

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

|        |   |             |
|--------|---|-------------|
| 事業年度   | 自 | 2020年1月1日   |
| (第59期) | 至 | 2020年12月31日 |

株式会社 ルックホールディングス

(E00604)

---

# 有価証券報告書

---

- 1 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書を末尾に綴じ込んでおります。

# 目 次

頁

## 第59期 有価証券報告書

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| 【表紙】 .....                                 | 1  |
| 第一部 【企業情報】 .....                           | 2  |
| 第1 【企業の概況】 .....                           | 2  |
| 1 【主要な経営指標等の推移】 .....                      | 2  |
| 2 【沿革】 .....                               | 4  |
| 3 【事業の内容】 .....                            | 5  |
| 4 【関係会社の状況】 .....                          | 7  |
| 5 【従業員の状況】 .....                           | 8  |
| 第2 【事業の状況】 .....                           | 10 |
| 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】 .....              | 10 |
| 2 【事業等のリスク】 .....                          | 11 |
| 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】 ..... | 13 |
| 4 【経営上の重要な契約等】 .....                       | 17 |
| 5 【研究開発活動】 .....                           | 17 |
| 第3 【設備の状況】 .....                           | 18 |
| 1 【設備投資等の概要】 .....                         | 18 |
| 2 【主要な設備の状況】 .....                         | 18 |
| 3 【設備の新設、除却等の計画】 .....                     | 18 |
| 第4 【提出会社の状況】 .....                         | 19 |
| 1 【株式等の状況】 .....                           | 19 |
| 2 【自己株式の取得等の状況】 .....                      | 21 |
| 3 【配当政策】 .....                             | 22 |
| 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】 .....                 | 23 |
| 第5 【経理の状況】 .....                           | 41 |
| 1 【連結財務諸表等】 .....                          | 42 |
| 2 【財務諸表等】 .....                            | 77 |
| 第6 【提出会社の株式事務の概要】 .....                    | 87 |
| 第7 【提出会社の参考情報】 .....                       | 88 |
| 1 【提出会社の親会社等の情報】 .....                     | 88 |
| 2 【その他の参考情報】 .....                         | 88 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 .....                  | 89 |

## 監査報告書

## 内部統制報告書

**【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】      | 2021年3月30日                                                                                   |
| 【事業年度】     | 第59期(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)                                                              |
| 【会社名】      | 株式会社ルックホールディングス                                                                              |
| 【英訳名】      | LOOK HOLDINGS INCORPORATED                                                                   |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 多田 和洋                                                                                |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区赤坂8丁目5番30号                                                                              |
| 【電話番号】     | 03(6439)1700(代表)                                                                             |
| 【事務連絡者氏名】  | 経理部長 橋本 敦                                                                                    |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都港区赤坂8丁目5番30号                                                                              |
| 【電話番号】     | 03(6439)1689                                                                                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 経理部長 橋本 敦                                                                                    |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社ルックホールディングス大阪支店<br>(大阪府大阪市西区江戸堀2丁目1番1号 江戸堀センタービル16階)<br>株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

## 第一部 【企業情報】

### 第 1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

| 回次                         | 第55期           | 第56期           | 第57期           | 第58期           | 第59期           |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 決算年月                       | 2016年12月       | 2017年12月       | 2018年12月       | 2019年12月       | 2020年12月       |
| 売上高 (百万円)                  | 42,624         | 43,040         | 44,015         | 43,909         | 37,014         |
| 経常利益 (百万円)                 | 964            | 1,747          | 1,821          | 1,784          | 848            |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益 (百万円)  | 256            | 1,536          | 2,166          | 2,022          | 431            |
| 包括利益 (百万円)                 | △302           | 2,511          | 1,320          | 1,470          | 229            |
| 純資産額 (百万円)                 | 19,805         | 22,122         | 23,235         | 24,230         | 24,240         |
| 総資産額 (百万円)                 | 28,935         | 31,364         | 33,098         | 47,214         | 46,722         |
| 1株当たり純資産額 (円)              | 2,547.83       | 2,852.09       | 2,987.59       | 3,143.19       | 3,137.67       |
| 1株当たり当期純利益 (円)             | 33.66          | 201.29         | 283.34         | 263.75         | 56.19          |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 (円)  | —              | —              | —              | —              | —              |
| 自己資本比率 (%)                 | 67.2           | 69.4           | 69.1           | 51.1           | 51.7           |
| 自己資本利益率 (%)                | 1.3            | 7.5            | 9.7            | 8.6            | 1.8            |
| 株価収益率 (倍)                  | 25.0           | 9.6            | 3.4            | 4.7            | 17.0           |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円) | 1,315          | 1,484          | 1,759          | 998            | 1,950          |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円) | △1,579         | △1,200         | △906           | △9,827         | △1,927         |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円) | 73             | △51            | 424            | 9,314          | △215           |
| 現金及び現金同等物<br>の期末残高 (百万円)   | 4,279          | 4,626          | 5,830          | 6,231          | 6,059          |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数) (人)   | 1,726<br>(597) | 1,643<br>(528) | 1,557<br>(492) | 1,554<br>(480) | 1,415<br>(421) |

(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2018年7月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っております。これにより、第55期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 2018年2月16日）等を第58期の期首から適用しており、第57期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

5. 当連結会計年度において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、第58期の関連する主要な経営指標等について、当該確定による見直しの内容を反映しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                             | 第55期             | 第56期             | 第57期             | 第58期             | 第59期             |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月                           | 2016年12月         | 2017年12月         | 2018年12月         | 2019年12月         | 2020年12月         |
| 売上高及び営業収益 (百万円)                | 20,843           | 19,932           | 1,637            | 1,942            | 1,941            |
| 経常利益又は<br>経常損失 (△) (百万円)       | 548              | 1,207            | △109             | 485              | 378              |
| 当期純利益 (百万円)                    | 2                | 733              | 997              | 2,036            | 476              |
| 資本金 (百万円)                      | 6,340            | 6,340            | 6,361            | 6,374            | 6,380            |
| 発行済株式総数 (株)                    | 38,237,067       | 38,237,067       | 7,670,613        | 7,689,413        | 7,704,613        |
| 純資産額 (百万円)                     | 11,973           | 12,758           | 13,335           | 15,122           | 14,778           |
| 総資産額 (百万円)                     | 16,725           | 17,032           | 15,422           | 26,384           | 25,580           |
| 1株当たり純資産額 (円)                  | 1,568.38         | 1,671.34         | 1,741.96         | 1,969.26         | 1,920.74         |
| 1株当たり配当額<br>(内1株当たり中間配当額) (円)  | 5.00<br>(—)      | 6.00<br>(—)      | 30.00<br>(—)     | 30.00<br>(—)     | 30.00<br>(—)     |
| 1株当たり当期純利益 (円)                 | 0.32             | 96.11            | 130.39           | 265.54           | 62.01            |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益 (円)      | —                | —                | —                | —                | —                |
| 自己資本比率 (%)                     | 71.6             | 74.9             | 86.5             | 57.3             | 57.8             |
| 自己資本利益率 (%)                    | 0.0              | 5.9              | 7.6              | 14.3             | 3.2              |
| 株価収益率 (倍)                      | 2,608.0          | 20.2             | 7.5              | 4.7              | 15.4             |
| 配当性向 (%)                       | 7,761.8          | 31.2             | 23.0             | 11.3             | 48.4             |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数) (人)       | 798<br>(480)     | 699<br>(422)     | 75<br>(—)        | 81<br>(—)        | 80<br>(—)        |
| 株主総利回り (%)<br>(比較指標：配当込みTOPIX) | 103.0<br>(100.3) | 237.5<br>(122.6) | 126.0<br>(103.0) | 162.7<br>(121.7) | 131.2<br>(130.7) |
| 最高株価 (円)                       | 190              | 447              | 410<br>(1,445)   | 1,699            | 1,240            |
| 最低株価 (円)                       | 120              | 168              | 269<br>(859)     | 937              | 633              |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第56期の1株当たり配当額には、記念配当1.00円を含んでおります。

3. 「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。

4. 当社は2018年7月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っております。これにより、第55期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

5. 第57期の経営指標等が大幅に変動した要因は、2018年1月1日付で会社分割を行い、持株会社体制へ移行したことによるものであります。また、これに伴い、従来「売上高」としておりました表記を「売上高及び営業収益」に変更しております。

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、第57期の株価については株式併合前の最高株価及び最低株価を記載し、( )内に株式併合後の最高株価及び最低株価を記載しております。

## 2 【沿革】

- 1962年10月 婦人既製服の製造販売を目的として、東京都新宿区に資本金100万円にて設立
- 1963年11月 株式会社レナウンモードを吸収合併
- 1964年 5 月 東京都東村山市に東京工場を設置し、本店も同所に移転
- 1968年 2 月 宮城県登米郡中田町に中田工場を設置
- 1970年 4 月 岩手県気仙郡住田町に住田工場を設置
- 1970年12月 岩手県稗貫郡大迫町に大迫工場を設置
- 1972年 8 月 本店を東京都目黒区に移転
- 1977年 1 月 大阪市西区に大阪支店を設置
- 1981年 9 月 東京証券取引所市場第二部に上場
- 1986年 1 月 香港に合弁会社「レナウンルック (H. K.) Ltd.」（2002年 6 月にルック (H. K.) Ltd. (現連結子会社) に商号変更) を設立
- 1986年 6 月 東京証券取引所市場第一部に指定替え上場
- 1988年 1 月 韓国に合弁会社「(株)サンバンウルルック」（1998年11月に(株)アイディールック (現連結子会社) に商号変更) を設立
- 2002年10月 商号を「株式会社ルック」に変更
- 2004年 8 月 中田工場及び住田工場を閉鎖
- 2004年12月 大迫工場を閉鎖
- 2008年 9 月 当社全額出資による「(株)エル・ターミナル」（東京都目黒区）を設立
- 2008年12月 当社全額出資による「(株)エル・ロジスティクス」（現千葉県船橋市）を設立(現連結子会社)
- 2009年 4 月 中国現地法人「上海聖路加商貿有限公司」（現 洛格(上海)商貿有限公司(現連結子会社))を当社連結子会社(株)アイディールックとの共同出資により子会社化
- 2010年 4 月 「A. P. C. Japan(株)」（現東京都港区）を完全子会社化(現連結子会社)
- 2010年 4 月 東京事業所(旧東京工場)を閉鎖
- 2011年 1 月 当社全額出資による「(株)ルックモード」（現東京都港区）を設立(現連結子会社)
- 2012年10月 公募により新株式278万株を発行
- 2012年11月 第三者割当により新株式52万 5 千株を発行
- 2014年 2 月 (株)アイディールック全額出資による「(株)アイディージョイ」（韓国ソウル市）を設立(現連結子会社)
- 2014年 3 月 (株)エル・ターミナルの全事業を当社に移管し、同社を解散(2014年 6 月清算終了)
- 2014年 4 月 「(株)レッセ・パッセ」（東京都港区）を子会社化
- 2014年 7 月 当社全額出資による「(株)ヴェラ・ブラッドリー・スタイル」（東京都目黒区）を設立
- 2016年 3 月 DENHAM GROUP B. V. との共同出資による「(株)デンハム・ジャパン」（東京都目黒区）を設立(2019年 9 月株式譲渡)
- 2017年 2 月 当社全額出資による「(株)ルック分割準備会社」（現東京都港区）を設立(現連結子会社)
- 2018年 1 月 会社分割（吸収分割）により当社アパレル関連事業を(株)ルック（2018年 1 月 (株)ルック分割準備会社より商号変更）へ承継、当社は純粋持株会社へ移行し、(株)ルックホールディングスへ商号変更
- 2018年 7 月 (株)ルックが(株)ヴェラ・ブラッドリー・スタイルを吸収合併
- 2019年 7 月 「Bisonte Italia Holding S.r.l.」（イタリア・フィレンツェ）の全持分を取得し、完全子会社化  
同社及びその子会社を連結子会社に包含（現連結子会社）
- 2019年10月 本店を東京都港区に移転
- 2020年 4 月 (株)ルックが(株)レッセ・パッセを吸収合併

（注）株式額面金額変更の目的で、1981年 1 月 1 日に形式上の存続会社である当社に合併されたため、登記上の設立年月日は1944年 3 月20日であります。

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社と子会社15社からなり、主に婦人服の企画、製造、販売を行っており、セグメント別の事業内容及び当該事業に係わる各社の位置づけは次の通りであります。

#### (アパレル関連事業)

「日本」におきましては、(株)ルックは、婦人服等の企画を行うとともに、国内外から商品の仕入を行っており、主として直営店舗や百貨店において販売しているほか、Eコマースによる販売や専門店への販売を行っております。

また、A.P.C. Japan(株)は、「A.P.C.」ブランドの紳士服、婦人服等を、フランスA.P.C. S.A.S. から輸入、またはライセンス商品を(株)ルックモードや商社等を通して生産し、主として直営店舗や百貨店において販売を行っているほか、Eコマースによる販売も行っております。

「韓国」におきましては、(株)アイディールックは、独自企画または海外から仕入れた婦人服等を、主として韓国内の百貨店等において販売を行っているほか、Eコマースによる販売も行っております。

また、(株)アイディージョイは、主に海外から仕入れた婦人服等を、韓国内の百貨店及びショッピングセンターなどの商業施設において販売を行っております。

「欧州」におきましては、Il Bisonte S.p.A. は、独自企画のバッグや財布などの雑貨を中心にした皮革製品を自社及びイタリア国内の協力工場で生産し、イタリア国内外へ卸売販売を行うほか、イタリア国内の直営店舗において販売を行っております。Il Bisonte France S.a.r.l. は、Il Bisonte S.p.A. が生産した皮革製品をフランスの直営店舗において販売を行っております。

「その他海外」におきましては、香港の子会社であるルック(H.K.)Ltd. は、(株)ルックが供給した婦人服等を、香港の百貨店で販売を行っております。また、(株)ルックの企画に基づいた婦人服等を(株)ルックモードが中国の協力工場で生産するに当たり、その生産管理業務を行い、(株)ルックモードに製品を供給しております。

Il Bisonte Asia Ltd. (Il Bisonte S.p.A. の香港子会社) は、Il Bisonte S.p.A. が生産した皮革製品を香港の商業施設で販売を行っております。

中国の子会社である洛格(上海)商貿有限公司は、主に(株)アイディールックのブランド「レニボン」を輸入し、Eコマースでの販売を行っております。

Il Bisonte USA Inc. ( Il Bisonte S.p.A. の米国子会社) は、Il Bisonte S.p.A. が生産した皮革製品を米国の直営店舗で販売するほか、米国内への卸売販売を行っております。

#### (生産及びOEM事業)

(株)ルックモードは、(株)ルック及びA.P.C. Japan(株)のアパレル関連商品の生産のほか、当社グループ外のアパレル関連商品のOEM生産を行っておりますが、そのうちの一部を(株)ラボ・オーフナトに加工委託しております。また、香港経由で商品を輸入する際、ルック(H.K.)Ltd. に商社的業務を委託しております。

#### (物流事業)

(株)エル・ロジスティクスは、主に国内子会社3社並びに当社グループ外のアパレル関連商品の検査・物流業務を受託しております。

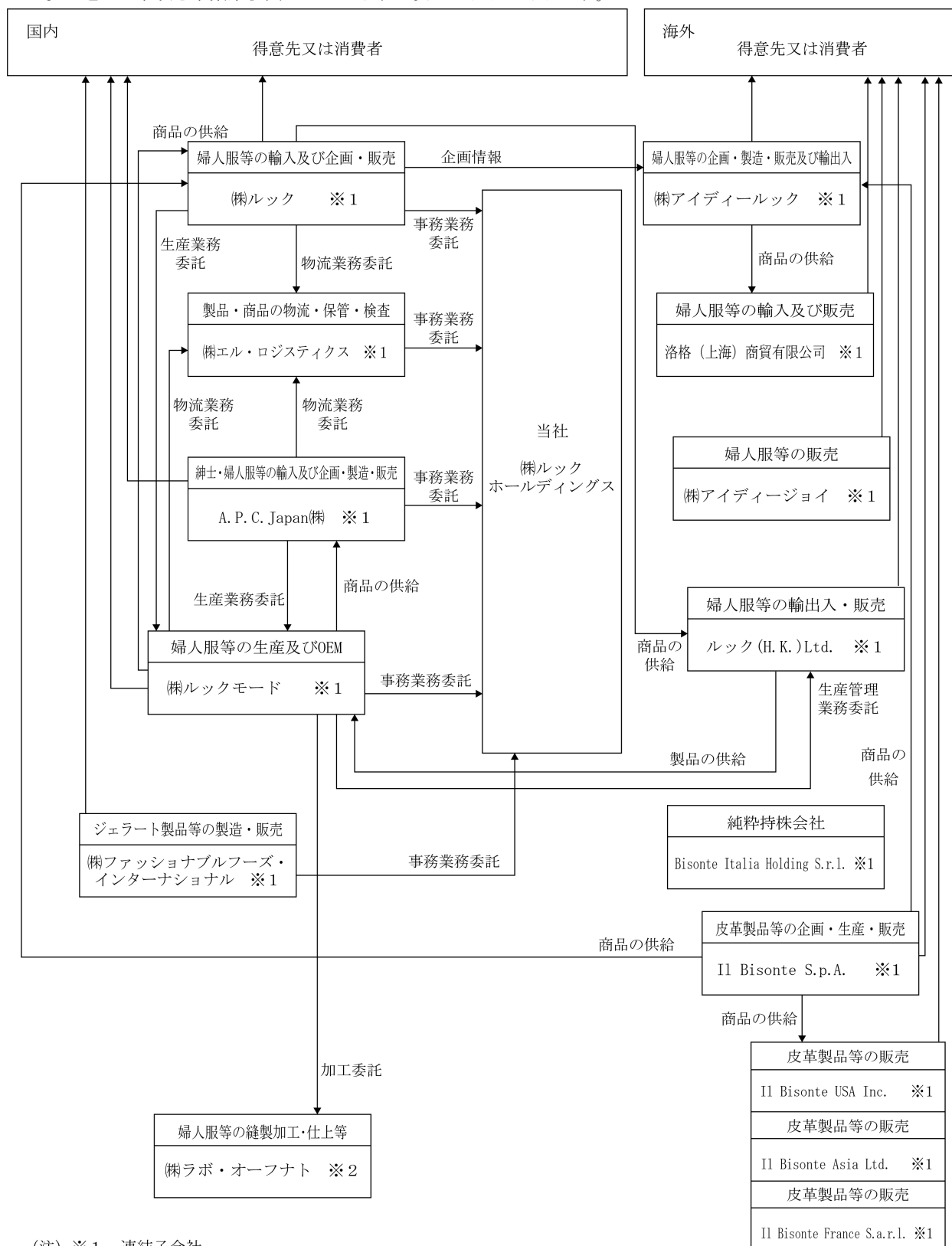
#### (飲食事業)

(株)ファッショナブルフーズ・インターナショナルは、ミラノのジェラート専門店「ジェラテリア マルゲラ」と提携し、日本国内でジェラート製品等の製造・販売を行っております。

なお、当社は有価証券の取引規制府令第49条第2項に規定されている特定上場会社等に該当し、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準のうち、上場会社の規模との対比で定められる数値基準については連結ベースの係数に基づいて判断することとなります。



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               | 主要な事業の内容  | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容                                                   |
|-----------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------|---------------------|--------------------------------------------------------|
| (連結子会社)<br>㈱ルック<br>(注) 2、4                    | 東京都<br>港区          | 50<br>百万円         | アパレル関連事業  | 100.0               | 経営管理<br>事務業務受託<br>建物等の賃貸<br>資金の貸付<br>債務保証<br>役員の兼任 3 名 |
| (連結子会社)<br>A. P. C. Japan㈱                    | 東京都<br>港区          | 10<br>百万円         | アパレル関連事業  | 100.0               | 経営管理<br>事務業務委託<br>建物等の賃貸<br>資金の貸付<br>債務保証<br>役員の兼任 2 名 |
| (連結子会社)<br>㈱ルックモード                            | 東京都<br>港区          | 50<br>百万円         | 生産及びOEM事業 | 100.0               | 経営管理<br>事務業務受託<br>建物等の賃貸<br>資金の貸付<br>債務保証<br>役員の兼任 1 名 |
| (連結子会社)<br>㈱エル・ロジスティクス                        | 千葉県<br>船橋市         | 30<br>百万円         | 物流事業      | 100.0               | 経営管理<br>事務業務受託<br>資金の貸付<br>役員の兼任 1 名                   |
| (連結子会社)<br>㈱ファッシュナブル<br>フーズ・インター<br>ナショナル     | 東京都<br>港区          | 3<br>百万円          | 飲食事業      | 100.0               | 経営管理<br>事務業務受託<br>資金の貸付<br>債務保証<br>役員の兼任 2 名           |
| (連結子会社)<br>㈱アイディールック<br>(注) 2、5               | 韓国<br>ソウル市         | 980,000<br>千ウォン   | アパレル関連事業  | 99.0                | 役員の兼任 4 名                                              |
| (連結子会社)<br>㈱アイディージョイ<br>(注) 3                 | 韓国<br>ソウル市         | 2,000,000<br>千ウォン | アパレル関連事業  | 99.0<br>(99.0)      | 役員の兼任 1 名                                              |
| (連結子会社)<br>ルック (H. K. ) Ltd.                  | 香港<br>九龍           | 632<br>千HKドル      | アパレル関連事業  | 100.0               | 役員の兼任 2 名                                              |
| (連結子会社)<br>洛格(上海)商貿有限公司<br>(注) 3              | 中国<br>上海市          | 23,388<br>千人民元    | アパレル関連事業  | 99.5<br>(46.6)      | 役員の兼任 3 名                                              |
| (連結子会社)<br>Bisonte Italia Holding<br>S. r. l. | イタリア<br>フィレン<br>ツェ | 50<br>千ユーロ        | アパレル関連事業  | 100.0               | 資金の貸付<br>役員の兼任 1 名                                     |
| (連結子会社)<br>Il Bisonte S. p. A.<br>(注) 3       | イタリア<br>フィレン<br>ツェ | 147<br>千ユーロ       | アパレル関連事業  | 100.0<br>(100.0)    | 役員の兼任 3 名                                              |
| その他の連結子会社 3 社                                 |                    |                   |           |                     |                                                        |

- (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. 特定子会社に該当しております。  
 3. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。  
 4. (株)ルックについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

|          |         |           |
|----------|---------|-----------|
| 主要な損益情報等 | ① 売上高   | 16,832百万円 |
|          | ② 経常利益  | 523百万円    |
|          | ③ 当期純利益 | 235百万円    |
|          | ④ 純資産額  | 5,307百万円  |
|          | ⑤ 総資産額  | 9,509百万円  |

5. (株)アイディールックについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

|          |         |           |
|----------|---------|-----------|
| 主要な損益情報等 | ① 売上高   | 13,616百万円 |
|          | ② 経常利益  | 626百万円    |
|          | ③ 当期純利益 | 493百万円    |
|          | ④ 純資産額  | 9,063百万円  |
|          | ⑤ 総資産額  | 11,861百万円 |

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2020年12月31日現在

| セグメントの名称  | 従業員数(人) |       |
|-----------|---------|-------|
| アパレル関連事業  |         |       |
| 日本        | 699     | (367) |
| 韓国        | 361     | (－)   |
| 欧州        | 113     | (11)  |
| その他海外     | 21      | (10)  |
| アパレル関連事業計 | 1,194   | (388) |
| 生産及びOEM事業 | 40      | (－)   |
| 物流事業      | 98      | (32)  |
| 飲食事業      | 3       | (1)   |
| 全社(共通)    | 80      | (－)   |
| 合計        | 1,415   | (421) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社グループから当社グループ外への出向者を除く)であります。( )内は臨時従業員の年間平均人員であり、外数で記載しております。  
 2. 臨時従業員には、パートタイマー及び販売代行契約により百貨店及び直営店舗等に勤務する人員を含んでおります。  
 3. 「全社(共通)」に記載している従業員数は、特定のセグメントに帰属しない提出会社の人員であります。

(2) 提出会社の状況

2020年12月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 80      | 48.3    | 21.8      | 6,144,349 |

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く)であります。  
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
3. 提出会社の従業員は全て「全社(共通)」に帰属するため、セグメント別の従業員数の記載を省略しております。

(3) 労働組合の状況

当社及び国内連結子会社4社の労働組合はU Aゼンセンルックユニオンと称し、本社に同組合本部が、また本社及び大阪支店に支部がおかれ2020年12月31日現在における組合員数は186名で、上部団体のU Aゼンセンに加盟しております。なお労使関係は安定しております。

国内連結子会社1社及び海外連結子会社9社は労働組合が組織化されておりません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、本有価証券報告書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、「お客さま第一主義」の経営理念のもと、ファッションを通し顧客満足度を高める事を基本に、企画・製造・販売の一貫した営業活動により、新しいライフスタイルや価値の創造を通し、生活文化の向上に貢献するとともに、確かな実績で株主に応え、併せて、働く人達の豊かな生活の向上を目指す事を基本方針としております。

#### (2) 目標とする経営指標

当社グループは、売上高、経常利益を経営上の目標の達成状況を判断する指標としており、これらを安定的に持続させることを基本的な考え方としております。

#### (3) 経営環境

2021年度のが国経済の見通しにつきましては、新型コロナウイルス感染症のワクチンの普及が進むにつれて、緩やかながら回復基調に向かうことが期待されますが、国内外において収束時期が現時点では見通せないことから、先行き不透明な状況が続くと予想されます。

当社グループについては、「アパレル関連事業」及び「飲食事業」において、商業施設や直営店舗の臨時休業や営業時間の短縮等の実施、「生産及びOEM事業」において、生産調整による受注減等の影響を受け、厳しい状況となりました。一方「物流事業」においてはECの物流機能の内製化により売上高は増加いたしました。

#### (4) 中長期的な経営戦略及び対処すべき課題等

2021年度のが国経済の見通しにつきましては、新型コロナウイルス感染症のワクチンの普及が進むにつれて、緩やかながら回復基調に向かうことが期待されますが、国内外において収束時期が現時点では見通せないことから、先行き不透明な状況が続くと予想されます。

新型コロナウイルス感染症は、当アパレル・ファッション業界においても生活様式や消費者の価値観に変化をもたらし、今後、消費者ニーズの多様化がさらに進むことが考えられます。

これらの環境の変化に対応するため、当社グループは、景気の変動に左右されないブランド価値を確立し、さらなる売上の拡大を図ってまいります。一方、厳しい経営環境においても持続的に利益を創出できる収益性のあるブランド事業に経営資源を効果的に投資してまいります。

これらを実行し、当社グループの業績を成長軌道へ戻していくことが重要と考えております。

2021年12月期の連結業績につきましては、連結売上高400億円（前年同期比8.1%増）連結営業利益11億円（前年同期比72.8%増）、連結経常利益12億円（前年同期比41.5%増）、親会社株主に帰属する当期純利益9億円（前年同期比108.3%増）を見込んでおります。

## 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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

なお、文中における将来に関する事項は、本有価証券報告書提出日現在において、当社グループが判断したものです。

### (1) 経済動向・消費動向に関するリスク

当社グループの売上全体の約55%は国内市場での売上によるものであります。従って、当社グループの主要市場である日本国内における個人消費の全般的な水準は、当社グループの売上及び収益に大きな影響を及ぼすと考えられます。なお、当社グループは、消費者のニーズを的確に捉え、時代が求める商品提案を心がけるとともに、市場に対して新たな提案となる新規ブランドの開発や育成に注力しておりますが、ファッショントレンドの急激な変化など当社グループの想定しえない外部環境の変化が生じた場合には当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。そのため、衣料品と比してトレンドの急激な変化の影響を受けにくい雑貨類（皮革製品等）の展開を拡げるなど、リスクの低減を図っております。

### (2) 季節の天候不順や自然災害等によるリスク

当社グループの業績は、季節の天候不順の影響を受けます。冷夏や暖冬などの異常天候は消費者の季節商品に対する購買意欲の低下に繋がり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。また、台風・地震・洪水等の自然災害及び新型インフルエンザ・新型肺炎等の未知のウィルスによる感染症の流行等による被害の発生は、得意先の営業体制や、協力工場の生産体制に影響を及ぼすとともに、被害の発生地域の消費の低迷をもたらすため、当社グループの業績に影響を及ぼすと考えられます。そのため、当社グループでは危機管理規程を定め、管理責任者を決定し、同規程に則った管理体制を構築しております。

また、新型コロナウイルス感染症に対しては、商業施設内のショップ及び直営店舗の臨時休業や営業時間の短縮等を実施するとともに、社内においては国内外への出張の自粛、テレワークや、時差出勤、Web会議の促進等の対策を講じております。

### (3) 海外事業及び海外生産に関連するリスク

当社グループの売上高の約45%は海外子会社の売上によるものであります。また、当社グループの国内販売製品のうち約85%は海外で製造または海外より調達されております。したがって、主要な海外市場または調達、製造拠点における為替レート的大幅な変動、政治、経済の混乱、予期しない法律または規制の変更、不測の疫病の流行、テロ、戦争、その他の要因による社会的混乱が発生した場合は、当社グループの業績に影響を及ぼすと考えられます。そのため、特定の国、地域に依存することなく、幅広く海外展開するとともに、為替リスクをヘッジするため為替予約を行うなど、リスクの低減を図っております。

### (4) 品質に関するリスク

当社グループが販売する製品について、予測しえない品質トラブルや製造物責任に関わる事故が発生した場合は、企業及びブランドイメージが損なわれ、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。そのため、品質管理システムとして「品質管理マニュアル」、「検査管理規程」、「品質表示管理規程」等を設定し、それに従い品質管理を徹底することにより、リスクの低減を図っております。

### (5) 独占販売契約及びライセンス契約に関するリスク

当社グループでは、オリジナルブランドのほか、独占輸入販売契約またはライセンス契約に基づくブランドを展開しております。独占販売契約またはライセンス契約については、不測の事態により契約が継続できない状況が発生した場合、当社グループの業績に影響を及ぼすと考えられます。そのため、特定のインポートブランドやライセンスブランドに依存することなく複数の軸となるブランドを展開することにより、リスクの低減を図っております。

(6) 情報管理に関するリスク

当社グループは商業施設内のショップや直営店舗並びにEコマースの顧客などに関する多くの個人情報を保有しておりますが、不測の事故などによる情報流出が発生した場合は、当社グループの社会的信用や企業イメージを損ない、売上の減少及び損害賠償の発生などにより、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。そのため、これらの情報の取り扱いについては情報管理責任者を選任し、社内規程及び管理マニュアルに基づくルールの実運用を徹底することにより、リスクの低減を図っております。

また、新型コロナウイルス感染症対策によるテレワーク等の促進に合わせて、情報端末間の通信経路を認証や暗号化を用いて保護するなど、社内の情報漏洩リスクの低減を図っております。



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

#### 1. 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（当社、連結子会社）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分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、本有価証券報告書提出日現在において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ます。この連結財務諸表の作成にあたり、連結会計年度末における資産、負債の金額、及び連結会計年度における収益、費用の金額に影響を与える重要な会計方針及び各種引当金等の見積り方法（計上基準）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 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載しております。

また、新型コロナウイルス感染症の影響に係る会計上の見積りについては、「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）」に記載しております。

#### (2) 経営成績の分析

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の世界的な拡大により、経済環境は大幅に悪化しました。5月の緊急事態宣言解除後は、経済活動が段階的に引き上げられ徐々に回復の動きがみられたものの、国内外で感染が再拡大するなど、先行きの不透明感が強まりました。

当アパレル・ファッション業界におきましても、店舗の臨時休業や営業時間の短縮、インバウンド需要の激減、外出自粛によるお客さまの来店減少等が影響し、極めて厳しい状況となりました。

このような状況の中、当社グループは、経営環境の変化に対応すべく、EC事業の強化を推し進め、消費者の購買行動の変化に柔軟に対応してまいりました。一方、仕入の抑制や経費の削減などの施策にも取り組み、徹底した効率経営を推し進めてまいりました。

その結果、当社グループの当連結会計年度の売上高は370億1千4百万円（前年同期比15.7%減）、営業利益は6億3千6百万円（前年同期比61.7%減）、経常利益は8億4千8百万円（前年同期比52.5%減）、経常利益率は2.3%、親会社株主に帰属する当期純利益は4億3千1百万円（前年同期比78.6%減）となりました。

セグメント別の経営成績の概況は次のとおりであります。

#### （アパレル関連事業）

「日本」につきましては、EC事業において、3月よりECの物流機能の内製化を開始し、店舗とECとの在庫連携機能を強化いたしました。また、緊急事態宣言による店舗の休業期間中においてはECへ商材を集約するなどの施策を実行してまいりました。さらには、スマートフォンアプリやSNS導入ブランドを順次拡大するなど、お客さまの利便性の向上に取り組んだ結果、EC事業の売上高は前年同期より大幅に増加いたしました。店舗においては、主力ブランドの「イル ビゾンテ」「A.P.C.」の新規出店を推し進め、「イル ビゾンテ」は、コロナ禍においても売上高が前年同期を上回りました。その結果、売上高は200億8千6百万円（前年同期比20.4%減）、営業利益は4億5千7百万円（前年同期比57.4%減）となりました。

「韓国」につきましては、株式会社アイディールックにおいて、新型コロナウイルス感染症の影響により店舗での販売は非常に厳しい状況が続きました。一方、デジタルマーケティング（ライブ配信・インスタグラム等）を強化した結果、EC事業の売上高が増加いたしました。さらには、新規事業において、インポートブランド「エッセンシャル」及び「イレブンティ」の販売を開始いたしました。株式会社アイディージョイにおいては、マーケット環境の変化などにより、店舗での売上高が減少いたしました。その結果、売上高は150億3千万円（前年同期比10.3%減）、営業利益は6億9千7百万円（前年同期比36.1%減）となりました。

「欧州」につきましては、イタリアやフランスで新型コロナウイルス感染症拡大にともなう移動制限や外出制限が影響し、直営店舗の売上高は非常に厳しい状況となりました。一方、主力である卸売事業は堅調に推移いたしました。その結果、売上高は31億8千8百万円（前年同期比45.8%増）、営業利益は4億2千8百万円（前年同期比71.7%増）となりました。なお、「欧州」については、前第3四半期連結会計期間より新たにセグメントとして追加しているため、前年同期は6か月間の実績であります。

「その他海外」（香港・中国・米国）につきましては、ルック（H.K.）Ltd.（香港）において、新型コロナウイルス感染症拡大にともなう行動制限の条例発令により、店舗での売上高が減少いたしました。洛格（上海）商貿有



限公司においては、既存事業のEC売上高が、SNSでのライブ配信などの効果もあり好調に推移し、売上高が増加いたしました。米国においては、欧州同様に新型コロナウイルス感染症の影響により、直営店舗が長期休業を実施し、売上高は非常に厳しい状況となりました。その結果、売上高は3億9千4百万円（前年同期比3.1%減）、営業損失は1億2千7百万円（前年同期は4千5百万円の営業損失）となりました。

これらの結果、アパレル関連事業の売上高は387億円（前年同期比13.2%減）、営業利益は14億5千5百万円（前年同期比38.6%減）となりました。

#### （生産及びOEM事業）

「生産及びOEM事業」につきましては、株式会社ルックモードにおいて、新型コロナウイルス感染症の影響により、株式会社ルックが展開するオリジナルブランドの生産調整により受注が減少し、売上高が減少いたしました。その結果、売上高は24億4千万円（前年同期比13.8%減）、営業損失は6千5百万円（前年同期は3千万円の営業利益）となりました。

#### （物流事業）

「物流事業」につきましては、株式会社エル・ロジスティクスにおいて、ECの物流機能の内製化により売上高が増加しました。その結果、売上高は11億9千7百万円（前年同期比14.0%増）、営業利益は4千3百万円（前年同期比249.6%増）となりました。

#### （飲食事業）

「飲食事業」につきましては、株式会社ファッショナブルフーズ・インターナショナルが展開する「ジェラテリア マルゲラ」において、新型コロナウイルス感染症の影響により宅配サービスの売上高は伸長しているものの、店舗の時短営業や臨時休業の実施が影響し、売上高が減少いたしました。その結果、売上高は4千4百万円（前年同期比25.2%減）、営業損失は3千万円（前年同期は2千4百万円の営業損失）となりました。

生産、受注及び販売の実績は、次のとおりであります。

#### ① 生産実績

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

| セグメントの名称  |       | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) | 前年同期比(%) |
|-----------|-------|-------------------------------------------|----------|
| アパレル関連事業  |       |                                           |          |
| 日本        | (百万円) | 406                                       | 54.4     |
| 韓国        | (百万円) | 2,678                                     | 81.2     |
| 欧州        | (百万円) | 1,439                                     | 160.5    |
| その他海外     | (百万円) | —                                         | —        |
| アパレル関連事業計 | (百万円) | 4,524                                     | 91.6     |
| 生産及びOEM事業 | (百万円) | 2,483                                     | 90.4     |
| 物流事業      | (百万円) | —                                         | —        |
| 飲食事業      | (百万円) | 12                                        | 77.7     |
| 合計        | (百万円) | 7,019                                     | 91.1     |

(注) 1. 金額は製造原価によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。

2. 金額には、消費税等は含まれておりません。

3. 上記の他に商品仕入が10,422百万円あります。

## ② 受注状況

当社グループは主に見込生産を行っており、婦人服生産の一部のみ受注生産を行っておりますが、全体に占める割合が僅少であるため記載を省略しております。

## ③ 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  |       | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) | 前年同期比(%) |
|-----------|-------|-------------------------------------------|----------|
| アパレル関連事業  |       |                                           |          |
| 日本        | (百万円) | 20,052                                    | 79.6     |
| 韓国        | (百万円) | 14,977                                    | 89.5     |
| 欧州        | (百万円) | 967                                       | 106.6    |
| その他海外     | (百万円) | 394                                       | 96.9     |
| アパレル関連事業計 | (百万円) | 36,392                                    | 84.2     |
| 生産及びOEM事業 | (百万円) | 487                                       | 83.2     |
| 物流事業      | (百万円) | 90                                        | 333.8    |
| 飲食事業      | (百万円) | 44                                        | 74.8     |
| 合計        | (百万円) | 37,014                                    | 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. 金額には、消費税等は含まれておりません。

## (3) 財政状態の分析

### ① 資産

当連結会計年度末の資産につきましては、株式会社アイディールック（韓国）において物流センター増築等により建物及び構築物が11億2千万円増加しましたが、新型コロナウイルス感染症拡大による売上高の減少により受取手形及び売掛金が5億1千4百万円、投資有価証券の売却等により投資有価証券が6億3千7百万円、それぞれ減少したことなどにより、前連結会計年度末に比べ4億9千2百万円減少し、467億2千2百万円となりました。

### ② 負債

負債につきましては、主に販売費及び一般管理費の低減により未払費用が4億3千4百万円減少したことなどにより、前連結会計年度末に比べ5億2百万円減少し、224億8千1百万円となりました。

### ③ 純資産

純資産につきましては、投資有価証券の売却等によりその他有価証券評価差額金の減少がありましたが、為替換算調整勘定や利益剰余金の増加などにより、前連結会計年度末に比べ1千万円増加し、242億4千万円となりました。

この結果、自己資本比率は、51.7%となりました。

## (4) キャッシュ・フローの分析

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況は、下記のとおりであります。

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純利益は7億6千万円となり、増加要因として売上債権の減少4億9千9百万円、非資金項目である減価償却費11億5千3百万円など、減少要因として法人税の支払額5億2千4百万円などにより、19億5千万円の収入（前年同期は9億9千8百万円の収入）となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、株式会社アイディールックにおいて物流センター増築など有形固定資産の取得による支出19億7千万円などにより、19億2千7百万円の支出（前年同期は98億2千7百万円の支出）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、配当金の支払額2億2千9百万円などにより、2億1千5百万円の支出（前年同期は93億1千4百万円の収入）となりました。

当連結会計年度末の現金及び現金同等物の期末残高は、上記のキャッシュ・フローに、現金及び現金同等物に係る換算差額1千9百万円の増加により、前連結会計年度末に比べ1億7千2百万円減少し、60億5千9百万円となりました。

(資本の財源及び資金の流動性)

当社グループでは、事業活動の維持・拡大を図るための事業投資、設備投資及び運転資金などの資金需要に対する適切な資金の確保と適正水準の流動性の維持に努めております。

当社グループの主な資本の財源は営業活動によるキャッシュ・フロー及び金融機関からの借入金であります。

資金の流動性を確保するため、運転資金などの資金需要に対して、自己資金のほか、複数の金融機関と当座貸越契約を締結しております。

当連結会計年度においては、中長期的な経営基盤の構築を目的として、2020年2月にシンジケートローン契約を締結し、借入期間の長期化により、資金調達のより一層の安定化と金融費用の圧縮を行っております。

また、新型コロナウイルス感染症拡大及び影響の長期化に備え、金融機関からの長期借入を行うなど、事業活動を行う上で十分な運転資金を調達しております。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

当社連結子会社は取扱い商品の中に、サブライセンス契約、独占販売契約を締結しているものがあります。  
その契約の主なものは以下のとおりであります。

| 契約会社名                                      | 契約締結先                                            | 契約内容                                                                            | 契約期間                                                                                        |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| (株)ルック<br>(連結子会社)                          | 三菱商事ファッション(株)(日本)                                | 「SCAPA」及び「SCAPA OF SCOTLAND」の婦人服並びにバッグ及びシューズを除く服飾雑貨の日本及び香港における、生産、商標の使用及び販売の独占権 | 2016年1月1日から<br>2020年12月31日まで<br>及び<br>2021年1月1日から<br>2025年12月31日まで                          |
| (株)ルック<br>(連結子会社)                          | Marimekko Oyj(フィンランド)<br>及び<br>三菱商事ファッション(株)(日本) | 「marimekko」の商標を使用した商品の日本における販売の独占権、及び<br>「marimekko」の商標を使用したショップの出店の独占権         | 2016年1月1日から<br>2020年12月31日まで<br>及び<br>2021年1月1日から<br>2023年12月31日まで                          |
| (株)アイディー<br>ルック<br>(連結子会社)                 | SMCP Holding SAS (フランス)                          | 「MAJE」の商標を使用した商品の韓国における輸入、販売並びに商標使用(ライセンス生産含む)の独占権                              | 2015年2月12日から<br>2020年秋冬シーズン終了時(2021年2月)まで<br>及び<br>2021年3月1日から<br>2025年秋冬シーズン終了時(2026年2月)まで |
| (株)アイディー<br>ルック<br>(連結子会社)                 | SMCP Holding SAS (フランス)                          | 「SANDRO」の商標を使用した商品の韓国における輸入、販売並びに商標使用(ライセンス生産含む)の独占権                            | 2015年2月12日から<br>2020年秋冬シーズン終了時(2021年2月)まで<br>及び<br>2021年3月1日から<br>2025年秋冬シーズン終了時(2026年2月)まで |
| A. P. C. Japan(株)<br>(連結子会社)<br>及び<br>提出会社 | A. P. C. S. A. S. (フランス)                         | A. P. C. Japan(株)の「A. P. C.」商標を使用した商品の日本における輸入、販売並びに商標の使用(ライセンス生産含む)の独占権        | 2020年1月1日から<br>2024年12月31日まで                                                                |

#### 5 【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当社グループは主に販売力強化のための百貨店内及び直営店舗の売場設備の新設を行っております。また、株式会社アイディールック（韓国）において物流センターの増築を行っており、当連結会計年度中にアパレル関連事業で1,807百万円、全社で15百万円、その他に物流事業で145百万円の設備投資を実施いたしました。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

2020年12月31日現在

| 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(百万円)   |                   |                   |             |     |     | 従業員数<br>(人) |
|------------------------|--------------|-------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|-----|-----|-------------|
|                        |              |       | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 工具、<br>器具及び<br>備品 | 土地<br>(面積㎡) | その他 | 合計  |             |
| 本店<br>(東京都港区)<br>(注) 2 | 全社           | 事務所   | 314         | —                 | 52                | —<br>( — )  | 65  | 431 | 78          |
| 大阪支店<br>(大阪市西区) (注) 2  | 全社           | 事務所   | 8           | —                 | 0                 | —<br>( — )  | —   | 8   | 2           |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、リース資産及びソフトウェアであります。

なお、金額には消費税等は含まれておりません。

2. 建物を賃借しております。

##### (2) 国内子会社

2020年12月31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(百万円)   |                   |                   |             |     |     | 従業員数<br>(人) |
|--------------------------|----------------------------|--------------|----------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|-----|-----|-------------|
|                          |                            |              |                      | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 工具、<br>器具及び<br>備品 | 土地<br>(面積㎡) | その他 | 合計  |             |
| ㈱エル・ロジ<br>スティクス<br>(注) 2 | 本店及び<br>物流センター<br>(千葉県船橋市) | 物流事業         | 事務所、<br>倉庫及び<br>配送設備 | 160         | 0                 | 8                 | —<br>( — )  | 0   | 170 | 98<br>[32]  |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、ソフトウェアであります。

なお、金額には消費税等は含まれておりません。

2. 建物を賃借しております。

3. 従業員数の[ ]内は平均臨時従業員数であり外数であります。

##### (3) 在外子会社

2020年12月31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(百万円)   |                   |                   |                 |     |       | 従業員数<br>(人) |
|-----------|---------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----|-------|-------------|
|           |                           |              |              | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 工具、<br>器具及び<br>備品 | 土地<br>(面積㎡)     | その他 | 合計    |             |
| ㈱アイディールック | 物流センター<br>(韓国 京畿道<br>平澤市) | アパレル関連<br>事業 | 倉庫及び<br>配送設備 | 1,257       | —                 | 1                 | 435<br>(19,886) | —   | 1,694 | —           |

(注) 金額には消費税等は含まれておりません。

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

経常的な百貨店内及び直営店舗の出店、改装等によるものを除き、重要な設備の新設等の計画はありません。

##### (2) 重要な設備の除却等

経常的な百貨店内及び直営店舗の売場設備の改装等による除却を除き、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】

##### ① 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 24,000,000  |
| 計    | 24,000,000  |

##### ② 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在<br>発行数(株)<br>(2020年12月31日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(2021年3月30日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容        |
|------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------|
| 普通株式 | 7,704,613                          | 7,704,613                       | 東京証券取引所<br>(市場第一部)                 | 単元株式数100株 |
| 計    | 7,704,613                          | 7,704,613                       | —                                  | —         |

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### ① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### ② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### ③ 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【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>(百万円) | 資本金残高<br>(百万円) | 資本準備金<br>増減額<br>(百万円) | 資本準備金<br>残高<br>(百万円) |
|--------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2018年5月25日<br>(注)1 | 116,000               | 38,353,067           | 20              | 6,361          | 20                    | 1,651                |
| 2018年7月1日<br>(注)2  | △30,682,453           | 7,670,613            | —               | 6,361          | —                     | 1,651                |
| 2019年5月24日<br>(注)3 | 18,800                | 7,689,413            | 13              | 6,374          | 13                    | 1,665                |
| 2020年5月22日<br>(注)4 | 15,200                | 7,704,613            | 5               | 6,380          | 5                     | 1,671                |

(注) 1. 譲渡制限付株式報酬の付与

発行価格 352円

資本組入額 176円

2. 株式併合(5株につき1株)によるものであります。

3. 譲渡制限付株式報酬の付与

発行価格 1,439円

資本組入額 719円50銭

4. 譲渡制限付株式報酬の付与

発行価格 770円

資本組入額 385円

## (5) 【所有者別状況】

2020年12月31日現在

2020年12月31日現在

| 区分          | 株式の状況（1単元の株式数100株） |        |          |        |       |      |        |        | 単元未満株式の状況（株） |
|-------------|--------------------|--------|----------|--------|-------|------|--------|--------|--------------|
|             | 政府及び地方公共団体         | 金融機関   | 金融商品取引業者 | その他の法人 | 外国法人等 |      | 個人その他  | 計      |              |
|             |                    |        |          |        | 個人以外  | 個人   |        |        |              |
| 株主数(人)      | —                  | 23     | 22       | 71     | 48    | 7    | 5,141  | 5,312  | —            |
| 所有株式数(単元)   | —                  | 12,155 | 1,319    | 25,711 | 4,626 | 38   | 32,904 | 76,753 | 29,313       |
| 所有株式数の割合(%) | —                  | 15.83  | 1.72     | 33.50  | 6.03  | 0.05 | 42.87  | 100.00 | —            |

(注) 1. 自己株式10,677株は、「個人その他」に106単元及び「単元未満株式の状況」に77株含めて記載しております。

2. 上記「その他法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、2単元含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2020年12月31日現在

| 氏名又は名称                                                      | 住所                                                                                    | 所有株式数(千株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%) |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| 八木通商株式会社                                                    | 大阪府大阪市中央区北浜3丁目1番9号                                                                    | 1,239     | 16.11                             |
| フリージア・マクロス株式会社                                              | 東京都千代田区神田東松下町17番地                                                                     | 368       | 4.79                              |
| 美津濃株式会社                                                     | 大阪府大阪市中央区北浜4丁目1-23                                                                    | 345       | 4.49                              |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)                                     | 東京都港区浜松町2丁目11番3号                                                                      | 224       | 2.92                              |
| 住友生命保険相互会社<br>(常任代理人 株式会社日本カストディ銀行)                         | 東京都中央区築地7丁目18-24(東京都中央区晴海1丁目8-12)                                                     | 154       | 2.00                              |
| DFA INTL SMALL CAP VALUE PORTFOLIO (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店) | PALISADES WEST 6300, BEECAVE ROAD BUILDING ONE AUSTIN TX 78746 US (東京都新宿区新宿6丁目27番30号) | 149       | 1.95                              |
| ルックホールディングス従業員持株会                                           | 東京都港区赤坂8丁目5番30号                                                                       | 135       | 1.76                              |
| 株式会社三越伊勢丹                                                   | 東京都新宿区新宿3丁目14-1                                                                       | 134       | 1.75                              |
| 株式会社三井住友銀行                                                  | 東京都千代田区丸の内1丁目1番2号                                                                     | 130       | 1.70                              |
| ダイヤモンドヘッド株式会社                                               | 東京都港区三田2丁目7-13                                                                        | 124       | 1.61                              |
| 計                                                           | —                                                                                     | 3,006     | 39.08                             |

(注) 1. 上記の株主の所有株式数には、下記の信託業務に係る株式数が含まれております。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) 121千株

2. 2020年3月5日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書No. 12において、大和証券投資信託委託株式会社及びその共同保有者である大和証券株式会社が、2020年2月28日現在でそれぞれ以下のとおり当社株式を共同保有している旨記載されているものの、共同保有者のうち大和証券投資信託委託株式会社については、当社として当事業年度末の実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称         | 住所                | 所有株式数(千株) | 株券等保有割合(%) |
|----------------|-------------------|-----------|------------|
| 大和証券投資信託委託株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号 | 342       | 4.45       |
| 大和証券株式会社       | 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号 | 31        | 0.41       |

## (7) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2020年12月31日現在

| 区分             | 株式数(株)                  | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|-------------------------|----------|----|
| 無議決権株式         | —                       | —        | —  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | —                       | —        | —  |
| 議決権制限株式(その他)   | —                       | —        | —  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 10,600 | —        | —  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式<br>7,664,700       | 76,647   | —  |
| 単元未満株式         | 普通株式<br>29,313          | —        | —  |
| 発行済株式総数        | 7,704,613               | —        | —  |
| 総株主の議決権        | —                       | 76,647   | —  |

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が200株(議決権2個)含まれております。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式77株が含まれております。

## ② 【自己株式等】

2020年12月31日現在

| 所有者の氏名又は名称                      | 所有者の住所              | 自己名義所有<br>株式数(株) | 他人名義所有<br>株式数(株) | 所有株式数の<br>合計(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数の<br>割合(%) |
|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------------------|
| (自己保有株式)<br>株式会社ルックホール<br>ディングス | 東京都港区赤坂<br>8丁目5番30号 | 10,600           | —                | 10,600          | 0.14                               |
| 計                               | —                   | 10,600           | —                | 10,600          | 0.14                               |

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

## (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分              | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 310    | 270,905  |
| 当期間における取得自己株式   | 47     | 43,146   |

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取請求による株式数は含めておりません。



(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                               | 当事業年度  |                | 当期間    |                |
|----------------------------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                                  | 株式数(株) | 処分価額の総額<br>(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額<br>(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式              | —      | —              | —      | —              |
| 消却の処分を行った取得自己株式                  | —      | —              | —      | —              |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | —      | —              | —      | —              |
| その他                              | —      | —              | —      | —              |
| 保有自己株式数                          | 10,677 | —              | 10,724 | —              |

(注) 当期間の保有自己株式数には、2021年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取請求による株式数は含めておりません。

### 3 【配当政策】

当社は、株主への利益還元を経営の最重要政策のひとつであると認識し、健全な財務基盤の維持、積極的な事業展開に備える内部留保の充実を図りつつ、収益状況を勘案しながら利益配分を実施することを基本方針としております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。当事業年度(2020年12月期)の配当につきましては、上記の配当政策に基づき、普通配当1株当たり30円とさせていただくことを決定いたしました。この結果、当事業年度の配当性向は48.4%となりました。

内部留保資金につきましては、将来の事業展開のためなどに有効投資してまいりたいと考えております。

当社は、取締役会の決議により、毎年6月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日                  | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり配当額<br>(円) |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 2021年3月30日<br>定時株主総会決議 | 230             | 30.00           |

#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

###### ① コーポレート・ガバナンスの基本的な考え方

当社グループは、「お客さま第一主義」の経営理念のもと、ファッションを通し顧客満足度を高めることを基本に、新しいライフスタイルや価値の創造を通じて、生活文化の向上に貢献するとともに、確かな実績で株主の皆様に応え、あわせて働く人達の豊かな生活の向上を目指す事により中長期的な企業価値の向上に取り組めます。

そのために、コーポレート・ガバナンスの充実に向けた取り組みを経営上の重要な課題と位置づけ、客観性・透明性を高め、法と企業倫理に従って、誠実で公正な事業運営を展開してまいります。

###### ② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

###### イ. 企業統治の体制の概要

当社の取締役会は、2021年3月30日現在5名の取締役(うち社外取締役2名)からなり、経営に関する重要事項を決議します。原則として毎月1回開催し、あらかじめ取締役会が定める取締役が議長を務めています。また、監査役が出席し、必要と認めたときは監査役の立場から意見を述べています。なお、取締役の経営責任を明確にし、経営体質の強化を図るとともに、経営環境の変化に迅速に対応できる経営体質を構築するために、当社取締役の任期は1年となっております。

###### 提出日現在の構成員

議長：代表取締役社長 多田 和洋

構成員：常務取締役 澁谷 治男、取締役 斉藤 正明、社外取締役 福地 和彦、社外取締役 井上 和則

当社は監査役制度を採用しております。監査役会は、2021年3月30日現在4名の監査役(うち社外監査役2名)からなり、原則として毎月1回開催し、監査に関する重要事項について報告を受け、協議を行います。監査役は取締役会をはじめとし重要な会議に出席し、重要な意思決定の過程および業務の執行状況の把握に努めるとともに、会計監査人または取締役もしくはその他の者から報告を受け重要な決議書類を閲覧し、協議のうえ監査意見を形成しています。

###### 提出日現在の構成員

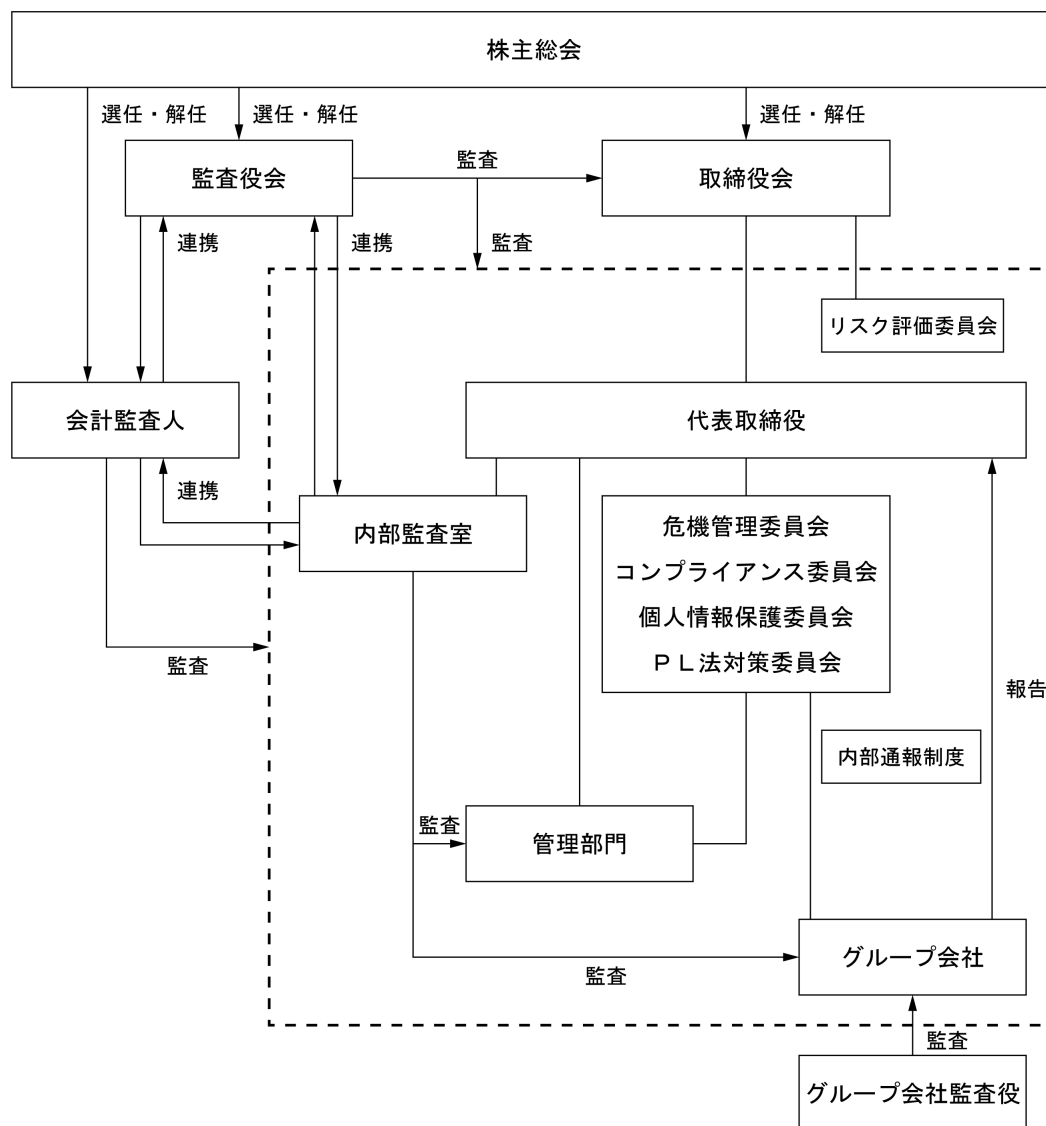
議長：常勤監査役 高山 英二

構成員：常勤監査役 宇野澤 博文、社外監査役 山崎 暢久、社外監査役 服部 滋多

###### ロ. 企業統治の体制を採用する理由

当社は、経営の基本方針を実施するために法と企業倫理に従って、誠実で公正な事業活動を展開することが企業の社会的責任であると認識しており、コーポレート・ガバナンスの充実に向けた取り組みを経営上の最も重要な課題のひとつと位置付けております。その実現にあたって、当社の事業規模と業態を踏まえて、客観性・透明性を高め、経営責任を明確にすることによって、株主の皆様をはじめとするステークホルダーへの説明責任を果たしていけるものと考え、現行の企業統治体制を採用しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要は以下のとおりであります。



### ③ 企業統治に関するその他の事項

#### イ．内部統制システムの整備の状況

当社は、取締役会において、内部統制システム構築の基本方針について、下記のとおり決議しております。

#### 内部統制システム構築の基本方針

業務の適正を確保するための体制

##### 1) 取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

- a. 取締役会は、企業統治の更なる強化を図るため、実効性のある内部統制システムの構築と、法令遵守の体制の確立に努めております。
- b. 代表取締役直轄の内部監査室を設置し、内部監査規程を定め、当社グループの各部署について法令・定款および社内規程の遵守状況を監査し、その改善に努めております。
- c. 取締役を委員長としたコンプライアンス委員会を設置し、当社グループ全体のコンプライアンス体制の推進を図っております。
- d. コンプライアンスマニュアルを制定し、当社グループ役員および従業員が法令、社内規則および社会通念を遵守した行動をとるよう推進しております。
- e. 当社グループ横断的なホットライン(内部通報制度)を整備し、社内外に通報窓口を設け、情報の確保に努めます。報告、通報を受けたコンプライアンス委員会は、その内容を調査し担当部門と協議の上、全社的に再発防止策を実施いたします。

- 2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制
  - a. 取締役の職務の執行に係る情報については、文書管理規程に基づき、文書または電磁的媒体に記録しております。
  - b. その保存媒体に応じて適切かつ確実に検索性の高い状態で保存・管理し、常時閲覧可能な状態を維持しております。
- 3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - a. 危機管理の管理体制として、危機管理規程を定め当社グループの個々のリスクに対し管理責任者を決定し、同規程に則った管理体制を構築しております。
  - b. リスクを未然に防ぐため、代表取締役より任命された取締役を委員長とする危機管理委員会を設置し、適宜開催し情報収集を行い、リスク発生のおそれのある事項については対応策の策定に努めております。
  - c. 不測の事態が発生した場合は、危機管理規程に基づき取締役社長を本部長とする対策本部を設置し、損害および被害の拡大を最小限に止めるとともに、再発防止に努めます。
- 4) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
  - a. 取締役会は、月 1 回開催するほか、必要に応じて適宜開催しております。また、取締役（社外取締役を除く）で構成される経営会議では、当社グループの重要な事業戦略、方針について協議決定を行っております。
  - b. 取締役会の決定に基づく業務執行については、業務分掌規程において、それぞれの責任者および責任、執行手続の詳細を定めております。
- 5) 当社および子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
  - a. 当社の役職員が子会社の取締役もしくは監査役として就任し、子会社における業務の適正を監視し、当社の取締役会に報告できる体制としています。
  - b. グループ会社間で定期的に情報交換を行い、コンプライアンス上の課題、問題の把握に努めてまいります。
  - c. 内部監査室は、適時グループ会社の業務遂行等の監査を実施いたします。
- 6) 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、取締役会は監査役と協議の上、監査役を補助すべき使用人を指名することができるものとします。
- 7) 前号の使用人の取締役からの独立性および監査役の当該使用人に対する指示の実効性に関する事項
  - a. 指名された使用人は、その指示に関して取締役の指揮命令は受けないものとし、監査役の指示に従い、監査役の監査に必要な調査をする権限を有するものとします。
  - b. 監査役を補助すべき使用人の人事異動・人事評価・懲戒処分は、監査役会の事前の同意を得るものとします。
- 8) 取締役および使用人ならびに子会社の取締役、監査役および使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制
  - a. 監査役はいつでも必要に応じて、当社グループの取締役および使用人に対して報告を求めることができます。
  - b. 当社ならびに子会社の取締役および使用人は、法令・定款に違反する、またはその恐れがある行為、あるいは当社グループに重大な損害を与えうる事実を発見した場合は直ちに監査役に報告することとします。また、コンプライアンス委員会および危機管理委員会は、当社グループ内で受けた報告事項を監査役に報告することとします。
  - c. 監査役への報告ならびに両委員会へ報告を行った者が、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体制とします。
- 9) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
  - a. 監査役は重要な意思決定のプロセスや業務執行状況を把握するため、取締役会および当社グループの重要な会議に出席し、取締役および使用人に説明を求めることができるものとしております。
  - b. 監査役は、会計監査人から会計監査内容について、内部監査室からは業務監査内容について説明を受けるとともに、情報交換を行うなど連携を図っております。
  - c. 監査役がその職務の執行について生じる費用の前払い又は償還等の請求をした時は、当該監査役の職務の執行に必要でないと明らかに認められた場合を除き、当該費用または債務を処理します。

ロ. 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

- 1) 取締役会は、社外取締役2名を含む取締役5名で構成され、社外監査役2名を含む監査役4名も出席し、職務執行の意思決定を監督しております。原則月1回、全13回開催され、経営会議については、必要に応じて適宜開催されます。
- 2) 監査役は、取締役会に加え当社グループの重要な会議に出席し、監査の実効性の向上を図っております。また、会計監査人・内部監査室から定期的に報告を受け、情報交換等の連携を図っております。
- 3) 行動規範としてのコンプライアンスマニュアルをグループ全従業員に配布し、コンプライアンス遵守の徹底を図るとともに、取締役を委員長とするコンプライアンス委員会を設置し、ホットラインへの対応、コンプライアンスの向上に努めております。

ハ. リスク管理体制の整備の状況

当社は、経営課題に内在する様々なリスクに対応するため、以下の社内委員会を設置いたしております。

・コンプライアンス委員会

法令の遵守・ステークホルダー(利害関係人)の信頼獲得、企業の社会的責任達成の為、「行動指針」を中核としたコンプライアンス委員会を設置し、定期的に法令遵守の啓蒙活動を行っております。

・個人情報保護委員会

当社のプライバシーポリシー宣言に基づき、個人情報保護規程を制定し、組織および体制を整え、個人情報保護委員会を設置し、顧客や消費者を守る企業としてブランド力を高め、信頼を得ることを目指しております。

・危機管理委員会

各部門のリスク発生、またはそのおそれのある事項の報告を受け、それについての対処方法を策定し担当部門への指示、または委員会が直接対処する目的で設置いたしております。

・リスク評価委員会

当社の財務報告の正確性及び信頼性を確保するため、財務報告に影響するリスクを識別、分類、評価し対応することを目的として2010年2月に取締役会内に設置いたしております。

・PL法対策委員会

製品及び商品の安全のニーズに応えるため、製造物責任法の趣旨に基づき、当社グループの製品及び商品の品質管理の強化に努めることにより事故を未然に防止し、万が一消費者が被害に遭われた場合、対処方法を策定し担当部門への指示、または委員会が直接対処する目的で設置いたしております。

ニ. 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役及び監査役並びに社外監査役は、会社法第427条第1項及び定款の規定に基づき、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、法令の定める最低責任限度額としております。

ホ. 取締役の定数

当社の取締役は7名以内とする旨定款に定めております。

ヘ. 取締役の選任の決議要件

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

ト. 取締役会にて決議できる株主総会決議事項

1) 自己の株式の取得

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

2) 中間配当

当社は、取締役会の決議により、毎年6月30日の株主名簿に記載または記録された株主または登録株式質権者に対し、剰余金の配当(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。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。



### 3) 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役(取締役であったものを含む。)の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役が職務を遂行するのにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備する事を目的とするものであります。

### 4) 監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる監査役(監査役であったものを含む。)の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。これは、監査役が職務を遂行するのにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備する事を目的とするものであります。

## チ. 株主総会の特別決議要件

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

## リ. 株式会社の支配に関する基本方針

### 1) 当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当社は、当社の財務および事業の方針の決定を支配する者は、当社の企業価値の源泉を理解し、当社が企業価値・株主共同の利益を継続的かつ持続的に確保・向上していくことを可能とする者である必要があると考えます。

当社は、上場会社として当社株式の自由な売買を認める以上、大規模な株式の買付行為であっても、当社の企業価値・株主共同の利益に資するものであれば、これを一概に否定するものではありません。また、株式会社の支配権の移転を伴う買付提案についての判断は、最終的には当社株主の皆様の意思に基づき行われるべきものと考えております。

しかしながら、大規模な株式の買付行為の中には、その目的等から見て企業価値・株主共同の利益に対する明白な侵害をもたらすおそれがあるもの、株主に株式の売却を事実上強要するもの、対象会社の取締役会や株主が買付行為の内容等について検討しあるいは対象会社の取締役会が代替案を提案するための十分な時間や情報を提供しないもの、対象会社が買収者の提示した条件よりも有利な条件をもたらすために買収者との交渉を必要とするもの等、対象会社の企業価値・株主共同の利益に資さないものも少なくありません。

当社は、「お客さま第一主義」の経営理念のもと、ファッションを通し顧客満足度を高めることを基本に、1962年の創業以来、主に婦人服の企画・生産・販売の一貫した営業活動により、新しいライフスタイルや価値の創造を通し、生活文化の向上に貢献するとともに、確かな実績で株主の皆様に応え、あわせて働く人達の豊かな生活の向上を目指すことを経営方針とし、「Spirit of “Challenge”」「Spirit of “Creativity”」「Spirit of “Craftsmanship”」の精神を軸にした経営を実践してまいりました。

当社は、中長期的な経営戦略として、お客様に一層近づけるようにするため、企画・生産・販売を一貫して行い、製造小売業を意識して、既存ブランドの充実、新ブランド・新事業の開発を図り、効率重視の姿勢を崩さず、安定した利益を確保できる体制作りを行ってまいりました。あわせて不測の事態に敏速に対応できる柔軟な体質を作り、厳しいグローバル競争に勝ち抜くことを経営の基本戦略としております。このような経営戦略のもと、企業として、ブランド力を確立し、競争力と収益力を高め、より良い経営風土作りと経営体制の強化を進めてまいりました。

当社の携わるファッションビジネスでは、時代の流れや心の変化を瞬時に捉える、生活に豊かさを提案することのできる創造豊かな感性が必要となります。高感度な感性を大切にしながらも、ファッションをビジネスとして昇華し運営していくためには、優れた技術や能力と豊かな感性を持つ当社の従業員、関係会社、取引先および顧客等との間に築かれた関係についての十分な理解が不可欠となります。同時に、当社は、経営方針を実施するために法と企業倫理に従って、誠実で公正な事業活動を展開することが、企業の社会的責任であると認識しております。

当社株式の買付けを行う者がこれら当社の経営方針や事業特性、各ステークホルダーとの関係等といった当社の企業価値の源泉に対する十分な理解がなく、当社の企業価値または株主共同の利益が毀損されるおそれが存する場合には、かかる特定の者は当社の財務および事業の方針の決定を支配する者として不適

切であると考え、当社の企業価値または株主共同の利益の確保・向上のための相当な措置を講じることを基本方針といたします。

## 2) 基本方針の実現に資する取り組みおよび不適切な支配の防止のための取り組み

当社は、消費者のニーズを的確に捉え、時代が求める上質で洗練された商品提案を心がけるとともに、安定的な収益確保のための効率的な商品運営を継続して進めてまいります。また、今後も市場に対して新たな提案となる新規ブランドの開発や育成に注力しながら経営資源の集約化を図ってまいります。

当社は、これらの企業理念と諸施策のもと、当社企業価値・株主共同の利益の最大化を追求してまいります。その一方で、上記のような当社企業価値・株主共同の利益を毀損する可能性のある大量買付等が行われる可能性も否定できないと考えております。そこで、当社取締役会は、当社の企業価値・株主共同の利益を継続的かつ持続的に確保・向上させることを目的として、2020年3月27日開催の当社第58回定時株主総会において、「当社株式の大量取得行為に関する対応策(買収防衛策)更新の件」(以下、更新後の「当社株式の大量取得行為に関する対応策(買収防衛策)」を「本プラン」といいます。)を議案として上程し、株主の皆様のご承認をいただきました。

本プランの概要は、次のとおりであります。

### ① 本プランの概要

当社は、当社の企業価値・株主共同の利益の確保・向上を目的として、当社株式の大量買付等を行い、または行おうとする者が遵守すべき手続を定め、本プランの内容を、株式会社東京証券取引所における適時開示、当社事業報告等の法的開示書類における開示、当社ホームページ等への掲載等により周知させ、当社株式の大量買付等を行い、または行おうとする者が遵守すべき手続があること、およびそれらの者が当該手続に従わない場合や当該手続に従った場合であっても例外的に当該買付等により当社の企業価値および株主共同の利益が毀損されるものと判断される場合には当社が対抗措置を実施することがあり得ることを事前に警告することをもって、当社の買収防衛策といたします。

### ② 本プランの内容

#### (イ) 対象となる大規模買付等

本プランは以下のa. またはb. に該当する当社株券等の買付またはこれに類似する行為(但し、当社取締役会が予め承認したものを除きます。当該行為を、以下「大規模買付等」といいます。)がなされる場合を適用対象とし、大規模買付等を行い、または行おうとする者(以下「買付者等」といいます。)は、予め本プランに定められる手続に従わなければならないものとします。

a. 当社が発行者である株券等について、保有者の株券等保有割合が20%以上となる買付け

b. 当社が発行者である株券等について、公開買付けに係る株券等の株券等所有割合およびその特別関係者の株券等所有者割合の合計が20%以上となる公開買付け

#### (ロ) 「意向表明書」の当社への事前提出

買付者等には、当社取締役会が友好的な買付等であると認めた場合を除き、大規模買付等の実行に先立ち、当社取締役会に対して、当該買付者等が大規模買付等に際して本プランに定める手続を遵守する旨の誓約文言等を日本語で記載した書面(以下「意向表明書」といいます。)を当社の定める書式により提出していただきます。

#### (ハ) 「本必要情報」の提供

上記(ロ)の「意向表明書」をご提出いただいた場合には、買付者等には、以下の手順に従い、当社に対して、大規模買付等に対する株主の皆様のご判断のために必要かつ十分な日本語で作成された情報(以下「本必要情報」といいます。)を提供していただきます。

当社は、買付者等に対して、「意向表明書」を提出していただいた日から10営業日(初日不算入)以内に、当初提出していただくべき情報を記載した「情報リスト」を送付いたします。

当社取締役会は「情報リスト」の送付後60日間(初日不算入)を、当社取締役会が買付者等に対して本必要情報の提供を要請し、買付者等が本必要情報の提供を行う期間(以下「情報提供期間」といいます。)として設定し、情報提供期間が満了した場合には、直ちに当社取締役会による評価、検討、交渉、意見形成および代替案立案のための期間(以下「取締役会評価期間」といいます。)を開始するものとします。ただし、買付者等から情報提供期間について合理的な理由に基づく延長要請があったものと当社取締役会が認める場合には、当社取締役会は、情報提供期間を必要に応じて最長30日間(初日不算入)延長することができるものといたします。なお、当社取締役会は、買付者等より当初提供していただいた情報だけでは本必要情報として不足していると判断した場合、情報提供期間内に

限り追加的に情報提供を求めることがあります。

他方、当社取締役会は、買付者等から提供された情報が本必要情報として十分であると判断する場合には、情報提供期間満了前であっても、本必要情報の提供が完了した旨の通知（以下「情報提供完了通知」といいます。）を買付者等に対し行うとともに、適切と判断する時点でその旨を開示いたします。

なお、当社取締役会は、買付者等から大規模買付等の提案がなされた事実とその概要および本必要情報の概要その他株主の皆様のご判断に必要であると認められる場合には、適切と判断する時点でその全部または一部を開示いたします。

因みに、大規模買付等の内容および態様等にかかわらず、以下の各項目に関する情報は、原則として「情報リスト」の一部に含まれるものとします。

その概要は以下のとおりであります。

- a. 買付者等およびそのグループの詳細
- b. 大規模買付等の目的、方法および内容
- c. 大規模買付等の対価の算定の根拠
- d. 大規模買付等に要する資金の裏付け
- e. 買付者等が既に保有する当社の株券等に関する賃借契約、担保契約、売戻契約、売買の予約その他の重要な契約または取決め（以下「担保契約等」といいます。）がある場合、または買付者等が大規模買付等において取得予定する当社の株券等に関して担保契約等を締結する予定がある場合には、その具体的内容
- f. 大規模買付等に際しての第三者との間における意思連絡の有無、その内容および当該第三者の概要
- g. 大規模買付等の後、当社の株券等を更に取得する予定がある場合には、その理由およびその内容
- h. 大規模買付等の後における当社および当社グループの経営方針、事業計画、資本政策および配当政策
- i. 大規模買付等の後における当社の従業員、労働組合、取引先、顧客および地域社会その他の当社に係る利害関係者の処遇等の方針
- j. 当社の他の株主との利益相反を回避するための具体的方策

## （二）取締役会による買付内容の検討、買付者等との交渉、代替案の提示等

当社取締役会は、情報提供完了通知を行った後または情報提供期間が満了した後、大規模買付等の評価の難易度等に応じて、情報提供完了通知日または情報提供期間満了日から起算して以下のa. またはb. の期間（いずれも初日不算入）を、取締役会評価期間として設定します。

- a. 対価を現金（円貨）のみとし、当社全株式を対象とする公開買付けの場合には最長60日間
- b. その他の大規模買付等の場合には最長90日間

なお、当社取締役会は、上記の取締役会評価期間を延長する必要があると認めるときは、独立委員会に諮問し、その勧告を最大限尊重した上で、上記a. およびb. の期間をそれぞれ最大30日間を限度として、必要な範囲で延長することができます。ただし、延長は原則として一度に限るものとします。取締役会評価期間を延長した場合、当社取締役会は、延長の理由および延長期間等について、速やかに開示いたします。

買付者等は、この取締役会評価期間の経過後（ただし、当社取締役会が、後記（へ）の対抗措置発動に関する株主意思確認のための株主総会を招集することを決議した場合においては、当該株主総会の終結後）においてのみ、大規模買付等を開始することができるものとします。

当社取締役会は、取締役会評価期間内において、必要に応じて当社から独立した外部専門家等の助言を得ながら、買付者等から提供された本必要情報を十分に評価・検討し、当社の企業価値・株主共同の利益の確保・向上の観点から、買付者等による大規模買付等の内容の検討等を行うものとします。

当社取締役会は、これらの評価・検討を通じて、大規模買付等に関する当社取締役会としての意見を慎重にとりまとめ、買付者等に通知するとともに、適時かつ適切に株主の皆様に公表いたします。また、必要に応じて、買付者等との間で大規模買付等に関する条件・方法について交渉し、更に、当社取締役会として、株主の皆様に代替案を提示することもあります。

## （ホ）対抗措置の発動に関する独立委員会の勧告

本プランに基づき対抗措置を発動するか否かは、最終的には当社取締役会により決定されますが、



当社取締役会の判断の客観性・合理性を担保するため、企業経営に関する一定以上の経験者、専門家、有識者等で、当社経営陣から独立した者のみで構成される独立委員会を設置します。独立委員会は、買付者等が出現した場合において、取締役会評価期間内において、当社取締役会から対抗措置の発動の是非に関する諮問を受け、当社取締役会に対して、対抗措置の発動の是非に関する勧告を行うものとし、ます。なお、独立委員会が当社取締役会に対して勧告をした場合には、当社取締役会は、当該勧告の事実とその概要その他当社取締役会が適切と判断する事項について、速やかに開示いたします。また、独立委員会は、当社取締役会が本プランに基づく対抗措置を発動するか否かについて株主の意思を確認すべきと判断する場合には、当社取締役会に対して、株主意思確認のための株主総会を招集することを勧告することができるものとします。

(ヘ) 取締役会の決議

当社取締役会は、独立委員会の勧告を最大限尊重するものとし、対抗措置の発動に関する決議を行うものとし、ます。また、当社取締役会は、独立委員会が対抗措置の発動に関する株主意思確認のための株主総会を招集することを勧告した場合、または、対抗措置の発動に関して独立委員会の勧告に従うことが当社取締役の善管注意義務に違反するおそれがあると判断する場合その他当社取締役会が本プランに基づく対抗措置を発動するか否かについて株主の皆様判断に判断していただくべきと判断する場合には、株主総会招集の決議をし、当該株主総会の決議の結果に従って、対抗措置の発動に関する決議を行うものとし、ます。取締役会決議を行った場合には、当該決議の概要その他当社取締役会が適切と判断する事項について、速やかに開示いたします。

(ト) 本プランにおける対抗措置の具体的内容

当社取締役が上記記載の決議に基づき発動する対抗措置としては、原則として、新株予約権の無償割当を行うこととし、ます。ただし、会社法その他の法令および当社の定款上認められるその他の対抗措置を発動することが適当と判断された場合には当該その他の対抗措置が用いられることもあります。

3) 本プランの有効期間、廃止および変更

本プランの有効期間は、2020年3月27日開催の定時総会終結後、3年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとし、ます。

ただし、当該有効期間の満了前であっても、当社株主総会において本プランを廃止する旨の議案が承認された場合、または当社の取締役会において独立委員会の勧告を踏まえた上で本プランを廃止する旨の決議が行われた場合には、本プランはその時点で廃止されるものとし、ます。

また、当社は、企業価値・株主共同の利益の確保・向上の観点から、必要に応じて本プランを変更する場合があります。変更の内容が本プランの内容の重大な変更を伴う場合には、変更後のプランにつき再度株主総会の承認を得るものとし、ます。

当社は本プランが廃止または変更された場合には、当該廃止または変更の事実およびその内容その他当社取締役会が適切と認める事項について、適用ある法令および証券取引所規則に従って速やかに開示いたします。

4) 本プランの合理性

① 買収防衛策に関する指針の要件を全て充足していること等

本プランは、経済産業省および法務省が2005年5月27日に発表した「企業価値・株主共同利益の確保又は向上のための買収防衛策に関する指針」の定める三原則(企業価値・株主共同の利益の確保・向上の原則、事前開示・株主意思の原則、必要性確保の原則)を全て充足しています。また、経済産業省の企業価値研究会が2008年6月30日に発表した「近時の諸環境の変化を踏まえた買収防衛策の在り方」を踏まえた内容となっております。さらに、東京証券取引所が2015年6月1日に公表した「コーポレートガバナンス・コード～会社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上のために～」における買収防衛策に関する内容を踏まえた内容となっております。

② 当社の企業価値・株主共同利益の確保・向上の目的をもって導入されていること

本プランは、上記(2)に記載のとおり、当社株式に対する大規模買付等がなされた際に、当該大規模買付等に応じるべきか否かを株主の皆様がご判断し、あるいは当社取締役会が代替案を提示するために必要な情報や期間を確保し、株主の皆様のために買付者等と交渉を行うこと等を可能とすることにより、当社の企業価値・株主共同の利益を確保し、向上させる目的をもって導入されたものです。

③ 株主意思を重視するものであること

当社は、本プランへの更新に関する株主の皆様のご意思を確認するため、2020年3月27日開催の当社第58回定時株主総会において、本プランへの更新に関する議案を付議し、ご承認をいただいております。本プランの有効期間は、当該定時株主総会終結後3年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとなっておりますが、その有効期間の満了前であっても、当社の株主総会において本プランを廃止する旨の決議が行われた場合には、本プランはその時点で廃止されるものとされており、本プランの更新および廃止には、株主の皆様のご意思が十分反映される仕組みとなっています。更に、本プランに基づく対抗措置を発動するか否かについての株主の皆様の意思を確認するための株主総会が開催されたときは、当社取締役会は当該株主総会の決議の結果に従って、対抗措置発動に関する決議を行うものとされており、この場合には本プランに基づく対抗措置の発動に関しても、株主の皆様の直接の意思に依拠することとなります。

④ 独立性の高い社外者の判断の重視と情報開示

当社は、本プランの導入にあたり、当社取締役会の恣意的判断を排除するため、対抗措置の発動等を含む本プランの運用に関する決議および勧告を客観的に行う取締役の諮問機関として独立委員会を設置します。

独立委員会は、当社の業務執行を行う経営陣から独立した、当社と特別の利害関係のない有識者から選任される委員3名により構成されます。

また、当社は必要に応じ独立委員会の判断の概要について、株主の皆様に情報開示を行うこととしています。

これらにより、当社の企業価値・株主共同の利益に資するような本プランの透明な運営が行われるとともに、当社取締役会による恣意的な本プランの運用ないし対抗措置の発動を防止するための仕組みが確保されております。

⑤ 合理的な客観的発動要件の設定

本プランは、合理的に客観的な発動要件が充足されなければ発動されないように設定されており、当社取締役会による恣意的な発動を防止するための仕組みを確保しています。

⑥ デッドハンド型やスローハンド型買収防衛策ではないこと

本プランは、当社の株主総会で選任された取締役で構成される取締役会により、いつでも廃止することができるものとされております。従って本プランは、デッドハンド型買収防衛策(取締役会の構成員の過半数を交代させても、なお発動を阻止できない買収防衛策)ではありません。

また、当社取締役の任期は1年であることから、本プランは、スローハンド型買収防衛策(取締役会を構成する取締役を一度に交代させることができないため、その発動を阻止するために時間を要する買収防衛策)でもありません。

## (2) 【役員の状況】

## ① 役員一覧

男性9名 女性一名 (役員のうち女性の比率—%)

| 役職名         | 氏名    | 生年月日        | 略歴                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                     | 任期 | 所有株式数<br>(百株) |
|-------------|-------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|
| 代表取締役<br>社長 | 多田 和洋 | 1965年1月2日   | 1988年3月<br>2013年3月<br>2013年3月<br>2015年3月<br>2017年2月<br>2019年3月<br>2019年7月<br>2019年7月            | 当社入社<br>当社取締役執行役員ブティック事業部長<br>株式会社アイディールクック理事(現任)<br>当社代表取締役社長(現任)<br>株式会社ルック分割準備会社<br>(現 株式会社ルック)代表取締役社長<br>ルック(H.K.)Ltd. 董事(現任)<br>Bisonte Italia Holding S.r.l. 代表取締役(現任)<br>Il Bisonte S.p.A. 取締役(現任)           | 注3 | 508           |
| 常務取締役       | 澁谷 治男 | 1964年12月18日 | 1987年3月<br>2018年1月<br>2019年1月<br>2019年3月<br>2020年1月<br>2020年1月<br>2020年3月<br>2020年3月<br>2020年3月 | 当社入社<br>株式会社ルック常務取締役事業本部長<br>同社代表取締役社長兼事業本部長<br>(現任)<br>当社取締役<br>当社常務取締役(現任)<br>株式会社ファッションブルフーズ・インターナショナル代表取締役社長<br>(現任)<br>洛格(上海)商貿有限公司董事(現任)<br>株式会社アイディールクック理事(現任)<br>Il Bisonte S.p.A. 取締役(現任)                  | 注3 | 165           |
| 取締役<br>経理担当 | 斉藤 正明 | 1969年4月3日   | 1992年3月<br>2017年3月<br>2018年1月<br>2018年1月<br>2018年3月<br>2019年3月<br>2019年3月<br>2019年7月<br>2020年1月 | 当社入社<br>当社取締役執行役員経営企画室長<br>兼販売人事部長<br>株式会社ルック取締役(現任)<br>A.P.C. Japan株式会社取締役(現任)<br>株式会社アイディールクック理事(現任)<br>ルック(H.K.)Ltd. 董事長(現任)<br>洛格(上海)商貿有限公司董事(現任)<br>Il Bisonte S.p.A. 代表取締役<br>(現任)<br>当社取締役上席執行役員経理担当<br>(現任) | 注3 | 116           |
| 取締役         | 福地 和彦 | 1954年1月6日   | 1976年4月<br>2003年1月<br>2005年4月<br>2009年4月<br>2011年4月<br>2013年7月<br>2014年3月                       | 三井物産株式会社入社<br>同社物資本部資材部長<br>米国三井物産株式会社ニューヨーク支店 Senior Vice President, Consumer Service Business Dept<br>三井物産株式会社執行役員コンシューマーサービス事業本部長<br>同社執行役員九州支社長<br>株式会社コーチ・エィ顧問<br>当社取締役(現任)                                    | 注3 | —             |
| 取締役         | 井上 和則 | 1958年12月27日 | 1983年4月<br>2005年2月<br>2005年6月<br>2006年8月<br>2007年7月<br>2011年11月<br>2012年4月<br>2018年3月           | 伊藤萬株式会社(現 日鉄物産株式会社)入社<br>東京ブラウス株式会社代表取締役<br>堀田産業株式会社(現 堀田丸正株式会社)社外取締役<br>アルプス・カワムラ株式会社<br>代表取締役<br>株式会社TKコンサルティング(現 株式会社リーダーズ)代表取締役(現任)<br>株式会社伊達屋取締役(現任)<br>文化学園文化ファッション大学院大学教授(現任)<br>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>(百株) |
|-------------|--------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|
| 監査役<br>(常勤) | 高山 英二  | 1958年5月26日 | 1981年3月<br>2009年3月<br>2009年3月<br>2010年4月<br>2011年3月<br>2011年3月<br>2011年3月<br>2012年3月<br>2016年1月<br>2020年3月<br>2020年3月<br>2020年3月<br>2020年3月<br>2021年3月<br>2021年3月<br>2021年3月<br>2021年3月 | 当社入社<br>当社取締役上席執行役員経理部長<br>株式会社エル・ロジスティクス取締役<br>A. P. C. Japan株式会社取締役<br>ルック(H. K.) Ltd. 董事<br>株式会社アイディー・ルック理事<br>洛格(上海)商貿有限公司董事<br>当社常務取締役<br>株式会社ルックモード代表取締役社長<br>株式会社ルック監査役(現任)<br>A. P. C. Japan株式会社監査役(現任)<br>株式会社アイディー・ルック監査役<br>(現任)<br>株式会社アイディー・ジョイ監査役<br>(現任)<br>洛格(上海)商貿有限公司監査役(現任)<br>当社監査役(現任)<br>株式会社ルックモード監査役(現任)<br>株式会社エル・ロジスティクス監査役<br>(現任)<br>株式会社ファッション・ブルフーズ・イ<br>ンターナショナル監査役(現任)<br>株式会社ラボ・オーフナト監査役<br>(現任) | 注4 | 311           |
| 監査役<br>(常勤) | 宇野澤 博文 | 1963年11月1日 | 1987年3月<br>2014年1月<br>2017年1月<br>2018年1月<br>2019年1月<br>2019年7月<br>2021年1月<br>2021年3月<br>2021年3月<br>2021年3月<br>2021年3月<br>2021年3月<br>2021年3月<br>2021年3月                                  | 当社入社<br>A. P. C. Japan株式会社事業部長<br>同社執行役員事業部長<br>株式会社ルック執行役員事業本部<br>第1事業部長<br>同社取締役執行役員事業本部<br>第1事業部長<br>同社取締役執行役員事業本部<br>ブティック事業部長<br>同社取締役執行役員事業本部付部長<br>株式会社ルック監査役(現任)<br>A. P. C. Japan株式会社監査役(現任)<br>株式会社ルックモード監査役(現任)<br>株式会社エル・ロジスティクス監査役<br>(現任)<br>株式会社ファッション・ブルフーズ・イ<br>ンターナショナル監査役(現任)<br>株式会社ラボ・オーフナト監査役<br>(現任)<br>当社監査役(現任)                                                                                          | 注5 | 82            |
| 監査役         | 山崎 暢久  | 1954年1月30日 | 1976年4月<br>2003年6月<br>2005年10月<br>2006年4月<br>2007年7月<br>2008年10月<br>2009年4月<br>2014年3月<br>2018年6月<br>2019年3月                                                                            | 協和発酵工業株式会社(現 協和発酵キ<br>リン株式会社)入社<br>同社秘書室長<br>同社総務部長<br>同社購買部長<br>同社医薬企画部長兼医薬製品戦略部長<br>協和発酵キリン株式会社戦略企画部長<br>同社執行役員法務部長<br>同社監査役(常勤)<br>株式会社旅工房監査役(現任)<br>当社監査役(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 注6 | —             |
| 監査役         | 服部 滋多  | 1988年9月9日  | 2015年12月<br>2015年12月<br>2020年3月<br>2020年4月                                                                                                                                              | 弁護士登録(東京弁護士会)<br>服部総合法律事務所入所<br>当社監査役(現任)<br>慶応義塾大学法科大学院講師<br>金融商品取引法担当(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 注4 | 2             |
| 計           |        |            |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    | 1,185         |

- (注) 1. 取締役の福地和彦、井上和則の両名は、社外取締役であります。
2. 監査役の山崎暢久、服部滋多の両名は、社外監査役であります。
3. 2021年3月30日選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時まで。
4. 2020年3月27日選任後3年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時まで。
5. 2021年3月30日選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時まで。
6. 2019年3月28日選任後4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時まで。
7. 当社は、経営における意思決定の迅速化、業務監督機能の明確化とともに業務執行機能の大幅な強化を図るため、2006年3月30日より執行役員制度を導入しております。執行役員は3名で、うち1名は取締役を兼務しております。
8. 所有株式数には、役員持株会名義分を含んでおります。
9. 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<br>(百株) |
|-------|-----------|---------------------|-------------------------------------------------|---------------|
| 日野 義英 | 1962年8月2日 | 1990年4月             | 弁護士登録(第二東京弁護士会)<br>坂野・瀬尾・橋本法律事務所(現東京八丁堀法律事務所)入所 | 2             |
|       |           | 2000年4月<br>2013年10月 | 東京八丁堀法律事務所パートナー(現任)<br>東京地方裁判所非常勤裁判官(民事調停官)     |               |
|       |           | 2016年4月<br>2018年4月  | 東京簡易裁判所調停委員(現任)<br>日本弁護士連合会 住宅紛争処理機関検討委員会委員(現任) |               |
|       |           | 2020年1月<br>2020年6月  | 法務省人権擁護委員(現任)<br>日本ピストンリング株式会社<br>監査役(現任)       |               |
|       |           |                     |                                                 |               |
|       |           |                     |                                                 |               |

## ② 社外役員の状況

当社は、経営監視機能の客観性・中立性を確保するため、社外取締役を2名、社外監査役を2名選任しております。

社外取締役福地和彦氏は、総合商社における豊富な国際経験と幅広い知識・見識を有するものであります。福地氏と当社との間に特別な利害関係はありません。また、同氏につきましては、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

社外取締役井上和則氏は、繊維・アパレルファッションビジネスに長年従事し、幅広い知識・見識を有するものであります。井上氏と当社との間に特別な利害関係はありません。また、同氏につきましては、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

社外監査役山崎暢久氏は、協和発酵キリン株式会社において、執行役員法務部長や監査役など要職を歴任し、豊富な経験と専門的な知識を有しております。また、同氏につきましては、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

社外監査役服部滋多氏は、弁護士であり、豊富な知識と高い見識・専門性を有するものであります。また、同氏につきましては、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

当社は、社外取締役又は社外監査役を選任するための独立性に関する基準または方針を特段定めておりませんが、取締役の法令順守、経営管理に対し必要な知見を有し、経歴や当社との関係を踏まえて、一般株主との利益相反が生じるおそれがなく、独立の立場で社外取締役又は社外監査役としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを基本的な考え方として選任しております。

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

社外取締役又は社外監査役の果たす役割及び機能により、経営監視機能の客観性・中立性が確保され、当社のコーポレート・ガバナンスは効率的に機能されていると考えております。

社外監査役は、内部監査、内部統制部門及び会計監査人と定期的、あるいは必要に応じて報告を受け、情報共有・意見交換等をおこなっております。



### (3) 【監査の状況】

#### ① 監査役監査の状況

当社は、常勤監査役2名、非常勤監査役（社外監査役）2名からなる監査役会を設置しております。

監査役は取締役会に加え、当社グループの重要な会議に出席し、会社の重要決定事項に関わるとともに、重要な決裁書類の閲覧、業務・財務の状況調査のほか、会計監査人からの報告及び意見交換を行うことにより、取締役の職務執行が法令・定款に則っているかを監査しております。

当事業年度において、当社は監査役会を原則月1回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名    |       | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|-------|------|------|
| 常勤監査役 | 高山 英二 | 10   | 10   |
| 常勤監査役 | 佐藤 正男 | 14   | 14   |
| 社外監査役 | 山崎 暢久 | 14   | 14   |
| 社外監査役 | 服部 滋多 | 10   | 10   |

監査役会での主な検討事項は、監査役会の職務の執行のための必要な監査方針、監査計画、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の評価と再任適否、会計監査人報酬等に関する同意判断、監査報告に関する事項等であります。

常勤監査役の活動としては、監査役会が定めた監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、内部監査部門その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査しました。また、子会社については、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。また内部統制システムについて、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明しました。会計監査人に対しても、独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

#### ② 内部監査の状況

当社は、代表取締役直轄の内部監査室（2021年3月30日現在専任者2名）を設置しております。

内部監査に関する基本事項を内部監査規程に定め、監査役および会計監査人との緊密な連携の下、内部監査計画に基づき当社グループの業務が適正かつ効率的に行われているかを監査し、併せて計画との整合性や健全性を検証しております。

#### ③ 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

##### b. 継続監査期間

15年間

##### c. 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： 新井 達哉（継続監査年数1年）

指定有限責任社員 業務執行社員： 高橋 康之（継続監査年数3年）

##### d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士8名 その他18名

##### e. 監査法人の選定方針と理由

会計監査人の選定にあたっては、監査役会は日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」（日本監査役協会、2017年10月13日改正）に基づいて、会計監査人として必要とされる専門性、独立性及び監査の品質体制が整備され、監査計画及び監査報酬が妥当であるということなどを勘案して判断いたします。その結果太陽有限責任監査法人は適任と判断しております。

監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に召集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。なお、取締

役会が、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任を株主総会の会議の目的とすることを監査役会に請求し、監査役会はその適否を判断したうえで、株主総会に提出する議案の内容を決定いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、「会計監査人の評価基準」を設けて、同基準に基づき、監査法人の評価を行うこととしています。同基準に基づき、監査法人の品質管理体制、日本公認会計士協会による品質管理レビュー結果及び公認会計士・監査審査会による検査結果、監査チームの独立性・専門性、監査報酬の合理性、監査役や経営者とのコミュニケーション状況、不正リスクへの備え等を確認いたします。また、会計監査人について多くの情報を有している財務・経理部門の意見を聴取いたします。

以上を踏まえ、当連結会計年度の会計監査人の職務執行に問題はないと評価し、再任を決定いたしました。

④ 監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分    | 前連結会計年度           |                  | 当連結会計年度           |                  |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社  | 40                | —                | 42                | —                |
| 連結子会社 | —                 | —                | —                 | —                |
| 計     | 40                | —                | 42                | —                |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬 (a. を除く)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社は、監査日数や業務内容等の妥当性を勘案し、さらに監査役会の同意を得た上で、監査報酬を決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、取締役、社内関係部署及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告の聴取などを通じて、会計監査人の監査計画の内容、職務執行状況及び報酬見積りの算出根拠などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等の額について会社法第399条第1項及び第2項の同意を行っております。



#### (4) 【役員の報酬等】

##### ① 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

取締役及び監査役の報酬等の額は、株主総会において決議された報酬総額の限度内において、優秀な人材を確保、維持できる水準を勘案した定額報酬としております。取締役の報酬額については、各取締役の職位に応じて、報酬額を決定しております。

取締役の報酬限度額は2018年3月29日開催の第56回定時株主総会において6名を対象として、年額2億4千万円以内（うち社外取締役分は年額3千万円以内）と決議いただいております。また、この報酬限度額とは別枠で、取締役（社外取締役を除く。）を対象として、当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として、2018年3月29日開催の第56回定時株主総会において4名を対象として、年額6千万円以内と決議いただいております。

監査役の報酬限度額は、1991年3月30日開催の第29回定時株主総会において3名を対象として、月額6百万円以内と決議いただいております。

なお、当社の取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針については以下のとおりであります。

##### 1. 基本方針

当社の取締役の報酬等は、固定報酬としての基本報酬（金銭報酬）、業績連動報酬等（賞与報酬）、および非金銭報酬等（譲渡制限付株式報酬）により構成し、監督機能を担う社外取締役については、その職務に鑑み基本報酬のみを支払う。

##### 2. 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針（報酬等を与える時期又は条件の決定方針を含む。）

当社の取締役の基本報酬は、優秀な人材を確保、維持できる水準で、各取締役の役位、職責等を勘案し株主総会の決議を経た報酬限度額範囲内で個人別の報酬等の額を決定する。報酬は月例の定額金銭報酬とする。

##### 3. 業績連動報酬等（賞与報酬）の内容および額または数の算定方法の決定に関する方針

当社の取締役の業績連動報酬等（賞与報酬）は金銭報酬とし、連結業績等に基づき決定し株主総会終了後に支払う。

##### 4. 非金銭報酬等（譲渡制限付株式報酬）の内容および額もしくは数またはその算定方法の決定に関する方針

当社の取締役の非金銭報酬等は、譲渡制限付株式報酬とし、各取締役の役位、職責等を勘案し株主総会の決議を経た報酬限度額の範囲内で個人別の株式数（報酬額）を決定し、当社の普通株式について、発行又は処分を受けるものとする。

##### 5. 取締役の個人別の報酬についての決定の委任及び内容の決定の方法

基本報酬（金銭報酬）、業績連動報酬等（賞与報酬）、非金銭報酬等（譲渡制限付株式報酬）の個人別の報酬額は取締役会で決議する。

##### ② 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>(百万円) | 報酬等の種類別の総額（百万円） |    |               | 対象となる<br>役員の員数（人） |
|-------------------|-----------------|-----------------|----|---------------|-------------------|
|                   |                 | 基本報酬            | 賞与 | 譲渡制限付<br>株式報酬 |                   |
| 取締役<br>(社外取締役を除く) | 99              | 83              | —  | 15            | 4                 |
| 社外取締役             | 19              | 19              | —  | —             | 2                 |
| 監査役<br>(社外監査役を除く) | 31              | 31              | —  | —             | 3                 |
| 社外監査役             | 16              | 16              | —  | —             | 3                 |

##### ③ 提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額等が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

##### ④ 使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

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

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、取引先との円滑な取引関係の維持・強化などを目的として、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値に資する場合には、当社取引先である会社の株式を保有することがあります。

上記のような政策保有株式については、定期的に取締役会において中長期的な企業価値向上の視点で保有目的や経済合理性を検証し、保有の意義が乏しいと判断される株式については、市場への影響を勘案しつつ段階的に売却することとしております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式      | 2           | 102                   |
| 非上場株式以外の株式 | 9           | 1,318                 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>価額の合計額(百万円) | 株式数の増加の理由                                                |
|------------|-------------|----------------------------|----------------------------------------------------------|
| 非上場株式      | 1           | 102                        | 当社グループの事業遂行上、円滑な協業関係の強化を目的とした株式の取得                       |
| 非上場株式以外の株式 | 3           | 303                        | 当社グループの事業遂行上、円滑な取引関係の維持・強化を目的とした株式の取得、および取引先持株会を通じた株式の取得 |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の減少に係る売却<br>価額の合計額(百万円) |
|------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式      | —           | —                          |
| 非上場株式以外の株式 | 5           | 492                        |

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

特定投資株式

| 銘柄                   | 当事業年度             | 前事業年度             | 保有目的、定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由                                                       | 当社の株式の保有の有無 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|                      | 株式数(株)            | 株式数(株)            |                                                                                     |             |
|                      | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 貸借対照表計上額<br>(百万円) |                                                                                     |             |
| (株)三越伊勢丹ホールディングス     | 685,703           | 683,454           | アパレル製品等の取引を行っており、同社との円滑な取引関係の維持・強化を目的としております。<br>株式数の増加は、取引先持株会を通じた株式の取得によるものであります。 | 有(注3)       |
|                      | 418               | 672               |                                                                                     |             |
| 美津濃(株)               | 156,800           | —                 | アパレル製品等の取引を行っており、同社との円滑な協業関係の強化を目的として取得しております。                                      | 有           |
|                      | 315               | —                 |                                                                                     |             |
| (株)丸井グループ            | 100,487           | 100,487           | アパレル製品等の取引を行っており、同社との円滑な取引関係の維持・強化を目的としております。                                       | 無           |
|                      | 182               | 268               |                                                                                     |             |
| (株)三井住友フィナンシャルグループ   | 42,200            | 42,200            | 主要金融機関として総合的な金融取引を行っており、同社との安定的な取引維持を目的としております。                                     | 有(注3)       |
|                      | 134               | 170               |                                                                                     |             |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 250,000           | 250,000           | 主要金融機関として総合的な金融取引を行っており、同社との安定的な取引維持を目的としております。                                     | 有(注3)       |
|                      | 114               | 148               |                                                                                     |             |
| 三井住友トラスト・ホールディングス(株) | 26,797            | 26,797            | 主要金融機関として総合的な金融取引を行っており、同社との安定的な取引維持を目的としております。                                     | 有(注3)       |
|                      | 85                | 116               |                                                                                     |             |
| (株)近鉄百貨店             | 10,400            | 10,400            | アパレル製品等の取引を行っており、同社との円滑な取引関係の維持・強化を目的としております。                                       | 無           |
|                      | 32                | 40                |                                                                                     |             |
| 三菱商事(株)              | 10,000            | 200,000           | アパレル製品等の取引を行っており、同社との円滑な取引関係の維持・強化を目的としております。                                       | 有(注3)       |
|                      | 25                | 580               |                                                                                     |             |
| (株)高島屋               | 12,331            | 10,797            | アパレル製品等の取引を行っており、同社との円滑な取引関係の維持・強化を目的としております。<br>株式数の増加は、取引先持株会を通じた株式の取得によるものであります。 | 無           |
|                      | 10                | 13                |                                                                                     |             |
| (株)レナウン              | —                 | 463,725           | —                                                                                   | 無           |
|                      | —                 | 51                |                                                                                     |             |
| (株)大和                | —                 | 6,320             | —                                                                                   | 無           |
|                      | —                 | 2                 |                                                                                     |             |
| (株)ながの東急百貨店          | —                 | 1,320             | —                                                                                   | 無           |
|                      | —                 | 2                 |                                                                                     |             |
| (株)さいか屋              | —                 | 1,320             | —                                                                                   | 無           |
|                      | —                 | 0                 |                                                                                     |             |

(注) 1. 保有銘柄数が60銘柄に満たないため、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下の銘柄についても記載しております。

2. 定量的な保有効果についてはいずれも記載が困難であります。保有の合理性は、中長期的な企業価値向上の視点で保有目的や経済合理性を勘案し、取締役会において定期的に検証を行っております。

3. 保有先企業は当社の株式を保有しておりませんが、同社子会社が当社の株式を保有しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

- ③ 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

- ④ 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。

- ⑤ 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」（1976年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（1963年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年1月1日から2020年12月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年1月1日から2020年12月31日まで)の財務諸表について、太陽有限責任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、または会計基準等の変更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、会計基準等の理解を深め、また、新たな会計基準等に対応しております。

# 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

### ① 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 資産の部          |                          |                          |
| 流動資産          |                          |                          |
| 現金及び預金        | 6,444                    | 6,260                    |
| 受取手形及び売掛金     | ※3 5,140                 | ※3 4,625                 |
| 商品及び製品        | 9,043                    | 9,189                    |
| 仕掛品           | 1,044                    | 659                      |
| 原材料及び貯蔵品      | 557                      | 639                      |
| その他           | 981                      | 544                      |
| 貸倒引当金         | △46                      | △40                      |
| 流動資産合計        | 23,164                   | 21,878                   |
| 固定資産          |                          |                          |
| 有形固定資産        |                          |                          |
| 建物及び構築物       | 3,955                    | 4,435                    |
| 減価償却累計額       | △2,625                   | △1,983                   |
| 建物及び構築物（純額）   | ※2 1,330                 | ※2 2,451                 |
| 機械装置及び運搬具     | 195                      | 173                      |
| 減価償却累計額       | △167                     | △153                     |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 27                       | 19                       |
| 工具、器具及び備品     | 3,862                    | 4,072                    |
| 減価償却累計額       | △3,147                   | △3,260                   |
| 工具、器具及び備品（純額） | 714                      | 811                      |
| 土地            | ※2 540                   | ※2 515                   |
| その他           | 482                      | 189                      |
| 減価償却累計額       | △180                     | △166                     |
| その他（純額）       | 302                      | 22                       |
| 有形固定資産合計      | 2,915                    | 3,820                    |
| 無形固定資産        |                          |                          |
| マーケティング関連資産   | 10,591                   | 10,603                   |
| のれん           | 3,337                    | 3,280                    |
| その他           | ※2 212                   | 295                      |
| 無形固定資産合計      | 14,141                   | 14,180                   |
| 投資その他の資産      |                          |                          |
| 投資有価証券        | ※1 2,539                 | ※1 1,901                 |
| 繰延税金資産        | 1,440                    | 1,685                    |
| 敷金            | 2,429                    | 2,351                    |
| 退職給付に係る資産     | 358                      | 536                      |
| その他           | 399                      | 540                      |
| 貸倒引当金         | △175                     | △173                     |
| 投資その他の資産合計    | 6,992                    | 6,842                    |
| 固定資産合計        | 24,049                   | 24,843                   |
| 資産合計          | 47,214                   | 46,722                   |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 負債の部          |                          |                          |
| 流動負債          |                          |                          |
| 支払手形及び買掛金     | ※3 2,651                 | ※3 2,810                 |
| 短期借入金         | 10,890                   | 2,480                    |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※2 120                   | ※2 1,967                 |
| 未払金           | 274                      | 117                      |
| 未払費用          | 2,339                    | 1,905                    |
| 未払法人税等        | 327                      | 144                      |
| 未払消費税等        | 257                      | 245                      |
| 返品調整引当金       | 16                       | 20                       |
| 賞与引当金         | 134                      | 148                      |
| ポイント引当金       | 45                       | 43                       |
| 資産除去債務        | 80                       | 48                       |
| その他           | 559                      | ※3 322                   |
| 流動負債合計        | 17,699                   | 10,254                   |
| 固定負債          |                          |                          |
| 長期借入金         | ※2 1,239                 | ※2 8,071                 |
| 繰延税金負債        | 3,198                    | 3,211                    |
| 退職給付に係る負債     | 310                      | 331                      |
| 資産除去債務        | 220                      | 249                      |
| その他           | 315                      | 363                      |
| 固定負債合計        | 5,284                    | 12,226                   |
| 負債合計          | 22,984                   | 22,481                   |
| 純資産の部         |                          |                          |
| 株主資本          |                          |                          |
| 資本金           | 6,374                    | 6,380                    |
| 資本剰余金         | 1,655                    | 1,661                    |
| 利益剰余金         | 15,490                   | 15,691                   |
| 自己株式          | △12                      | △13                      |
| 株主資本合計        | 23,508                   | 23,721                   |
| その他の包括利益累計額   |                          |                          |
| その他有価証券評価差額金  | 1,023                    | 426                      |
| 繰延ヘッジ損益       | 2                        | 0                        |
| 為替換算調整勘定      | △396                     | △7                       |
| その他の包括利益累計額合計 | 628                      | 419                      |
| 非支配株主持分       | 93                       | 99                       |
| 純資産合計         | 24,230                   | 24,240                   |
| 負債純資産合計       | 47,214                   | 46,722                   |



② 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年 1 月 1 日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年 1 月 1 日<br>至 2020年12月31日) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 売上高             | 43,909                                        | 37,014                                        |
| 売上原価            | ※ 1, ※ 2 21,484                               | ※ 1, ※ 2 18,412                               |
| 売上総利益           | 22,425                                        | 18,601                                        |
| 販売費及び一般管理費      | ※ 3 20,762                                    | ※ 3 17,964                                    |
| 営業利益            | 1,662                                         | 636                                           |
| 営業外収益           |                                               |                                               |
| 受取利息            | 31                                            | 19                                            |
| 受取配当金           | 142                                           | 71                                            |
| 為替差益            | —                                             | 39                                            |
| 受取地代家賃          | 13                                            | 10                                            |
| 試作品等売却代         | 31                                            | 21                                            |
| 業務受託料           | 24                                            | 84                                            |
| その他             | 92                                            | 141                                           |
| 営業外収益合計         | 336                                           | 389                                           |
| 営業外費用           |                                               |                                               |
| 支払利息            | 100                                           | 96                                            |
| 為替差損            | 47                                            | —                                             |
| 固定資産除却損         | 22                                            | 9                                             |
| 営業補償費           | —                                             | 27                                            |
| その他             | 44                                            | 44                                            |
| 営業外費用合計         | 214                                           | 177                                           |
| 経常利益            | 1,784                                         | 848                                           |
| 特別利益            |                                               |                                               |
| 助成金収入           | —                                             | ※ 4 510                                       |
| 投資有価証券売却益       | —                                             | 352                                           |
| 資産除去債務戻入益       | 7                                             | 19                                            |
| 固定資産売却益         | ※ 5 2,093                                     | —                                             |
| 関係会社株式売却益       | 99                                            | —                                             |
| 特別利益合計          | 2,200                                         | 882                                           |
| 特別損失            |                                               |                                               |
| 臨時休業等による損失      | —                                             | ※ 6 674                                       |
| 減損損失            | ※ 7 134                                       | ※ 7 192                                       |
| 本社移転費用          | ※ 8 530                                       | —                                             |
| 倉庫移転費用          | —                                             | 15                                            |
| 関係会社貸倒引当金繰入額    | ※ 9 40                                        | ※ 9 0                                         |
| ブランド撤退損失        | ※ 10 24                                       | ※ 10 30                                       |
| その他             | 48                                            | 55                                            |
| 特別損失合計          | 778                                           | 969                                           |
| 税金等調整前当期純利益     | 3,206                                         | 760                                           |
| 法人税、住民税及び事業税    | 491                                           | 381                                           |
| 法人税等調整額         | 688                                           | △58                                           |
| 法人税等合計          | 1,180                                         | 322                                           |
| 当期純利益           | 2,026                                         | 438                                           |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 3                                             | 6                                             |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 2,022                                         | 431                                           |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 当期純利益        | 2,026                                     | 438                                       |
| その他の包括利益     |                                           |                                           |
| その他有価証券評価差額金 | △157                                      | △596                                      |
| 繰延ヘッジ損益      | 12                                        | △1                                        |
| 為替換算調整勘定     | △409                                      | 389                                       |
| その他の包括利益合計   | ※ △555                                    | ※ △208                                    |
| 包括利益         | 1,470                                     | 229                                       |
| (内訳)         |                                           |                                           |
| 親会社株主に係る包括利益 | 1,455                                     | 223                                       |
| 非支配株主に係る包括利益 | 14                                        | 6                                         |

③ 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位：百万円)

|                     | 株主資本  |       |        |      |        |
|---------------------|-------|-------|--------|------|--------|
|                     | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金  | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高               | 6,361 | 1,637 | 13,696 | △20  | 21,675 |
| 当期変動額               |       |       |        |      |        |
| 新株の発行               | 13    | 13    |        |      | 27     |
| 剰余金の配当              |       |       | △229   |      | △229   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |       |       | 2,022  |      | 2,022  |
| 自己株式の取得             |       |       |        | △0   | △0     |
| 株式交換による増加           |       | 4     |        | 8    | 12     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |       |        |      |        |
| 当期変動額合計             | 13    | 18    | 1,793  | 7    | 1,832  |
| 当期末残高               | 6,374 | 1,655 | 15,490 | △12  | 23,508 |

|                     | その他の包括利益累計額      |         |              |                       | 非支配株主持分 | 純資産合計  |
|---------------------|------------------|---------|--------------|-----------------------|---------|--------|
|                     | その他有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 為替換算<br>調整勘定 | その他の包括利<br>益<br>累計額合計 |         |        |
| 当期首残高               | 1,180            | △10     | 25           | 1,195                 | 363     | 23,235 |
| 当期変動額               |                  |         |              |                       |         |        |
| 新株の発行               |                  |         |              |                       |         | 27     |
| 剰余金の配当              |                  |         |              |                       |         | △229   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |                  |         |              |                       |         | 2,022  |
| 自己株式の取得             |                  |         |              |                       |         | △0     |
| 株式交換による増加           |                  |         |              |                       |         | 12     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △156             | 12      | △422         | △567                  | △270    | △837   |
| 当期変動額合計             | △156             | 12      | △422         | △567                  | △270    | 994    |
| 当期末残高               | 1,023            | 2       | △396         | 628                   | 93      | 24,230 |

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位：百万円)

|                     | 株主資本  |       |        |      |        |
|---------------------|-------|-------|--------|------|--------|
|                     | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金  | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高               | 6,374 | 1,655 | 15,490 | △12  | 23,508 |
| 当期変動額               |       |       |        |      |        |
| 新株の発行               | 5     | 5     |        |      | 11     |
| 剰余金の配当              |       |       | △230   |      | △230   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |       |       | 431    |      | 431    |
| 自己株式の取得             |       |       |        | △0   | △0     |
| 株式交換による増加           |       |       |        |      | —      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |       |        |      |        |
| 当期変動額合計             | 5     | 5     | 201    | △0   | 213    |
| 当期末残高               | 6,380 | 1,661 | 15,691 | △13  | 23,721 |

|                     | その他の包括利益累計額      |         |              |                       | 非支配株主持分 | 純資産合計  |
|---------------------|------------------|---------|--------------|-----------------------|---------|--------|
|                     | その他有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 為替換算<br>調整勘定 | その他の包括利<br>益<br>累計額合計 |         |        |
| 当期首残高               | 1,023            | 2       | △396         | 628                   | 93      | 24,230 |
| 当期変動額               |                  |         |              |                       |         |        |
| 新株の発行               |                  |         |              |                       |         | 11     |
| 剰余金の配当              |                  |         |              |                       |         | △230   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |                  |         |              |                       |         | 431    |
| 自己株式の取得             |                  |         |              |                       |         | △0     |
| 株式交換による増加           |                  |         |              |                       |         | —      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △596             | △1      | 388          | △208                  | 6       | △202   |
| 当期変動額合計             | △596             | △1      | 388          | △208                  | 6       | 10     |
| 当期末残高               | 426              | 0       | △7           | 419                   | 99      | 24,240 |

## ④ 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

|                      | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     |                                           |                                           |
| 税金等調整前当期純利益          | 3,206                                     | 760                                       |
| 減価償却費                | 1,064                                     | 1,153                                     |
| のれん償却額               | 84                                        | 170                                       |
| 減損損失                 | 134                                       | 192                                       |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)     | 44                                        | △11                                       |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)     | 41                                        | 11                                        |
| 返品調整引当金の増減額 (△は減少)   | △10                                       | 3                                         |
| ポイント引当金の増減額 (△は減少)   | 1                                         | △2                                        |
| 退職給付に係る資産の増減額 (△は増加) | △358                                      | △177                                      |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少) | △70                                       | 14                                        |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少) | △11                                       | —                                         |
| 受取利息及び受取配当金          | △174                                      | △91                                       |
| 支払利息                 | 100                                       | 96                                        |
| 固定資産除却損              | 42                                        | 10                                        |
| 固定資産売却損益 (△は益)       | △2,093                                    | △0                                        |
| 関係会社株式売却損益 (△は益)     | △99                                       | —                                         |
| ブランド撤退損失             | 24                                        | 30                                        |
| 為替差損益 (△は益)          | 39                                        | △41                                       |
| 売上債権の増減額 (△は増加)      | 271                                       | 499                                       |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)     | △229                                      | 186                                       |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)      | △628                                      | 157                                       |
| 前渡金の増減額 (△は増加)       | 48                                        | 67                                        |
| 前払費用の増減額 (△は増加)      | 59                                        | 56                                        |
| 投資有価証券売却損益 (△は益)     | —                                         | △329                                      |
| 助成金収入                | —                                         | △510                                      |
| 未収入金の増減額 (△は増加)      | △38                                       | 180                                       |
| 未払費用の増減額 (△は減少)      | 144                                       | △451                                      |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)    | 0                                         | 141                                       |
| その他                  | △70                                       | △115                                      |
| 小計                   | 1,522                                     | 2,001                                     |
| 利息及び配当金の受取額          | 172                                       | 92                                        |
| 利息の支払額               | △100                                      | △85                                       |
| 法人税等の支払額             | △596                                      | △524                                      |
| 助成金の受取額              | —                                         | 465                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 998                                       | 1,950                                     |

(単位：百万円)

|                          | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|--------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         |                                           |                                           |
| 定期預金の預入による支出             | △210                                      | △830                                      |
| 定期預金の払戻による収入             | 361                                       | 830                                       |
| 有形固定資産の取得による支出           | △842                                      | △1,970                                    |
| 有形固定資産の売却による収入           | 3,341                                     | 34                                        |
| 無形固定資産の取得による支出           | △41                                       | △165                                      |
| 投資有価証券の取得による支出           | △2                                        | △405                                      |
| 投資有価証券の売却による収入           | 97                                        | 490                                       |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社持分の取得による支出 | ※2 △11,660                                | —                                         |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出 | △94                                       | —                                         |
| 貸付けによる支出                 | △52                                       | △15                                       |
| 貸付金の回収による収入              | 23                                        | 27                                        |
| 敷金の差入による支出               | △778                                      | △125                                      |
| 敷金の回収による収入               | 96                                        | 222                                       |
| 資産除去債務の履行による支出           | △34                                       | △15                                       |
| 出資金の払込による支出              | △23                                       | △4                                        |
| その他                      | △5                                        | 0                                         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | △9,827                                    | △1,927                                    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー         |                                           |                                           |
| 短期借入れによる収入               | 12,637                                    | 1,472                                     |
| 短期借入金の返済による支出            | △2,952                                    | △9,880                                    |
| 長期借入れによる収入               | 1,093                                     | 9,218                                     |
| 長期借入金の返済による支出            | △934                                      | △771                                      |
| 配当金の支払額                  | △228                                      | △229                                      |
| 非支配株主への配当金の支払額           | △232                                      | △0                                        |
| 非支配株主への払戻による支出           | △7                                        | —                                         |
| 自己株式の取得による支出             | △0                                        | △0                                        |
| リース債務の返済による支出            | △61                                       | △23                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー         | 9,314                                     | △215                                      |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額         | △84                                       | 19                                        |
| 現金及び現金同等物の増減額（△は減少）      | 401                                       | △172                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高           | 5,830                                     | 6,231                                     |
| 現金及び現金同等物の期末残高           | ※1 6,231                                  | ※1 6,059                                  |

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の数 14社

会社名 (株)ルック

A. P. C. Japan(株)

(株)ルックモード

(株)エル・ロジスティクス

(株)ファッショナブルフーズ・インターナショナル

Bisonte Italia Holding S. r. l.

Il Bisonte S. p. A.

Il Bisonte USA Inc.

Il Bisonte Asia Limited

Il Bisonte France S. a. r. l.

(株)アイディールック

(株)アイディージョイ

ルック(H. K.) Ltd.

洛格(上海)商贸有限公司

当連結会計年度において、(株)レッセ・パッセは、連結子会社である(株)ルックを存続会社とする吸収合併により消滅したため、Il Bisonte UK Limitedは、解散・清算終了のため、それぞれ連結の範囲から除外しております。なお、清算終了までの期間に係る損益につきましては、連結しております。

#### (2) 非連結子会社の名称等

(株)ラボ・オーフナト

非連結子会社につき、その総資産、売上高、当期純損益(持分相当額)及び利益剰余金(持分相当額)等のそれぞれの合計額は、いずれも連結財務諸表の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等に比して僅少であり、かつ、全体としても重要な影響を及ぼしておりません。

### 2. 持分法の適用に関する事項

#### (1) 持分法適用の関連会社数 0社

#### (2) 持分法を適用していない非連結子会社1社につき、その当期純損益(持分相当額)及び利益剰余金(持分相当額)等のそれぞれの合計額は、連結財務諸表の当期純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要な影響を及ぼしておりません。

### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

### 4. 会計方針に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法であります。

その他有価証券

時価のあるもの

決算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)であります。

時価のないもの

移動平均法による原価法であります。

##### ② デリバティブ取引

時価法によっております。

##### ③ たな卸資産

主に先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)であります。



(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

2007年3月31日以前に取得したもの

主に旧定率法を採用しております。

2007年4月1日以降に取得したもの

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

なお、耐用年数及び残存価額については、主に法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、耐用年数については、主に法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

また、自社利用のソフトウェアについては、見込利用可能期間(5年)に基づく定額法によっており、マーケティング関連資産については、経済的耐用年数(30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) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、主に一般債権については貸倒実績率により計上しており、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 返品調整引当金

一部の連結子会社は、返品による損失に備えるため、法人税法の規定に準じた繰入限度相当額を計上しております。

③ 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

④ 役員退職慰労引当金

連結子会社2社は、役員の退職金の支給に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額から年金資産を控除した額を引当計上しております。

⑤ ポイント引当金

顧客に付与したポイントの利用に備えるため、過去の使用実績率に基づき、将来利用されると見込まれる額をポイント引当金として計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

当社及び一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職一時金については期末自己都合要支給額を退職給付債務とし、企業年金制度については、直近の年金財政計算上の数理債務をもって退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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

なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は、期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 為替予約

ヘッジ対象 外貨建予定取引

③ ヘッジ方針

為替予約取引については、権限規程等を定めた社内管理規程に基づいて、基本的には外貨建取引の約定高の範囲内で行い、投機的な取引は行わない方針であります。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジの有効性の判定については、ヘッジ手段とヘッジ対象の経過期間に係るキャッシュ・フロー総額の変動額を比較する方法を採用しております。

なお、ヘッジ手段とヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、かつヘッジ開始時およびその後も継続してキャッシュ・フロー変動を完全に相殺するものと想定できるものについては、ヘッジの有効性の判定は省略しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、20年以内のその効果の及ぶ期間にわたり均等償却しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3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。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

① 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

② 連結納税制度の適用

当社及び国内子会社は、当社を連結納税親会社とした連結納税制度を適用しております。

③ 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社及び国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(2020年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(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 2020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 2020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12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。

- ・「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日）
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日）
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第9号 2019年7月4日）
- ・「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日）

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（以下「時価算定会計基準等」という。）が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2022年12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、現時点で未定であります。

- ・「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 2020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12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 2020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12月期の年度末より適用予定であります。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「業務受託料」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた117百万円は、「業務受託料」24百万円、「その他」92百万円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「未収入金の増減額(△は増加)」は、重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた△109百万円は、「未収入金の増減額(△は増加)」△38百万円、「その他」△70百万円として組み替えております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響に係る会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症の拡大により、商業施設や直営店舗の臨時休業や営業時間の短縮等、当社グループの事業活動にも大きな影響を及ぼしております。2021年度においても1月に再び緊急事態宣言が発出されるなど、収束時期を見通すことは困難な状況にありますが、当社グループでは、2021年度第2四半期までは当該影響が一定程度継続し、新型コロナウイルス感染症のワクチン普及が進むにつれて徐々に回復に向かうと仮定し、繰延税金資産の回収可能性及び固定資産の減損損失等に関する会計上の見積りを行っております。

(連結貸借対照表関係)

※1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

|            | 前連結会計年度<br>(2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年12月31日) |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 0百万円                     | 0百万円                     |

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|             | 前連結会計年度<br>(2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年12月31日) |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 建物及び構築物     | 442百万円                   | 1,389百万円                 |
| 土地          | 441                      | 491                      |
| 無形固定資産(その他) | 18                       | —                        |
| 計           | 901                      | 1,880                    |

担保付債務は、次のとおりであります。

|                                 | 前連結会計年度<br>(2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年12月31日) |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 長期借入金<br>(1年以内返済予定の長期借入金<br>含む) | 389百万円                   | 910百万円                   |
| 計                               | 389                      | 910                      |

※3 連結会計年度末日満期手形

期末日満期手形の会計処理は、手形交換日をもって決済処理しております。なお、連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が、期末残高に含まれております。

|           | 前連結会計年度<br>(2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年12月31日) |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 受取手形及び売掛金 | 5百万円                     | 2百万円                     |
| 支払手形及び買掛金 | 53                       | 53                       |
| 流動負債(その他) | —                        | 9                        |

(連結損益計算書関係)

※1 期末たな卸高は収益性の低下にともなう簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

|  | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|--|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|  | 4,126百万円                                  | 4,477百万円                                  |

※2 売上原価に含まれる引当金繰入額

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 返品調整引当金繰入(△戻入)額 | △13百万円                                    | 3百万円                                      |

※3 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|              | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 広告宣伝費        | 1,550百万円                                  | 1,194百万円                                  |
| 従業員給料及び賞与一時金 | 6,591                                     | 5,306                                     |
| 賞与引当金繰入額     | 126                                       | 142                                       |
| ポイント引当金繰入額   | 24                                        | 27                                        |
| 退職給付費用       | △50                                       | 102                                       |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 46                                        | 44                                        |
| 福利厚生費        | 1,272                                     | 1,056                                     |
| 販売代行手数料      | 2,819                                     | 2,520                                     |
| 貸倒引当金繰入額     | 5                                         | 3                                         |
| 賃借料          | 3,063                                     | 3,013                                     |
| 減価償却費        | 1,057                                     | 1,078                                     |

※4 助成金収入

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

新型コロナウイルス感染症に係る雇用調整助成金及び持続化給付金等であります。

※5 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|-----------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 建物及び構築物   | △91百万円                                    | —百万円                                      |
| 機械装置及び運搬具 | 0                                         | —                                         |
| 土地        | 2,185                                     | —                                         |
| 計         | 2,093                                     | —                                         |

(注) 同一物件の売却により発生した固定資産売却益と固定資産売却損は相殺して、連結損益計算書上では固定資産売却益として表示しております。

※6 臨時休業等による損失

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う政府、自治体からの各種要請等により、商業施設や直営店舗等で臨時休業を実施いたしました。臨時休業期間中に発生した固定費等（人件費・賃借料・減価償却費等）を臨時休業等による損失として特別損失に計上しております。

※7 減損損失

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

| 場所          | 用途    | 種類                     |
|-------------|-------|------------------------|
| 大阪府大阪市中央区、他 | 事業用資産 | 建物及び構築物、<br>工具、器具及び備品、 |

当社グループは店舗を基本とした単位をキャッシュ・フローを生み出す最小の単位としております。また、本社等の全社資産につきましては共用資産としてグルーピングしております。

事業用資産につきましては、営業活動から生じる損益がマイナスとなることが見込まれるため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額134百万円（建物及び構築物84百万円、工具、器具及び備品50百万円）を減損損失として特別損失に計上しております。なお、回収可能価額は正味売却価額によっており、正味売却価額は処分見込額により評価しております。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

| 場所       | 用途    | 種類                                  |
|----------|-------|-------------------------------------|
| 東京都中央区、他 | 事業用資産 | 建物及び構築物、<br>機械装置及び運搬具、<br>工具、器具及び備品 |
| 岩手県花巻市   | 遊休資産  | 建物及び構築物、土地                          |

当社グループは店舗を基本とした単位をキャッシュ・フローを生み出す最小の単位としております。また、本社等の全社資産につきましては共用資産としてグルーピングしております。

事業用資産につきましては、営業活動から生じる損益がマイナスとなることが見込まれるため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額120百万円（建物及び構築物65百万円、機械装置及び運搬具0百万円、工具、器具及び備品55百万円）を減損損失として特別損失に計上しております。

遊休資産につきましては、2020年4月28日開催の取締役会において、旧大迫工場（岩手県花巻市）を売却することを決議したことに伴い、帳簿価額を正味売却価額まで減額し、当該減少額71百万円（建物及び構築物12百万円、土地58百万円）を減損損失として特別損失に計上しております。

なお、回収可能価額は正味売却価額によっており、正味売却価額は処分見込額により評価しております。

※8 本社移転費用

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

当社及び一部の連結子会社の本社移転に伴うものであり、主に移転前後の重複家賃、引越費用などがあります。

※9 関係会社貸倒引当金繰入額

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

関係会社への長期未収金（「投資その他の資産（その他）」に含む）に対して計上したものであります。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

関係会社への長期貸付金に対して計上したものであります。

※10 ブランド撤退損失の内容

|          | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|----------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| たな卸資産評価損 | 24百万円                                     | 30百万円                                     |
| 計        | 24                                        | 30                                        |

(連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

|               | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|---------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| その他有価証券評価差額金： |                                           |                                           |
| 当期発生額         | △211百万円                                   | △551百万円                                   |
| 組替調整額         | —                                         | △309                                      |
| 税効果調整前        | △211                                      | △860                                      |
| 税効果額          | 53                                        | 264                                       |
| その他有価証券評価差額金  | △157                                      | △596                                      |
| 繰延ヘッジ損益：      |                                           |                                           |
| 当期発生額         | △57                                       | 19                                        |
| 組替調整額         | 75                                        | △21                                       |
| 税効果調整前        | 18                                        | △1                                        |
| 税効果額          | △6                                        | 0                                         |
| 繰延ヘッジ損益       | 12                                        | △1                                        |
| 為替換算調整勘定：     |                                           |                                           |
| 当期発生額         | △409                                      | 389                                       |
| 組替調整額         | —                                         | —                                         |
| 税効果調整前        | △409                                      | 389                                       |
| 税効果額          | —                                         | —                                         |
| 為替換算調整勘定      | △409                                      | 389                                       |
| その他の包括利益合計    | △555                                      | △208                                      |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度<br>期首株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 7,670,613           | 18,800              | —                   | 7,689,413          |
| 合計    | 7,670,613           | 18,800              | —                   | 7,689,413          |
| 自己株式  |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 15,155              | 1,212               | 6,000               | 10,367             |
| 合計    | 15,155              | 1,212               | 6,000               | 10,367             |

- (注) 1. 普通株式の発行済株式の株式数の増加18,800株は、譲渡制限付株式報酬の付与によるものであります。  
2. 普通株式の自己株式の株式数の増加1,212株は、単元未満株式の買取による取得462株、譲渡制限付株式の無償取得750株であります。  
3. 普通株式の自己株式の株式数の減少6,000株は、株式会社レッセパッセの完全子会社化に係る株式交換によるものであります。



2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額 | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|--------------|-------------|------------|
| 2019年3月28日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 229             | 30円00銭       | 2018年12月31日 | 2019年3月29日 |

(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

| 決議予定                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額 | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|-------|--------------|-------------|------------|
| 2020年3月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 230             | 利益剰余金 | 30円00銭       | 2019年12月31日 | 2020年3月30日 |

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度<br>期首株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 7,689,413           | 15,200              | —                   | 7,704,613          |
| 合計    | 7,689,413           | 15,200              | —                   | 7,704,613          |
| 自己株式  |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 10,367              | 310                 | —                   | 10,677             |
| 合計    | 10,367              | 310                 | —                   | 10,677             |

(注) 1. 普通株式の発行済株式の株式数の増加15,200株は、譲渡制限付株式報酬の付与によるものであります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加310株は、単元未満株式の買取による取得であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額 | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|--------------|-------------|------------|
| 2020年3月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 230             | 30円00銭       | 2019年12月31日 | 2020年3月30日 |

(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

| 決議予定                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額 | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|-------|--------------|-------------|------------|
| 2021年3月30日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 230             | 利益剰余金 | 30円00銭       | 2020年12月31日 | 2021年3月31日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定         | 6,444百万円                                  | 6,260百万円                                  |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | △212                                      | △201                                      |
| 現金及び現金同等物        | 6,231                                     | 6,059                                     |

※ 2 持分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

前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

持分の取得により新たにBisonte Italia Holding S.r.l. 及びその子会社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当該持分の取得価額と取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

|               |           |
|---------------|-----------|
| 流動資産          | 2,160百万円  |
| 固定資産          | 673 "     |
| マーケティング関連資産   | 10,807 "  |
| のれん           | 3,434 "   |
| 流動負債          | △2,980 "  |
| 固定負債          | △3,572 "  |
| 持分の取得価額       | 10,523百万円 |
| 貸付債権の買取りによる支出 | 1,368 "   |
| 為替差損          | 21 "      |
| 現金及び現金同等物     | △252 "    |
| 差引：取得のための支出   | 11,660百万円 |

(注) 上記金額については2020年12月期において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、当該確定による見直しの内容を反映しております。

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

(イ)有形固定資産

主として情報機器(工具、器具及び備品)及び車両運搬具であります。

(ロ)無形固定資産

ソフトウェアであります。

② リース資産の減価償却の方法

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

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

|     | 前連結会計年度<br>(2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年12月31日) |
|-----|--------------------------|--------------------------|
| 1年内 | 1,009                    | 1,005                    |
| 1年超 | 5,490                    | 4,505                    |
| 合計  | 6,499                    | 5,511                    |

(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、安全性の高い金融資産で運用し、また、運転資金の一部を銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、主にその他有価証券および業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

敷金は、主に賃借物件に係る預託であり、預入先の信用リスクが存在します。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であり、資金決済に対する流動性リスクに晒されております。また、一部外貨建ての営業債務は為替リスクに晒されておりますが、先物為替予約によるヘッジを行っております。

借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引は、主に外貨建ての営業債務に係る為替変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法については、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (6) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、営業債権についての顧客の信用リスクについて、与信管理規程に従い、各事業部門における債権担当者が主要な取引先の状況をモニタリングし、取引相手ごとの期日管理および残高管理を行い、主な取引先の信用状況を把握し、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。また、デリバティブ取引の利用にあたっては、格付けの高い金融機関等とのみ取引を行っております。

② 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社グループは、外貨建ての営業債務について、為替相場の状況により、輸入に係る予定取引により確実に発生すると見込まれる外貨建て営業債務に対する先物為替予約を行っております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しています。

デリバティブ取引については権限規程等を定めた社内管理規程に基づいて経理部が実行、管理し、定期的に取締役会で取引状況を報告しております。

③ 資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社グループは、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2019年12月31日)

|                            | 連結貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|----------------------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金                 | 6,444               | 6,444   | —       |
| (2) 受取手形及び売掛金<br>貸倒引当金(*1) | 5,140<br>△1         |         |         |
|                            | 5,138               | 5,138   | —       |
| (3) 投資有価証券<br>その他有価証券      | 2,525               | 2,525   | —       |
| (4) 敷金                     | 1,810               | 1,818   | 7       |
| 資産計                        | 15,918              | 15,926  | 7       |
| (1) 支払手形及び買掛金              | 2,651               | 2,651   | —       |
| (2) 短期借入金                  | 10,890              | 10,890  | —       |
| (3) 長期借入金(*2)              | 1,360               | 1,364   | 3       |
| 負債計                        | 14,902              | 14,906  | 3       |
| デリバティブ取引(*3)               | 4                   | 4       | —       |

(\*1) 受取手形及び売掛金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(\*2) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(\*3) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

当連結会計年度(2020年12月31日)

|                            | 連結貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|----------------------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金                 | 6,260               | 6,260   | —       |
| (2) 受取手形及び売掛金<br>貸倒引当金(*1) | 4,625<br>△1         |         |         |
|                            | 4,624               | 4,624   | —       |
| (3) 投資有価証券<br>その他有価証券      | 1,784               | 1,784   | —       |
| (4) 敷金                     | 1,803               | 1,811   | 7       |
| 資産計                        | 14,473              | 14,481  | 7       |
| (1) 支払手形及び買掛金              | 2,810               | 2,810   | —       |
| (2) 短期借入金                  | 2,480               | 2,480   | —       |
| (3) 長期借入金(*2)              | 10,039              | 10,070  | 31      |
| 負債計                        | 15,330              | 15,361  | 31      |
| デリバティブ取引(*3)               | 1                   | 1       | —       |

(\*1) 受取手形及び売掛金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(\*2) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(\*3) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

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

#### 資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価については、株式等は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

(4) 敷金

敷金の時価の算定は、合理的に見積りをした敷金の償還予定時期に基づき、合理的と考えられる割引率を用いて現在価値を算定しております。

#### 負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 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借入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。

#### デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

### 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

| 区分         | 前連結会計年度<br>(2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年12月31日) |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 非上場株式等(※1) | 14                       | 116                      |
| 敷金(※2)     | 619                      | 547                      |

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

※2 敷金のうち、実質的な預託期間を算定する事が困難なものについては、時価を把握することが極めて困難であると認められるため「(4) 敷金」には含めておりません。

### 3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2019年12月31日)

|                   | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|-------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金            | 6,444         | —                    | —                     | —             |
| 受取手形及び売掛金         | 5,140         | —                    | —                     | —             |
| 投資有価証券            |               |                      |                       |               |
| その他有価証券のうち満期があるもの |               |                      |                       |               |
| 債券                | —             | 12                   | 1                     | —             |
| 敷金                | 213           | 882                  | 714                   | —             |
| 合計                | 11,797        | 894                  | 716                   | —             |

当連結会計年度(2020年12月31日)

|                   | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|-------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金            | 6,260         | —                    | —                     | —             |
| 受取手形及び売掛金         | 4,625         | —                    | —                     | —             |
| 投資有価証券            |               |                      |                       |               |
| その他有価証券のうち満期があるもの |               |                      |                       |               |
| 債券                | —             | 14                   | —                     | —             |
| 敷金                | 169           | 964                  | 670                   | —             |
| 合計                | 11,055        | 978                  | 670                   | —             |

4. 短期借入金、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12月31日)

|       | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 10,890        | —                    | —                    | —                    | —                    | —            |
| 長期借入金 | 120           | 833                  | 232                  | 31                   | 14                   | 128          |
| 合計    | 11,010        | 833                  | 232                  | 31                   | 14                   | 128          |

当連結会計年度(2020年12月31日)

|       | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 2,480         | —                    | —                    | —                    | —                    | —            |
| 長期借入金 | 1,967         | 1,518                | 1,397                | 814                  | 815                  | 3,525        |
| 合計    | 4,447         | 1,518                | 1,397                | 814                  | 815                  | 3,525        |

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2019年12月31日)

|                                | 種類      | 連結貸借対照表<br>計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|--------------------------------|---------|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上<br>額が取得原価を超え<br>るもの  | (1) 株式  | 2,312               | 834       | 1,477   |
|                                | (2) 債券  | —                   | —         | —       |
|                                | (3) その他 | —                   | —         | —       |
|                                | 小計      | 2,312               | 834       | 1,477   |
| 連結貸借対照表計上<br>額が取得原価を超え<br>ないもの | (1) 株式  | 213                 | 235       | △21     |
|                                | (2) 債券  | —                   | —         | —       |
|                                | (3) その他 | —                   | —         | —       |
|                                | 小計      | 213                 | 235       | △21     |
| 合計                             |         | 2,525               | 1,069     | 1,455   |

(注) 非上場株式等(連結貸借対照表計上額 0百万円)及び一部の債券(連結貸借対照表計上額 14百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2020年12月31日)

|                                | 種類      | 連結貸借対照表<br>計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|--------------------------------|---------|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上<br>額が取得原価を超え<br>るもの  | (1) 株式  | 1,524               | 851       | 673     |
|                                | (2) 債券  | —                   | —         | —       |
|                                | (3) その他 | —                   | —         | —       |
|                                | 小計      | 1,524               | 851       | 673     |
| 連結貸借対照表計上<br>額が取得原価を超え<br>ないもの | (1) 株式  | 260                 | 338       | △77     |
|                                | (2) 債券  | —                   | —         | —       |
|                                | (3) その他 | —                   | —         | —       |
|                                | 小計      | 260                 | 338       | △77     |
| 合計                             |         | 1,784               | 1,189     | 595     |

(注) 非上場株式等(連結貸借対照表計上額 102百万円)及び一部の債券(連結貸借対照表計上額 14百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 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(2019年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2020年12月31日)

| 区分 | 売却額(百万円) | 売却益の合計額(百万円) | 売却損の合計額(百万円) |
|----|----------|--------------|--------------|
| 株式 | 492      | 352          | 22           |
| 合計 | 492      | 352          | 22           |



(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2019年12月31日)

| 区分        | 取引の種類  | 契約額等<br>(百万円) | 契約額等のうち<br>1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) | 評価損益<br>(百万円) |
|-----------|--------|---------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 |               |                         |             |               |
|           | 買建     |               |                         |             |               |
|           | 米ドル    | —             | —                       | —           | —             |
|           | ユーロ    | 91            | —                       | 1           | 1             |
| 合計        |        | 91            | —                       | 1           | 1             |

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等より提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(2020年12月31日)

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2019年12月31日)

| ヘッジ会計の方法    | デリバティブ取引の種類等 | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(百万円) | 契約額等のうち<br>1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|-------------|--------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的<br>処理方法 | 為替予約取引       |         |               |                         |             |
|             | 買建           |         |               |                         |             |
|             | 米ドル          | 買掛金     | 0             | —                       | △0          |
|             | ユーロ          |         | 293           | —                       | 3           |
| 合計          |              |         | 294           | —                       | 3           |

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等より提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(2020年12月31日)

| ヘッジ会計の方法    | デリバティブ取引の種類等 | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(百万円) | 契約額等のうち<br>1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|-------------|--------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的<br>処理方法 | 為替予約取引       |         |               |                         |             |
|             | 買建           |         |               |                         |             |
|             | 米ドル          | 買掛金     | —             | —                       | —           |
|             | ユーロ          |         | 198           | —                       | 1           |
| 合計          |              |         | 198           | —                       | 1           |

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等より提示された価格等に基づき算定しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び国内子会社2社は、確定拠出型年金制度及び前払退職金制度を採用しております。また、確定給付型の企業年金制度及び退職一時金制度を設けております。

国内子会社1社及び海外子会社3社は、確定給付型の退職一時金制度を採用しております。

海外子会社1社は、確定拠出型の年金制度及び確定給付型の退職一時金制度を採用しております。

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

2. 確定給付制度

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

|                | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 252百万円                                    | △47百万円                                    |
| 退職給付費用         | 22                                        | 191                                       |
| 退職給付の支払額       | △68                                       | △72                                       |
| 制度への拠出額        | △384                                      | △291                                      |
| その他            | 130                                       | 15                                        |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | △47                                       | △205                                      |

(注) 上記において、退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産を相殺して記載しております。

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

|                           | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|---------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務              | 2,902百万円                                  | 2,909百万円                                  |
| 年金資産                      | △2,987                                    | △3,174                                    |
|                           | △85                                       | △265                                      |
| 非積立型制度の退職給付債務             | 37                                        | 59                                        |
| 連結貸借対照表に計上された負債<br>と資産の純額 | △47                                       | △205                                      |
| 退職給付に係る負債                 | 310百万円                                    | 331百万円                                    |
| 退職給付に係る資産                 | △358                                      | △536                                      |
| 連結貸借対照表に計上された負債<br>と資産の純額 | △47                                       | △205                                      |

(3) 退職給付費用

|                | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 22百万円                                     | 191百万円                                    |

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は前連結会計年度17百万円、当連結会計年度18百万円であります。前払退職金制度の支給額は前連結会計年度16百万円、当連結会計年度15百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                      | 前連結会計年度<br>(2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年12月31日) |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産               |                          |                          |
| 税務上の繰越欠損金            | 1,250百万円                 | 1,096百万円                 |
| 減損損失否認額              | 109                      | 83                       |
| たな卸資産評価損否認額          | 988                      | 1,136                    |
| 退職給付費用限度超過額          | 62                       | 62                       |
| 資産除去債務               | 98                       | 99                       |
| 貸倒引当金否認額             | 67                       | 68                       |
| たな卸資産取得原価            | 55                       | 64                       |
| その他                  | 385                      | 454                      |
| 繰延税金資産小計             | 3,017                    | 3,065                    |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額   | △665                     | △605                     |
| 将来減算一時差異の合計に係る評価性引当額 | △446                     | △497                     |
| 評価性引当額小計             | △1,112                   | △1,102                   |
| 繰延税金資産合計             | 1,904                    | 1,962                    |
| 繰延税金負債との相殺           | △464                     | △277                     |
| 繰延税金資産の純額            | 1,440                    | 1,685                    |
| 繰延税金負債               |                          |                          |
| マーケティング関連資産          | △2,955                   | △2,958                   |
| その他有価証券評価差額金         | △408                     | △144                     |
| 在外子会社留保利益            | △152                     | △160                     |
| 資産除去債務固定資産           | △28                      | △28                      |
| 退職給付に係る資産            | △80                      | △131                     |
| その他                  | △38                      | △65                      |
| 繰延税金負債合計             | △3,662                   | △3,489                   |
| 繰延税金資産との相殺           | 464                      | 277                      |
| 繰延税金負債の純額            | △3,198                   | △3,211                   |

(注) 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12月31日)

|              | 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) | 117  | 192         | 64          | 148         | 73          | 653 | 1,250百万円 |
| 評価性引当額       | 50   | 65          | 20          | 43          | 19          | 465 | 665 〃    |
| 繰延税金資産       | 66   | 127         | 43          | 104         | 54          | 188 | 584 〃    |

(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1,250百万円 (法定実効税率を乗じた額) について、繰延税金資産584百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、主として連結納税主体における将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度（2020年12月31日）

|              | 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) | 165  | 62          | 148         | 73          | 134         | 511 | 1,096百万円 |
| 評価性引当額       | 39   | 39          | 43          | 19          | 21          | 440 | 605 "    |
| 繰延税金資産       | 126  | 23          | 104         | 54          | 112         | 71  | 491 "    |

(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1,096百万円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産491百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、主として連結納税主体における将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

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

|                      | 前連結会計年度<br>(2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年12月31日) |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 法定実効税率               | 30.62%                   | 30.62%                   |
| (調整)                 |                          |                          |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 0.34                     | 0.75                     |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △0.11                    | △0.53                    |
| 住民税等均等割              | 1.11                     | 5.03                     |
| 連結子会社との実効税率差異        | △1.85                    | △8.76                    |
| 連結子会社特例控除税額          | △0.78                    | △3.50                    |
| 関係会社株式の取得関連費用        | 3.19                     | —                        |
| のれん償却                | 0.80                     | 6.86                     |
| 子会社留保利益              | 1.14                     | 1.05                     |
| 軽減税率他                | 0.98                     | △0.52                    |
| 評価性引当額等の増減           | △1.09                    | 2.13                     |
| 繰越欠損金の期限切れ           | 2.17                     | 8.41                     |
| その他                  | 0.28                     | 0.88                     |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 36.80                    | 42.42                    |

### (表示方法の変更)

前連結会計年度において、「評価性引当額等の増減」に含めておりました「繰越欠損金の期限切れ」は、重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度において、「評価性引当額等の増減」に表示していた1.08%は、「評価性引当額等の増減」△1.09%、「繰越欠損金の期限切れ」2.17%、と組替えております。

### (企業結合等関係)

暫定的な会計処理の確定に伴う取得原価の当初配分額の重要な見直し

2019年7月1日に行われたBisonte Italia Holding S.r.l.との企業結合について前連結会計年度において暫定的な会計処理を行っていましたが、当連結会計年度において確定しております。

この暫定的な会計処理の確定に伴い、当連結会計年度の連結財務諸表に含まれる比較情報において取得原価の当初配分額に重要な見直しが反映されております。

この結果、前連結会計年度末は、のれんが7,605百万円、為替換算調整勘定が38百万円それぞれ減少し、マーケティング関連資産が10,591百万円、繰延税金負債が2,955百万円、利益剰余金が69百万円それぞれ増加しており、前連結会計年度の連結損益計算書は、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益がそれぞれ19百万円増加し、親会社株主に帰属する当期純利益が69百万円増加しております。

(資産除去債務関係)

1. 資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

主に直営店舗、事務所等の定期建物賃貸借契約等に基づく原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を、原状回復費用等は契約期間、法令・規則による処理費用等は耐用年数と見積り、割引率は当該使用見込期間に見合う国債の流通利回りを使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 期首残高            | 279百万円                                    | 300百万円                                    |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 84                                        | 37                                        |
| 時の経過による調整額      | △0                                        | △0                                        |
| 資産除去債務の履行による減少額 | △22                                       | △19                                       |
| その他増減額(△は減少)    | △40                                       | △20                                       |
| 期末残高            | 300                                       | 297                                       |

2. 連結貸借対照表に計上しているもの以外の資産除去債務

(1) 当該資産除去債務の金額を連結貸借対照表に計上していない旨

当社グループの使用する事務所及び店舗等のうち一部に係る資産除去債務は連結貸借対照表に計上しておりません。

(2) 当該資産除去債務の金額を連結貸借対照表に計上していない理由

当社グループが賃貸借契約等に基づき使用している事務所及び店舗等のうち一部については、賃借資産の使用期間が明確でなく、現在のところ移転等も予定されていないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

(3) 当該資産除去債務の概要

賃貸借契約等に伴う原状回復義務に係る債務であります。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

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

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

当社グループは、当社を純粋持株会社とし、アパレル及びその関連商品の企画・生産・輸入・販売を事業としており、アパレル関連事業については、国内においては国内の連結子会社2社が、海外においては海外の連結子会社9社が事業活動を行っております。生産及びOEM事業については、当社グループ会社及びグループ外のアパレル関連商品の生産、OEMを行っており、国内の連結子会社1社が事業活動を行っております。また物流事業については、主に当社グループ会社のアパレル関連商品の入出荷及び保管業務を行っており、国内の連結子会社1社が事業活動を行っております。また飲食事業につきましては、ジェラート製品の製造・販売を行っており、国内連結子会社1社が事業活動を行っております。アパレル関連事業については、地域ごとに国内、韓国、欧州、香港、中国、米国に事業拠点を置き、それぞれ各ブランドの包括的な戦略を立案し事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、アパレル関連事業については、販売体制を基礎とした地域別のセグメントから構成されており、「日本」、「韓国」、「欧州」、「その他海外」(香港・中国・米国)の4つを報告セグメントとして、それ以外に「生産及びOEM事業」、「物流事業」、「飲食事業」を合わせ、合計7つを報告セグメントとしております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部利益及び振替高は市場実勢価格や製造原価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、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位：百万円)

|                            | アパレル関連事業 |        |       |           |        | 生産及び<br>OEM事業 | 物流<br>事業 | 飲食<br>事業 | 合計     | 調整額<br>(注) 1 | 連結<br>財務諸表<br>計上額<br>(注) 2 |
|----------------------------|----------|--------|-------|-----------|--------|---------------|----------|----------|--------|--------------|----------------------------|
|                            | 日本       | 韓国     | 欧州    | その他<br>海外 | 計      |               |          |          |        |              |                            |
| 売上高                        |          |        |       |           |        |               |          |          |        |              |                            |
| 外部顧客への<br>売上高              | 25,192   | 16,730 | 907   | 407       | 43,237 | 585           | 26       | 59       | 43,909 | —            | 43,909                     |
| セグメント間<br>の内部売上高又は<br>振替高  | 35       | 32     | 1,279 | —         | 1,347  | 2,246         | 1,023    | —        | 4,617  | △4,617       | —                          |
| 計                          | 25,228   | 16,762 | 2,186 | 407       | 44,585 | 2,832         | 1,050    | 59       | 48,527 | △4,617       | 43,909                     |
| セグメント利益<br>又は損失(△)         | 1,073    | 1,092  | 249   | △45       | 2,369  | 30            | 12       | △24      | 2,388  | △725         | 1,662                      |
| セグメント資産                    | 12,418   | 11,424 | 2,257 | 565       | 26,665 | 758           | 491      | 45       | 27,962 | 19,252       | 47,214                     |
| その他の項目                     |          |        |       |           |        |               |          |          |        |              |                            |
| 減価償却費                      | 185      | 372    | 57    | 9         | 624    | 4             | 26       | —        | 655    | 408          | 1,064                      |
| 減損損失                       | 123      | 3      | 7     | —         | 134    | —             | —        | —        | 134    | —            | 134                        |
| のれんの<br>償却額                | —        | —      | —     | —         | —      | —             | —        | —        | —      | 84           | 84                         |
| 有形固定資産<br>及び無形固定資<br>産の増加額 | 263      | 557    | 16    | 10        | 848    | 5             | 32       | —        | 886    | 14,673       | 15,560                     |

(注) 1. セグメント利益又はセグメント損失(△)の調整額は、マーケティング関連資産及びのれんの償却額△260百万円、セグメント間の取引に関わる調整額1,825百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△2,290百万円であります。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない持株会社に係る費用であります。セグメント資産の調整額は、セグメント間取引消去12,443百万円、各報告セグメントに配分していない全社資産6,808百万円であります。全社資産は純粋持株会社である当社における資産であります。

2. セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。



当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位: 百万円)

|                            | アパレル関連事業 |        |       |           |        | 生産及び<br>OEM事業 | 物流<br>事業 | 飲食<br>事業 | 合計     | 調整額<br>(注) 1 | 連結<br>財務諸表<br>計上額<br>(注) 2 |
|----------------------------|----------|--------|-------|-----------|--------|---------------|----------|----------|--------|--------------|----------------------------|
|                            | 日本       | 韓国     | 欧州    | その他<br>海外 | 計      |               |          |          |        |              |                            |
| 売上高                        |          |        |       |           |        |               |          |          |        |              |                            |
| 外部顧客への<br>売上高              | 20,052   | 14,977 | 967   | 394       | 36,392 | 487           | 90       | 44       | 37,014 | —            | 37,014                     |
| セグメント間<br>の内部売上高又は<br>振替高  | 34       | 53     | 2,220 | —         | 2,308  | 1,952         | 1,107    | —        | 5,368  | △5,368       | —                          |
| 計                          | 20,086   | 15,030 | 3,188 | 394       | 38,700 | 2,440         | 1,197    | 44       | 42,383 | △5,368       | 37,014                     |
| セグメント利益<br>又は損失(△)         | 457      | 697    | 428   | △127      | 1,455  | △65           | 43       | △30      | 1,403  | △766         | 636                        |
| セグメント資産                    | 11,966   | 12,465 | 2,274 | 533       | 27,239 | 908           | 597      | 36       | 28,781 | 17,940       | 46,722                     |
| その他の項目                     |          |        |       |           |        |               |          |          |        |              |                            |
| 減価償却費                      | 149      | 426    | 80    | 15        | 671    | 2             | 15       | —        | 688    | 464          | 1,153                      |
| 減損損失                       | 79       | 28     | 2     | 9         | 120    | —             | —        | —        | 120    | 71           | 192                        |
| のれんの<br>償却額                | —        | —      | —     | —         | —      | —             | —        | —        | —      | 170          | 170                        |
| 有形固定資産<br>及び無形固定資<br>産の増加額 | 392      | 1,305  | 148   | 1         | 1,847  | —             | 151      | —        | 1,999  | 25           | 2,024                      |

- (注) 1. セグメント利益又はセグメント損失(△)の調整額は、マーケティング関連資産及びのれんの償却額△527百万円、セグメント間の取引に関わる調整額1,703百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,942百万円であります。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない持株会社に係る費用であります。セグメント資産の調整額は、セグメント間取引消去12,684百万円、各報告セグメントに配分していない全社資産5,255百万円であります。全社資産は純粋持株会社である当社における資産であります。
2. セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
3. 「注記事項(企業結合等関係)」に記載の暫定的な会計処理の確定に伴う取得原価の当初配分額の重要な見直しに伴い、前連結会計年度のセグメント情報については、当該見直し反映後のものを記載しております

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

| 日本     | 韓国     | 欧州  | 香港  | 中国 | 米国 | 合計     |
|--------|--------|-----|-----|----|----|--------|
| 25,864 | 16,730 | 907 | 247 | 94 | 66 | 43,909 |

(注) 1. 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

2. 欧州に属する主な国または地域：イタリア、英国、フランス

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本    | 韓国    | 欧州  | 香港 | 中国 | 米国 | 合計    |
|-------|-------|-----|----|----|----|-------|
| 1,159 | 1,310 | 394 | 32 | 0  | 19 | 2,915 |

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の10%に満たないため、主要な顧客ごとの記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

| 日本     | 韓国     | 欧州  | 香港  | 中国  | 米国 | 合計     |
|--------|--------|-----|-----|-----|----|--------|
| 20,674 | 14,977 | 967 | 207 | 133 | 53 | 37,014 |

(注) 1. 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

2. 欧州に属する主な国または地域：イタリア、フランス

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本    | 韓国    | 欧州  | 香港 | 中国 | 米国 | 合計    |
|-------|-------|-----|----|----|----|-------|
| 1,282 | 2,139 | 373 | 8  | 1  | 14 | 3,820 |

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の10%に満たないため、主要な顧客ごとの記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

減損損失に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

減損損失に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【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 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位：百万円)

|       | アパレル関連事業 |    |    |           |   | 生産及び<br>OEM事業 | 物流<br>事業 | 飲食<br>事業 | 合計 | 調整額   | 連結<br>財務諸表<br>計上額 |
|-------|----------|----|----|-----------|---|---------------|----------|----------|----|-------|-------------------|
|       | 日本       | 韓国 | 欧州 | その他<br>海外 | 計 |               |          |          |    |       |                   |
| 当期末残高 | —        | —  | —  | —         | — | —             | —        | —        | —  | 3,337 | 3,337             |

(注) 1. のれんの償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 第3四半期連結会計期間において、Bisonte Italia Holding S.r.l. の持分取得に伴い、のれんが発生しております。

当該事象によるのれんの発生額は3,434百万円、償却額は84百万円であり、「アパレル関連事業」全体に係るものとして「調整額」に含めております。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位：百万円)

|       | アパレル関連事業 |    |    |           |   | 生産及び<br>OEM事業 | 物流<br>事業 | 飲食<br>事業 | 合計 | 調整額   | 連結<br>財務諸表<br>計上額 |
|-------|----------|----|----|-----------|---|---------------|----------|----------|----|-------|-------------------|
|       | 日本       | 韓国 | 欧州 | その他<br>海外 | 計 |               |          |          |    |       |                   |
| 当期末残高 | —        | —  | —  | —         | — | —             | —        | —        | —  | 3,280 | 3,280             |

(注) のれんの償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

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 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額  | 3,143.19円                                 | 3,137.67円                                 |
| 1株当たり当期純利益 | 263.75円                                   | 56.19円                                    |

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
2. 前連結会計年度の1株当たり当期純利益は、「注記事項(企業結合等関係)」の暫定的な会計処理の確定に伴う取得原価の当初配分額の重要な見直しが反映された後の金額により算定しております。  
3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)            | 2,022                                     | 431                                       |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円)               | —                                         | —                                         |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する<br>当期純利益(百万円) | 2,022                                     | 431                                       |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                 | 7,669,805                                 | 7,688,206                                 |

## ⑤ 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

該当事項はありません。

## 【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期首残高<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                   | 10,890         | 2,480          | 0.74        | —           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 120            | 1,967          | 0.98        | —           |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 23             | 7              | —           | —           |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 1,239          | 8,071          | 0.70        | 2022年～2033年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 6              | 14             | —           | 2022年～2025年 |
| その他有利子負債                | —              | —              | —           | —           |
| 合計                      | 12,280         | 12,540         | —           | —           |

(注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を定額法により各連結会計年度に配分しているため、記載しておりません。

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

|       | 1年超2年以内<br>(百万円) | 2年超3年以内<br>(百万円) | 3年超4年以内<br>(百万円) | 4年超5年以内<br>(百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 1,518            | 1,397            | 814              | 815              |
| リース債務 | 5                | 4                | 3                | 0                |

## 【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<br>(百万円)                                          | 9,411  | 16,920 | 25,754 | 37,014  |
| 税金等調整前当期純利益又は<br>税金等調整前四半期純損失<br>(△)<br>(百万円)         | △529   | △826   | △744   | 760     |
| 親会社株主に帰属する当期純<br>利益又は親会社株主に帰属す<br>る四半期純損失(△)<br>(百万円) | △431   | △725   | △706   | 431     |
| 1株当たり当期純利益又は<br>1株当たり四半期純損失<br>(△)<br>(円)             | △56.14 | △94.50 | △91.89 | 56.19   |

| (会計期間)                                     | 第1四半期  | 第2四半期  | 第3四半期 | 第4四半期  |
|--------------------------------------------|--------|--------|-------|--------|
| 1株当たり四半期純利益又は<br>1株当たり四半期純損失<br>(△)<br>(円) | △56.14 | △38.36 | 2.56  | 147.94 |

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

|              | 前事業年度<br>(2019年12月31日) | 当事業年度<br>(2020年12月31日) |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 資産の部         |                        |                        |
| 流動資産         |                        |                        |
| 現金及び預金       | 2,518                  | 1,784                  |
| 原材料及び貯蔵品     | 1                      | 2                      |
| 前払費用         | 63                     | 84                     |
| 短期貸付金        | ※1 1,731               | ※1 596                 |
| 未収入金         | ※1 620                 | ※1 60                  |
| 未収消費税等       | 67                     | —                      |
| 未収還付法人税等     | 61                     | 10                     |
| その他          | ※1 65                  | ※1 59                  |
| 流動資産合計       | 5,129                  | 2,597                  |
| 固定資産         |                        |                        |
| 有形固定資産       |                        |                        |
| 建物           | 380                    | 323                    |
| 構築物          | 0                      | —                      |
| 機械及び装置       | 0                      | —                      |
| 工具、器具及び備品    | 70                     | 52                     |
| 土地           | 75                     | —                      |
| リース資産        | 14                     | 9                      |
| 有形固定資産合計     | 541                    | 384                    |
| 無形固定資産       |                        |                        |
| 商標権          | 1                      | 1                      |
| 電話加入権        | 0                      | 0                      |
| ソフトウェア       | 83                     | 55                     |
| ソフトウェア仮勘定    | —                      | 0                      |
| リース資産        | 2                      | 0                      |
| 無形固定資産合計     | 87                     | 57                     |
| 投資その他の資産     |                        |                        |
| 投資有価証券       | 2,066                  | 1,421                  |
| 関係会社株式       | 16,439                 | 16,439                 |
| 従業員に対する長期貸付金 | 1                      | 0                      |
| 関係会社長期貸付金    | 1,279                  | 3,467                  |
| 長期前払費用       | 19                     | 162                    |
| 敷金           | 719                    | 646                    |
| 長期差入保証金      | 9                      | 9                      |
| 前払年金費用       | 292                    | 462                    |
| 繰延税金資産       | —                      | 152                    |
| その他          | 3                      | 3                      |
| 貸倒引当金        | △204                   | △223                   |
| 投資その他の資産合計   | 20,625                 | 22,541                 |
| 固定資産合計       | 21,254                 | 22,983                 |
| 資産合計         | 26,384                 | 25,580                 |

(単位：百万円)

|               | 前事業年度<br>(2019年12月31日) | 当事業年度<br>(2020年12月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 負債の部          |                        |                        |
| 流動負債          |                        |                        |
| 支払手形          | 3                      | —                      |
| 短期借入金         | 10,180                 | 2,230                  |
| 1年内返済予定の長期借入金 | —                      | 1,000                  |
| リース債務         | 15                     | 2                      |
| 未払金           | ※1 231                 | ※1 68                  |
| 未払費用          | ※1 143                 | 125                    |
| 未払消費税等        | —                      | 93                     |
| 預り金           | 22                     | 18                     |
| 賞与引当金         | 16                     | 16                     |
| 設備関係支払手形      | 247                    | —                      |
| その他           | ※1 6                   | 5                      |
| 流動負債合計        | 10,867                 | 3,561                  |
| 固定負債          |                        |                        |
| 長期借入金         | 200                    | 7,100                  |
| 繰延税金負債        | 74                     | —                      |
| 退職給付引当金       | 31                     | 31                     |
| リース債務         | 2                      | 7                      |
| 関係会社事業損失引当金   | —                      | 27                     |
| 資産除去債務        | 86                     | 74                     |
| 固定負債合計        | 395                    | 7,240                  |
| 負債合計          | 11,262                 | 10,802                 |
| 純資産の部         |                        |                        |
| 株主資本          |                        |                        |
| 資本金           | 6,374                  | 6,380                  |
| 資本剰余金         |                        |                        |
| 資本準備金         | 1,665                  | 1,671                  |
| その他資本剰余金      | 0                      | 0                      |
| 資本剰余金合計       | 1,665                  | 1,671                  |
| 利益剰余金         |                        |                        |
| 利益準備金         | 8                      | 8                      |
| その他利益剰余金      |                        |                        |
| 繰越利益剰余金       | 6,374                  | 6,620                  |
| 利益剰余金合計       | 6,382                  | 6,629                  |
| 自己株式          | △12                    | △13                    |
| 株主資本合計        | 14,410                 | 14,668                 |
| 評価・換算差額等      |                        |                        |
| その他有価証券評価差額金  | 711                    | 109                    |
| 評価・換算差額等合計    | 711                    | 109                    |
| 純資産合計         | 15,122                 | 14,778                 |
| 負債純資産合計       | 26,384                 | 25,580                 |



② 【損益計算書】

(単位：百万円)

|                | 前事業年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|----------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 営業収益           | ※2 1,942                                | ※2 1,941                                |
| 営業費用           | ※1 1,571                                | ※1 1,610                                |
| 営業利益           | 370                                     | 330                                     |
| 営業外収益          |                                         |                                         |
| 受取賃貸料          | ※2 497                                  | ※2 385                                  |
| 受取利息及び受取配当金    | ※2 160                                  | ※2 100                                  |
| 為替差益           | —                                       | 51                                      |
| その他            | ※2 16                                   | ※2 8                                    |
| 営業外収益合計        | 674                                     | 545                                     |
| 営業外費用          |                                         |                                         |
| 賃貸収入原価         | 416                                     | 385                                     |
| 支払利息           | 89                                      | 79                                      |
| 為替差損           | 38                                      | —                                       |
| その他            | 14                                      | 33                                      |
| 営業外費用合計        | 559                                     | 497                                     |
| 経常利益           | 485                                     | 378                                     |
| 特別利益           |                                         |                                         |
| 助成金収入          | —                                       | ※3 38                                   |
| 投資有価証券売却益      | —                                       | 352                                     |
| 関係会社貸倒引当金戻入額   | 373                                     | —                                       |
| 関係会社事業損失引当金戻入額 | 13                                      | —                                       |
| 資産除去債務戻入益      | 5                                       | 11                                      |
| 固定資産売却益        | ※4 2,093                                | —                                       |
| 関係会社株式売却益      | 131                                     | —                                       |
| 特別利益合計         | 2,617                                   | 402                                     |
| 特別損失           |                                         |                                         |
| 臨時休業等による損失     | —                                       | ※5 56                                   |
| 減損損失           | —                                       | ※6 71                                   |
| 関係会社事業損失引当金繰入額 | —                                       | 27                                      |
| 固定資産除却損        | 19                                      | 0                                       |
| 関係会社貸倒引当金繰入額   | —                                       | 19                                      |
| 本社移転費用         | ※7 374                                  | —                                       |
| その他            | 5                                       | 54                                      |
| 特別損失合計         | 399                                     | 230                                     |
| 税引前当期純利益       | 2,704                                   | 550                                     |
| 法人税、住民税及び事業税   | △286                                    | 35                                      |
| 法人税等調整額        | 953                                     | 38                                      |
| 法人税等合計         | 667                                     | 73                                      |
| 当期純利益          | 2,036                                   | 476                                     |

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位：百万円)

|                     | 株主資本  |       |          |         |       |                     |         |      |
|---------------------|-------|-------|----------|---------|-------|---------------------|---------|------|
|                     | 資本金   | 資本剰余金 |          |         | 利益剰余金 |                     |         | 自己株式 |
|                     |       | 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<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |      |
| 当期首残高               | 6,361 | 1,651 | —        | 1,651   | 8     | 4,567               | 4,575   | △20  |
| 当期変動額               |       |       |          |         |       |                     |         |      |
| 剰余金の配当              |       |       |          |         |       | △229                | △229    |      |
| 新株の発行               | 13    | 13    |          | 13      |       |                     |         |      |
| 当期純利益               |       |       |          |         |       | 2,036               | 2,036   |      |
| 自己株式の取得             |       |       |          |         |       |                     |         | △0   |
| 株式交換による増加           |       |       | 0        | 0       |       |                     |         | 8    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |       |          |         |       |                     |         |      |
| 当期変動額合計             | 13    | 13    | 0        | 13      | —     | 1,806               | 1,806   | 7    |
| 当期末残高               | 6,374 | 1,665 | 0        | 1,665   | 8     | 6,374               | 6,382   | △12  |

|                     | 株主資本   | 評価・換算差額等         |            | 純資産合計  |
|---------------------|--------|------------------|------------|--------|
|                     | 株主資本合計 | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |        |
| 当期首残高               | 12,568 | 766              | 766        | 13,335 |
| 当期変動額               |        |                  |            |        |
| 剰余金の配当              | △229   |                  |            | △229   |
| 新株の発行               | 27     |                  |            | 27     |
| 当期純利益               | 2,036  |                  |            | 2,036  |
| 自己株式の取得             | △0     |                  |            | △0     |
| 株式交換による増加           | 8      |                  |            | 8      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |        | △54              | △54        | △54    |
| 当期変動額合計             | 1,841  | △54              | △54        | 1,786  |
| 当期末残高               | 14,410 | 711              | 711        | 15,122 |

当事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位：百万円)

|                     | 株主資本  |       |          |         |       |          |         | 自己株式 |
|---------------------|-------|-------|----------|---------|-------|----------|---------|------|
|                     | 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 | 利益剰余金合計 |      |
|                     |       |       |          |         |       | 繰越利益剰余金  |         |      |
| 当期首残高               | 6,374 | 1,665 | 0        | 1,665   | 8     | 6,374    | 6,382   | △12  |
| 当期変動額               |       |       |          |         |       |          |         |      |
| 剰余金の配当              |       |       |          |         |       | △230     | △230    |      |
| 新株の発行               | 5     | 5     |          | 5       |       |          |         |      |
| 当期純利益               |       |       |          |         |       | 476      | 476     |      |
| 自己株式の取得             |       |       |          |         |       |          |         | △0   |
| 株式交換による増加           |       |       |          |         |       |          |         |      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |       |          |         |       |          |         |      |
| 当期変動額合計             | 5     | 5     | －        | 5       | －     | 246      | 246     | △0   |
| 当期末残高               | 6,380 | 1,671 | 0        | 1,671   | 8     | 6,620    | 6,629   | △13  |

|                     | 株主資本   | 評価・換算差額等         |            | 純資産合計  |
|---------------------|--------|------------------|------------|--------|
|                     | 株主資本合計 | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |        |
| 当期首残高               | 14,410 | 711              | 711        | 15,122 |
| 当期変動額               |        |                  |            |        |
| 剰余金の配当              | △230   |                  |            | △230   |
| 新株の発行               | 11     |                  |            | 11     |
| 当期純利益               | 476    |                  |            | 476    |
| 自己株式の取得             | △0     |                  |            | △0     |
| 株式交換による増加           | －      |                  |            | －      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |        | △601             | △601       | △601   |
| 当期変動額合計             | 257    | △601             | △601       | △343   |
| 当期末残高               | 14,668 | 109              | 109        | 14,778 |

## 【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

##### 有価証券の評価基準及び評価方法

###### ①子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法であります。

###### ②その他有価証券

###### 時価のあるもの

決算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)であります。

###### 時価のないもの

移動平均法による原価法であります。

#### 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)

###### 2007年3月31日以前に取得したもの

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

###### 2007年4月1日以降に取得したもの

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

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

また、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

##### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

また、自社利用のソフトウェアについては、見込利用可能期間(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。

##### (4) 長期前払費用

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計上しており、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

従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

##### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、退職給付債務の算定方法は簡便法によっております。

##### (4) 関係会社事業損失引当金

関係会社の事業の損失に備えるため、関係会社の財政状態等を勘案し、当事業年度末における損失負担見込額を計上しております。

#### 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 重要な外貨建ての資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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

##### (2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

##### (3) 連結納税制度の適用

当社は、当社を連結納税親会社とした連結納税制度を適用しております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響に係る会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症の拡大により、商業施設や直営店舗の臨時休業や営業時間の短縮等、当社グループの事業活動にも大きな影響を及ぼしております。2021年度においても1月に再び緊急事態宣言が発出されるなど、収束時期を見通すことは困難な状況にあります。当社では、2021年度第2四半期までは当該影響が一定程度継続し、新型コロナウイルス感染症のワクチン普及が進むにつれて徐々に回復に向かうと仮定し、繰延税金資産の回収可能性等に関する会計上の見積りを行っております。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務は、区分掲記されているもののほか次のものがあります。

|        | 前事業年度<br>(2019年12月31日) | 当事業年度<br>(2020年12月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 短期金銭債権 | 2,261百万円               | 688百万円                 |
| 短期金銭債務 | 46                     | 28                     |

## 2 保証債務

下記の会社の金融機関からの借入金及び商品売買取引並びに賃貸借契約に対して、次の債務保証を行っております。

|                              | 前事業年度<br>(2019年12月31日) | 当事業年度<br>(2020年12月31日) |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| (株)ルック                       | 502百万円                 | 609百万円                 |
| A. P. C. Japan(株)            | 700                    | 400                    |
| (株)ルックモード                    | 247                    | 172                    |
| (株)ファッショナブルフーズ・<br>インターナショナル | 0                      | 0                      |
| 計                            | 1,451                  | 1,183                  |

(損益計算書関係)

※1 営業費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

なお、営業費用はすべて一般管理費であります。

|              | 前事業年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|--------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 広告宣伝費        | 28百万円                                   | 10百万円                                   |
| 役員報酬         | 171                                     | 166                                     |
| 従業員給料及び賞与一時金 | 462                                     | 466                                     |
| 賞与引当金繰入額     | 16                                      | 16                                      |
| 福利厚生費        | 128                                     | 122                                     |
| 退職給付費用       | △294                                    | △113                                    |
| 賃借料          | 175                                     | 299                                     |
| 情報処理費        | 157                                     | 160                                     |
| 減価償却費        | 224                                     | 104                                     |

※2 関係会社との取引高は、次のとおりであります。

|            | 前事業年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 営業取引による取引高 |                                         |                                         |
| 営業収益       | 1,992百万円                                | 1,857百万円                                |
| 営業取引以外の取引高 | 521                                     | 428                                     |

※3 助成金収入

当事業年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

新型コロナウイルス感染症に係る雇用調整助成金等であります。

※4 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

|        | 前事業年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年1月1日<br>至 2020年12月31日) |
|--------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 建物     | △90百万円                                  | －百万円                                    |
| 構築物    | △1                                      | －                                       |
| 機械及び装置 | △0                                      | －                                       |
| 土地     | 2,185                                   | －                                       |
| 計      | 2,093                                   | －                                       |

(注) 同一物件の売却により発生した固定資産売却益と固定資産売却損は相殺して、損益計算書上では固定資産売却益として表示しております。

※5 臨時休業等による損失

当事業年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う政府、自治体からの各種要請等により、臨時休業を実施いたしました。臨時休業期間中に発生した固定費等（人件費等）を臨時休業等による損失として特別損失に計上しております。

※6 減損損失

当事業年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

| 場所     | 用途   | 種類        |
|--------|------|-----------|
| 岩手県花巻市 | 遊休資産 | 建物、構築物、土地 |

当社は本社等の全社資産につきましては共用資産としてグルーピングしております。

遊休資産につきましては、2020年4月28日開催の取締役会において、旧大迫工場（岩手県花巻市）を売却することを決議したことに伴い、帳簿価額を正味売却価額まで減額し、当該減少額71百万円（建物13百万円、構築物0百万円、土地58百万円）を減損損失として特別損失に計上しております。

なお、回収可能価額は正味売却価額によっており、正味売却価額は処分見込額により評価しております。

※7 本社移転費用

前事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

当社の本社移転に伴うものであり、主に移転前後の重複家賃、引越費用などであります。

(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ことから、子会社株式及び関連会社株式の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あります。

(単位：百万円)

| 区分     | 前事業年度<br>(2019年12月31日) | 当事業年度<br>(2020年12月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 子会社株式  | 16,439                 | 16,439                 |
| 関連会社株式 | 0                      | 0                      |
| 計      | 16,439                 | 16,439                 |

(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12月31日) | 当事業年度<br>(2020年12月31日) |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産               |                        |                        |
| 税務上の繰越欠損金            | 324百万円                 | 315百万円                 |
| 関係会社株式評価損            | 381                    | 381                    |
| 分割に伴う子会社株式           | 287                    | 287                    |
| 貸倒引当金否認              | 62                     | 70                     |
| その他                  | 101                    | 124                    |
| 繰延税金資産小計             | 1,157                  | 1,179                  |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額   | △198                   | △190                   |
| 将来減算一時差異の合計に係る評価性引当額 | △616                   | △636                   |
| 評価性引当額小計             | △815                   | △826                   |
| 繰延税金資産合計             | 342                    | 352                    |
| 繰延税金負債との相殺           | △342                   | △199                   |
| 繰延税金資産の純額            | —                      | 152                    |
| 繰延税金負債               |                        |                        |
| その他有価証券評価差額金         | △314                   | △48                    |
| 資産除去債務固定資産           | △22                    | △19                    |
| 前払年金費用               | △80                    | △131                   |
| 繰延税金負債合計             | △416                   | △199                   |
| 繰延税金資産との相殺           | 342                    | 199                    |
| 繰延税金負債の純額            | △74                    | —                      |

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

|                      | 前事業年度<br>(2019年12月31日) | 当事業年度<br>(2020年12月31日) |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| 法定実効税率               | 30.62%                 | 30.62%                 |
| (調整)                 |                        |                        |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 0.20                   | 0.49                   |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △3.94                  | △19.27                 |
| 住民税等均等割              | 0.11                   | 1.05                   |
| 評価性引当額等の増減           | △1.99                  | 2.09                   |
| その他                  | △0.32                  | △1.55                  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 24.68                  | 13.43                  |

## ④ 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

| 区分     | 資産の種類     | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額       | 当期償却額 | 当期末残高 | 減価償却累計額 |
|--------|-----------|-------|-------|-------------|-------|-------|---------|
| 有形固定資産 | 建物        | 380   | 1     | 30<br>(13)  | 29    | 323   | 39      |
|        | 構築物       | 0     | —     | 0<br>(0)    | 0     | —     | —       |
|        | 機械及び装置    | 0     | —     | 0           | —     | —     | —       |
|        | 工具、器具及び備品 | 70    | 0     | 0           | 18    | 52    | 50      |
|        | 土地        | 75    | —     | 75<br>(58)  | —     | —     | —       |
|        | リース資産     | 14    | 10    | 3           | 12    | 9     | 152     |
|        | 建設仮勘定     | —     | —     | —           | —     | —     | —       |
|        | 計         | 541   | 12    | 108<br>(71) | 60    | 384   | 243     |
| 無形固定資産 | 商標権       | 1     | —     | 0           | 0     | 1     | 12      |
|        | 電話加入権     | 0     | —     | —           | —     | 0     | —       |
|        | ソフトウェア    | 83    | 13    | —           | 41    | 55    | 694     |
|        | ソフトウェア仮勘定 | —     | 0     | —           | —     | 0     | —       |
|        | リース資産     | 2     | —     | —           | 2     | 0     | 71      |
|        | 計         | 87    | 13    | 0           | 43    | 57    | 778     |

(注) 1. 建物および土地の減少は、主に旧大迫工場（岩手県花巻市）の売却によるものであります。

2. 「当期減少額」欄の（ ）内は内書きで、減損損失の計上額であります。

## 【引当金明細表】

(単位：百万円)

| 科目          | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|-------------|-------|-------|-------|-------|
| 貸倒引当金       | 204   | 19    | —     | 223   |
| 賞与引当金       | 16    | 16    | 16    | 16    |
| 関係会社事業損失引当金 | —     | 27    | —     | 27    |

(注) 1. 貸倒引当金の当期増加額は、子会社の債務超過に対する引当金の増加分であります。

2. 関係会社事業損失引当金の当期増加額は、子会社の債務超過に対する引当金の繰入であります。

## (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                                          | 1月1日から12月31日まで                                                                                                                                                                                             |
| 定時株主総会                                        | 3月中                                                                                                                                                                                                        |
| 基準日                                           | 12月31日                                                                                                                                                                                                     |
| 剰余金の配当の基準日                                    | 6月30日<br>12月31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>取次所<br>買取手数料 | 特別口座に記録された単元未満株式の買取り<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番1号<br>三井住友信託銀行株式会社 証券代行部<br>特別口座以外の振替口座に記録された単元未満株式の買取り<br>振替口座を開設した口座管理機関(証券会社等)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番1号<br>三井住友信託銀行株式会社 証券代行部<br>—<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                                        | 当会社の公告は電子公告により行ないます。<br>ただし、電子公告によることができない事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行ないます。なお、電子公告は、当社ウェブサイトに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。<br>( <a href="https://www.look-holdings.jp/">https://www.look-holdings.jp/</a> ) |
| 株主に対する特典                                      | 毎年12月31日現在の100株以上400株未満保有（継続保有期間3年未満）の株主に2,000円、100株以上400株未満保有（継続保有期間3年以上）の株主に2,500円、400株以上保有（継続保有期間3年未満）の株主に4,000円、400株以上保有（継続保有期間3年以上）の株主に5,000円の当社オンラインショップ「LOOK@E-SHOP（ルックアットイーショップ）」にて利用可能な株主優待割引券を贈呈 |

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

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第 7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、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58期)(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)2020年3月27日 関東財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年3月27日 関東財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び四半期報告書の確認書

(第59期第1四半期)(自 2020年1月1日 至 2020年3月31日)2020年5月27日 関東財務局長に提出

(第59期第2四半期)(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)2020年8月28日 関東財務局長に提出

(第59期第3四半期)(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)2020年11月13日 関東財務局長に提出

#### (4) 四半期報告書の訂正報告書及び確認書

(第59期第2四半期)(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)2021年3月26日 関東財務局長に提出

#### (5) 臨時報告書

2020年3月30日 関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年3月30日

株式会社ルックホールディングス  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 新 井 達 哉 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高 橋 康 之 印

## <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」に掲げられている株式会社ルックホールディングスの2020年1月1日から2020年12月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ルックホールディングス及び連結子会社の2020年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する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、株式会社ルックホールディングスの2020年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社ルックホールディングスが2020年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

#### 内部統制報告書に対する経営者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

---

(※) 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

2021年3月30日

株式会社ルックホールディングス  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 新 井 達 哉 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高 橋 康 之 印

## 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」に掲げられている株式会社ルックホールディングスの2020年1月1日から2020年12月31日までの第59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、株式会社ルックホールディングスの2020年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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

## 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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



## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

## 利害関係

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

以 上

- 
- (※) 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。



**【表紙】**

|                       |                                                                                             |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>【提出書類】</b>         | 内部統制報告書                                                                                     |
| <b>【根拠条文】</b>         | 金融商品取引法第24条の4の4第1項                                                                          |
| <b>【提出先】</b>          | 関東財務局長                                                                                      |
| <b>【提出日】</b>          | 2021年3月30日                                                                                  |
| <b>【会社名】</b>          | 株式会社ルックホールディングス                                                                             |
| <b>【英訳名】</b>          | LOOK HOLDINGS INCORPORATED                                                                  |
| <b>【代表者の役職氏名】</b>     | 代表取締役社長 多田 和洋                                                                               |
| <b>【最高財務責任者の役職氏名】</b> | 該当事項はありません。                                                                                 |
| <b>【本店の所在の場所】</b>     | 東京都港区赤坂8丁目5番30号                                                                             |
| <b>【縦覧に供する場所】</b>     | 株式会社ルックホールディングス大阪支店<br>(大阪府大阪市西区江戸堀2丁目1番1号江戸堀センタービル16階)<br>株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長多田和洋は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであります。このため、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ります。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2020年12月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、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ました。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定しております。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社並びに連結子会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定しました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、当社及び連結子会社8社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定しました。なお、連結子会社6社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の前連結会計年度の売上高（連結会社間取引消去後）の金額が高い拠点から合算していき、前連結会計年度の連結売上高の概ね2／3に達している事業拠点及び個別に重要性を勘案し、「重要な事業拠点」を選定しました。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金、棚卸資産及び買掛金に至る業務プロセスを評価の対象としました。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加しております。

## 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断しました。

## 4 【付記事項】

付記すべき事項はありません。

## 5 【特記事項】

特記すべき事項はありません。