   |
| 撤去費用                | 3,900千円                                   | - 千円                                      |
| 計                   | 7,553千円                                   | 6,365千円                                   |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式は、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ため、時価を記載しておりません。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額は、次のとおりです。

(単位：千円)

| 区分     | 前事業年度<br>(2019年 4月30日) | 当事業年度<br>(2020年 4月30日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 子会社株式  | 939,782                | 1,048,822              |
| 関連会社株式 | -                      | 53,645                 |
| 計      | 939,782                | 1,102,467              |

(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>(2019年 4月30日) | 当事業年度<br>(2020年 4月30日) |
|----------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産   |                        |                        |
| 未払事業税    | 56,155千円               | - 千円                   |
| 賞与引当金    | 19,069千円               | 18,725千円               |
| 返品調整引当金  | 32,862千円               | 25,959千円               |
| ポイント引当金  | - 千円                   | 979千円                  |
| 一括償却資産   | 5,833千円                | 5,057千円                |
| 棚卸資産評価損  | 2,449千円                | 3,023千円                |
| 減価償却超過額  | - 千円                   | 64,311千円               |
| 資産除去債務   | 11,285千円               | 12,857千円               |
| 長期前払費用   | 13,315千円               | 19,829千円               |
| 子会社株式    | 206,848千円              | 240,337千円              |
| 土地       | 10,927千円               | 10,927千円               |
| その他      | 5,508千円                | 5,234千円                |
| 繰延税金資産合計 | 364,256千円              | 407,244千円              |
| 繰延税金負債   |                        |                        |
| 未収還付事業税  | - 千円                   | 35千円                   |
| 繰延税金負債合計 | - 千円                   | 35千円                   |
| 繰延税金資産純額 | 364,256千円              | 407,208千円              |

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

|                    | 前事業年度<br>(2019年4月30日) | 当事業年度<br>(2020年4月30日) |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率             | 30.6%                 | 30.6%                 |
| (調整)               |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に算入されない金額 | 0.1%                  | 0.3%                  |
| 住民税均等割額            | 0.1%                  | 0.3%                  |
| 留保金課税額             | 6.0%                  | 5.3%                  |
| 法人税額の税額控除          | 0.6%                  | 1.4%                  |
| 過年度法人税等            | 0.1%                  | 0.5%                  |
| その他                | 0.1%                  | 0.0%                  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 36.2%                 | 35.6%                 |

(注) 従来、その他に含めていた過年度法人税等は、重要性が増したため、当事業年度より独立掲記しております。

(重要な後発事象)

多額の資金の借入

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」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。

【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<br>累計額 |
|--------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|
| 有形固定資産 | 建物        | 236,429 | 33,457  | 1,084   | 18,439  | 250,363 | 158,142     |
|        | 構築物       | 0       | -       | -       | -       | 0       | 1,269       |
|        | 機械及び装置    | 51,070  | 103,712 | -       | 122,582 | 32,201  | 647,003     |
|        | 車両運搬具     | 0       | -       | 0       | -       | -       | -           |
|        | 工具、器具及び備品 | 25,398  | 13,028  | -       | 12,301  | 26,125  | 92,633      |
|        | 土地        | 207,680 | -       | -       | -       | 207,680 | -           |
|        | リース資産     | 11,301  | 26,361  | 202     | 7,030   | 30,429  | 85,867      |
|        | 建設仮勘定     | 19,210  | 53,423  | 63,702  | -       | 8,931   | -           |
|        | 計         | 551,092 | 229,982 | 64,988  | 160,354 | 555,732 | 984,916     |
| 無形固定資産 | 特許権       | 57,442  | 33,998  | -       | 13,979  | 77,460  | 337,131     |
|        | ソフトウェア    | 299,345 | 234,367 | -       | 121,800 | 411,912 | 1,090,822   |
|        | リース資産     | -       | -       | -       | -       | -       | 36,747      |
|        | その他       | 274,624 | 86,135  | 237,222 | 7,950   | 115,586 | 125,278     |
|        |           | 計       | 631,412 | 354,500 | 237,222 | 143,730 | 604,959     |

(注) 当期増加額のうち、主なものは次のとおりであります。

(有形固定資産) 機械及び装置 ... 金型 103,712千円

(無形固定資産) ソフトウェア ... E C 基盤システム 231,302千円

【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  |
|---------|---------|--------|---------|--------|
| 賞与引当金   | 62,277  | 61,155 | 62,277  | 61,155 |
| 返品調整引当金 | 107,323 | 84,779 | 107,323 | 84,779 |
| ポイント引当金 | -       | 3,197  | -       | 3,197  |

(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                                   | 5月1日から4月30日まで   |
| 定時株主総会                                 | 7月中   |
| 基準日                                    | 4月30日   |
| 剰余金の配当の基準日                             | 10月31日<br>4月30日   |
| 1単元の株式数                                | 100株  |
| 単元未満株式の買取り<br>取扱場所<br>株主名簿管理人<br>買取手数料 | (特別口座)<br>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 本店<br>(特別口座)<br>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<br>株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額  |
| 公告掲載方法                                 | 当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によつ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。<br>なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは、次のとおりです。<br><a href="http://www.ya-man.com/ir/news.html">http://www.ya-man.com/ir/news.html</a> |
| 株主に対する特典                               | 毎年4月30日現在の株主名簿に記録された1単元(100株)以上保有の株主を対象に、所有株式数及び保有期間に応じて、当社直販Webサイト(ヤーマンオンラインストア)でご利用いただける株主優待割引券を贈呈いたします。  |

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

- ・ 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
- ・ 株主の有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第45期(自 2018年5月1日 至 2019年4月30日)  
2019年7月26日関東財務局長に提出。

(2) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書

事業年度 第45期(自 2018年5月1日 至 2019年4月30日)  
2019年7月29日関東財務局長に提出。

(3) 内部統制報告書及びその添付書類

2019年7月26日関東財務局長に提出。

(4) 四半期報告書及び確認書

第46期第1四半期(自 2019年5月1日 至 2019年7月31日)  
2019年9月13日関東財務局長に提出。

第46期第2四半期(自 2019年8月1日 至 2019年10月31日)  
2019年12月13日関東財務局長に提出。

第46期第3四半期(自 2019年11月1日 至 2020年1月31日)  
2020年3月13日関東財務局長に提出。

(5) 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項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書  
2019年7月29日関東財務局長に提出。

(6) 自己株券買付状況報告書

2020年4月7日、2020年5月13日、2020年6月8日、2020年7月8日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

2020年7月29日

ヤーマン株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 草野和彦

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 川村英紀

### <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」に掲げられているヤーマン株式会社の2019年5月1日から2020年4月30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、ヤーマン株式会社及び連結子会社の2020年4月30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。

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

#### 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を表明するために、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。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施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、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

#### < 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、ヤーマン株式会社の2020年4月30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、ヤーマン株式会社が2020年4月30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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

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

#### 利害関係

会社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

---

(注) 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. XBRL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

2020年7月29日

ヤーマン株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 草野和彦

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 川村英紀

### 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」に掲げられているヤーマン株式会社の2019年5月1日から2020年4月30日までの第46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、ヤーマン株式会社の2020年4月30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。

### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 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. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。