

証券コード 7610
2024年5月15日
(電子提供措置の開始日2024年5月8日)

株 主 各 位

岡山市南区豊浜町2番2号

株式会社 **テイツー**

代表取締役社長 藤原克治

第34期定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜りありがたく厚くお礼申し上げます。

さて、当社第34期定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご案内申し上げます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイトに電子提供措置事項を掲載しております。

当社ウェブサイト

<https://www.tay2.co.jp/ir/kabushikijoho/01.html>



また、電子提供措置事項は、上記のほか、東京証券取引所（東証）のウェブサイトにも掲載しておりますので、以下の東証ウェブサイトよりご確認くださいませようお願い申し上げます。

東京証券取引所ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）

<https://www2.jpx.co.jp/tseHpFront/JJK010010Action.do?Show=Show>

（上記ウェブサイトアクセスして、当社名又は証券コードを入力・検索し、

「基本情報」「縦覧書類/PR情報」を順に選択の上、ご覧ください。）



なお、当日ご出席願えない場合は、書面又はインターネット等によって議決権を行使することができますので、お手数ながら電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類をご検討の上、2024年5月29日（水曜日）午後6時30分までに行ってくださいませようお願い申し上げます。なお、事前にインターネットにより議決権を行使いただき、かつアンケートに回答いただいた株主の皆様には、議案の賛否にかかわらず、抽選で1,000名さまに電子ギフト（500円分）を贈呈いたします。詳細は、本招集ご通知とあわせてお送りするご案内をご覧ください。

敬 具

記

- | | |
|--------|--|
| 1. 日 時 | 2024年5月30日（木曜日）午前10時 |
| 2. 場 所 | 東京都港区芝公園二丁目6番3号
芝公園フロントタワー 2階 E+F会議室
(末尾の株主総会会場ご案内図をご参照くださいますようお願い申し上げます。) |

3. 目的事項 報告事項

1. 第34期（2023年3月1日から2024年2月29日まで）
事業報告及び連結計算書類並びに会計監査人及び監査等委員会の連結計算書類監査結果報告の件
2. 第34期（2023年3月1日から2024年2月29日まで）
計算書類報告の件

決議事項 議

案 取締役（監査等委員である取締役を除く）7名選任の件

以上

~~~~~  
◎当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。

◎ご出席の株主様へのお土産はございません。何卒ご理解くださいますようお願い申し上げます。

◎株主様へご送付している書面には、法令及び当社定款第15条の規定に基づき、下記の事項を記載して  
おりません。したがって、当該書面は監査報告を作成するに際し、監査等委員会及び会計監査人が監  
査をした書類の一部であります。


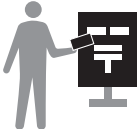

- ・連結計算書類の「連結注記表」
- ・計算書類の「個別注記表」

◎電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトにて修正内容を掲載いたしま  
す。

◎決議通知につきましては、書面によるご送付に代えて、当社ウェブサイトに掲載させていただきます  
のでご了承ください。

# 議決権行使についてのご案内

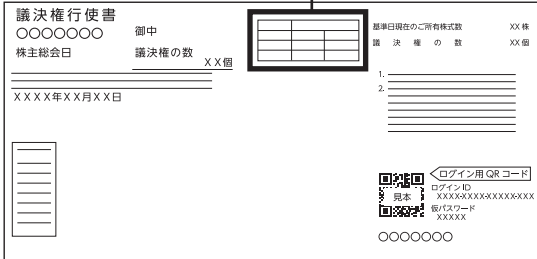
以下のいずれかの方法にて、議決権をご行使くださいますようお願い申し上げます。

| 株主総会に出席して<br>議決権を行使する方法                                                                                                                                                     | 書面（郵送）で<br>議決権を行使する方法                                                                                                                                                                                                                                                      | インターネットで<br>議決権を行使する方法                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>同封の議決権行使書用紙をそのまま会場受付にご提出ください。</p> <p><b>株主総会開催日時</b><br/>2024年5月30日（木曜日）<br/>午前10時</p> | <p><b>郵 送</b></p>  <p>同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否を表示の上、行使期限までに到着するようご返送ください。議決権行使書面において、議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示をされたものとして取り扱わせていただきます。</p> <p><b>行使期限</b><br/>2024年5月29日（水曜日）<br/>午後6時30分到着分まで</p> | <p><b>インターネット</b></p>  <p>会社の指定する議決権行使ウェブサイトアクセスし、画面の案内に従って議決権をご行使ください。</p> <p><b>行使期限</b><br/>2024年5月29日（水曜日）<br/>午後6時30分まで</p> |

## ■ 議決権行使書のご記入方法のご案内

● こちらに、議案の賛否をご記入ください。

| 議案                                                        |  |
|-----------------------------------------------------------|--|
| ▶ 賛成の場合：「賛」の欄に○印                                          |  |
| ▶ 反対の場合：「否」の欄に○印                                          |  |
| ▶ 一部の候補者につき反対の場合：「賛」の欄に○印をご記入の上、反対される候補者の番号を（ ）内にご記入ください。 |  |



The sample form shows a table with columns for '賛' (Yes) and '否' (No). A red box highlights the table area. Below the table, there are fields for '1.' and '2.' for additional candidates, and a QR code for online login.

書面（郵送）及びインターネットの両方で議決権行使をされた場合は、インターネットによる議決権行使を有効な議決権行使としてお取り扱いいたします。また、インターネットにより複数回、議決権行使をされた場合は、最後に行われたものを有効な議決権行使としてお取り扱いいたします。

# ■インターネットによる議決権行使のご案内

事前にインターネットにより議決権を行使いただき、かつアンケートに回答いただいた株主さまには、議案の賛否に関わらず抽選で1,000名さまに電子ギフト（500円相当）を贈呈いたします。詳細は、本招集ご通知とあわせてお送りするご案内をご覧ください。

## QRコードを読み取る方法

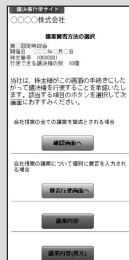
議決権行使書副票に記載のログインID、仮パスワードを入力することなく、議決権行使サイトにログインすることができます。

- 1 議決権行使書副票（右側）に記載のQRコードを読み取ってください。



※「QRコード」は株式会社デンソーウェブの登録商標です。

- 2 以降は、画面の案内に従って賛否をご入力ください。



システム等に関する  
お問い合わせ先

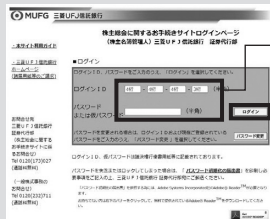
三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部（ヘルプデスク）

**0120-173-027** 受付時間／午前9時～午後9時  
通話料無料

## ログインID・仮パスワードを 入力する方法

議決権行使ウェブサイト  
<https://evote.tr.mufg.jp/>

- 1 議決権行使ウェブサイト  
にアクセスしてください。
- 2 議決権行使書用紙に記載された  
「ログインID・仮パスワード」を  
入力し「ログイン」をクリック



「ログインID・  
仮パスワード」  
を入力  
「ログイン」を  
クリック

- 3 以降は、画面の案内に従って  
賛否をご入力ください。

## 株主総会参考書類

### 議 案 取締役（監査等委員である取締役を除く）7名選任の件

本総会の終結の時をもって、取締役（監査等委員である取締役を除く）6名全員が任期満了となります。つきましては、経営体制のより一層の強化を図るため、社外取締役として取締役に1名増員するものとし、取締役7名の選任をお願いするものであります。

なお、本議案につきまして監査等委員会において検討がなされましたが、各候補者は当社の取締役として適任であるとの意見表明を受けております。

取締役候補者は次のとおりであります。

| 候補者番号 | 氏名                        | 現在の当社における地位及び担当                | 取締役会出席回数          |
|-------|---------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 1     | 再任 ふじわら かつじ<br>藤原 克治      | 代表取締役社長                        | 19回／19回<br>(100%) |
| 2     | 再任 こんどう たけお<br>近藤 武男      | 取締役副社長兼社長室長兼チーフ・コンプライアンス・オフィサー | 15回／15回<br>(100%) |
| 3     | 再任 みつもと やすよし<br>光本 泰佳     | 取締役店舗運営部長                      | 19回／19回<br>(100%) |
| 4     | 再任 あらかね よしゆき<br>荒金 祥行     | 取締役商品企画部長                      | 19回／19回<br>(100%) |
| 5     | 再任 いわせ ゆうま<br>岩瀬 裕真       | 取締役                            | 19回／19回<br>(100%) |
| 6     | 新任 ひらやま しんじ<br>平山 慎二      | 経理部長                           | —                 |
| 7     | 新任 す わ みちひこ<br>諏訪 道彦 社外独立 | —                              | —                 |

- (注) 1. 上記の取締役候補者の地位及び担当は、2024年5月8日現在のものです。  
 2. 当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる損害を当該保険契約により填補することとしております。各候補者は、当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。また、次回更新時には同内容での更新を予定しております。なお、法令に違反することを認識しながら行った行為等に起因する損害賠償請求は、上記保険契約により填補されません。  
 3. 取締役近藤武男氏は、2023年5月25日開催の第33期定時株主総会において選任されております。なお、就任後の取締役会の回数は15回であります。

| 候補者番号                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 氏名<br>(生年月日)                                           | 略歴、当社における地位、担当<br>(重要な兼職の状況)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 所有する当社の株式の数 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ふじ わら かつ じ<br>藤原 克治<br>(1969年12月27日生)<br><br><b>再任</b> | 1993年4月 (株)東海銀行 (現(株)三菱UFJ銀行) 入行<br>2001年1月 当社入社<br>2014年5月 当社取締役管理部長兼チーフ・コンプライアンス・オフィサー<br>2015年3月 当社取締役経理財務部長兼チーフ・コンプライアンス・オフィサー<br>2016年3月 当社取締役管理本部長兼経理財務部長兼チーフ・コンプライアンス・オフィサー<br>2016年7月 当社取締役管理本部長兼経理財務部長兼情報システム部長兼チーフ・コンプライアンス・オフィサー<br>2017年3月 当社取締役管理本部長兼経営管理部長兼チーフ・コンプライアンス・オフィサー<br>2017年5月 当社代表取締役社長 (現任)                              | 820,277株    |
| <b>■重要な兼職の状況</b><br>重要な兼職はありません。<br><b>■候補者と当社との特別の利害関係</b><br>特別の利害関係はありません。<br><b>■取締役候補者とした理由</b><br>当社財務部門における豊富な経験と、管理部門責任者として経営に貢献してきた実績を有しており、社長就任後は黒字体質を定着させるなど、経営者として確かな実力も有していることから、引き続き当社取締役として適任だと判断したためです。<br><b>■取締役在任年数 (本定時株主総会終結時)</b><br>10年<br><b>■2023年度における取締役会への出席状況</b><br>19/19回 (100%)     |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | こん どう たけ お<br>近藤 武男<br>(1961年1月17日生)<br><br><b>再任</b>  | 1983年4月 東京海上火災保険(株)入社<br>2006年7月 東京海上日動火災保険(株) (合併) 岡山支店次長<br>2008年7月 同社総務部長兼経営企画部参与<br>2009年7月 同社総務部部长<br>2010年10月 同社DC年金事業推進部部长兼企画グループリーダー<br>2012年7月 同社金融営業推進部部长<br>2021年4月 同社金融営業推進部主任推進役<br>2023年4月 当社顧問<br>2023年5月 当社取締役チーフ・コンプライアンス・オフィサー社長室長<br>2024年3月 当社取締役チーフ・コンプライアンス・オフィサー社長室長兼管理本部長<br>2024年4月 当社取締役副社長兼社長室長兼チーフ・コンプライアンス・オフィサー (現任) | 37,122株     |
| <b>■重要な兼職の状況</b><br>重要な兼職はありません。<br><b>■候補者と当社との特別の利害関係</b><br>特別の利害関係はありません。<br><b>■取締役候補者とした理由</b><br>東京海上日動火災保険株式会社におけるキャリアを活かして、就任初年度から組織改革・組織人事管理役員としてグループ組織再編構想対応やコーポレート・ガバナンス強化に大きく貢献しました。引き続き当社取締役として適切な人材と判断したためです。<br><b>■取締役在任年数 (本定時株主総会終結時)</b><br>1年<br><b>■2023年度における取締役会への出席状況</b><br>15/15回 (100%) |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 略歴、当社における地位、担当<br>(重要な兼職の状況)                                                                                                                                                             | 所有する当社の株式の数 |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 3     | みつもと やすよし<br>光 本 泰 佳<br>(1975年12月1日生)<br><br><b>再任</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1999年4月 当社入社<br>2003年3月 当社店舗ののれん分けを受け独立<br>2011年2月 (株)ライトブック代表取締役社長<br>2017年5月 当社取締役店舗運営部長<br>2020年3月 当社取締役営業本部長兼店舗運営部長<br>2024年4月 当社取締役店舗運営部長(現任)                                       | 408,889株    |
|       | <p>■重要な兼職の状況<br/>重要な兼職はありません。</p> <p>■候補者と当社との特別の利害関係<br/>特別の利害関係はありません。</p> <p>■取締役候補者とした理由<br/>当社入社以来、店舗運営に従事したのち、のれん分け制度を経て独立し、経営者として安定的な業績を継続してまいりました。こうして長年培ってきた店舗現場に密着した商売感覚及び店舗運営ノウハウは、当社店舗の業績維持・向上に寄与することが期待され、引き続き当社取締役として適切な人材と判断したためです。</p> <p>■取締役在任年数(本定時株主総会終結時)<br/>7年</p> <p>■2023年度における取締役会への出席状況<br/>19/19回(100%)</p> |                                                                                                                                                                                          |             |
| 4     | あらかね よしゆき<br>荒 金 祥 行<br>(1977年9月6日生)<br><br><b>再任</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2000年4月 当社入社<br>2019年3月 当社事業開拓部長<br>2019年4月 当社商品開拓部長<br>2020年3月 当社商品企画部長<br>2020年6月 (株)山徳取締役(現任)<br>2021年3月 当社営業本部副本部長兼商品企画部長<br>2021年5月 当社取締役営業本部副本部長兼商品企画部長<br>2024年4月 当社取締役商品企画部長(現任) | 238,452株    |
|       | <p>■重要な兼職の状況<br/>株式会社山徳取締役</p> <p>■候補者と当社との特別の利害関係<br/>特別の利害関係はありません。</p> <p>■取締役候補者とした理由<br/>当社入社以来、店舗運営に従事したのち、人事、経営企画等の経験を経て、トレカパーク事業責任者や事業開拓部長、商品企画部長としてキャリアを重ねてまいりました。引き続きトレカを中心としたBtoB事業の推進や業務提携に関する取り組みにおける貢献が期待され、当社取締役として適切な人材と判断したためです。</p> <p>■取締役在任年数(本定時株主総会終結時)<br/>3年</p> <p>■2023年度における取締役会への出席状況<br/>19/19回(100%)</p>  |                                                                                                                                                                                          |             |

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 略歴、当社における地位、担当<br>(重要な兼職の状況)                                                                                                                                                                              | 所有する当社の株式の数 |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 5     | いわ せ ゆう ま<br>岩 瀬 裕 真<br>(1986年9月9日生)<br><br><b>再任</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2010年6月 (株)山徳入社<br>2015年10月 (株)ベガコーポレーション入社<br>2016年10月 (株)翔泳社入社<br>2017年3月 (株)山徳入社<br>2019年4月 同社代表取締役社長(現任)<br>2021年5月 当社取締役(現任)                                                                         | 186,189株    |
|       | <b>■重要な兼職の状況</b><br>株式会社山徳代表取締役社長<br><b>■候補者と当社との特別の利害関係</b><br>特別の利害関係はありません。<br><b>■取締役候補者とした理由</b><br>リユースEC事業領域において企画立案・実行でキャリアを積み重ね、2019年4月以来、株式会社山徳の社長としてその経営の舵取りにあたってきました。引き続き山徳社長としての高利益率事業の統率及び当社EC事業へのアドバイザーを通じたグループ全体の成長に対する貢献が期待され、引き続き当社取締役として適切な人材と判断したためです。<br><b>■取締役在任年数(本定時株主総会終結時)</b><br>3年<br><b>■2023年度における取締役会への出席状況</b><br>19/19回(100%) |                                                                                                                                                                                                           |             |
| 6     | ひら やま しん じ<br>平 山 慎 二<br>(1975年9月24日生)<br><br><b>新任</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1996年4月 (株)メディアテック一心入社<br>2001年2月 (株)石井表記入社<br>2012年9月 東洋重機工業(株)入社<br>2013年10月 (株)東洋リース転籍<br>2014年8月 当社入社<br>2022年6月 当社管理本部経理部長<br>2024年3月 インターピア(株)取締役(現任)<br>2024年3月 (株)山徳取締役(現任)<br>2024年4月 当社経理部長(現任) | 12,000株     |
|       | <b>■重要な兼職の状況</b><br>インターピア株式会社取締役、株式会社山徳取締役<br><b>■候補者と当社との特別の利害関係</b><br>特別の利害関係はありません。<br><b>■取締役候補者とした理由</b><br>他社での経理・財務部門における豊富な経験を有し、当社入社以来、当社グループ全体の経理(会計)、財務実務において、リーダーシップを発揮してまいりました。財務に関する課題解決や適切な財務バランスの実現など、当社グループの更なる企業価値向上に貢献することが期待され、当社取締役として適切な人材と判断しました。                                                                                      |                                                                                                                                                                                                           |             |



| 候補者番号                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 氏名<br>(生年月日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 略歴、当社における地位、担当<br>(重要な兼職の状況)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 所有する当社の株式の数 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | す わ みち ひこ<br>諏訪道彦<br>(1959年4月14日生)<br><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; margin: 5px;">新任</div><br><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; margin: 5px;">社外取締役候補者</div><br><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; margin: 5px;">独立役員候補者</div> | 1983年4月 読賣テレビ放送(株)入社<br>1985年3月 同社ディレクター<br>2013年7月 同社局長待遇<br>2017年6月 同社執行役員待遇編成局・アニメーション部所属エグゼクティブ・プロデューサー<br>2019年6月 (株)ytv Nextry専務取締役<br>2023年4月 大阪芸術大学教授(現任)<br>2023年6月 読賣テレビ放送(株)編成局アニメーション部特別囑託<br>2023年7月 同社コンテンツ戦略局アニメーションセンター 特別囑託<br>2023年10月 (株)アスハPP代表取締役(現任)<br>2023年10月 (株)アニマックスブロードキャスト・ジャパン顧問(現任) | 0株          |
| <b>■重要な兼職の状況</b><br>株式会社アスハPP代表取締役、大阪芸術大学教授、株式会社アニマックスブロードキャスト・ジャパン顧問<br><b>■候補者と当社との特別の利害関係</b><br>特別の利害関係はありません。<br><b>■社外取締役候補者とした理由及び期待される役割</b><br>長年テレビ局において、アニメーションのプロデューサーとして人気作品を数多く手掛けてこられました。そのアニメ業界における経験値や知見、コンテンツに関する深い造詣は、当社が新たに推進するIPビジネス領域において大きく寄与することが期待されることから、当社取締役として適切かつ必要不可欠な人材と判断しました。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |

- (注) 1. 諏訪道彦氏の選任が原案どおり承認可決された場合には、当社定款及び会社法第427条第1項の規定に基づき、会社法第423条第1項に定める賠償責任を会社法第425条第1項に定める最低責任限度額に限定する契約を締結する予定であります。なお、諏訪道彦氏は、100万円又は会社法第425条第1項に定める最低責任限度額のいずれか高い額に限定する契約を締結する予定であります。
2. 当社は、本議案が承認可決され、諏訪道彦氏が社外取締役に就任した場合、同氏を株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第436条の2に規定する独立役員として届け出る予定であります。

以上

## 事業報告

(2023年3月1日から  
2024年2月29日まで)

### 1. 企業集団の現況

#### (1) 当連結会計年度の事業の状況

##### ①事業の経過及び成果

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感染症法上の分類が2類から5類へ移行したことなどに伴い、経済活動に緩やかな持ち直しの動きがみられました。一方で、不安定な国際情勢や、原材料価格・エネルギー価格の高騰、物価の上昇など、依然として先行き不透明な状況が継続しております。

このような状況のなか、当社グループは、「リユースで地域と世界をつなぐ」をグループビジョンとして掲げ、2023年4月14日に公表した「2023年度テイツーグループ成長戦略」で定義した「リユース店舗領域」、「リユースEC領域」、「リユースB to B領域」の各領域において、グループ全体の成長を目指し、各種施策を推進しました。

「リユース店舗領域」においては、2022年度と同水準の新規出店を継続実施し、イオンモールを中心に小型パッケージの「ふるいち」屋号店舗を10店舗出店しました。また、直営店の出店に加えて、インショップ型のFC店舗「ふるいちトップブックス」の出店を推進し、13店舗を出店しました。その他、「トレカパーク」屋号のFC店舗「トレカパーク四条河原町店」や、地方創生取組店舗として「ふるいちトキワ荘通り店 蔵【KURA】」をオープンするなど、新しい店舗業態へのチャレンジにも積極的に取り組みました。

「リユースEC領域」においては、自社ECサイト「ふるいちオンライン」の早期黒字化を目指し、取り扱い商材追加の対応や各種固定費の見直しを実施しました。

「リユースB to B領域」においては、トレーディングカード読取査定機のTAYS（テイズ）外販を推進するとともに、同査定機の読取精度向上など、今後の拡販に向けたユーザビリティ向上のための開発を行いました。その他、アドインテ社と共同開発した大型デジタルサイネージ搭載高機能トレカ自販機「A I I C O II」の調達が軌道に乗ったことを受けて、トレカ自販機に関する営業活動を本格化しました。

以上の結果、当連結会計年度の業績は、売上高351億9千7百万円、営業利益13億3千3百万円、経常利益14億2千3百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は5億6千8百万円となりました。

## 商品別売上高

| 商品別／期別 | 第 33 期<br>(前連結会計年度)<br>(2023年 2 月期) |            | 第 34 期<br>(当連結会計年度)<br>(2024年 2 月期) |            |
|--------|-------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------|
|        | 金額<br>(千円)                          | 構成比<br>(%) | 金額<br>(千円)                          | 構成比<br>(%) |
| 中古品    |                                     |            |                                     |            |
| 本      | 2,891,570                           | 9.3        | 2,654,239                           | 7.5        |
| ゲーム    | 5,356,621                           | 17.1       | 5,952,423                           | 16.9       |
| トレカ    | 5,714,578                           | 18.3       | 6,940,491                           | 19.7       |
| ホビー    | 756,723                             | 2.4        | 1,008,257                           | 2.9        |
| その他    | 1,863,104                           | 6.0        | 2,107,958                           | 6.0        |
| 中古品計   | 16,582,598                          | 53.1       | 18,663,371                          | 53.0       |
| 新品     |                                     |            |                                     |            |
| 本      | 31,165                              | 0.1        | 20,782                              | 0.1        |
| ゲーム    | 7,673,170                           | 24.5       | 7,378,765                           | 21.0       |
| トレカ    | 5,080,298                           | 16.3       | 7,036,284                           | 20.0       |
| ホビー    | 1,134,556                           | 3.6        | 1,331,609                           | 3.8        |
| その他    | 259,519                             | 0.8        | 237,064                             | 0.7        |
| 新品計    | 14,178,710                          | 45.3       | 16,004,506                          | 45.5       |
| その他    | 379,384                             | 1.2        | 440,567                             | 1.2        |
| レンタル   | 114,669                             | 0.4        | 89,259                              | 0.3        |
| 合計     | 31,255,362                          | 100.0      | 35,197,704                          | 100.0      |

### ②設備投資の状況

当連結会計年度における設備投資の総額は5億5千4百万円であり、主として新店、店舗改装、システム投資等に伴う設備投資であります。

### ③資金調達の状況

当連結会計年度に、当社の所要資金として、金融機関より新規の長期借入金として10億円の調達を実施いたしました。

また、2023年12月25日に第1回無担保社債2億円を発行いたしました。

### ④事業の譲渡、吸収分割又は新設分割の状況

該当事項はありません。

### ⑤他の会社の事業の譲受けの状況

該当事項はありません。

⑥吸収合併又は吸収分割による他の法人等の事業に関する権利義務の承継の状況  
該当事項はありません。

⑦他の会社の株式その他の持分又は新株予約権等の取得又は処分の状況  
該当事項はありません。

## (2) 財産及び損益の状況

### ①企業集団の財産及び損益の状況

| 区分/期別                        | 第 31 期<br>(2021年 2 月期) | 第 32 期<br>(2022年 2 月期) | 第 33 期<br>(2023年 2 月期) | 第 34 期<br>(2024年 2 月期) |
|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 売 上 高 (千円)                   | 24,953,844             | 26,848,335             | 31,255,362             | 35,197,704             |
| 経 常 利 益 (千円)                 | 934,241                | 1,316,471              | 1,603,701              | 1,423,967              |
| 親会社株主に帰属する<br>当 期 純 利 益 (千円) | 703,817                | 1,499,346              | 1,002,116              | 568,471                |
| 1 株当たり当期純利益 (円)              | 10.66                  | 22.29                  | 15.54                  | 8.84                   |
| 総 資 産 (千円)                   | 8,243,059              | 9,365,722              | 10,940,825             | 12,409,376             |
| 純 資 産 (千円)                   | 3,575,909              | 4,891,173              | 5,600,912              | 5,807,530              |
| 1 株当たり純資産額 (円)               | 52.86                  | 73.76                  | 86.72                  | 92.15                  |
| 自 己 資 本 比 率 (%)              | 43.4                   | 52.2                   | 51.2                   | 46.8                   |

- (注) 1. 当社は、第32期より「従業員持株会支援信託ESOP」を導入しております。当該株式給付信託が所有する当社株式は、株主資本において自己株式として計上しており、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。
2. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第33期の期首から適用しており、2023年2月期以降に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。

### ②当社の財産及び損益の状況

| 区分/期別           | 第 31 期<br>(2021年 2 月期) | 第 32 期<br>(2022年 2 月期) | 第 33 期<br>(2023年 2 月期) | 第 34 期<br>(2024年 2 月期) |
|-----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 売 上 高 (千円)      | 24,009,000             | 24,516,915             | 28,328,842             | 31,792,683             |
| 経 常 利 益 (千円)    | 783,065                | 1,082,689              | 986,522                | 888,764                |
| 当 期 純 利 益 (千円)  | 620,878                | 1,489,978              | 623,967                | 294,179                |
| 1 株当たり当期純利益 (円) | 9.40                   | 22.15                  | 9.67                   | 4.58                   |
| 総 資 産 (千円)      | 7,856,816              | 8,858,538              | 10,070,834             | 11,244,475             |
| 純 資 産 (千円)      | 3,333,217              | 4,692,318              | 5,032,034              | 4,967,433              |
| 1 株当たり純資産額 (円)  | 49.27                  | 70.76                  | 77.91                  | 78.82                  |
| 自 己 資 本 比 率 (%) | 42.4                   | 53.0                   | 50.0                   | 44.2                   |

- (注) 1. 1株当たり当期純利益は、自己株式を控除した期中平均発行済株式総数により、1株当たり純資産額は、自己株式を控除した期末発行済株式総数により算出しております。
2. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第33期の期首から適用しており、2023年2月期以降に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。

### (3) 重要な親会社及び子会社の状況

#### ①親会社の状況

該当事項はありません。

#### ②重要な子会社の状況

| 会社名    | 資本金      | 当社の議決権比率 | 主要な事業内容                |
|--------|----------|----------|------------------------|
| 株式会社山徳 | 10,000千円 | 100%     | 国内・海外インターネットでのリユース品の売買 |

### (4) 対処すべき課題

当社グループは、グループ経営理念「満足を創る」に基づき、2021年3月に長期的な当社グループの方向性を示すグループビジョンである「リユースで地域と世界をつなぐ」を策定し、このビジョン実現のための経営方針を、「リユースの取扱商材を拡大する」「EC領域に注力する」「経営基盤を強化する」と定め、この経営方針に沿った具体的な取組事項を当年度の「成長戦略」として公表しております。その成長戦略に沿って当社が対処すべき主要な課題は、次のとおりです。

#### (リユース店舗領域)

##### ①商材多様化の推進

当社の主要取扱商材の中には、将来的に市場縮小が見込まれる商材もあることから、将来的な取扱商材の入れ替えも見据えて、自社での商材多様化推進に加えて、業務提携先の買取王国社との契約に基づいた継続的な支援を基に、そのノウハウを当社に導入する等により、引き続き取扱商材を多様化する取り組みを推進します。

##### ②店舗DXの推進

店舗オペレーションの簡素化と労働環境の改善を意図して、買取時のポイント払いの実装、買取実務の一部電子化等への取り組みを進めます。本取り組みにあたって、大規模な店舗設備への投資やシステム投資を予定します。

##### ③ふるいち店舗のFC展開

古本市場の小型パッケージ店舗である「ふるいち」の直営店舗での展開推進に加えて、引き合いの多いFC店舗としての展開推進のため、FC展開用の運営ノウハウの整理・アウトプットやFC展開に備えたシステム投資等を予定します。

#### (リユースEC領域)

##### ①ふるいちオンラインの単月黒字化と株式会社TORICOとのシステム保守及び開発連携

2022年9月にリリースしたECサイト「ふるいちオンライン」は、直営店舗との在庫連動等システム連携のあるべき形を慎重に検討する中で単月黒字化の計

画達成が遅延しておりますが、今後は株式会社TORICOとの事業連携によるシステムコストの低減に加え、当該ECサイトの販売力の拡大に努めてまいります。

### **(リユースB to B領域)**

#### **①トレーディングカード読取査定機「T A Y S (テイズ)」の拡販**

B to Bのストック型ビジネスとして足場固めをした前期に引き続き、トレーディングカード読取査定機「T A Y S」の拡販に注力するとともに、その読取精度を含めた機能向上のために、引き続き追加のシステム投資を予定しており、市場拡大が続く中古トレーディングカード市場を下支えする買取支援システムとしての地歩を築きます。

#### **②トレーディングカード在庫検索機「T-S e a r c h (ティーサーチ/仮称)」の稼働**

T A Y Sがトレカの買取を支援するシステムである一方、販売を支援するシステムとして開発を進めてきたトレーディングカード在庫検索機「T-S e a r c h」の直営店舗での運用を段階的に開始します。直営店舗での運用確立後は、T A Y S同様に外販にも取り組んでいく予定です。

### **(グローバル領域)**

#### **①海外進出**

今後の当社グループの成長を見据えて、リアル店舗出店や越境E Cでの拡販などB to Cでの事業構築やT A Y Sを核にしたB to Bでのビジネス展開の実現に向けて、具体的な活動を精力的に展開します。海外戦略については、事業提携パートナーである株式会社TORICOや株式会社買取王国など他企業との連携を有効的に展開し実績を確保してまいります。

### **(IP (Intellectual Property) ビジネス領域)**

#### **①IPビジネスの展開**

当社は、ゲーム、トレーディングカード等のメディア商品を主体に新品とリユース品をバランスよく取り扱うビジネスモデルを展開しておりますが、これまで出版物等の知的財産権を活用した商品を積極的に取り扱うことができていませんでした。昨今の経営環境の変化の中で、当該マーケットは事業シナジーが極めて高い領域であることから、関連する企業との連携を強化しビジネス展開を推進してまいります。

### **(その他の主要な取組事項)**

#### **①M & A戦略の推進**

2020年に株式取得した子会社の株式会社山徳は、現在当社グループの特に利益面において多大な貢献をしております。引き続き、リユース事業あるいはその

周辺領域において、既存事業を補完する事業展開している、あるいは当社事業と親和性の高い事業展開をしている会社と、資本提携や業務提携等様々な連携の在り方を模索し続けます。

## ②人財育成施策の実施

直営店舗の出店加速に対する人財育成を意図した店長育成施策の抜本的な改善実施や次世代経営者人財育成施策の実施等、成長を加速させるために人財に対する投資を継続実施します。

## ③ティーツーグループSDGs宣言に基づく取り組み

グループビジョン定義の一節である「リユースを通じて社会貢献を果たす」を踏まえて、2023年4月に公表した「ティーツーグループSDGs宣言」に基づき、本業であるリユース事業を成長させることを通じて、持続可能な社会の実現へ向けて、社会貢献を果たしていきます。

## (5) 主要な事業内容 (2024年2月29日現在)

当社グループは、「古本市場」「ふるいち」「トレカパーク」を中心とした多様な業態の店舗運営に加えてECサイト「ふるいちオンライン」等の運営を行っており、これらの販路を通じて、書籍、家庭用ゲームソフト・ハード、トレーディングカード、ホビー、スマートフォン、衣料・服飾品等の販売・買取を行っております。



## (6) 主要な事業所 (2024年2月29日現在)

### ①本社・本部

|           |         |           |
|-----------|---------|-----------|
| 株式会社ティーツー | 本 社     | 岡山県岡山市南区  |
|           | 関 東 支 社 | 埼玉県草加市    |
|           | 関 西 支 社 | 大阪府大阪市東成区 |
| 株式会社山徳    | 本 社     | 石川県金沢市    |

(注) 2023年7月25日に株式会社ティーツー本社を移転しております。

### ②店舗の状況

|                      | 第33期末<br>(前期末) | 出店 | 退店 | 組替 | 第34期末<br>(当期末) | 増減 |
|----------------------|----------------|----|----|----|----------------|----|
|                      | 店              | 店  | 店  | 店  | 店              | 店  |
| 古本市場 直営店舗            | 84             | —  | 1  | △1 | 82             | △2 |
| ふるいち 直営店舗            | 26             | 10 | —  | 1  | 37             | 11 |
| ふるいち 地方創生取組店舗        | 3              | 1  | —  | —  | 4              | 1  |
| ふるいち 業務提携・FC店舗       | 16             | 13 | —  | —  | 29             | 13 |
| トレカパーク 直営店舗          | 5              | —  | —  | —  | 5              | —  |
| トレカパーク 業務提携・FC店舗     | —              | 1  | —  | —  | 1              | 1  |
| モ・ジュール 直営店舗          | 1              | —  | —  | —  | 1              | —  |
| ベクトル 当社直営店舗          | 1              | —  | —  | —  | 1              | —  |
| T S U T A Y A 当社直営店舗 | 2              | —  | —  | —  | 2              | —  |
| 合 計                  | 138            | 25 | 1  | —  | 162            | 24 |

## (7) 従業員の状況 (2024年2月29日現在)

### ①企業集団の従業員数

|              |             |
|--------------|-------------|
| 従業員数         | 前連結会計年度末比増減 |
| 391名 (674) 名 | 25名増 (62名増) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は年間の平均人員 (1人1日8時間換算) を () 内に外数で記載しております。  
2. 当連結会計年度に従業員数が増加した主な理由は、新規出店等の業容拡大に伴い、期中採用が増加したことによるものです。

### ②当社の従業員数

|             |             |       |        |
|-------------|-------------|-------|--------|
| 従業員数        | 前事業年度末比増減   | 平均年齢  | 平均勤続年数 |
| 323 (600) 名 | 22名増 (41名増) | 37.8歳 | 11.4年  |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は年間の平均人員 (1人1日8時間換算) を () 内に外数で記載しております。  
2. 当事業年度に従業員数が増加した主な理由は、新規出店等の業容拡大に伴い、期中採用が増加したことによるものです。

(8) 主要な借入先の状況 (2024年2月29日現在)

| 借入先          | 借入金残高     |
|--------------|-----------|
| 株式会社山陰合同銀行   | 903,353千円 |
| 株式会社三菱UFJ銀行  | 600,010   |
| 株式会社三井住友銀行   | 556,654   |
| 株式会社埼玉りそな銀行  | 466,700   |
| 株式会社商工組合中央金庫 | 317,920   |
| 株式会社みずほ銀行    | 200,000   |
| 株式会社千葉銀行     | 200,000   |
| 株式会社トマト銀行    | 146,560   |
| 株式会社高知銀行     | 31,678    |

(注) 借入金残高には、下記社債が含まれております。  
株式会社山陰合同銀行保証付き及び適格機関投資家限定の無担保社債 200,000千円

## 2. 株式の状況 (2024年2月29日現在)

- (1) 発行可能株式総数 200,000,000株
- (2) 発行済株式の総数 64,143,821株 (自己株式4,520,517株を除く)
- (3) 当事業年度末の株主数 15,940名

### (4) 上位10名の株主

| 株 主 名                 | 持 株 数      | 持 株 比 率 |
|-----------------------|------------|---------|
| 株式会社ワイ・エイ・ケイ・コーポレーション | 6,574,800株 | 10.25%  |
| テ イ ツ ー 従 業 員 持 株 会   | 2,322,707  | 3.62    |
| 株 式 会 社 山 陰 合 同 銀 行   | 2,100,000  | 3.27    |
| 株 式 会 社 エ ー ツ ー       | 1,852,000  | 2.88    |
| 倉 田 将 志               | 1,412,000  | 2.20    |
| 株式会社日本カストディ銀行 (信託口)   | 1,158,300  | 1.80    |
| 東京海上日動火災保険株式会社        | 1,000,000  | 1.55    |
| 野村信託銀行株式会社 (投信口)      | 984,700    | 1.53    |
| 藤 原 克 治               | 820,277    | 1.27    |
| 株 式 会 社 ト マ ト 銀 行     | 800,000    | 1.24    |

- (注) 1. 当社は、自己株式4,520,517株を保有しておりますが、上記大株主からは除外しております。
2. 持株比率は、発行済の普通株式の総数から自己株式 (4,520,517株) を控除して計算しております。
3. 自己株式 (4,520,517株) には、従業員持株会支援信託ESOP導入において設定した株式会社日本カストディ銀行 (信託口) 所有の当社株式1,122,300株は含まれておりません。

### (5) 当事業年度中に職務執行の対価として当社役員に対し交付した株式の状況

当事業年度中に交付した株式報酬の内容は次のとおりです。

当社は、当社の取締役 (社外取締役及び監査等委員である取締役を除く) に対して、株式保有を通じて株主との価値共有を高めることにより、企業価値の持続的な向上を図ることを目的に、譲渡制限付株式報酬制度を導入しております。

・取締役、その他の役員に交付した株式の区別合計

| 区 分                         | 株 式 数    | 交 付 対 象 者 数 |
|-----------------------------|----------|-------------|
| 取締役 (監査等委員である取締役及び社外取締役を除く) | 250,000株 | 6名          |
| 社外取締役 (監査等委員である取締役を除く)      | —        | —           |
| 監 査 等 委 員 で あ る 取 締 役       | —        | —           |

### 3. 新株予約権等の状況

(1) 当社役員が保有している職務執行の対価として交付された新株予約権の状況  
(2024年2月29日現在)

該当事項はありません。

(2) 当事業年度中に職務執行の対価として使用人等に対し交付した新株予約権の状況

該当事項はありません。

(3) その他の新株予約権等の状況 (2024年2月29日現在)

該当事項はありません。

### 4. 会社役員 の 状況

(1) 取締役の状況 (2024年2月29日現在)

| 地 位                | 氏 名    | 担当及び重要な兼職の状況                               |
|--------------------|--------|--------------------------------------------|
| 代表取締役社長            | 藤原 克治  |                                            |
| 取 締 役              | 近藤 武男  | チーフ・コンプライアンス・オフィサー兼社長室長                    |
| 取 締 役              | 青野 友弘  | 管理本部長兼人事総務部長<br>株式会社山徳取締役<br>インターピア株式会社取締役 |
| 取 締 役              | 光本 泰佳  | 営業本部長兼店舗運営部長                               |
| 取 締 役              | 荒金 祥行  | 営業本部副本部長兼商品企画部長<br>株式会社山徳取締役               |
| 取 締 役              | 岩瀬 裕真  | 株式会社山徳代表取締役社長                              |
| 取 締 役<br>(常勤監査等委員) | 塚本 陽二  | 株式会社山徳監査役                                  |
| 取 締 役<br>(監査等委員)   | 稲田 英一郎 | 稲田公認会計士事務所代表<br>株式会社連結グループ経営研究所代表取締役       |
| 取 締 役<br>(監査等委員)   | 今若 康浩  |                                            |

- (注) 1. 稲田英一郎氏及び今若康浩氏は、社外取締役であります。  
2. 当社は、社外取締役である稲田英一郎、今若康浩の両氏を独立役員として、株式会社東京証券取引所に届け出ております。  
3. 取締役（監査等委員）稲田英一郎氏は、稲田公認会計士事務所代表、並びに株式会社連結グループ経営研究所代表取締役であり、長年にわたり企業の会計・税務の指導を行っており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。  
4. 監査等委員会の監査・監督機能を強化するため、取締役（監査等委員を除く）からの情報収集及び重要な社内会議における情報共有並びに内部監査部門と監査等委員会との十分な連携を可能とすべく、塚本陽二氏を常勤監査等委員として選定しております。

## (2) 事業年度中に退任した取締役

| 氏名    | 退任日        | 退任事由 | 退任時の地位・担当及び重要な兼職の状況 |
|-------|------------|------|---------------------|
| 新田 真三 | 2023年5月25日 | 任期満了 | 当社取締役経営企画室長         |
| 廣瀬 方利 | 2023年5月25日 | 任期満了 | 当社社外取締役（監査等委員）      |

## (3) 責任限定契約の内容の概要

当社は、塚本陽二氏、稲田英一郎氏、及び今若康浩氏との間で会社法第427条第1項に基づく責任限定契約を締結しております。当該契約により、各氏がその任務を怠ったことにより当社に損失を与えた場合で、かつその職務を行うにつき善意でかつ重大な過失のない時は、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度として当社に対し、責任を負うものとしております。

## (4) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、当社の役員全員を被保険者とし、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる会社役員としての業務執行に起因して損害賠償がなされたことによって被る損害を、当該保険契約により填補することとしております。なお、その保険料は当社が全額負担しております。また、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、当該被保険者の故意又は重過失に起因する損害賠償請求は当該保険により填補されないこととしております。

## (5) 取締役の報酬等の総額

| 区分                         | 報酬等の総額         | 報酬等の種類別の総額    |               |               | 対象となる役員の数  |
|----------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|
|                            |                | 基本報酬          | 単年度業績連動報酬（賞与） | 譲渡制限付株式報酬（RS） |            |
| 取締役（監査等委員を除く）<br>（うち社外取締役） | 172 百万円<br>(-) | 98 百万円<br>(-) | — 百万円<br>(-)  | 73 百万円<br>(-) | 7 名<br>(-) |
| 取締役（監査等委員）<br>（うち社外取締役）    | 18<br>(8)      | 18<br>(8)     | —<br>(-)      | —<br>(-)      | 4<br>(3)   |
| 合計                         | 190<br>(8)     | 116<br>(8)    | —<br>(-)      | 73<br>(-)     | 11<br>(3)  |

- (注) 1. 取締役の支給額には、従業員兼務取締役の従業員分給与は含まれておりません。  
2. 取締役の報酬限度額は、2019年5月30日開催の定時株主総会において年額2億円以内（ただし、従業員分給与は含まない。）と決議いただいております。当該決議に係る会社役員の数数は6名です。また、この別枠で、2022年5月26日開催の定時株主総会において譲渡制限付株式報酬制度について決議いただいております。取締役（社外取締役及び監査等委員である取締役を除く）に対する譲渡制限付株式の付与のための報酬額は年額1億円以内となっております。当該決議に係る会社役員の数数は6名です。  
3. 監査等委員である取締役の報酬限度額は、2019年5月30日開催の定時株主総会において年額3千万円以内と決議いただいております。当該決議に係る会社役員の数数は3名（うち社外取締役2名）です。  
4. 非金銭報酬等として取締役（社外取締役及び監査等委員である取締役を除く）に対して譲渡制限付株式報酬を交付しております。当該株式報酬の内容及びその交付状況は「2. 株式の状況（5）当事業年度中に職務執行の対価として当社役員に対し交付した株式の状況」に記載

載のとおりです。

5. 単年度業績連動報酬の算定の基礎として選定した業績指標、及び算定方法は、各事業年度の連結営業利益を評価指標とし、この評価指標の達成率に応じて決定します。当該業績指標を選定した理由は、短期の業績向上に対する意識を高めるためのインセンティブとして、明確な指標になると判断しているためです。なお、当事業年度に係る単年度業績連動報酬の算出の基礎とする当事業年度の連結営業利益は公表値を下回り、かつ、当社基準に達していないため、単年度業績連動報酬の支給はありません。
6. 上記の報酬等の額には、当事業年度に係る取締役(社外取締役及び監査等委員である取締役を除く)に対する譲渡制限付株式報酬費用計上額73百万円が含まれております。
7. 上記の報酬等の額及び対象となる役員の数には、前事業年度に係る定時株主総会終結の時をもって退任した取締役を含んでおります。

## (6) 取締役の個人別の報酬等の決定方針

当社は、2021年2月23日開催の取締役会において、取締役(監査等委員である取締役を除く)の個人別の報酬等の決定方針について取締役間で審議の上、決議しております。

取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が、取締役会で決議された決定方針と整合していることや、指名報酬委員会からの答申が尊重されていることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。なお、単年度業績連動報酬(賞与)算定の基礎として選定した業績指標の内容は、各事業年度の連結営業利益であり、また、当該業績指標を選定した理由は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるためであります。算定方法は連結営業利益を基に原資を決定し、その原資を各業務執行取締役の評価点を元に分配することとしており、指名報酬委員会からの答申に基づいて取締役会にて決議しております。

取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容は次のとおりです。

### ① 取締役報酬に対する基本方針

- ・株主等に対して説明責任を果たせるような合理的な報酬体系とします
- ・各報酬の目的を明確にして取締役の役割に応じた報酬体系とします
- ・優秀な人材を経営者として内部登用あるいは外部採用で確保できる報酬とします
- ・取締役が動機づけられ会社の長期的な価値向上につながる報酬とします

### ② 個人別報酬の額又は算定方法の決定に関する方針

#### i 全体構成

- ・取締役の報酬は、基本報酬、単年度業績連動報酬及び株式報酬により構成します。なお、取締役に対する退職慰労金は支給しません

#### ii 基本報酬の決定方針

- ・基本報酬は、経営理念を実践する優秀な人材を確保する目的を達成するために相当な額とし、株主総会において選任された時点において、当社事業の実績及び見通し、個々の取締役の職務の内容、責任の程度、実績等を総合的に考慮し当該任期中の報酬額を決定します

#### iii 単年度業績連動報酬の決定方針

- ・単年度業績連動報酬は、短期の業績向上インセンティブを目的として年度業

績を重視し、その成果報酬として支給します

- ・また、単年度業績連動報酬の算定方法は、営業利益を評価指標とし、この評価指標の達成率に応じて決定します

iv 株式報酬の決定方針

- ・中期の会社の価値向上及び株主視点を重視した経営を意図して譲渡制限付株式あるいは業績連動型株式のいずれかにより支給します
- ・長期の株価向上インセンティブを目的として譲渡制限付株式により支給します

③個人別報酬の種類ごとの割合

- ・業務執行取締役(社外取締役を除く)の報酬は、基本報酬、単年度業績連動報酬及び株式報酬とし、各報酬の構成割合は、当面「基本報酬」「単年度業績連動報酬」「株式報酬」の割合が「2：1：1」となる割合を目指します
- ・上記以外の取締役(社外取締役及び非業務執行取締役)の報酬は、基本報酬のみで構成します

(7) 社外役員に関する事項

①他の法人等との重要な兼職の状況及び当社と当該他の法人等との関係

| 区分               | 氏名     | 兼職先                                  | 社外取締役の兼職先と当社との間における特別な関係 |
|------------------|--------|--------------------------------------|--------------------------|
| 社外取締役<br>(監査等委員) | 稲田 英一郎 | 稲田公認会計士事務所代表<br>株式会社連結グループ経営研究所代表取締役 | 該当ありません。                 |

②当事業年度における主な活動状況

| 区分                         | 氏名     | 出席状況、発言状況及び社外取締役に期待される役割に関して行った職務の概要                                                                                                                                                                    |
|----------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 社 外 取 締 役<br>( 監 査 等 委 員 ) | 稲田 英一郎 | 当事業年度に開催された取締役会19回及び監査等委員会14回の全てに出席いたしました。主に公認会計士として培われた高度な専門的知識に基づき、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を行っております。監査等委員会においては、会計・税務分野の専門的見地から、適宜必要な発言を行っております。また、指名報酬委員会の委員を務めております。                             |
|                            | 今若 康浩  | 当事業年度において、2023年5月25日に就任した後に開催された取締役会15回及び監査等委員会11回の全てに出席いたしました。主に会社経営者、執行役員としての経験や知識に基づき、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を行っております。監査等委員会においては、当社のコンプライアンス体制等や経営判断について、適宜必要な発言を行っております。また、指名報酬委員会の委員を務めております。 |

## 5. 会計監査人の状況

(1)会計監査人の名称 三優監査法人

### (2)当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

|                                 | 支 払 額   |
|---------------------------------|---------|
| 当社が支払うべき公認会計士法第2条第1項の監査業務の報酬    | 29.5百万円 |
| 当社及び当社子会社が支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額 | 29.5百万円 |

- (注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の報酬等の額を区分しておらず、実質的にも区分できないため、上記の監査業務の報酬金額にはこれらの合計額を記載しております。
2. 当該金額について、当社監査等委員会は、会計監査人から監査計画（監査方針、監査項目、監査予定時間等）の説明を受けた後、その内容及び報酬見積の額について、前期の実績評価を踏まえ、前期の計画と実績・報酬総額・時間当たり報酬単価等との比較検討及び経理部門等の情報・見解の確認等を行い検討した結果、報酬等の額は妥当と判断し、会社法第399条第1項の同意を行っております。

### (3)会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

監査等委員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、監査等委員である取締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、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招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。

また、監査等委員会は、会計監査人の職務の遂行状況等を総合的に判断し、監査の適正性及び信頼性が確保できないと認めた時は、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。



## 6. 業務の適正を確保するための体制及びその運用状況の概要

### (1) 業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要

取締役及び使用人それぞれの職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制、その他会社の業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要は以下のとおりであります。

#### ①取締役及び使用人それぞれの職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- i 当社におけるコンプライアンスの基本原則として「テイツーグループ行動規範」を定め、ほかの規程類と同様に社内所定の保存場所に公開することにより、周知徹底を図る。
- ii コンプライアンスの統括責任者として経営企画部門を管掌する取締役を任命するとともに、経営企画部門をコンプライアンス統括部門とする。コンプライアンス統括責任者は、日頃から適宜各部門長（グループ会社社長を含む）、内部監査部門及び監査等委員会と連携の上、コンプライアンス体制及びコンプライアンス上の問題の有無の調査に努める。
- iii 当社の役員・社員をはじめすべての従業員がコンプライアンス上の問題を発見した場合には、上長、コンプライアンス統括部門、コンプライアンス統括責任者、又は業務上の指揮命令系統とは独立別個の通報・相談機能として「コンプライアンス・ホットライン規程」の定める先のいずれか1先以上に報告するものとする。
- iv 取締役会に社外取締役が常時在任する体制をとる。
- v 取締役会の諮問機関として、過半数が社外取締役で構成される「指名報酬委員会」を設置する。「指名報酬委員会」は、取締役会の構成に関する事項、取締役の選解任基準に係る事項、代表取締役の選定及び解職に係る事項、後継者計画に関する事項、取締役の報酬決定の方針及び報酬の内容に係る事項等について審議を行い取締役会に答申する。

#### ②取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- i 「文書管理規程」を定め、職務の執行に係る文書・情報の適切な保存及び管理を図る。
- ii 個人情報の管理について、「個人情報保護規程」ほか関連規程を整備し、運用面では情報システム部門が状況をフォローしている。
- iii 情報セキュリティーマネジメントについて、「情報セキュリティー管理規程」ほか関連規程に基づく体制の整備・運用を図る。

### ③損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- i 各部門（グループ会社を含む）におけるリスク把握・対応の優先度・対処基本方針の認識共有を常時行い、周知徹底する。
- ii 内部監査部門は各部門（グループ会社を含む）のリスク管理状況を監査し、その結果を定期的に取締役会及び監査等委員会に報告する。
- iii 地震その他の災害等によるリスクへの対応原則に関して「外部危機管理規程」を定め、その周知を図る。
- iv 「リスク対応管理表」及び「緊急連絡体制」を整備し、リスクが顕在化した場合及びリスクが顕在化するおそれのある場合の対応責任部署と報告体制を明確にする。

### 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

- i 取締役会は、大幅な権限委譲により、迅速な意思決定と機動的職務執行を推進する。その具体的内容は「取締役会規程」、「経営会議規程」、「稟議規程」、「職務分掌・権限規程」及び「グループ会社管理規程」に明示する。
- ii 取締役会は下位会議体の充実を図り、取締役会への的確な議案付議と審議内容の深化に努める。
- iii 取締役の職務執行については、月例の取締役会において報告する。また、各部門（グループ会社を含む）におけるそれぞれの業務基本方針に基づく目標の周知状況と達成状況を監督する。
- iv 社内諸規程を会社の現況等に照らして遅滞なく更新するとともに、わかりやすくスリムな体系となるよう改定に努める。

### ⑤当社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

- i グループ会社の経営を円滑に遂行し、総合的に事業の発展・相乗効果を図るため、「グループ会社管理規程」の規定に従い、各グループ会社と覚書を締結する。
- ii 状況に応じてグループ会社に取締役及び監査役を派遣するとともに、グループ統括主管部門（又は複数のグループ統括担当者）を定め、グループ会社との間に事業運営に関する重要な事項についての情報交換及び協議を行う。
- iii グループ会社の事業運営に関する特に重要な事項については当社の承認を必要とし、取締役会において下位会議体での審議を踏まえた上決議する。
- iv グループ統括主管部門（又はグループ統括担当者）は内部監査部門と連携して、業務の適正性に関するグループ会社の監査を行う。
- v 監査等委員会は、グループ会社の監査を行うとともに、各社の監査役と意見交換等を行い、連携を図る。

**⑥監査等委員会の職務を補助すべき使用人に関する事項**

監査等委員会の職務を補助する組織を管理部門とし、管理部門担当部員の中から補助者を任命する。また、監査等委員会が必要ありとして求めた場合、監査等委員会は直接監査等委員会の職務を補助する者を雇用又は契約できることとする。

**⑦監査等委員会の職務を補助すべき使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く）からの独立性に関する事項**

補助者の人事異動・人事評価等については監査等委員会の意見を尊重するものとする。

**⑧監査等委員会の職務を補助すべき使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項**

補助者は、監査等委員会から受けた指示に関し、監査等委員会の職務に必要な範囲内において、取締役（監査等委員である取締役を除く）及び他の使用人の指揮命令は受けないものとする。

**⑨取締役（監査等委員である取締役を除く）及び使用人が監査等委員会に報告をするための体制、その他の監査等委員会への報告に関する体制**

取締役（監査等委員である取締役を除く）及び使用人は、監査等委員会に対して、次の事項を報告する。

- i 当社に関する重要事項
- ii 当社に著しい損害を及ぼす恐れのある事項
- iii 法令・定款違反事項
- iv 毎月の経営状況として重要な事項
- v 内部監査部門による監査結果
- vi 上記のほか、監査等委員会がその職務遂行上報告を受ける必要があると判断した事項

また、監査等委員は取締役会をはじめ当社の事業運営において重要な議事事項の含まれる会議に積極的に出席して報告を受ける体制を確保する。

**⑩監査等委員会への報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制**

当社は、「コンプライアンス・ホットライン規程」の規定に従い、監査等委員会へ報告したことを理由として、報告者に対し不利な取扱いはしない。

**⑪ 監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項**

監査等委員は必要に応じて、弁護士・公認会計士並びに各分野の専門家等を活用できることとし、必要な費用等については、当社が負担する。

**⑫ その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制**

監査等委員会は、代表取締役社長、会計監査人とそれぞれ定期的に意見交換会を開催する。

業務監査面において、常勤監査等委員は稟議規程における代表取締役社長決裁案件に対して、決裁以前に内容を確認し、適宜意見を述べる事が可能な体制とする。

**⑬ 反社会的勢力排除に向けた体制**

当社は、反社会的勢力に対しては毅然とした態度で臨み、反社会的勢力の活動を助長する一切の関係を拒絶するとともに、総務部門を対応部門として、所轄警察署、顧問弁護士、外部顧問等との協調関係を強めていく。

**⑭ 財務報告の適正性を確保するための体制**

財務報告の適正性を確保するために、代表取締役社長の指示のもとに、金融商品取引法に規定された財務報告に係る内部統制が有効に行われる体制を構築し、その仕組が適正に機能することを継続的に評価し、不備があれば必要な見直しを行っている。

**(2) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要**

当社は、前記の業務の適正を確保するための体制の整備を行い、リスク管理を徹底することにより競争力を強化し、企業価値及び株主価値を最大化させるために、コーポレート・ガバナンスの徹底・強化を最重要課題と位置付けております。当事業年度における上記体制の運用状況の概要は、以下のとおりであります。

**① 取締役の職務の執行について**

取締役会は、取締役9名で構成され、社外取締役2名を含む監査等委員3名が出席しております。この体制の下で「取締役会規程」に基づき、定時取締役会を毎月1回、臨時取締役会を必要に応じて開催し、法令又は定款に定められた事項及び重要な業務執行に関する事項について意思決定を行うとともに、当社グループの取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合するよう監督を行っております。

## ②コンプライアンス体制の整備について

チーフ・コンプライアンス・オフィサーの監督の下で、当社グループの取締役及び使用人を対象に、コンプライアンスの理解と意識の向上を図るための組織文化を醸成しております。また、内部通報制度である「コンプライアンス・ホットライン規程」を定め、これに基づく運用を実施しております。

## ③リスク管理について

内部監査部門がグループ会社を含む各部門のリスク管理状況を監査し、リスクの低減とその未然防止に取り組み、その状況を月次の取締役会及び監査等委員会に報告しております。また、「リスク対応管理表」及び「緊急連絡体制」を明記し、運用を行っております。また、災害を想定した訓練も適宜行っております。

## ④監査等委員の職務の執行について

監査等委員は、取締役会その他の重要な会議への出席及び当社グループの取締役及び使用人へのヒアリング等を実施し、当社の内部統制の整備・運用状況について確認を行うとともに、健全な経営体制の確保に向けた助言や提言等を行っております。また、社長との定期的な意見交換のほか、会計監査人や内部監査部門等との連携を図っており、加えて、監査等委員会の職務を補助する使用人を任命し監査費用等を当社が負担するなど、監査の実効性を確保しております。

## 7. 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、利益配分に当たっては、将来の事業展開に備えた内部留保の充実を勘案し、業績に応じた配当を安定的に実施することを基本方針としております。ただし、特別な損益等の特殊要因により税引後当期純利益が大きく変動する事業年度につきましては、その影響を考慮した配当を実施いたします。

なお、内部留保金につきましては、業務の一層の効率化を図るためのシステム開発や、人材育成といった社内体制の充実等、経営基盤の確立に充当する予定であります。

---

(注) 本事業報告中の記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

## 連結貸借対照表

(2024年2月29日現在)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額               | 科 目            | 金 額               |
|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>(資産の部)</b>   |                   | <b>(負債の部)</b>  |                   |
| <b>流動資産</b>     | <b>9,274,103</b>  | <b>流動負債</b>    | <b>4,344,090</b>  |
| 現金及び預金          | 2,856,621         | 買掛金            | 686,329           |
| 売掛金             | 851,278           | 短期借入金          | 1,300,000         |
| 商品              | 5,020,796         | 1年内返済予定の長期借入金  | 921,677           |
| 貯蔵品             | 22,858            | リース債務          | 2,582             |
| その他             | 522,548           | 未払金            | 452,654           |
| <b>固定資産</b>     | <b>3,135,273</b>  | 未払法人税等         | 268,135           |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>1,045,188</b>  | 契約負債           | 161,909           |
| 建物及び構築物         | 472,307           | 賞与引当金          | 108,519           |
| 器具及び備品          | 365,988           | ポイント引当金        | 57,961            |
| 土地              | 173,781           | 株主優待引当金        | 24,245            |
| リース資産           | 4,450             | 資産除去債務         | 29,550            |
| 建設仮勘定           | 26,913            | その他            | 330,526           |
| その他             | 1,747             | <b>固定負債</b>    | <b>2,257,754</b>  |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>328,340</b>    | 社債             | 200,000           |
| のれん             | 60,876            | 長期借入金          | 1,070,898         |
| ソフトウェア          | 267,464           | リース債務          | 4,612             |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>1,761,743</b>  | 退職給付に係る負債      | 313,235           |
| 投資有価証券          | 343,371           | 資産除去債務         | 551,723           |
| 長期貸付金           | 19,607            | その他            | 117,285           |
| 繰延税金資産          | 233,413           | <b>負債合計</b>    | <b>6,601,845</b>  |
| 差入保証金           | 1,117,569         | <b>(純資産の部)</b> |                   |
| その他             | 47,780            | <b>株主資本</b>    | <b>5,777,546</b>  |
| <b>資産合計</b>     | <b>12,409,376</b> | 資本金            | 100,000           |
|                 |                   | 資本剰余金          | 2,675,909         |
|                 |                   | 利益剰余金          | 3,584,467         |
|                 |                   | 自己株式           | △582,830          |
|                 |                   | その他の包括利益累計額    | 29,983            |
|                 |                   | その他有価証券評価差額金   | 11,334            |
|                 |                   | 退職給付に係る調整累計額   | 18,649            |
|                 |                   | <b>純資産合計</b>   | <b>5,807,530</b>  |
|                 |                   | <b>負債純資産合計</b> | <b>12,409,376</b> |

# 連結損益計算書

(2023年3月1日から)  
(2024年2月29日まで)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額        |
|-----------------|------------|
| 売上高             | 35,197,704 |
| 売上原価            | 23,353,352 |
| 売上総利益           | 11,844,352 |
| 販売費及び一般管理費      | 10,510,477 |
| 営業利益            | 1,333,874  |
| 営業外収益           |            |
| 受取利息            | 2,201      |
| 受取配当金           | 1,416      |
| 持分法による投資利益      | 65,595     |
| その他             | 40,895     |
| 営業外費用           |            |
| 支払利息            | 20,182     |
| 不動産賃貸費用         | 58,175     |
| その他             | 5,405      |
| 経常利益            | 83,763     |
| 特別損失            | 1,423,967  |
| 固定資産除却損         | 1,181      |
| 店舗閉鎖損           | 308,499    |
| その他             | 2,875      |
| 税金等調整前当期純利益     | 312,555    |
| 法人税、住民税及び事業税    | 447,994    |
| 法人税等調整額         | 94,945     |
| 当期純利益           | 1,111,411  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 568,471    |
|                 | 568,471    |

## 連結株主資本等変動計算書

(2023年3月1日から  
2024年2月29日まで)

(単位：千円)

|                               | 株 主 資 本 |           |           |          |           |
|-------------------------------|---------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                               | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 | 自 己 株 式  | 株 主 資 本 計 |
| 当 期 首 残 高                     | 100,000 | 2,620,880 | 3,213,970 | △360,677 | 5,574,173 |
| 連結会計年度中の変動額                   |         |           |           |          |           |
| 剰 余 金 の 配 当                   |         |           | △197,974  |          | △197,974  |
| 自 己 株 式 の 取 得                 |         |           |           | △268,412 | △268,412  |
| 自 己 株 式 の 処 分                 |         | 55,028    |           | 22,447   | 77,475    |
| 株式給付信託による<br>自己株式の処分          |         |           |           | 23,812   | 23,812    |
| 親会社株主に<br>帰属する当期純利益           |         |           | 568,471   |          | 568,471   |
| 株主資本以外の項目の<br>連結会計年度中の変動額(純額) |         |           |           |          |           |
| 連結会計年度中の変動額合計                 | —       | 55,028    | 370,497   | △222,152 | 203,373   |
| 当 期 末 残 高                     | 100,000 | 2,675,909 | 3,584,467 | △582,830 | 5,777,546 |

|                               | そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額         |                            |                              | 純資産合計     |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------|
|                               | そ の 他<br>有 価 証 券<br>評 価 差 額 金 | 退 職 給 付 に 係 る<br>調 整 累 計 額 | そ の 他 の 包 括 利 益<br>累 計 額 合 計 |           |
| 当 期 首 残 高                     | 5,015                         | 21,724                     | 26,739                       | 5,600,912 |
| 連結会計年度中の変動額                   |                               |                            |                              |           |
| 剰 余 金 の 配 当                   |                               |                            |                              | △197,974  |
| 自 己 株 式 の 取 得                 |                               |                            |                              | △268,412  |
| 自 己 株 式 の 処 分                 |                               |                            |                              | 77,475    |
| 株式給付信託による<br>自己株式の処分          |                               |                            |                              | 23,812    |
| 親会社株主に<br>帰属する当期純利益           |                               |                            |                              | 568,471   |
| 株主資本以外の項目の<br>連結会計年度中の変動額(純額) | 6,318                         | △3,074                     | 3,244                        | 3,244     |
| 連結会計年度中の変動額合計                 | 6,318                         | △3,074                     | 3,244                        | 206,617   |
| 当 期 末 残 高                     | 11,334                        | 18,649                     | 29,983                       | 5,807,530 |



## 連結注記表

(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等)

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の状況

- |            |        |
|------------|--------|
| ① 連結子会社の数  | 1社     |
| ② 連結子会社の名称 | 株式会社山徳 |

#### (2) 非連結子会社の状況

- |                |                                                                                             |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| ① 非連結子会社の数     | 1社                                                                                          |
| ② 非連結子会社の名称    | 山徳興業有限公司                                                                                    |
| ③ 連結の範囲から除いた理由 | 非連結子会社は、小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。 |

### 2. 持分法の適用に関する事項

#### (1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の状況

- |                  |                           |
|------------------|---------------------------|
| ① 持分法を適用した関連会社の数 | 2社                        |
| ② 関連会社の名称        | インターピア株式会社<br>株式会社トップブックス |

#### (2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の状況

- |                              |                                                                                                                   |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ① 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の数  | 1社                                                                                                                |
| ② 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の名称 | 山徳興業有限公司                                                                                                          |
| ③ 持分法適用の範囲から除いた理由            | 持分法を適用しない会社等は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。 |

#### (3) 持分法の適用の手続について特に記載すべき事項

持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、当該会社の直近事業年度に係る計算書類を使用しております。

### 3. 連結の範囲及び持分法の適用の範囲の変更に関する事項

- |               |             |
|---------------|-------------|
| (1) 連結の範囲の変更  | 該当事項はありません。 |
| (2) 持分法の範囲の変更 | 該当事項はありません。 |

#### 4. 連結子会社の事業年度等に関する事項

株式会社山徳の決算日は12月31日であります。

連結計算書類の作成にあたっては、同日現在の計算書類を使用しております。

ただし、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

#### 5. 会計方針に関する事項

##### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### ① 有価証券

その他有価証券

・市場価格のない株式等以外のもの

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

移動平均法による原価法

###### ② 棚卸資産

・商品

主として移動平均法による原価法(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)

最終仕入原価法(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)

・貯蔵品

##### (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)

定率法

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 10～20年

器具及び備品 4～10年

###### ② 無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェア

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法

###### 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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ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 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、当連結会計年度に見合う支給見込額に基づき計上しております。

###### ② ポイント引当金

物品等の買取によって付与したポイントに関し、将来のポイントサービスの利用による売上値引に備えるため、過去の使用実績に基づき将来使用されると見込まれる金額を計上しております。

###### ③ 株主優待引当金

株主優待制度に基づく発生に備えるため、翌連結会計年度において発生すると見込まれる額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは「古本市場」「ふるいち」「トレカパーク」を主な屋号として、店舗を通じた販売事業を展開しております。このような販売形態におきましては、約束した財又はサービスの支配が引渡し時点で顧客に移転し、履行義務が充足されると判断しているため、主として当該商品の引渡時点で収益を認識しております。

なお、消化仕入など、当社グループの役割が代理人に該当すると判断した取引については、商品の引渡時点において、商品の販売を手配する履行義務が充足されると判断していることから、顧客に商品を引き渡した時点で顧客から受け取る額から仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

(5) 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、5年以内のその効果の及ぶ期間にわたって、定額法により定期的に償却しています。

(6) その他連結計算書類の作成のための重要な事項

退職給付に係る会計処理方法

当社においては従業員の退職給付に備えるため、退職給付に係る負債を当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により翌連結会計年度から費用処理しております。

また、過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(8年)による定額法により発生時から費用処理しております。未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

(7) 会計方針の変更

該当事項はありません。

## (会計上の見積りに関する注記)

### 1. 商品の滞留評価

#### (1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

|               |                                |
|---------------|--------------------------------|
| 商品の連結貸借対照表計上額 | 5,020,796千円 (うち当社、4,904,486千円) |
| 商品評価損計上額      | 127,377千円 (うち当社、124,000千円)     |

#### (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループの商品の滞留評価について、営業循環過程から外れた滞留の商品として、帳簿価額を処分可能見込額まで切り下げることにより、収益性の低下を反映しております。

営業循環過程から外れた滞留の商品は、商品のカテゴリーごとに、営業循環過程にある期間(正常期間)における販売見込数量を超過する在庫としております。

これらの見積りにおいて用いた仮定には不確実性が伴い、今後、経営環境の予期しない変化等による正常期間の短縮や販売見込数量の減少に伴い、商品の評価損の処理がさらに必要となった場合、翌連結会計年度以降の業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

### 2. 有形固定資産の減損

#### (1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| 有形固定資産の連結貸借対照表計上額 | 1,045,188千円 |
| 減損損失計上額           | 104,971千円   |

#### (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、独立採算管理が可能である店舗ごとに資産をグループ化しております。収益性の低下等により減損の兆候が認められる店舗については、将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フローと帳簿価額を比較し、帳簿価額を下回った場合、固定資産の帳簿価額を減額し、当該減少額を減損損失として、特別損失に計上しております。

将来キャッシュ・フローは、過去実績を基礎として、店舗の地域特性、取扱商材、店舗人員数の変動を勘案して算定しております。

これらの見積りにおいて用いた仮定には不確実性が伴い、今後、経営環境の予期しない変化等による店舗の収益性の悪化等に伴って、減損処理がさらに必要となった場合、翌連結会計年度以降の業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

### 3. 繰延税金資産の回収可能性

#### (1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| 繰延税金資産の連結貸借対照表計上額 | 233,413千円 |
|-------------------|-----------|

#### (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループの繰延税金資産について、将来減算一時差異が将来の税金負担額を軽減することができると認められる範囲内で計上しております。

繰延税金資産の回収可能性については、将来の事業計画、過去の課税所得の発生状況及びタックス・プランニング等により評価を行っております。

これらの見積りにおいて用いた仮定には不確実性が伴い、今後、経営環境の予期しない変化等による店舗の収益性の悪化に伴って、繰延税金資産の取り崩しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

### 4. 資産除去債務

#### (1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| 資産除去債務の連結貸借対照表計上額 | 581,273千円 |
|-------------------|-----------|

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、店舗等の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等につき、有形固定資産の除去に要する将来キャッシュ・フローを見積った金額に基づいて資産除去債務として計上しております。

有形固定資産の除去に要する将来キャッシュ・フローは、除去サービスを行う業者からの見積額や類似の特性を有する店舗の過去実績等を勘案して算定しております。

これらの見積りにおいて用いた仮定は、工事単価が上昇傾向にある中、原状回復義務の履行まで長期にわたることから不確実性を伴い、今後、工事単価の変動等により実際の工事金額が見積りと異なり、資産除去債務の追加計上が必要となった場合、翌連結会計年度以降の業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産の減価償却累計額 3,050,997千円
2. 当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行10行と当座貸越契約を締結しております。また、資金調達の機動性及び安定性の確保を図るため、取引銀行1行とコミットメントライン契約を締結しておりましたが、当連結会計年度において契約満了により当該契約を終了しております。
- |            |             |
|------------|-------------|
| 当座貸越限度額の総額 | 6,000,000千円 |
| 借入実行残高     | 1,300,000千円 |
| 差引額        | 4,700,000千円 |

(連結損益計算書に関する注記)

1. 顧客との契約から生じる収益  
売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載していません。顧客との契約から生じる収益の金額は、「連結注記表 収益認識に関する注記 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

2. 減損損失

当連結会計年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

| 場所  | 用途                                                 | 種類               |
|-----|----------------------------------------------------|------------------|
| 関東圏 | 古本市場店舗2店舗<br>トレカパーク店舗1店舗<br>TSUTAYA店舗2店舗<br>その他1店舗 | 建物、器具及び備品、長期前払費用 |
| 中部圏 | ふるいち店舗1店舗                                          | 建物、器具及び備品、長期前払費用 |
| 近畿圏 | 古本市場店舗8店舗<br>ふるいち店舗1店舗<br>トレカパーク店舗1店舗              | 建物、構築物、器具及び備品    |
| 中国圏 | 古本市場店舗1店舗                                          | 建物、器具及び備品        |
| E C | ふるいちオンライン                                          | 器具及び備品、ソフトウェア    |

当社グループは、独立採算管理が可能である店舗又は事業所ごとに資産をグルーピングしております。なお、遊休資産については当該資産単独でグルーピングしております。

営業損益において減損の兆候がみられた店舗については、将来の回収可能性を勘案した上で固定資産の帳簿価額を減額し、当該減少額を減損損失(308,499千円)として特別損失に計上いたしました。その内訳は、建物49,269千円、構築物1,541千円、器具及び備品54,159千円、ソフトウェア202,956千円、長期前払費用571千円であります。なお、当資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローが見込めないことから備忘価額により評価しております。

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

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<br>末株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 68,664,338          | —                   | —                   | 68,664,338         |
| 合計    | 68,664,338          | —                   | —                   | 68,664,338         |
| 自己株式  |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 4,075,897           | 2,097,520           | 530,600             | 5,642,817          |
| 合計    | 4,075,897           | 2,097,520           | 530,600             | 5,642,817          |

(注) 1. 当連結会計年度末の自己株式には、従業員持株会支援信託ESOPが所有する当社株式1,122,300株を含めて記載しております。

(注) 2. 自己株式の増加の内訳は、次のとおりであります。  
譲渡制限付株式報酬制度の対象者の権利失効に伴う無償取得による増加 150,420株  
取締役会決議に基づく自己株式の取得による増加 1,947,100株

(注) 3. 自己株式の減少の内訳は、次のとおりであります。  
譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少 250,000株  
従業員持株会支援信託ESOPから従業員持株会への売却 280,600株

2. 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<br>総額(千円) | 1株当たり<br>配当金(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|--------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2023年4月14日<br>取締役会 | 普通株式  | 197,974        | 3.00            | 2023年2月28日 | 2023年5月11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になるもの  
2024年4月15日開催の取締役会において、普通株式の配当に関する事項を次のとおり決議いたしました。

- ①配当金の総額 256,575千円
- ②1株当たり配当金 4円00銭
- ③基準日 2024年2月29日
- ④効力発生日 2024年5月16日

(注) 配当金の総額には、株式給付信託により信託口が保有する当社株式に対する配当金4,489千円が含まれております。

## (金融商品に関する注記)

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取り組み方針

資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については銀行からの借入及び社債の発行等によっております。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、主にクレジット会社等に対するものであり、信用リスクに晒されております。

投資有価証券は主として株式であり、株式については市場価格の変動リスクや出資先の財政状態の悪化リスクに晒されております。

長期貸付金及び差入保証金は、主に店舗の賃貸借契約によるものであり、賃貸人の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払金は、主に1ヶ月以内の支払期日となっており、資金調達に係る流動性リスクに晒されております。

未払法人税等は、1年以内の支払期日となっており、資金調達に係る流動性リスクに晒されております。

借入金及びリース債務は、金利の変動リスク及び資金調達に係る流動性リスクに晒されており、長期借入金の一部は「従業員持株会支援信託ESOP」の導入に係る資金の調達によるものも含まれます。

社債は、固定金利無担保社債のみであります。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権等について店舗運営部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、回収懸念の早期把握とリスクの軽減を図っております。

長期貸付金及び差入保証金については、店舗運営部が賃貸借契約締結前に信用状況を調査・把握し、定期的にモニタリングを行っております。

##### ②市場リスクの管理

投資有価証券については、管理部が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、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おります。

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

管理部において適時に資金繰り計画を作成・更新し、手許流動性の維持等により、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

当連結会計年度末（2024年2月29日）における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。

(単位：千円)

|          | 連結貸借対照表<br>計上額 | 時価          | 差額      |
|----------|----------------|-------------|---------|
| ①投資有価証券  | 47,595         | 47,595      | —       |
| ②長期貸付金※1 | 26,874         | 31,651      | 4,776   |
| ③差入保証金   | 1,117,569      | 1,068,650   | △48,918 |
| 資産計      | 1,192,040      | 1,147,898   | △44,142 |
| ①社債      | (200,000)      | (198,292)   | 1,707   |
| ②リース債務※2 | (7,194)        | (7,235)     | △40     |
| ③長期借入金※3 | (1,992,575)    | (1,980,390) | 12,184  |
| 負債計      | (2,199,769)    | (2,185,918) | 13,850  |

※1. 1年内に入金予定の長期貸付金を含んでおります。

※2. 1年内に返済予定のリース債務を含んでおります。

※3. 1年内に返済予定の長期借入金及び従業員持株会支援信託ESOPに係る長期借入金を含んでおります。

※4. 負債で計上しているものについては、()で表示しております。

(注) 1. 「現金及び預金」については現金であること、及び「売掛金」「買掛金」「短期借入金」「未払金」「未払法人税等」については短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注) 2. 市場価格のない株式等については、「資産 ①投資有価証券」には含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は、以下のとおりであります。

| 区分     | 連結貸借対照表計上額 |
|--------|------------|
| 投資有価証券 |            |
| 非上場株式  | 5,653千円    |
| 関係会社株式 | 290,122千円  |

### 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価： 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

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

レベル3の時価： 観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

#### (1)時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

当連結会計年度(2024年2月29日)

(単位：千円)

|        | 時価(千円) |      |      |        |
|--------|--------|------|------|--------|
|        | レベル1   | レベル2 | レベル3 | 合計     |
| 投資有価証券 |        |      |      |        |
| 株式     | 47,595 | —    | —    | 47,595 |
| 資産計    | 47,595 | —    | —    | 47,595 |

#### (2)時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当連結会計年度(2024年2月29日)

(単位：千円)

|       | 時価(千円) |           |      |           |
|-------|--------|-----------|------|-----------|
|       | レベル1   | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 長期貸付金 | —      | 31,651    | —    | 31,651    |
| 差入保証金 | —      | 1,068,650 | —    | 1,068,650 |
| 資産計   | —      | 1,100,302 | —    | 1,100,302 |
| 社債    | —      | 198,292   | —    | 198,292   |
| リース債務 | —      | 7,235     | —    | 7,235     |
| 長期借入金 | —      | 1,980,390 | —    | 1,980,390 |
| 負債計   | —      | 2,185,918 | —    | 2,185,918 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

#### 長期貸付金

長期貸付金の時価は、元利金の合計額を同様の新規取引を行った場合に想定される利率で割引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

#### 差入保証金

差入保証金の時価は、合理的に見積りをした差入保証金の返還予定時期に基づき、無リスクの利率で割引いた現在価値によって算定しており、レベル2の時価に分類しております。

#### 社債

社債の時価は、元利金の合計額を同様の新規社債発行を行った場合に想定される利率で割引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

#### リース債務

リース債務の時価は、元利金の合計額を同様の新規リース取引を行った場合に想定される利率で割引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

#### 長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

また、変動金利による長期借入金は、短期間で市場金利を反映しており、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっており、レベル2の時価に分類しております。

## (収益認識に関する注記)

### 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

|               | 当連結会計年度    |
|---------------|------------|
| 中古品           |            |
| 本             | 2,654,239  |
| ゲーム           | 5,952,423  |
| トレカ           | 6,940,491  |
| ホビー           | 1,008,257  |
| その他           | 2,107,958  |
| 中古品計          | 18,663,371 |
| 新品            |            |
| 本             | 20,782     |
| ゲーム           | 7,378,765  |
| トレカ           | 7,036,284  |
| ホビー           | 1,331,609  |
| その他           | 237,064    |
| 新品計           | 16,004,506 |
| その他           | 440,567    |
| 顧客との契約から生じる収益 | 35,108,445 |
| その他の収益        | 89,259     |
| 外部顧客への売上高     | 35,197,704 |

(注) 「その他の収益」は、企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」に基づく収益(レンタル)であります。

### 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「連結注記表 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等 5. 会計方針に関する事項 (4) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

### 3. 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

#### ①契約負債の残高

顧客との契約から生じた契約負債の期首残高及び期末残高は、以下のとおりであります。

(単位：千円)

| 契約負債 | 当連結会計年度 |
|------|---------|
| 期首残高 | 147,518 |
| 期末残高 | 161,909 |

契約負債は主に、当社が運営するポイント制度に係るポイントのうち、期末時点において履行義務を充足していない残高であり、連結貸借対照表上、契約負債として表示しております。

なお、当社グループにおいて、契約資産はありません。

#### ②残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいて、当初の予想期間が1年超の重要な契約がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

#### (1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 92円15銭
2. 1株当たり当期純利益 8円84銭

(注) 当連結会計年度における普通株式の期中平均株式数及び期末発行済株式総数の計算において控除する自己株式に、従業員持株会支援信託ESOPの信託口が保有する当社株式を含めております。なお、当連結会計年度末において、当該信託口が保有する当社株式の期中平均株式数は1,271,804株であり、期末株式数は1,122,300株であります。

#### (重要な後発事象に関する注記)

(資本業務提携契約の締結並びに第三者割当増資の引受け等)

当社は、2024年3月29日開催の取締役会において、株式会社TORICO(以下、「TORICO社」といいます。)との間で資本業務提携契約を締結すること、並びに本資本業務提携の一環として、TORICO社が第三者割当増資の方法により発行する新株式を引き受けることを決議し、同日付けでTORICO社との資本業務提携契約(以下「本資本業務提携契約」といいます。)を締結いたしました。

#### 1. 資本業務提携の目的

TORICO社は、従前より当社から商材の仕入れを行っており、事業領域内の相互補完や、異なる強みを多く保持しております。当社が資本を投下し、役員を派遣することで、TORICO社が先行する海外戦略へのスピーディな連携や当社の営業力の強化を図ること、同社が内製化を果たしているシステム開発体制への連携による、当社ECサイトの保守・開発コスト低減とリユースEC領域のスピーディな強化を図ることができ、両社の経営資源を相互に活用し、事業基盤をより一層強化・拡充・発展させ、多様化する顧客ニーズへの戦略的対応や業界における地位向上実現など、これまで以上の事業シナジー効果を見込むことができます。また、同時に当該シナジー効果の具現化により、当社株主の負担にこたえることができるという点で意見が合致しており、本資本業務提携契約の締結に至りました。

## 2. 株式取得する会社の概要

|               |                                      |
|---------------|--------------------------------------|
| (1) 名称        | 株式会社 T O R I C O                     |
| (2) 所在地       | 東京都千代田区九段南二丁目1番30号                   |
| (3) 代表者の役職・氏名 | 代表取締役社長 安藤 拓郎                        |
| (4) 事業内容      | EC事業、メディアデジタル事業、イベント事業、漫画出版事業、書店運営事業 |

## 3. 株式の取得時期、株式の種類・株数、取得後の株数及び議決権割合

| 取得時期       | 取得する株式の種類・株数  | 取得価額 (千円) | 取得後の当社の議決権割合 |
|------------|---------------|-----------|--------------|
| 2024年4月15日 | 普通株式 300,000株 | 320,400   | 19.70%       |

## 4. 連結計算書類に与える影響

本件株式取得により、T O R I C O社は当社の持分法適用会社となる見込みであります。なお、本資本業務提携に伴う当社連結業績への影響につきましては、現在精査中であり、今後開示すべき事項が生じた場合には、速やかにお知らせいたします。

### (その他の注記)

該当事項はありません。

# 貸借対照表

(2024年2月29日現在)

(単位：千円)

| 科 目                  | 金 額               | 科 目                  | 金 額               |
|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>(資 産 の 部)</b>     |                   | <b>(負 債 の 部)</b>     |                   |
| <b>流 動 資 産</b>       | <b>7,963,956</b>  | <b>流 動 負 債</b>       | <b>3,996,162</b>  |
| 現金及び預金               | 1,783,944         | 買掛金                  | 687,004           |
| 売掛金                  | 747,147           | 短期借入金                | 1,300,000         |
| 商品                   | 4,904,486         | 1年内返済予定の長期借入金        | 921,677           |
| 貯蔵品                  | 20,369            | リース債務                | 2,582             |
| 前渡金                  | 9,902             | 未払金                  | 358,467           |
| 前払費用                 | 183,958           | 未払法人税等               | 124,791           |
| 未収入金                 | 265,558           | 未払消費税等               | 54,634            |
| その他                  | 48,588            | 未払費用                 | 147,105           |
| <b>固 定 資 産</b>       | <b>3,280,519</b>  | 預り金                  | 10,453            |
| <b>有 形 固 定 資 産</b>   | <b>993,261</b>    | 契約負債                 | 157,552           |
| 建物                   | 415,956           | 賞与引当金                | 97,719            |
| 構築物                  | 22,971            | ポイント引当金              | 57,961            |
| 器具及び備品               | 358,648           | 株主優待引当金              | 24,245            |
| 土地                   | 173,781           | 資産除去債務               | 29,550            |
| リース資産                | 4,450             | その他の                 | 22,416            |
| 建設仮勘定                | 17,453            | <b>固 定 負 債</b>       | <b>2,280,879</b>  |
| <b>無 形 固 定 資 産</b>   | <b>267,464</b>    | 社債                   | 200,000           |
| ソフトウェア               | 267,464           | 長期借入金                | 1,070,898         |
| <b>投 資 其 他 の 資 産</b> | <b>2,019,793</b>  | リース債務                | 4,612             |
| 投資有価証券               | 53,248            | 退職給付引当金              | 341,747           |
| 関係会社株式               | 589,581           | 資産除去債務               | 546,335           |
| 長期貸付金                | 19,607            | その他                  | 117,285           |
| 長期前払費用               | 44,653            | <b>負 債 合 計</b>       | <b>6,277,041</b>  |
| 繰延税金資産               | 222,472           | <b>(純 資 産 の 部)</b>   |                   |
| 差入保証金                | 1,087,189         | 株主資本                 | 4,956,099         |
| その他                  | 3,040             | 資本金                  | 100,000           |
| <b>資 産 合 計</b>       | <b>11,244,475</b> | 資本剰余金                | 2,675,909         |
|                      |                   | 資本準備金                | 234,567           |
|                      |                   | その他資本剰余金             | 2,441,341         |
|                      |                   | <b>利 益 剰 余 金</b>     | <b>2,763,020</b>  |
|                      |                   | 利益準備金                | 16,117            |
|                      |                   | その他利益剰余金             | 2,746,903         |
|                      |                   | 繰越利益剰余金              | 2,746,903         |
|                      |                   | <b>自 己 株 式</b>       | <b>△582,830</b>   |
|                      |                   | 評価・換算差額等             | 11,334            |
|                      |                   | その他有価証券評価差額金         | 11,334            |
|                      |                   | <b>純 資 産 合 計</b>     | <b>4,967,433</b>  |
|                      |                   | <b>負 債 純 資 産 合 計</b> | <b>11,244,475</b> |

# 損益計算書

(2023年3月1日から  
2024年2月29日まで)

(単位：千円)

| 科 目          | 金 額     |            |
|--------------|---------|------------|
| 売上高          |         | 31,792,683 |
| 売上原価         |         | 22,422,548 |
| 売上総利益        |         | 9,370,135  |
| 販売費及び一般管理費   |         | 8,807,298  |
| 営業利益         |         | 562,836    |
| 営業外収入        |         |            |
| 受取利息         | 2,194   |            |
| 受取配当金        | 301,416 |            |
| 受取賃料         | 65,747  |            |
| その他          | 40,322  | 409,680    |
| 営業外費用        |         |            |
| 支払利息         | 20,005  |            |
| 社債利息         | 177     |            |
| 不動産賃料        | 58,175  |            |
| その他          | 5,394   | 83,752     |
| 特別損失         |         | 888,764    |
| 固定資産除却損      | 1,181   |            |
| 減損           | 308,499 |            |
| 店舗閉鎖損        | 2,875   | 312,555    |
| 税引前当期純利益     |         | 576,208    |
| 法人税、住民税及び事業税 | 186,268 |            |
| 法人税等調整額      | 95,760  | 282,029    |
| 当期純利益        |         | 294,179    |



# 株主資本等変動計算書

(2023年3月1日から)  
(2024年2月29日まで)

(単位：千円)

|                             | 株 主 資 本 |           |              |             |           |              |
|-----------------------------|---------|-----------|--------------|-------------|-----------|--------------|
|                             | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金 |              |             | 利 益 剰 余 金 |              |
|                             |         | 資本準備金     | その他<br>資本剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | 利益準備金     | その他利益剰余<br>金 |
| 当 期 首 残 高                   | 100,000 | 234,567   | 2,386,313    | 2,620,880   | 16,117    | 2,650,697    |
| 事業年度中の変動額                   |         |           |              |             |           |              |
| 剰余金の配当                      |         |           |              |             |           | △197,974     |
| 自己株式の取得                     |         |           |              |             |           |              |
| 自己株式の処分                     |         |           | 55,028       | 55,028      |           |              |
| 株式給付信託による<br>自己株式の処分        |         |           |              |             |           |              |
| 当期純利益                       |         |           |              |             |           | 294,179      |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額(純額) |         |           |              |             |           |              |
| 事業年度中の変動額合計                 | —       | —         | 55,028       | 55,028      | —         | 96,205       |
| 当 期 末 残 高                   | 100,000 | 234,567   | 2,441,341    | 2,675,909   | 16,117    | 2,746,903    |

|                             | 株 主 資 本     |          |                       |                                                          | 評 価 ・ 換 算 差 額 等                           |           | 純資産合計 |
|-----------------------------|-------------|----------|-----------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|-------|
|                             | 利益剰余金<br>合計 | 自己株式     | 株<br>主<br>資<br>本<br>計 | そ<br>の<br>他<br>有<br>価<br>証<br>券<br>評<br>価<br>差<br>額<br>金 | 評<br>価<br>・<br>換<br>算<br>差<br>額<br>等<br>計 |           |       |
| 当 期 首 残 高                   | 2,666,815   | △360,677 | 5,027,018             | 5,015                                                    | 5,015                                     | 5,032,034 |       |
| 事業年度中の変動額                   |             |          |                       |                                                          |                                           |           |       |
| 剰余金の配当                      | △197,974    |          | △197,974              |                                                          |                                           | △197,974  |       |
| 自己株式の取得                     |             | △268,412 | △268,412              |                                                          |                                           | △268,412  |       |
| 自己株式の処分                     |             | 22,447   | 77,475                |                                                          |                                           | 77,475    |       |
| 株式給付信託による<br>自己株式の処分        |             | 23,812   | 23,812                |                                                          |                                           | 23,812    |       |
| 当期純利益                       | 294,179     |          | 294,179               |                                                          |                                           | 294,179   |       |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額(純額) |             |          |                       | 6,318                                                    | 6,318                                     | 6,318     |       |
| 事業年度中の変動額合計                 | 96,205      | △222,152 | △70,919               | 6,318                                                    | 6,318                                     | △64,600   |       |
| 当 期 末 残 高                   | 2,763,020   | △582,830 | 4,956,099             | 11,334                                                   | 11,334                                    | 4,967,433 |       |

## 個別注記表

### (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

#### 1. 重要な資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 関係会社株式

移動平均法による原価法

##### (2) その他有価証券

##### ① 市場価格のない株式等以外のもの

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

##### ② 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

##### (3) 棚卸資産

##### ① 商品

主として移動平均法による原価法（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）

##### ② 貯蔵品

最終仕入原価法（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）

#### 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)

定率法

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 10～20年

構築物 10～20年

器具及び備品 4～10年

##### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェア

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法

##### (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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ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

### 3. 重要な引当金の計上基準

#### (1) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、当事業年度に見合う支給見込額に基づき計上しております。

#### (2) ポイント引当金

物品等の買取によって付与したポイントに関し、将来のポイントサービスの利用による売上値引に備えるため、過去の使用実績に基づき将来使用されると見込まれる金額を計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

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

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により翌事業年度から費用処理しております。

また、過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（8年）による定額法により発生時から費用処理しております。

#### (4) 株主優待引当金

株主優待制度に基づく発生に備えるため、翌事業年度において発生すると見込まれる額を計上しております。

### 4. 重要な収益及び費用の計上基準

当社は「古本市場」「ふるいち」「トレカパーク」を主な屋号として、店舗を通じた販売事業を展開しております。このような販売形態におきましては、約束した財又はサービスの支配が引渡しの時点で顧客に移転し、履行義務が充足されると判断しているため、主として当該商品の引渡時点で収益を認識しております。

なお、消化仕入など、当社の役割が代理人に該当すると判断した取引については、商品の引渡時点において、商品の販売を手配する履行義務が充足されると判断していることから、顧客に商品を引き渡した時点で顧客から受け取る額から仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

### 5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

該当事項はありません。

### 6. 会計方針の変更

該当事項はありません。

## (会計上の見積りに関する注記)

### 1. 商品の滞留評価

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

|             |             |
|-------------|-------------|
| 商品の貸借対照表計上額 | 4,904,486千円 |
| 商品評価損計上額    | 124,000千円   |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社の商品の滞留評価について、営業循環過程から外れた滞留の商品として、帳簿価額を処分可能見込額まで切り下げることにより、収益性の低下を反映しております。

営業循環過程から外れた滞留の商品は、商品のカテゴリーごとに、営業循環過程にある期間(正常期間)における販売見込数量を超過する在庫としております。

これらの見積りにおいて用いた仮定には不確実性が伴い、今後、経営環境の予期しない変化等による正常期間の短縮や販売見込数量の減少に伴い、商品の評価損の処理がさらに必要となった場合、翌事業年度以降の業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

### 2. 有形固定資産の減損

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 有形固定資産の貸借対照表計上額 | 993,261千円 |
| 減損損失計上額         | 104,971千円 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、独立採算管理が可能である店舗ごとに資産をグループ化しております。収益性の低下等により減損の兆候が認められる店舗については、将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フローと帳簿価額を比較し、帳簿価額を下回った場合、固定資産の帳簿価額を減額し、当該減少額を減損損失として、特別損失に計上しております。

将来キャッシュ・フローは、過去実績を基礎として、店舗の地域特性、取扱商材、店舗人員数の変動を勘案して算定しております。

これらの見積りにおいて用いた仮定には不確実性が伴い、今後、経営環境の予期しない変化等による店舗の収益性の悪化等に伴って、減損処理がさらに必要となった場合、翌事業年度以降の業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

### 3. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 繰延税金資産の貸借対照表計上額 | 222,472千円 |
|-----------------|-----------|

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社の繰延税金資産について、将来減算一時差異が将来の税金負担額を軽減することができると思われる範囲内で計上しております。

繰延税金資産の回収可能性については、将来の事業計画、過去の課税所得の発生状況及びタックス・プランニング等により評価を行っております。

これらの見積りにおいて用いた仮定には不確実性が伴い、今後、経営環境の予期しない変化等による店舗の収益性の悪化に伴って、繰延税金資産の取り崩しが必要となった場合、翌事業年度以降の業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

### 4. 資産除去債務

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 資産除去債務の貸借対照表計上額 | 575,885千円 |
|-----------------|-----------|

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、店舗等の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等につき、有形固定資産の除去に要する将来キャッシュ・フローを見積った金額に基づいて資産除去債務として計上しております。有形固定資産の除去に要する将来キャッシュ・フローは、除去サービスを行う業者からの見積額や類似の特性を有する店舗の過去実績等を勘案して算定しております。

これらの見積りにおいて用いた仮定は、工事単価が上昇傾向にある中、原状回復義務の履行まで長期にわたることから不確実性を伴い、今後、工事単価の変動等により実際の工事金額が見積りと異なり、資産除去債務の追加計上が必要となった場合、翌事業年度以降の業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

**(貸借対照表に関する注記)**

|                                                                                                                                       |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額                                                                                                                     | 3,003,136千円 |
| 2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務                                                                                                                 |             |
| (1) 短期金銭債権                                                                                                                            | 4,341千円     |
| (2) 短期金銭債務                                                                                                                            | 40,683千円    |
| (3) 長期金銭債務                                                                                                                            | 12,000千円    |
| 3. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行10行と当座貸越契約を締結しております。また、資金調達の機動性及び安定性の確保を図るため、取引銀行1行とコミットメントライン契約を締結しておりましたが、当事業年度において契約満了により当該契約を終了しております。 |             |
| 当座貸越限度額の総額                                                                                                                            | 6,000,000千円 |
| 借入実行残高                                                                                                                                | 1,300,000千円 |
| 差引額                                                                                                                                   | 4,700,000千円 |

**(損益計算書に関する注記)**

## 関係会社との取引高

## 営業取引による取引高

|            |           |
|------------|-----------|
| 売上高        | 10,175千円  |
| 仕入高        | 7,719千円   |
| 販売費及び一般管理費 | 335,243千円 |

## 営業取引以外の取引高

|       |           |
|-------|-----------|
| 受取配当金 | 300,000千円 |
|-------|-----------|

**(株主資本等変動計算書に関する注記)**

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式 5,642,817株

(注) 当事業年度末の普通株式には株式給付信託により信託口が所有する当社株式1,122,300株が含まれております。

**(税効果会計に関する注記)**

繰延税金資産の発生の主な原因は、税務上の減価償却限度超過額、退職給付引当金繰入超過額等であります。

**(関連当事者に関する注記)**

子会社及び関連会社等

| 種類  | 会社等の名称又は氏名 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|-----|------------|-------------------|-----------|-------|----------|----|----------|
| 子会社 | ㈱山徳        | (所有)直接100.0%      | 役員の兼任     | 受取配当金 | 300,000  | —  | —        |

**(収益認識に関する注記)**

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「個別注記表 重要な会計方針に係る事項に関する注記 4.重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

**(1株当たり情報に関する注記)**

- |               |        |
|---------------|--------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 78円82銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 4円58銭  |

(注) 当事業年度末における普通株式の期中平均株式数及び期末発行済株式総数の計算において控除する自己株式に、従業員持株会支援信託ESOPの信託口が保有する当社株式を含めております。なお、当事業年度末において、当該信託口が保有する当社株式の期中平均株式数は1,271,804株であり、期末株式数は1,122,300株であります。

**(重要な後発事象に関する注記)**

(資本業務提携契約の締結並びに第三者割当増資の引受け等)

「連結注記表 重要な後発事象に関する注記」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。

# 連結計算書類に係る会計監査報告

## 独立監査人の監査報告書

2024年4月12日

株式会社 ティーツー  
取締役会 御中

### 三優監査法人

東京事務所

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 岩田 亘人

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 森田 聡

#### 監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、株式会社ティーツーの2023年3月1日から2024年2月29日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結計算書類が、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、株式会社ティーツー及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「連結計算書類の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。

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結計算書類に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

連結計算書類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計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。



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

#### 連結計算書類の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、全体としての連結計算書類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計算書類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、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類の監査の目的は、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計算書類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計算書類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計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類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計算書類の表示、構成及び内容、並びに連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類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、連結計算書類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、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

# 計算書類に係る会計監査報告

## 独立監査人の監査報告書

2024年4月12日

株式会社 ティーツー  
取締役会 御中

### 三優監査法人

東京事務所

指定社員 業務執行社員 公認会計士 岩田 亘 人

指定社員 業務執行社員 公認会計士 森田 聡

#### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社ティーツーの2023年3月1日から2024年2月29日までの第34期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、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、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「計算書類等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 計算書類等に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 計算書類等の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、全体としての計算書類等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計算書類等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、計算書類等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。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、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計算書類等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計算書類等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計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等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。
- ・ 計算書類等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計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

# 監査等委員会の監査報告

## 監査報告書

当監査等委員会は、2023年3月1日から2024年2月29日までの第34期事業年度における取締役の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について以下のとおり報告いたします。

### 1. 監査の方法及びその内容

監査等委員会は、会社法第399条の13第1項第1号口及びハに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに当該決議に基づき整備されている体制（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、意見を表明するとともに、下記の方法で監査を実施いたしました。

- ① 監査等委員会が定めた監査等委員会監査等基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、会社の内部監査部門その他内部統制所管部門と連携の上、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に関する事項の報告を受け、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いたしました。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。
- ② 会計監査人が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。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書、並びに連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表）について検討いたしました。

### 2. 監査の結果

#### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

- ③ 内部統制システムに関する取締役会の決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。
- (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果  
会計監査人三優監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。
- (3) 連結計算書類の監査結果  
会計監査人三優監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2024年4月15日

株 式 会 社 テ イ ツ ー 監 査 等 委 員 会

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| 監 査 等 委 員 (常 勤)       | 塚 本 陽 二 ㊟   |
| 監 査 等 委 員 (社 外 取 締 役) | 稲 田 英 一 郎 ㊟ |
| 監 査 等 委 員 (社 外 取 締 役) | 今 若 康 浩 ㊟   |

以上

以上

## 会社の概要 2024年2月29日現在

商号 株式会社テイツー  
英訳名 TAY TWO CO.,LTD.  
店舗名 古本市場・ふるいち、トレカパーク、モ・ジール、TSUTAYA  
創業 1989年10月  
設立 1990年4月  
本社 岡山県岡山市南区豊浜町2番2号  
TEL(086)206-7610  
関東支社 埼玉県草加市栄町3丁目9番41号  
TEL(048)933-3070  
関西支社 大阪府大阪市東成区東今里2丁目1番4号  
TEL(06)7668-5656  
資本金 100,000千円  
従業員数 社員323名  
パート・アルバイト1,829名  
主な事業内容 書籍、家庭用ゲームソフト・ハード、トレーディングカード、ホビー、スマートフォン、衣料・服飾品、CD・DVD等の販売・買取、CD・DVD等のレンタル

## 株主メモ

事業年度 3月1日から翌年2月末日まで  
定時株主総会 5月  
基準日 定時株主総会 2月末日  
期末配当金 2月末日  
中間配当金 8月末日  
その他必要があるときは、予め公告して定めた日  
公告方法 電子公告により行います。  
ただし、電子公告を行うことができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載いたします。  
株主名簿管理人 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号  
三菱UFJ信託銀行株式会社  
株主名簿管理人 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号  
三菱UFJ信託銀行株式会社  
証券代行部  
(郵便物送付先) 〒137-8081  
新東京郵便局私書箱第29号  
三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部  
☎ 0120-232-711  
特別口座の 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号  
口座管理機関 三井住友信託銀行株式会社  
(郵便物送付先) 〒168-0063  
東京都杉並区和泉二丁目8番4号  
三井住友信託銀行株式会社 証券代行部  
☎ 0120-782-031

## ホームページのご案内

当社のホームページで最新情報を発信しております。  
ぜひ併せてご覧ください。

### ▶ IR情報

| IR最新情報      |         |                                    |
|-------------|---------|------------------------------------|
| 2024年04月09日 | プレスリリース | ライセンス業務に当社の提供に関するお知らせ<br>(1746)    |
| 2024年04月09日 | プレスリリース | ふるいちわたらぬ「2022年2月末日決算」<br>(8953 48) |

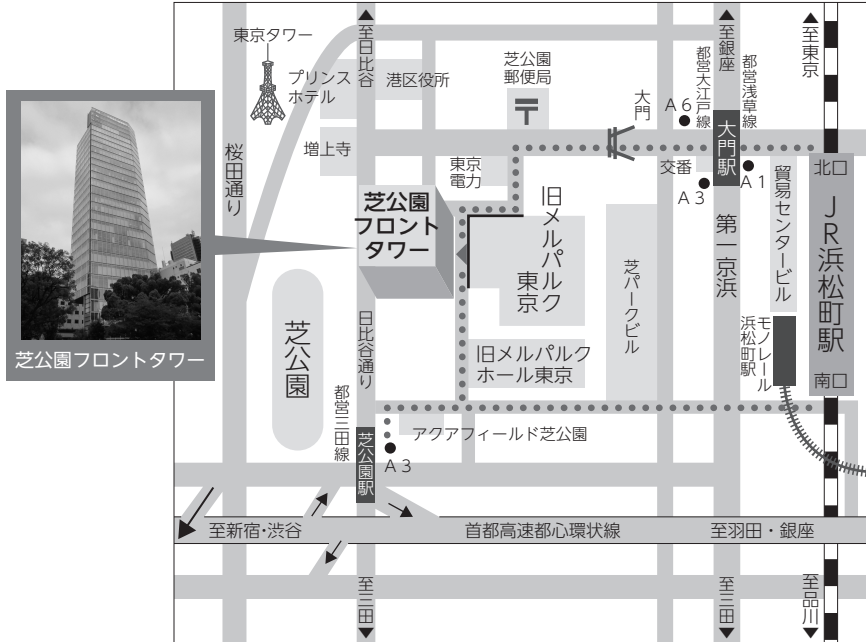
<https://www.tay2.co.jp/ir/>

### ▶ 店舗情報

<https://www.furu1.net/shop.html>

# 株主総会会場ご案内図

〒105-0011 東京都港区芝公園二丁目6番3号  
芝公園フロントタワー 2階 E+F会議室



## 会場まで

### ●JR

浜松町駅（北口）又は（南口）S5階段「金杉橋方面」から徒歩8分

### ●モノレール

浜松町駅（北口）から徒歩8分

### ●地下鉄

芝公園駅（都営三田線）A3出口から徒歩2分

大門駅（都営浅草線、都営大江戸線）A3出口から徒歩5分

A6出口から徒歩5分

A1出口から徒歩5分

◎会場へのお車でのご来場はご遠慮くださいますようお願い申し上げます。