

第77回 定時株主総会 招集ご通知

日 時

2024年6月18日（火曜日）
午前10時（受付開始：午前9時30分）

場 所

東京都港区港南二丁目15番4号
品川インターシティホール
（末尾記載の「株主総会会場ご案内図」をご参照ください。）

決議事項

第1号議案

取締役（監査等委員である取締役を除く）4名選任の件

第2号議案

監査等委員である取締役4名選任の件

第3号議案

補欠の監査等委員である取締役1名選任の件

書面又はインターネットによる 議決権行使期限

2024年6月17日（月曜日）
午後5時30分まで



議決権行使が簡単に！

「スマート行使」対応

（詳細はP.6ご参照）

ご案内

「招集ご通知」の全文は、当社ウェブサイトおよび東証ウェブサイトにおいて公開しております。なお、書面でお送りする「招集ご通知」では、法令および当社定款の規定に基づき、記載内容の一部を省略しております。

株主総会ご出席株主様へのお土産の配布はございません。何卒ご理解賜りますようお願い申し上げます。

蝶理株式会社

証券コード 8014

企業理念

私たちは地球人の一員として、公正・誠実に誇りを持って行動し、顧客満足度の高いサービスを提供し続け、より良い社会の実現に貢献します。

コーポレートスローガン

“あなたの夢に挑戦します。”

当社グループは、
「高機能・高専門性を基盤として、グローバルに進化・変化し続ける企業集団」を実現し、
更なる企業価値の増大を図ってまいります。

VISION2030 ありたい姿



株主の皆様へ

株主の皆様におかれましては、平素より格別のご支援を賜り、厚く御礼申し上げます。

この度の令和6年能登半島地震により被害にあわれた皆様に心よりお見舞い申し上げますとともに、被災地の一日も早い復興をお祈り申し上げます。

第77回定時株主総会の招集ご通知をお届けいたします。株主総会の議案及び2023年度の事業の概要につきご説明いたしますので、ご覧くださいようお願い申し上げます。

当社グループは、昨年発表した中期経営計画「Chori Innovation Plan 2025」の基本戦略を着実に実行し、グローバルな持続的成長の実現とDXによるビジネス変革に取り組んでおります。また、本年4月26日に発表した「蝶理グループサステナビリティ基本方針」に基づき、具体的な施策を推進し、サステナブルな社会づくりに向けて貢献してまいります。

株主の皆様の更なるご支援とご鞭撻を心よりお願い申し上げます。

代表取締役社長

先濱 一夫

証券コード 8014
2024年5月31日
(電子提供措置の開始日2024年5月27日)

株 主 各 位

大阪市中央区淡路町一丁目7番3号

蝶理株式会社

代表取締役社長 先 瀨 一 夫

第77回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、厚く御礼申し上げます。

さて、当社第77回定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

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当社ウェブサイトに「第77回定時株主総会招集ご通知」として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.chori.co.jp/ir/stock/assembly/>



また、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アクセスいただき、「銘柄名（会社名）」に「蝶理」又は「コード」に当社証券コード「8014」を入力・検索し、「基本情報」「縦覧書類/PR情報」を順に選択して、「縦覧書類」にある「株主総会招集通知/株主総会資料」欄よりご確認ください。

東証ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）

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



お手数ながら後記の株主総会参考書類をご検討の上、5頁から6頁の案内に従って、2024年6月17日（月曜日）午後5時30分までに議決権をご行使くださいますようお願い申し上げます。

敬 具

記

日時 2024年6月18日（火曜日）午前10時（受付開始：午前9時30分）
場所 東京都港区港南二丁目15番4号 品川インターシティホール
（末尾の「株主総会会場ご案内図」をご参照ください。）

目的事項

- 報告事項** (1) **第77期**（2023年4月1日から2024年3月31日まで）事業報告の内容、連結計算書類の内容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77期**（2023年4月1日から2024年3月31日まで）計算書類の内容報告の件

- 決議事項** 第1号議案 **取締役（監査等委員である取締役を除く）4名選任の件**
第2号議案 **監査等委員である取締役4名選任の件**
第3号議案 **補欠の監査等委員である取締役1名選任の件**

以上

■電子提供措置事項に修正が生じた場合は、前記の各ウェブサイトにて修正内容を掲載させていただきます。

■書面交付請求された株主様へご送付している書面には、法令及び当社定款の規定に基づき、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。

- 事業報告・・・・・・・・「会計監査人の状況」「会社の体制及び方針」
- 連結計算書類・・・・・・「連結株主資本等変動計算書」「連結注記表」
- 計算書類・・・・・・・・「株主資本等変動計算書」「個別注記表」

議決権行使のご案内

後記の株主総会参考書類をご検討の上、議決権のご行使をお願い申し上げます。
議決権のご行使には以下の3つの方法がございます。

株主総会への出席による 議決権行使

株主総会開催日時

2024年6月18日（火曜日）
午前10時



同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください。また、第77回定時株主総会招集ご通知（本書）をご持参ください。

書面による議決権行使

議決権行使期限

2024年6月17日（月曜日）
午後5時30分到着分まで



同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示の上、行使期限までに到着するようにご返信ください。

インターネットによる 議決権行使

議決権行使期限

2024年6月17日（月曜日）
午後5時30分受付分まで



詳細は
6頁を
ご覧ください。

パソコン、スマートフォンまたは携帯電話から**議決権行使ウェブサイト**にアクセスし、議案に対する賛否をご登録ください。

議決権行使ウェブサイト

<https://soukai.mizuho-tb.co.jp/>

- 代理人により議決権を行使される場合は、①委任した株主様の署名または記名捺印のある委任状及び②委任した株主様の議決権行使書用紙またはその他の株主様本人を確認できる資料のご提出が必要となります。なお、代理人は、当社定款の定めにより、当社の議決権を有する株主様1名とさせていただきます。
- 書面による議決権の行使において、各議案に対して賛否のご表示がない場合は、賛成の表示があったものとしてお取り扱いいたします。
- 議決権行使書面とインターネットにより、二重に議決権を行使された場合は、インターネットによる行使を有効な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を行使された場合は、最後の行使を有効な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

議決権行使が簡単に「スマート行使」 QRコードを読み取る方法「スマート行使」

1. 議決権行使書用紙右下に記載のQRコードを読み取ってください。



2. 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。



議決権行使コードおよびパスワードを入力することなく議決権行使ウェブサイトへログインすることができます。

「スマート行使」での議決権行使は1回に限り可能です。

議決権行使後に行使内容を変更する場合は、お手数ですがPC向けサイトへアクセスし、議決権行使書用紙右側の裏面に記載の「議決権行使コード」・「パスワード」を入力してログインし、再度議決権行使をお願いいたします。

※ QRコードを再度読み取っていただくと、PC向けサイトへ遷移できます。

議決権行使コード・パスワードを入力する方法

議決権行使ウェブサイト <https://soukai.mizuho-tb.co.jp/>

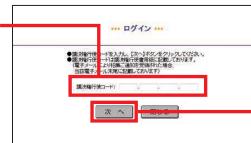
1. 議決権行使ウェブサイトへアクセスしてください。

「次へすすむ」をクリック



2. 議決権行使書用紙に記載された「議決権行使コード」をご入力ください。

「議決権行使コード」を入力



「次へ」をクリック

3. 議決権行使書用紙に記載された「パスワード」をご入力ください。

「パスワード」を入力



「登録」をクリック

4. 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。

お問い合わせ先について

パソコン等の操作方法に関するお問い合わせ先
みずほ信託銀行 証券代行部 インターネットヘルプダイヤル

 0120-768-524

(年末年始を除く 午前9時～午後9時)

上記以外の株式事務に関するお問い合わせ先

 0120-288-324

(平日 午前9時～午後5時)

- パスワードは、ご投票される方が株主様ご本人であることを確認する手段です。本株主総会終了まで、大切に保管ください。パスワードのお電話等によるご照会には、お答えすることができません。
- パスワードは一定回数以上間違えるとロックされ使用できなくなります。ロックされてしまった場合、画面の案内に従って手続きください。
- インターネット接続に係る費用は株主様のご負担となります。
- 議決権行使ウェブサイトは一般的なインターネット接続環境にて動作確認を行っておりますが、ご利用の機器によってはご利用いただけない場合もございます。
- 機関投資家の皆様は、株式会社ICJが運営する機関投資家向け議決権電子行使プラットフォームをご利用いただくことが可能です。

株主総会参考書類

議案及び参考事項

第1号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く）4名選任の件

取締役（監査等委員である取締役を除く）全員（5名）は、本総会終結の時をもって任期満了となります。つきましては、1名減員し、取締役（監査等委員である取締役を除く）4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は、取締役会の諮問機関であるガバナンス委員会での審議を経て、取締役会で決定しております。また、監査等委員会においても検討がなされ異論がない旨の意見表明を受けております。

取締役（監査等委員である取締役を除く）候補者は、次のとおりであります。

候補者 番号		氏名	性別（年齢）	在任年数	現在の当社における地位
1	再任	さこだ たつゆき 迫田 竜之	男性（満59歳）	2年	取締役 常務執行役員
2	新任	よしだ ひろし 吉田 裕志	男性（満56歳）	—	常務執行役員
3	再任	とうげ かずひろ 埜 和博	男性（満63歳）	6年	取締役 執行役員
4	新任	いのばら のぶゆき 猪原 伸之	男性（満64歳）	—	



1 さこだ たつゆき 迫田 竜之

1964年11月4日生 満59歳 男性

取締役候補者とした理由

迫田竜之氏は、1989年の入社以来、主に財務会計業務に従事し、経営政策本部副本部長、ミヤコ化学株式会社 代表取締役社長を経て、2022年より、当社 取締役 常務執行役員 経営政策本部長 兼、中国総代表 兼、薬事総合管理室担当を務めております。当社及び当社グループにおける豊富な業務経験から商社の経営全般に関する幅広い知見を有しており、当社における適切な業務執行と客観的な経営の監督が遂行できていると判断し、引き続き取締役候補者としてしました。

再任

■ 取締役在任年数
2年

■ 所有する当社株式数
9,437株

略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1989年4月 当社 入社
2018年6月 当社 執行役員 経営政策本部副本部長
兼、経営管理部長 兼、蝶理アメリカ社長
2020年6月 当社 執行役員 ミヤコ化学株式会社 代表取締役社長
2021年6月 当社 上席執行役員 ミヤコ化学株式会社 代表取締役社長
2022年6月 当社 取締役 常務執行役員
経営政策本部長 兼、中国総代表 兼、薬事総合管理室担当（現在）



2 よしだ ひろし 吉田 裕志

1968年2月23日生 満56歳 男性

取締役候補者とした理由

吉田裕志氏は、1990年の入社以来、主に繊維事業に従事し、現在は、当社 常務執行役員 繊維本部長 兼、素材事業部長 兼、繊維物流部担当 兼、北陸支店長を務めております。当社及び当社グループにおける豊富な業務経験から商社の経営全般に関する幅広い知見を有しており、当社における適切な業務執行と客観的な経営の監督が遂行できると判断し、新たに取締役候補者としてしました。

新任

■ 所有する当社株式数
10,763株

略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1990年4月 当社 入社
2013年6月 当社 執行役員 繊維素材副本部長 兼、合織・テキスタイル部長
2017年6月 当社 取締役 執行役員 繊維第一本部長 兼、繊維物流部担当
2020年6月 当社 取締役 上席執行役員 繊維本部長 兼、繊維第一事業部長 兼、繊維物流部担当 兼、北陸支店長
2021年6月 当社 常務執行役員 繊維本部長 兼、繊維第一事業部長 兼、繊維物流部担当 兼、北陸支店長
2024年4月 当社 常務執行役員 繊維本部長 兼、素材事業部長 兼、繊維物流部担当 兼、北陸支店長（現在）



3 とうげ かずひろ 埜 和博

1960年9月5日生 満63歳 男性

取締役候補者とした理由

埜和博氏は、1984年の東レ株式会社入社以来、主に繊維の営業業務に従事し、インドネシア・トーレ・シンセティクス社副社長、東レ株式会社産業資材・衣料素材事業部門長を経て、現在は、当社 取締役 執行役員 社長特命（繊維本部関連）として中期経営計画に基づき繊維事業の担当業務を推進しております。豊富なグローバル事業経験を有し、担当事業・分野における適切な業務執行と客観的な経営の監督が遂行できていると判断し、引き続き取締役候補者となりました。

再任

■ 取締役在任年数
6年

■ 所有する当社株式数
7,424株

略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1984年4月 東レ株式会社 入社
 2010年6月 東レ株式会社 マーケティング企画室主幹 兼、自動車材料戦略推進室主幹
 2014年6月 トーレ・インダストリーズ・インドネシア社取締役 兼、インドネシア・トーレ・シンセティクス社副社長 兼、O S T・ファイバー・インダストリーズ社取締役
 2016年5月 東レ株式会社 産業資材・衣料素材事業部門長
 2018年6月 当社 取締役 執行役員 繊維事業グローバル化推進担当
 2019年6月 当社 取締役 執行役員 社長特命（繊維本部関連）（現在）



4 いのはら のぶゆき 猪原 伸之

1960年5月5日生 満64歳 男性

取締役候補者とした理由

猪原伸之氏は、1983年の東レ株式会社入社以来、長年にわたり樹脂・ケミカル事業の営業業務に携わり、同事業に精通した豊富な経験・知識と深い専門能力を有するとともに、同社関係会社の代表取締役社長ならびに同社役員としての任務を通じて経営に関する十分な知見を有しております。これらの知見や能力をベースに、当社において企業経営の視点から客観的な経営の監督と、持続的成長を実現するための有益な提言をいただけるものと判断し、新たに取締役候補者となりました。

新任

■ 所有する当社株式数
0株

略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1983年4月 東レ株式会社 入社
 2005年4月 東レ株式会社 P B T樹脂事業部長
 2010年4月 東レ株式会社 トレカ樹脂事業部長
 2013年5月 東レ株式会社 樹脂事業部門長
 2015年6月 東レプラスチック精工株式会社 代表取締役社長
 2019年6月 東レ株式会社 取締役 樹脂・ケミカル事業本部長
 2020年6月 東レ株式会社 上席執行役員 樹脂・ケミカル事業本部長
 2022年6月 東レ株式会社 常任理事 樹脂・ケミカル事業本部担当
 2023年6月 東レ株式会社 専任理事 樹脂・ケミカル事業本部副本部長
 2024年4月 東レ株式会社 上席執行役員 関連事業本部長（現在）

（注）各候補者と当社の間には、特別の利害関係はありません。

第2号議案 監査等委員である取締役4名選任の件

監査等委員である取締役全員（3名）は、本総会終結の時をもって任期満了となります。つきましては、1名増員して、監査等委員である取締役4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は、取締役会の諮問機関であるガバナンス委員会での審議を経て、取締役会で決定しており、また、監査等委員会の同意を得ております。

監査等委員である取締役候補者は、次のとおりであります。

候補者 番号		氏名	性別（年齢）	在任年数	現在の当社における地位
1	再任	やぶ 藪 しげまさ 茂正	男性 (満63歳)	9年	監査等委員である取締役
2	再任 社外 独立	さわの 澤野 まさあき 正明	男性 (満70歳)	6年	監査等委員である社外取締役
3	再任 社外 独立	すずき 鈴木 ひろまさ 博正	男性 (満67歳)	3年	監査等委員である社外取締役
4	新任 社外 独立	のだ 野田 ひろこ 弘子	女性 (満63歳)	2年	社外取締役

**1**

やぶ しげまさ
藪 茂正

1961年4月7日生 満63歳 男性

監査等委員である取締役候補者とした理由

藪茂正氏は、1985年の入社以来、主に財務会計、法務・コンプライアンス、IR・広報業務に従事し、取締役 専務執行役員 経営政策本部長 兼、中国総代表を経て、2022年から監査等委員である取締役を務めるなど、当社における豊富な経験と経営全般に関する幅広い知見を活かし、客観的な経営の監督が遂行できていると判断し、引き続き監査等委員である取締役候補者となりました。

再任

■ 取締役在任年数

9年

(内、監査等委員である取締役在任年数 2年)

■ 所有する当社株式数

18,891株

略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1985年4月	当社	入社
2013年6月	当社	執行役員 経営政策本部 経営政策部担当
2015年6月	当社	取締役 執行役員 経営政策本部 経営政策部担当 兼、管理本部 主計部担当 兼、薬事総合管理室担当
2019年6月	当社	取締役 常務執行役員 経営政策本部長 兼、中国総代表
2021年6月	当社	取締役 専務執行役員 経営政策本部長 兼、中国総代表
2022年6月	当社	監査等委員である取締役 (現在)



2 さわ の まさあき 澤野 正明

1954年3月2日生 満70歳 男性

監査等委員である社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要

澤野正明氏は、弁護士として企業法務に精通し、企業経営を統括する十分な見識を有していることから、過去に社外監査役となること以外の方法で経営に関与されたことはありませんが、監査等委員としての職務を適切に遂行いただけることを期待し、引き続き監査等委員である社外取締役候補者となりました。

再任 社外 独立

略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

■ 社外取締役在任年数

6年

(内、監査等委員である取締役在任年数 6年)

■ 所有する当社株式数

0株

1985年4月 弁護士登録
1990年4月 伊藤・松田法律事務所 入所
2003年2月 シティニューワ法律事務所 設立創立パートナー (現在)
2012年9月 株式会社ホームメイドワッキング社外監査役
2014年4月 独立行政法人都市再生機構 経営基本問題懇談会委員 (現在)
同機構 経営基本問題懇談会家賃部会座長
2015年6月 当社 補欠の監査役
2016年6月 当社 補欠の監査等委員である取締役
2017年4月 第一東京弁護士会会長、日本弁護士連合会副会長
2018年4月 最高裁判所 簡易裁判所判事選考委員会委員
独立行政法人都市再生機構 事業評価監視委員会委員 (現在)
2018年6月 当社 監査等委員である社外取締役 (現在)
2019年6月 日本税理士連合会 外部監事 (現在)
財務省 関東財務局 国有財産関東地方審議会委員 (現在)
2019年12月 東京都選挙管理委員会 委員長 (現在)
2021年10月 一般財団法人日本法律家協会理事
2023年6月 日本総合住生活株式会社 社外監査役 (現在)
2024年4月 独立行政法人都市再生機構 経営基本問題懇談会家賃部会座長 (現在)



3 すずき ひろまさ 鈴木 博正

1956年9月21日生 満67歳 男性

監査等委員である社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要

鈴木博正氏は、富士レビオ株式会社の経営に長年携わり、みらかホールディングス株式会社の設立を主導するなど企業のトップとしてグループ経営に関する豊富な経験を有しております。当社において企業経営の視点から客観的な経営の監督と、持続的成長を実現するための有益な提言をいただけることを期待し、引き続き監査等委員である社外取締役候補者としてしました。

再任 社外 独立

■ 社外取締役在任年数

3年

(内、監査等委員である取締役在任年数 2年)

■ 所有する当社株式数

0株

略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1981年4月	富士臓器製薬株式会社	入社
2001年3月	富士レビオ株式会社	取締役
	フジレビオアメリカ社	取締役
2002年2月	富士レビオ株式会社	常務取締役
2003年3月	富士レビオ株式会社	代表取締役社長
2005年6月	みらかホールディングス株式会社	設立 取締役代表執行役社長
2005年7月	富士レビオ株式会社	代表取締役社長
2006年6月	株式会社エスアールエル	取締役
2010年6月	富士レビオ株式会社	代表取締役会長
2014年6月	富士レビオ株式会社	取締役会長
2016年10月	みらかホールディングス株式会社	取締役執行役
2017年6月	みらかホールディングス株式会社	取締役
2018年6月	みらかホールディングス株式会社	上級顧問
2021年6月	当社	社外取締役
2022年6月	当社	監査等委員である社外取締役 (現在)
	新田ゼラチン株式会社	社外取締役 (現在)



4 のだ ひろこ 野田 弘子

1960年7月3日生 満63歳 女性

監査等委員である社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要

野田弘子氏は、公認会計士としての知識・経験・能力を有し、社外取締役および経営コンサルタントとしての豊富な経験に基づいた、経営に関する十分な知見を有しております。これらの知見や能力をベースに、客観的な経営の監督と、持続的成長を実現するための有益な提言をいただけることを期待し、新たに監査等委員である社外取締役候補者となりました。

新任 社外 独立

略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

■ 社外取締役在任年数	1987年4月	港監査法人（現有限責任あずさ監査法人）入社
2年	1987年8月	プルデンシャル証券会社東京支店 入社
■ 所有する当社株式数	1990年3月	公認会計士登録 野田公認会計士事務所代表（現在）
0株	1992年8月	インドスエズ銀行（現クレディ・アグリコル・CIB）東京支店 入社
	2000年6月	カナダ・コマース銀行東京支店 入社
	2006年7月	株式会社ビジコム 入社
	2007年9月	プロミネントコンサルティング株式会社 設立 代表取締役
	2010年5月	プロビティコンサルティング株式会社 設立 代表取締役（現在）
	2014年4月	亜細亜大学大学院アジア・国際経営戦略研究科 非常勤講師（現在）
	2019年3月	三井海洋開発株式会社 社外取締役 岡部株式会社 社外取締役（監査等委員）（現在）
	2021年6月	エステー株式会社 社外取締役（現在）
	2022年6月	当社 社外取締役（現在）
	2024年3月	三井海洋開発株式会社 社外取締役（監査等委員）（現在）

- (注) 1. 各候補者と当社の間には、特別の利害関係はありません。
2. 澤野正明、鈴木博正及び野田弘子の各氏は社外取締役候補者であります。なお、当社は各氏を東京証券取引所の定める独立役員として届け出ており、各氏の選任が承認された場合、引き続き独立役員となる予定であります。
3. 澤野正明、鈴木博正及び野田弘子の各氏と当社の間で定款に基づく損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約における損害賠償責任の限度額は、職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときは、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額となります。なお、各氏の選任が承認された場合、当社は、各氏との間でそれぞれ当該責任限定契約を継続する予定であります。
4. 野田弘子氏が社外取締役として在任しているエステー株式会社は、2024年4月25日に消費者庁から不当景品類及び不当表示防止法第7条第1項の規定に基づく措置命令を受けました。同氏は、本違反行為が判明するまでその事実を認識していませんでしたが、日頃から同社の取締役会等において、内部統制システムの構築・運用の検証を行い、さらに法令遵守の重要性について注意喚起を行ってまいりました。本違反行為の事実確認後は、法令遵守の徹底、再発防止に向けた取組に対して提言を行うなどその職責を果たしております。

第3号議案 補欠の監査等委員である取締役1名選任の件

監査等委員である取締役が法令に定める員数を欠くことになる場合に備え、あらかじめ補欠の監査等委員である取締役1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は、取締役会の諮問機関であるガバナンス委員会での審議を経て取締役会で決定しており、また、監査等委員会の同意を得ております。

補欠の監査等委員である取締役候補者は、次のとおりであります。



ながつか よしとも
永塚 良知 1965年3月30日生 満59歳 男性

補欠の監査等委員である社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要

永塚良知氏は、弁護士としての高度な法律知識と、社外監査役や社外取締役としての豊富な経験と幅広い見識を有しており、当社の監査等委員としての職務を適切に遂行いただけるものと判断いたしました。同氏には、弁護士としての企業法務の見識を活かし、客観的な経営の監督とガバナンス体制の構築等へ適切な助言をいただけることを期待し、補欠の監査等委員である社外取締役候補者としてしました。

社外 独立

■ 所有する当社株式数
0 株

略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1996年4月 弁護士登録
2009年4月 東京地方裁判所 民事調停員（現在）
2012年5月 公益財団法人 日弁連交通事故相談センター 監事
2013年7月 日章鋳螺株式会社 社外監査役（現在）
2016年6月 サンヨー建設株式会社 社外取締役（現在）
2017年4月 第一東京弁護士会 副会長
関東弁護士会連合会 常務理事
2019年2月 日本弁護士連合会 事務次長
2021年2月 日本弁護士連合会 事務総長付特別嘱託
2021年3月 オンコリスバイオファーマ株式会社 社外監査役（現在）
2021年6月 日本金属株式会社 社外取締役（現在）
2021年9月 光和総合法律事務所 パートナー弁護士（現在）

- (注) 1. 候補者と当社の間には、特別の利害関係はありません。
2. 同氏が監査等委員である社外取締役に就任された場合には、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出る予定であります。
3. 同氏が監査等委員である社外取締役に就任された場合には、同氏と当社間で定款に基づく損害賠償責任を限定する契約を締結する予定であります。当該契約における損害賠償責任の限度額は、職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときは、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額となります。

以上

(ご参考) コーポレート・ガバナンスに対する考え方及び体制

1. 取締役候補者の選任に関する当社の考え方

(1) 取締役候補者の選任方針及び手続き

取締役会は、透明・公正かつ迅速・果敢な意思決定を行うため、多様な視点、経験、スキルを持ったメンバーにより構成されております。監査等委員である社外取締役については、有効な監督機能を発揮するため、高い独立性が確保されております。さらに、当社が属する商社業界に一定の知見を有することも期待されます。

① 取締役（監査等委員である取締役を除く）

取締役（監査等委員である取締役を除く）候補者の指名については、ガバナンス委員会での審議を経て、代表取締役社長及びガバナンス委員会が取締役会に提案し、取締役会決議をもって株主総会議案として提出しております。

② 取締役（監査等委員である取締役）

監査等委員である取締役候補者の指名についても、ガバナンス委員会での審議を経て、監査等委員会の同意を得た上で、代表取締役社長及びガバナンス委員会が取締役会に提案し、株主総会議案として提出しております。

(2) 社外取締役の独立性

会社法上の要件に加えて、東京証券取引所の定める独立性の要件に従い、当社との間に特別な人的関係、資本関係、その他の利害関係がないことで独立性を判断しております。

(3) 取締役会の構成

取締役会の客観性・妥当性を確保するために、取締役のうち3分の1以上の社外取締役を選任しており、コーポレート・ガバナンスの強化に努めております。

株主総会後の取締役会のスキルマトリックス（予定）

本招集ご通知記載の候補者を原案どおりご選任いただいた場合の取締役会のスキルマトリックスは以下のとおりとなります。

なお、当社の取締役として必要なスキルマトリックスは、外部環境の変化や当社の経営戦略・経営計画を踏まえて適宜見直しております。

氏名	役職名	専門性と経験					
		企業経営	グローバル	財務・会計	リスクマネジメント	営業・マーケティング	サステナビリティ・ESG
■ 迫田 竜之	代表取締役社長 社長執行役員	●	●	●	●		●
■ 吉田 裕志	取締役 常務執行役員				●	●	●
■ 埜 和博	取締役 執行役員	●	●			●	
■ 猪原 伸之	取締役	●				●	
■ 藪 茂正	取締役 監査等委員			●	●		
■ 澤野 正明	社外取締役 監査等委員				●		
■ 鈴木 博正	社外取締役 監査等委員	●				●	
□ 野田 弘子	社外取締役 監査等委員			●	●		●

※上記の一覧表は、会社が期待する専門性を表すものであって各役員が有するすべての知見を表すものではありません。

■ 男性 □ 女性

<各スキルの定義>

企業経営

企業経営者としての経験があり、グループ全体の組織運営と経営戦略に関して、相当程度の知見を有していること。

グローバル

海外勤務経験及び海外企業でのマネジメント経験があり、グローバルな企業経営に関して、相当程度の知見を有していること。

財務・会計

公認会計士、税理士または企業での経理・財務部門等において財務・会計に携わった経験があり、相当程度の知見を有していること。

リスクマネジメント

リスクマネジメント、企業法務及びコンプライアンスに関する業務経験があり、企業経営を監督するための相当程度の知見を有していること。

営業・マーケティング

営業部門において業務経験があり、事業領域が多岐にわたる業務の営業・マーケティングに関して、相当程度の知見を有していること。

サステナビリティ・ESG

持続可能な成長を目指した企業経営の経験があり、サステナビリティ・ESGに関して、相当程度の知見を有していること。

2. コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、健全な経営と持続的成長を目指し、業務の適正性を確保するための体制整備に取り組んでおります。

法令や社会規範を守り、業務を有効かつ効率的に行い、財務報告の信頼性を確保しながら、取締役会を戦略決定機関及び業務監督機関と位置づけ、コーポレート・ガバナンスの強化に努めております。

監査等委員会設置会社として、構成員の過半数を社外取締役とする監査等委員会を設置しており、かつ、監査等委員である取締役が取締役会において議決権を行使することで取締役会の監督機能と経営の透明性の一層の強化を図っております。

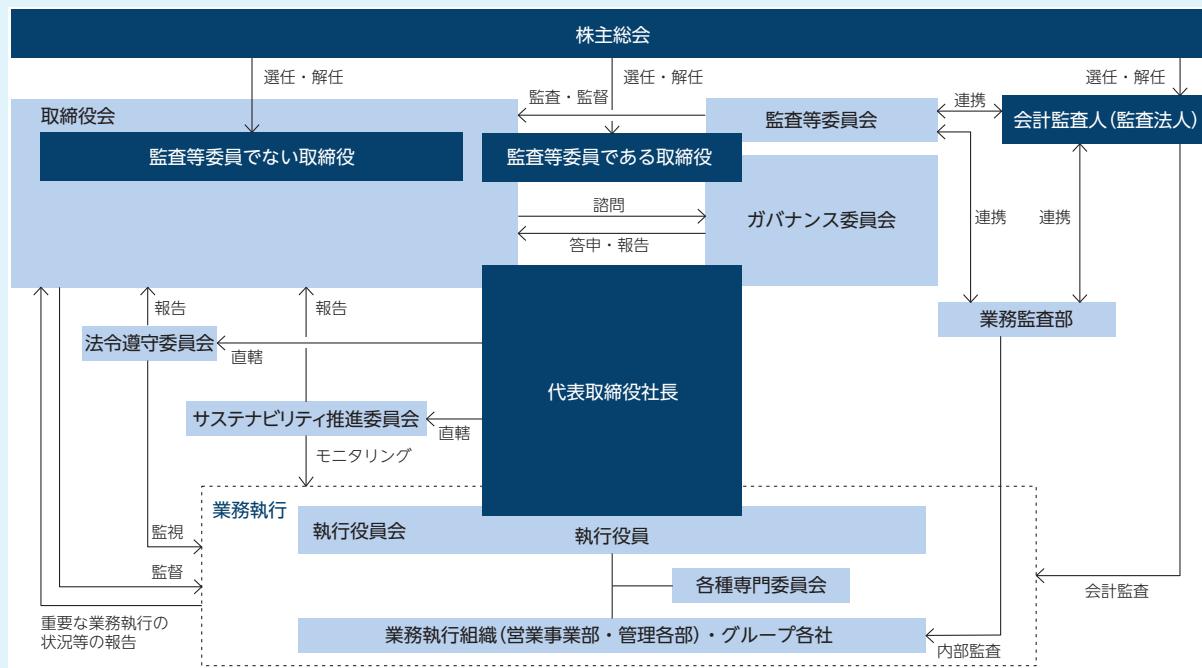
取締役会での実質的な議論を深めるために、取締役(監査等委員である取締役を除く)の員数は10名以内と定め、また、成果主義を徹底するため取締役(監査等委員である取締役を除く)及び執行役員(執行役員を除く)の任期を1年としております。監査等委員である取締役の員数は5名以内と定めております。

取締役会の任意の諮問機関として設置しているガバナンス委員会は、代表取締役社長及び東京証券取引所が定める独立役員の要件を満たす社外取締役2名の計3名で構成し、過半数は社外取締役で占められ、委員長には社外取締役が就任しております。ガバナンス委員会において、取締役候補者の指名、取締役の報酬の決定方針、少数株主利益の保護に関する事項等を審議し、取締役会にて答申・報告することで、コーポレート・ガバナンスの更なる強化を図っております。

また、内部監査部門は、業務執行の適法性・妥当性・効率性及び想定される経営上のリスクについて、業務監査を実施しております。

子会社の経営については、社内規程を定め、一定の権限を与え機動性を確保するとともに、業務の適正性確保と効率的遂行を実施しております。

●コーポレート・ガバナンスの体制図



1 企業集団の現況に関する事項

1. 事業の経過及びその成果

当連結会計年度における日本経済は、自動車を始めとした製造業の回復等により、緩やかな景気回復基調をたどりましたが、為替相場は大幅な円安が進行し、幅広い消費財の値上げも継続しました。また、世界経済は、ロシアのウクライナ侵攻や中東紛争等の地政学リスク、中国の不動産不況の長期化、欧州の金融引締等により、先行きへの懸念が払拭されず、不透明な状況が続きました。

このような状況下、当社グループは、2023年4月28日に発表した中期経営計画「Chori Innovation Plan 2025」の基本戦略を着実に実行し、グローバルな持続的成長の実現とDXによるビジネス変革に取り組んでおります。

その結果、当連結会計年度における連結業績は、経常利益、税金等調整前当期純利益及び親会社株主に帰属する当期純利益は3期連続で過去最高益を更新しました。売上高は前期比6.6%減の3,076億99百万円となりましたが、採算性向上を主因として、営業利益は前期比18.8%増の150億39百万円、経常利益は前期比16.4%増の144億76百万円、税金等調整前当期純利益は前期比14.9%増の146億98百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は前期比18.5%増の96億24百万円となりました。

2. 財産及び損益の状況の推移

区 分		2020年度	2021年度	2022年度	2023年度 (当連結会計年度)
売上高	(百万円)	216,233	284,096	329,389	307,699
営業利益	(百万円)	3,663	9,328	12,656	15,039
経常利益	(百万円)	4,656	10,274	12,437	14,476
税金等調整前当期純利益	(百万円)	4,175	10,778	12,788	14,698
親会社株主に帰属する 当期純利益	(百万円)	1,247	6,811	8,124	9,624
1株当たり当期純利益	(円)	50.73	276.82	330.16	390.87
総資産	(百万円)	110,591	134,121	143,200	143,350
純資産	(百万円)	58,831	65,096	72,158	82,097
1株当たり純資産額	(円)	2,390.06	2,643.55	2,932.46	3,330.03

(注) 1. 1株当たり当期純利益は期中平均株式数により、1株当たり純資産額は期末発行済株式数により算出しております。

なお、期末発行済株式総数は、自己株式を控除しております。

2. 当社は当連結会計年度より株式給付信託（BBT-RS）を導入しており、当該信託が保有する当社株式を自己株式として計上しております。

これに伴い、1株当たり当期純利益の算定上の基礎となる普通株式の期中平均株式数は、当該信託が保有する当社株式を控除対象の自己株式に含めて算定しております。

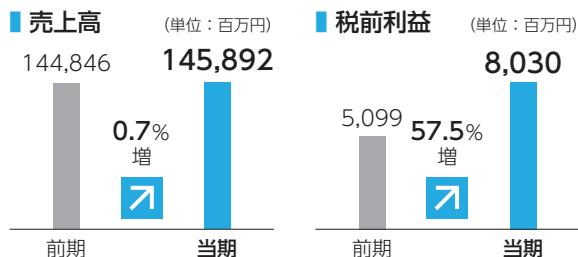
また、1株当たり純資産額の算定上の基礎となる普通株式の期末発行済株式総数は、当該信託が保有する当社株式を控除対象の自己株式に含めて算定しております。

事業別の状況

当社グループは、各種商品の国内販売、輸出入取引及び海外取引を業務とし、次のとおり繊維、化学品、機械及びその他の四つの事業区分に大別しております。

2023年4月28日に公表しました中期経営計画「Chori Innovation Plan 2025」で掲げる経営指標を税金等調整前当期純利益に定めたことに伴い、当連結会計年度より、セグメント利益を経常利益から税金等調整前当期純利益に変更しております。この変更により、前連結会計年度のセグメント利益も税金等調整前当期純利益に変更したうえで比較しております。

繊維事業



主な取扱商品又はサービスの内容

各種合成繊維及び天然繊維の原料、各種織物、編み物、不織布及び関連商材、各種衣料製品、産業用繊維資材及び関連商材

当セグメントにおきましては、繊維原料及び国内衣料品向け販売が好調に推移したこと等により、売上高は、前期比0.7%増の1,458億92百万円となり、加えて、収益性が改善し、セグメント利益（税金等調整前当期純利益）は、前期比57.5%増の80億30百万円となりました。

化学品事業

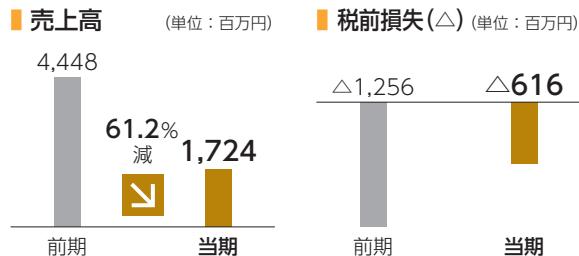


主な取扱商品又はサービスの内容

ウレタン原料、樹脂原料、樹脂添加剤、化粧品原料、ガラス原料、電子部品用原材料、電池関連材料、医薬品・農薬中間体、表面処理剤、食品原料・食品添加物、飼料及び飼料添加物等の各種化学品

当セグメントにおきましては、全般的な需要減退と市況低迷等により、売上高は、前期比11.1%減の1,600億7百万円となり、セグメント利益（税金等調整前当期純利益）は、前期比16.3%減の76億47百万円となりました。

機械事業

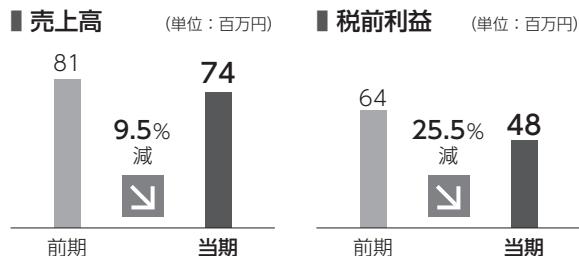


主な取扱商品又はサービスの内容

四輪車・二輪車・トラックなどの輸送機器、農業用機械、建築機械及び関連資材

当セグメントにおきましては、事業の選択と集中を行ったことを主因として、売上高は、前期比61.2%減の17億24百万円となり、加えて、為替変動の影響による為替差損を計上したことにより、6億16百万円のセグメント損失（税金等調整前当期純損失）（前期は12億56百万円のセグメント損失（税金等調整前当期純損失））となりました。

その他事業



主な取扱商品又はサービスの内容

事務処理受託業

当セグメントにおきましては、売上高は、前期比9.5%減の74百万円となり、セグメント利益（税金等調整前当期純利益）は、前期比25.5%減の48百万円となりました。

(注) 売上高は外部顧客に対する売上高を表示しております。

3. 設備投資の状況

① 設備投資等の概要

当連結会計年度における設備投資の総額（リース資産を除く）は、23億87百万円であり、主要なものは新基幹システムの構築によるものであります。

② 重要な設備の新設等の計画

当社は、2024年9月に大阪本社移転を予定しております。これに伴い、新大阪本社における内部造作等の取得を行う予定であります。

③ 重要な設備の除却等の計画

当社は、2024年9月に大阪本社移転を予定しております。これに伴い、現大阪本社における利用見込みのない内部造作等の固定資産については、除却を予定しております。

4. 資金調達の状況

当連結会計年度において、資金調達の多様化・低利調達を目的として受取手形等の流動化を促進しております。また、資金調達の安定化を目的として株式会社みずほ銀行をアレンジャーとする金融機関3社との間で、総額100億円のコミットメントライン契約を締結しております。

5. 対処すべき課題

今後の見通しにつきましては、日本ではインバウンド需要の増加や賃金上昇等により景気回復基調の継続が期待されますが、中東紛争等の長期化による地政学リスク、中国における不動産不況からの回復の遅れ、為替変動等の不確実性を背景に、先行きに注視が必要です。

このような事業環境の中、当社グループは2023年4月28日に開示しました中期経営計画「Chori Innovation Plan 2025」の3つの基本戦略である「連結グローバル事業軸運営の推進」、「変化に即応したサステナブルなビジネスの創出」、「ESG経営の推進」を着実に実行し、企業価値の更なる向上を図ります。

中期経営計画の詳細については、当社HPをご参照ください。

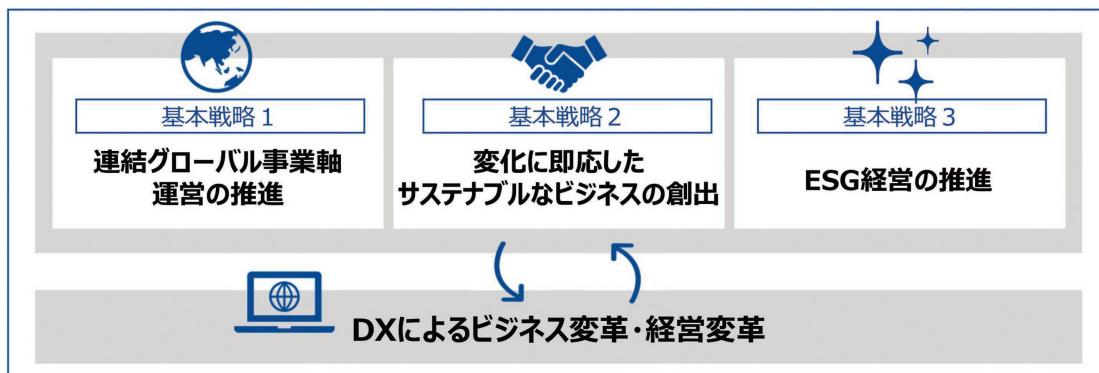
当社HP：<https://www.chori.co.jp/ir/management/plan.html>

基本戦略と進捗

基本戦略の推進 ⇒ 企業価値の向上

基本方針

高機能・高専門性を基盤として、
グローバルに進化・変化し続ける企業集団



◆ 連結グローバル事業軸運営の推進

事業拡大のカギとなる海外事業の強化・拡大に注力しています。主要海外拠点の運営基盤強化、事業ポートフォリオの見直し・ブラッシュアップ、グループシナジーの強化による専門集団としての一体運営に注力し、海外収益力の積み上げを図っています。当連結会計年度における海外事業は、化学品事業において中国の市況低迷の影響で苦戦したものの、繊維事業が伸長し前期比減収増益となりました。

また、最重要拠点である中国への継続した駐在員派遣、生産・消費の両面で成長性の高いインドへの新規駐在員派遣を通じ、既存事業の拡大・新規商材開発を実施し、事業拡大を図ってまいります。

◆ 変化に即応したサステナブルなビジネスの創出

目まぐるしい社会の変化に即応し、事業等のリスクを俯瞰的に捉え、機動的に対応し、新規開発・事業投資やM&Aを実行します。当連結会計年度においては、繊維事業でサーキュラーエコノミーを実現する繊維to繊維の循環型スキーム「B-LOOP™」を始動しました。環境問題への対応が課題となっている繊維産業において、サステナブルな事業展開に取り組んでいます。化学品事業では、市況に左右されないビジネスモデルの構築を目指し、マーケットインの思考で新規事業・商材の開発を継続してまいります。

◆ ESG経営の推進

当社グループは、健全な経営と持続的成長を目指し、業務の適正性を確保するための体制整備に取り組んでいます。法令や社会規範を守り、業務を有効かつ効率的に行い、財務報告の信頼性を確保しながら、取締役会を戦略決定機関及び業務監督機関と位置付け、コーポレート・ガバナンスの強化に努めています。2024年4月1日に「サステナビリティ推進委員会」を設置しました。

	2023年度の取組
E：環境	2022年度のScope1～3実績値を公開。 TCFD提言に基づく開示の詳細については、当社HPをご参照ください。 https://www.chori.co.jp/sustainability/environment/tcdf.html
S：社会	従業員のモチベーション向上、組織活性化、離職防止、企業風土の醸成を目指し、エンゲージメント・サーベイを実施。
G：ガバナンス	資本コストや株価を意識した経営、PBR向上のための株主・投資家との対話の充実を推進。開示情報の充実。

◆ DXによるビジネス変革・経営変革

「蝶理を丸ごと変える」を目指し、全社業務変革プロジェクト「CARAT (Chori Accelerate Renovation Achievement Transformation)」を2022年4月に始動しました。DX機能を全社横断的に展開し、業務の効率化・標準化、経営管理の高度化や生産性の向上を進め、持続的な成長を継続する基盤の構築を目指しています。当連結会計年度においては、2025年度からのSAP本格稼働に向けたシステム開発が順調に進捗しました。また、業務変革推進のために組織変革プロジェクトを設置し、ありたい組織を検討しました。DX経営基盤構築に向け、引き続き取り組んでまいります。

KPIと進捗

企業価値の向上に向けた目標

財務目標

2025年度 計画	
売上高	3,600億円
税金等調整前当期純利益	160億円
親会社株主に帰属する当期純利益	110億円
ROA (当期純利益※1ベース)	7%以上
ROE (当期純利益※1ベース)	12%以上
ROIC※2	約10%

※1：親会社株主に帰属する当期純利益

※2：ROIC (投下資本利益率) = 税引後営業利益 / (自己資本 + 有利子負債)

非財務目標

- 環境等に配慮したSDGs商材の取り扱い拡大
- 総合職の採用人数、及び、総合職への職種転換の合計人数に占める女性割合：30%以上
- 男性社員の育児休業取得率の向上
- 管理職に占める女性の割合の向上
- 健康経営優良法人の認定継続
- DX（SAP導入）総投資額：約50億円

中期経営計画「Chori Innovation Plan 2025」の2年目となる次期（2024年度）の財務目標につきましては、次のとおりとします。当社グループは、当連結会計年度（2023年度）において、基本戦略を着実に実行することにより事業収益力を積み上げてまいりました。最終年度となる2025年度の計画目標の達成に向けて、順調に進捗しております。

財務目標

	(参考) 当連結会計年度	2024年度 連結計数目標
売上高	3,077億円	3,200億円
税金等調整前当期純利益	147億円	150億円
親会社株主に帰属する当期純利益	96億円	100億円
ROA（当期純利益※1ベース）	6.7%	6.8%以上
ROE（当期純利益※1ベース）	12.5%	11.7%以上
ROIC※2	12.4%	11.4%以上

※1：親会社株主に帰属する当期純利益

※2：ROIC（投下資本利益率）＝税引後営業利益／（自己資本＋有利子負債）

非財務目標

当社グループは健全な経営と持続的成長を目指し、中期経営計画「Chori Innovation Plan 2025」では、非財務目標をKPIに設定しております。人事戦略・健康経営戦略に基づいた諸施策の実施、DXによる業務変革を通じた企業価値向上を図り、非財務目標達成を目指してまいります。

株主還元：配当の基本方針

当社は、株主への利益還元を重要な経営課題の一つと位置付けており、継続的・安定的な利益還元と経営・財務の安定性確保の観点から、親会社株主に帰属する当期純利益の水準に応じた業績連動型配当を実施し、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としています。配当額につきましては、事業発展のための投資資金の確保に留意しつつ、経営環境等を総合的に勘案し、親会社株主に帰属する当期純利益に対する連結配当性向30%(年間)かつ株主資本配当率(DOE)3.5%以上を満たす額としております。

サステナビリティ推進委員会

◆ 目的

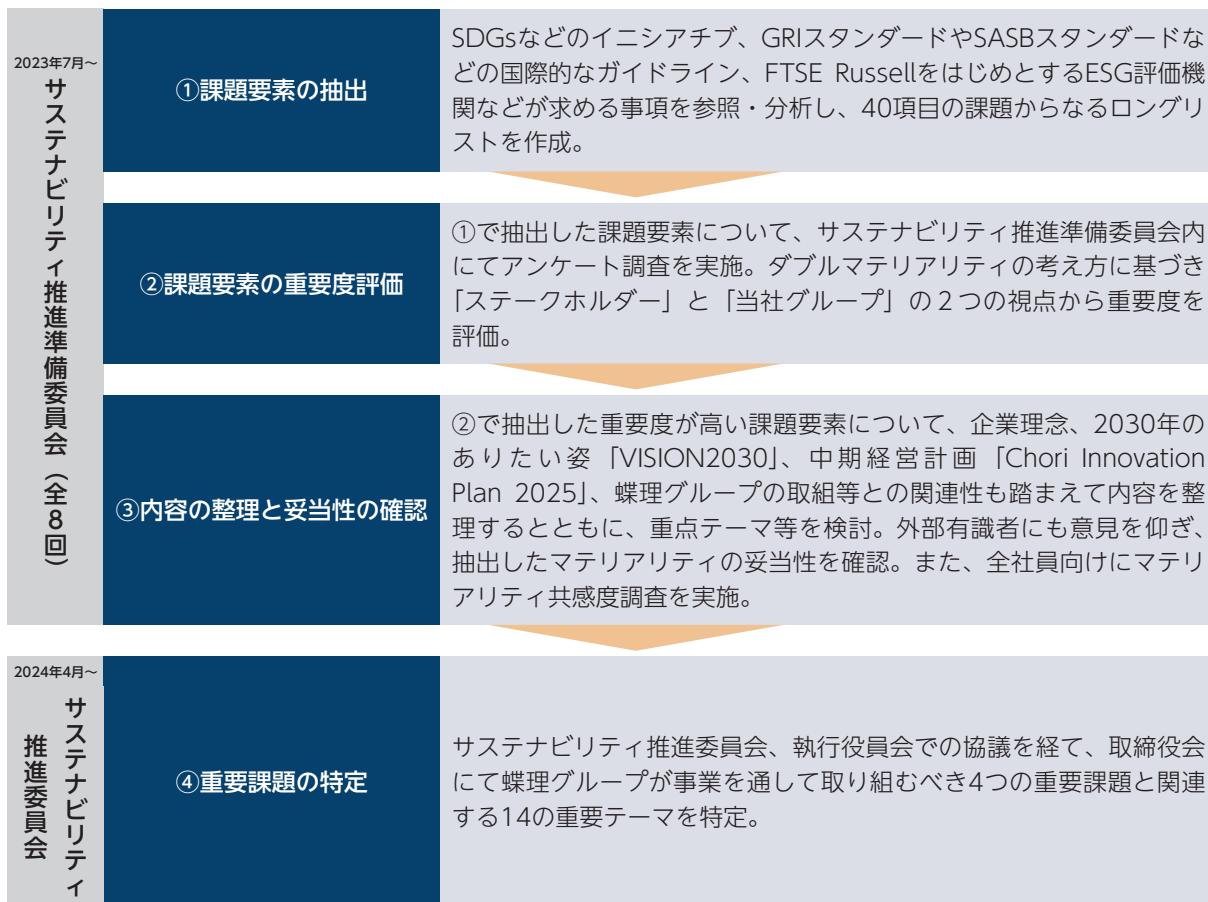
当社グループは、企業理念に掲げているように、「地球人の一員としてより良い社会の実現」に貢献できるようサステナビリティを意識した経営を行っています。

2023年7月にサステナビリティ推進準備委員会を設置し、中期経営計画「Chori Innovation Plan 2025」で掲げたサステナビリティ経営の推進に向け、マテリアリティやサステナビリティ基本方針等について検討を進めてまいりました。これまでの準備期間における検討を踏まえ、2024年4月1日に「サステナビリティ推進委員会」を設置しました。

◆ マテリアリティの特定

マテリアリティの特定にあたり、2023年7月に設置したサステナビリティ推進準備委員会、執行役員会での議論を踏まえ、取締役会での協議を行いました。この間、外部有識者との対話や全社員向けマテリアリティ共感度調査の実施など、幅広く意見を取り入れ、4つのマテリアリティと14の重点テーマを選定しました。

マテリアリティ特定プロセス



蝶理のマテリアリティ

マテリアリティ

重点テーマ

持続可能で豊かな
社会の実現に
資する事業の推進

- ・カーボンニュートラルの実現（2050年）に向け気候変動による影響低減への貢献
- ・脱炭素・循環型商材の更なる拡充によるサーキュラーエコノミーの確立
- ・事業活動を通じた社会課題の解決
- ・トレーディングにとどまらない価値創造
- ・サステナブル素材の更なる拡充と取り扱いの拡大

人材育成と
ダイバーシティの
推進

- ・社員が働き甲斐を感じ、幸せになれる企業の実現
- ・人的資本投資（人材育成、採用強化、ダイバーシティ）
- ・エンゲージメント向上（働きがい、働きやすい環境整備）、健康経営の推進

サプライチェーン
マネジメントの強化

- ・高品質・安全性に優れた商材や原料の調達力の維持
- ・安定したサプライチェーンの維持・強化（BCPの安定）
- ・グローバル需要に合わせた資源の有効利用と安定的な調達・供給
- ・サプライヤーの人権、労働、安全衛生への対応

ガバナンスの強化・
コンプライアンスの
徹底

- ・持続可能な成長を実現するガバナンス体制の維持・強化
- ・コンプライアンスを遵守する社員の意識の更なる醸成

◆ サステナビリティ基本方針の策定

マテリアリティに取り組むための指針として、蝶理グループサステナビリティ基本方針を策定しました。

蝶理グループサステナビリティ基本方針

蝶理グループは、創業当初からの「世のため人のために事業を伸ばし、常に得意先と発展をともにしよう」と願う共存共栄の精神のもと、企業理念に掲げる「地球人の一員としてより良い社会の実現」に取り組んでいます。

コーポレートスローガン「あなたの夢に挑戦します。」に基づき、重要課題（マテリアリティ）の実践を通じてグループを持続的に成長させ、持続可能な社会の実現に貢献します。

持続可能で豊かな社会の実現に資する事業の推進

事業活動を通じて社会課題を解決すべく、脱炭素・循環型商材の更なる取扱拡大を目指します。

人材育成とダイバーシティの推進

社員が働き甲斐を感じ、幸せになれる企業の実現を目指します。

サプライチェーンマネジメントの強化

人権を尊重し、安定したサプライチェーンの構築を目指します。

ガバナンスの強化・コンプライアンスの徹底

持続可能な成長を実現するガバナンス体制の維持・強化を目指します。

◆ 今後の活動

2024年4月1日に設置したサステナビリティ推進委員会にて、マテリアリティ（重要課題）に紐づく重点テーマに対して実効性のある活動・施策の検討を進め、事業運営を通じてサステナブルな社会づくりに貢献してまいります。今後、各重点テーマの実効性を担保するために適切なKPIを設定し、ステークホルダーとの対話、活動の検証・見直し・開示を継続して行ってまいります。

6. 重要な親会社及び子会社の状況

①親会社との関係

当社の親会社は東レ株式会社で、当社の普通株式12,967千株（議決権比率52.41%）を保有しております。当社の中核事業である繊維事業及び化学品事業の国内外における情報収集力や販売力と、親会社の素材開発力の連携強化で相乗効果を生み出し、両社の企業価値を高めるよう目指しております。また、親会社の企業グループに属することにより、市場動向や事業環境の把握、信用力の向上等グループメリットを享受しております。

当社の役職員については、1名の業務を執行しない取締役を除き、親会社とその企業グループの役職員を兼務している者はおらず、出向者の受け入れもありません。また、当社は独自の経営計画を策定し、その実行による事業展開を図っております。

②親会社等との間の取引に関する事項

親会社とは繊維・化学品等の売買があり、当連結会計年度における取引は、売上高14億30百万円、仕入高57億3百万円であります。なお、繊維・化学品等の売上及び仕入については、市場価格を参考に交渉のうえ、決定しております。その他、東レグループ・キャッシュマネジメントシステムについては、資金決済手段の一つとして活用しており、金利は市場金利を勘案した合理的な利率によっております。

当社取締役会は、上記取引内容を把握し、親会社から独立して最終的な意思決定を行っており、当社の利益を害することはないと判断しております。

また、親会社とその企業グループとの取引については、社外取締役が委員長を務めるガバナンス委員会にて取引状況を定期的に審議し、適正性を確保しているほか、親会社と定期的に情報交換を行うことにより、法令遵守上の課題及び効率性の観点からの課題を把握するようにしております。

③親会社との重要な財務及び事業の方針に関する契約とその内容の概要

当社と親会社である東レ株式会社は、持続的成長と企業価値向上のために、以下の項目を実行する契約を締結しております。

- (1) 当社の上場維持の妥当性の検証
- (2) 当社と東レ株式会社との間の適正な取引の遂行
- (3) 当社の一般株主の利益に配慮したガバナンスの実効性の確保
- (4) 東レグループとしてのリスク管理の適切な遂行（ガバナンス及び内部統制に関連する一定の事項についての事前協議事項を含む）

④重要な子会社の状況

会社名	資本金	議決権比率(%)	主要な事業内容
株式会社 S T X	百万円 830	100.00	衣料品・繊維原料等の製造、販売
株式会社 アサダユウ	百万円 20	100.00	自動車内装資材・梱包資材販売
ミヤコ化学株式会社	百万円 296	100.00	化学品・合成樹脂・医薬品・食品・電子部品等の原料、製品等の販売
株式会社 小桜商会	百万円 60	100.00	各種化学製品販売(潤滑油添加剤・燃料油添加剤等)
蝶理 GLEX 株式会社	百万円 499	100.00	化学品・建材・工業品等の輸入販売
蝶理 マシナリー株式会社	百万円 100	100.00	輸送機器等の販売
株式会社 ビジネスアンカー	百万円 10	100.00	事務処理受託業
CHORI AMERICA, INC.	千米ドル 4,000	100.00	各種商品の米国国内販売、輸出入及び海外取引
蝶理(中国)商業有限公司	千元 55,314	100.00	各種商品の中国国内販売、輸出入及び海外取引
THAI CHORI CO., LTD	千バーツ 202,000	100.00	各種商品のタイ国内販売、輸出入及び海外取引
蝶理(香港)有限公司	千香港ドル 20,000	100.00	各種商品の香港域内販売、輸出入及び海外取引
P.T. CHORI INDONESIA	千米ドル 1,750	100.00	各種商品のインドネシア国内販売、輸出入及び海外取引
台湾蝶理商業股份有限公司	千台湾ドル 30,000	100.00	各種商品の台湾域内販売、輸出入及び海外取引
CHORI VIETNAM COMPANY LIMITED	千米ドル 250	100.00	各種商品のベトナム国内販売、輸出入及び海外取引
蝶理(大連)貿易有限公司	千元 8,112	100.00	各種商品の中国国内販売、輸出入及び海外取引
CHORI SINGAPORE PTE LTD	千シンガポールドル 4,000	100.00	各種商品の輸出入及び海外取引
Chori Europe GmbH	千ユーロ 1,375	100.00	各種商品の欧州各国への販売、輸出入及び海外取引

⑤事業年度末日における特定完全子会社の状況

特定完全子会社に該当する子会社はありません。

7. 主要拠点等

①当社の主要な事業所

- 1 大阪本社（大阪市中央区）
- 2 東京本社（東京都港区）
- 3 北陸支店（石川県金沢市）

②主要な子会社の事業所

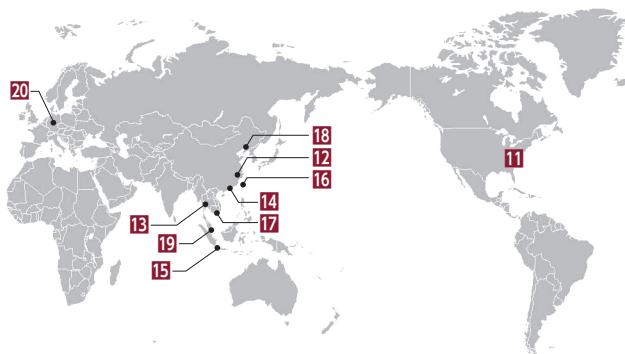
国内子会社：

- 4 (株)S T X（東京都千代田区）
- 5 (株)アサダユウ（愛知県名古屋市）
- 6 ミヤコ化学(株)（東京都千代田区）
- 7 (株)小桜商会（東京都港区）
- 8 蝶理GLEX(株)（東京都港区）
- 9 蝶理マシナリー(株)（東京都港区）
- 10 (株)ビジネスアンカー（大阪市中央区）



海外現地法人：

- 11 CHORI AMERICA, INC.（ジャージーシティ）
- 12 蝶理（中国）商業有限公司（上海）
- 13 THAI CHORI CO., LTD（バンコク）
- 14 蝶理（香港）有限公司（香港）
- 15 P.T. CHORI INDONESIA（ジャカルタ）
- 16 台湾蝶理商業股份有限公司（台北）
- 17 CHORI VIETNAM COMPANY LIMITED（ホーチミン）
- 18 蝶理（大連）貿易有限公司（大連）
- 19 CHORI SINGAPORE PTE LTD（シンガポール）
- 20 Chori Europe GmbH（ノイイーゼンブルク）



8. 従業員の状況

企業集団の従業員の状況

事業区分	従業員数 (名)	前期比(名)
織 維	737 < 52 >	△9
化 学 品	366 < 52 >	17
機 械	13 < 4 >	△2
そ の 他	51 < 16 >	2
全 社 (共 通)	137 < 22 >	11
合 計	1,304 < 146 >	19

- (注) 1. 従業員数は就業人員であります。
2. 従業員数欄の<外書>は、当連結会計年度における平均臨時雇用者数であります。

なお、当社の従業員の状況は次のとおりです。

従業員数 (名)	前期比 (名)	平均年齢 (歳)	平均勤続年数 (年)
343	12	40.2	13.6

- (注) 従業員数は就業人員であります。但し、海外事務所の現地使用人は含まれておりません。

9. 主要な借入先

当連結会計年度末における借入金で特筆すべきものはありません。

- (注) 当社は金融機関3社と総額100億円のシンジケーション方式によるコミットメントライン契約を締結しております。なお、当連結会計年度末において当該契約に基づく実行残高はありません。

2 会社の株式に関する事項

- | | |
|-------------|-------------|
| 1. 発行可能株式総数 | 55,000,000株 |
| 2. 発行済株式の総数 | 25,303,478株 |
| 3. 株主数 | 7,767名 |
| 4. 一単元の株式 | 100株 |
| 5. 大株主 | |

株 主 名	持 株 数 (株)	持 株 比 率 (%)
東 レ 株 式 会 社	12,967,310	52.33
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)	1,750,300	7.06
ピーピーエイ フォー フィリティ ロー プライズ ストック ファンド (プリンパル オール セクター サポートフォリオ)	989,944	3.99
株 式 会 社 ヒ ュ ー レ ッ ク ス	735,700	2.97
株 式 会 社 日 本 カ ス ト デ ィ 銀 行 (信 託 口)	733,600	2.96
株 式 会 社 ワ コ ー ル	548,890	2.21
ステート ストリート バンク アンド トラスト クライアント オムニバス アカウント オートメテッド 505002	341,040	1.38
NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE IEDP AIF CLIENTS NON TREATY ACCOUNT	296,000	1.19
R E F U N D 1 0 7 - C L I E N T A C	244,900	0.99
ジェーピー モルガン エスイー ルクセンブルク ブランチ 381639	204,000	0.82

- (注) 1. 当社は、自己株式を522,180株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、自己株式 (522,180株) を控除して計算しております。なお、自己株式には株式給付信託 (BBT-RS) に関して信託が保有する当社株式140,000株は含まれておりません。

6. 当事業年度中に職務執行の対価として会社役員に交付した株式

該当事項はありません。

3 会社役員に関する事項

1. 取締役の氏名等（2024年3月31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	先 瀧 一 夫	CEO&COO
取 締 役	迫 田 竜 之	経営政策本部長 兼、中国総代表 兼、薬事総合管理室担当
取 締 役	埜 和 博	社長特命（繊維本部関連）
取 締 役	首 藤 和 彦	東レ株式会社 取締役 副社長執行役員
取 締 役	野 田 弘 子	野田公認会計士事務所 代表 プロビティコンサルティング株式会社 代表取締役 亜細亜大学大学院アジア・国際経営戦略研究科 非常勤講師 三井海洋開発株式会社 社外取締役（監査等委員） 岡部株式会社 社外取締役（監査等委員） エステー株式会社 社外取締役
取締役（常勤監査等委員）	藪 茂 正	
取締役（監査等委員）	澤 野 正 明	シティユーワ法律事務所 パートナー 独立行政法人都市再生機構 経営基本問題懇談会 委員 同機構 経営基本問題懇談会家賃部会 座長 同機構 事業評価監視委員会 委員 日本税理士連合会 外部監事 財務省 関東財務局 国有財産関東地方審議会 委員 東京都選挙管理委員会 委員長 日本総合住生活株式会社 社外監査役
取締役（監査等委員）	鈴 木 博 正	新田ゼラチン株式会社 社外取締役

(注) 1. 当事業年度中の取締役の異動

就任 2023年6月16日開催の第76回定時株主総会において、首藤和彦氏は取締役に新たに選任され就任いたしました。

退任 2023年6月16日開催の第76回定時株主総会終結の時をもって、大矢光雄氏は取締役に退任いたしました。

2. 取締役 野田弘子、澤野正明、鈴木博正の各氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。

3. 取締役 野田弘子、澤野正明、鈴木博正の各氏は、東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ております。

4. 当社は、監査等委員会の活動の実効性を確保するためには常勤者による監査が必要と判断し、常勤の監査等委員を選定しております。

5. 取締役（常勤監査等委員）藪茂正氏は、主に財務会計、法務・コンプライアンス、IR・広報業務に長年従事し、商社の経営全般、法務、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。

6. 社外取締役（監査等委員）澤野正明氏は、弁護士として豊富な経験と幅広い見識を有するものであります。

7. 社外取締役（監査等委員）鈴木博正氏は、企業経営に長年携わり、グループ経営に関する豊富な見識を有するものであります。

8. 経営環境の変化に迅速かつ的確に対応し、業務執行に関する意思決定の迅速化と経営効率の向上を図るため、執行役員制度を導入しております。

執行役員は、以下のとおり10名であります。(2024年3月31日現在)

役名	氏名	主たる職名と担当
社長執行役員	先 瀆 一 夫	CEO&COO
常務執行役員	吉 田 裕 志	繊維本部長 兼、繊維第一事業部長 兼、繊維物流部担当 兼、北陸支店長
常務執行役員	寺 谷 義 宏	化学品本部長 兼、化学品第二事業部長 兼、化学品物流部担当
常務執行役員	迫 田 竜 之	経営政策本部長 兼、中国総代表 兼、薬事総合管理室担当
上席執行役員	中 山 佐登子	経営政策本部 副本部長 (人事総務部、情報システム部) 兼、CHOI 活担当
上席執行役員	中 村 将 雄	化学品第一事業部長
上席執行役員	芦 田 尚 彦	繊維第二事業部長 兼、蝶理 (大連) 貿易有限公司董事長 兼、蝶理 (大連) 商貿進出口有限公司董事長
執行役員	埜 和 博	社長特命 (繊維本部関連)
執行役員	白 神 聡	経営政策本部 副本部長 (経営管理部、関連事業室)
執行役員	大 岩 泰 広	蝶理 (中国) 商業有限公司董事長 兼、総経理 兼、蝶理 (上海) 有限公司董事長 兼、総経理 兼、蝶理 (天津) 有限公司董事長 兼、総経理

2. 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定により、取締役（業務執行取締役等である者を除く）との間に、任務を怠ったことによる損害賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく責任の限度額は法令が規定する最低責任限度額であります。

3. 当事業年度に係る取締役の報酬等

①取締役の報酬等の総額

区分	報酬等の 総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額 (百万円)				対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬 (金銭報酬)	業績連動報酬等			
			賞与 ³ (金銭報酬)	譲渡制限付 ^{3・4} 株式報酬 (非金銭報酬等)	株式給付信託 ^{3・4} (非金銭報酬等)	
取締役(監査等委員を除く) ^{1・2} (うち社外取締役)	196 (7)	93 (7)	79 (-)	3 (-)	20 (-)	4 (1)
取締役(監査等委員) (うち社外取締役)	37 (18)	37 (18)	- (-)	- (-)	- (-)	3 (2)
合計 (うち社外取締役)	234 (25)	130 (25)	79 (-)	3 (-)	20 (-)	7 (3)

- 1) 使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
- 2) 上記の対象となる役員の員数には、無報酬の取締役（監査等委員である取締役を除く）2名は含まれておりません。
- 3) 上記のうち、賞与は2023年度の税金等調整前当期純利益146億円に対応する支給額、譲渡制限付株式報酬は2022年度の連結経常利益124億円に対応する支給額、株式給付信託は中期経営計画の累計税金等調整前当期純利益の目標額に対応する支給額を記載しております。
- 4) 上記のうち、譲渡制限付株式報酬（旧制度）と株式給付信託（新制度）の額は、当事業年度の費用計上額を記載しております。なお、新制度の導入に伴い旧制度は廃止しております。

②取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針

・決定方針の決定方法

独立社外取締役2名と代表取締役社長で構成する取締役会の任意の諮問機関である「ガバナンス委員会」（2020年3月25日設置）において、当社の取締役の個人別の報酬等の内容の決定に関する方針を審議し、当社の取締役会は、同委員会から答申された内容を踏まえ、2023年5月18日開催の取締役会において、当社の取締役の個人別の報酬等の内容の決定に関する方針（以下、「決定方針」といいます。）を決議しております。

・決定方針の内容の概要

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く、以下同じ。）の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益とも連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定

に際しては役位、業績等を踏まえた適正な水準とすることを基本方針としています。

具体的には、取締役の報酬等の構成は、月次の基本報酬と年次の賞与に加え、株式給付信託（B B T-R S）の3種類としています。報酬等の決定にあたっては、株主総会において決議された報酬枠の範囲内で決定することとし、適正な水準に設定することとしています。

このうち金銭報酬である固定報酬は、取締役としての役割や役位等に応じた年額の基準額を12か月で按分した月例の金額を毎月支給することとしています。

なお、金銭報酬による業績連動報酬等である賞与及び非金銭報酬による業績連動報酬等である株式給付信託（B B T-R S）に関する方針は、以下に記載のとおりです。

また、社外取締役の報酬については、役割と独立性の観点から、その役割等に応じて設定された金銭報酬の固定報酬のみとし、それを12か月で按分した月例の金額を毎月支給することとしています。

・業績連動報酬等の額又は数の算定方法

当社は取締役（監査等委員である取締役を除く）を対象に業績連動報酬を賞与及び株式給付信託（B B T-R S）として支給しています。賞与は、中期経営計画達成に向けたインセンティブとして機能するよう、当該事業年度の税金等調整前当期純利益の実績（2023年度税金等調整前当期純利益146億円）並びに中期経営計画の実行状況等を勘案し、役位毎の基準額に、これらの実績等に応じた係数を乗じて算出し、毎年、一定の時期に支給します。

株式給付信託（B B T-R S）は、2023年6月16日開催の第76回定時株主総会の決議に基づき、導入しております。当該制度は、取締役等の報酬と当社の業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的としております。各取締役の役位に基づき、1事業年度ごとに役員株式給付規程に定める役位ポイントを仮付与し、原則として中期経営計画の終了後に、累計税金等調整前当期純利益の達成度に応じて業績連動係数を乗じることにより、業績連動ポイントとしてポイント数を確定します。確定したポイントに応じて、原則として1ポイント当たり1株に相当する当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭を給付します。株式の給付を受ける時期は各対象期間（2024年3月末日で終了する事業年度から2026年3月末日で終了する事業年度までの3事業年度（以下、当該3事業年度の期間を「当初対象期間」といい、当初対象期間及び当初対象期間の経過後に開始する取締役会が都度あらかじめ定める期間（最短1事業年度、最長5事業年度とする。）を、それぞれ「対象期間」という。）終了後の一定時期とし、当社株式を時価で換算した金額相当の金銭の給付を受ける時期は、原則として退任時としています。

- ・取締役の報酬等の種類別の割合に係る方針

取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬等の種類別の割合については、ガバナンス委員会の審議を経て、取締役会にて決定することとしています。

中期経営計画期間中の累計税金等調整前当期純利益目標及び中期経営計画最終年度の税金等調整前当期純利益目標を100%達成した場合の取締役の報酬割合は、基本報酬：業績連動報酬等（非金銭報酬等を含む）の割合を概ね45%：55%（内、賞与：株式給付信託（B B T-R S）は45%：10%）としています。

- ・個人別の報酬等の具体的な内容の決定手続に係る方針

取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬等のうち、基本報酬については、ガバナンス委員会での審議を踏まえ、取締役会の決議により個人別の具体的な内容を決定することとしています。

取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬等のうち、賞与については、代表取締役社長に個人別の具体的な内容の決定を委任することとしています。取締役会から委任を受けた代表取締役社長が個人別の報酬等の額を決定するに際しては、株主総会決議に従うことを前提に、報酬水準の妥当性及び業績評価の透明性を確保する観点から、ガバナンス委員会にて原案を審議し、その答申を得た上で、代表取締役社長は、その答申内容を踏まえて決定することとしています。

取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬等のうち、株式給付信託（B B T-R S）については、役員株式給付規程に基づき決定することとしています。なお、役員株式給付規程は、ガバナンス委員会の審議を踏まえ取締役会の決議により改廃しております。

③当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役の個人別の報酬等の内容の決定にあたっては、ガバナンス委員会が原案について決定方針との整合性を含め総合的に検討を行っており、取締役会としてもその答申内容を尊重して決定していることから、決定方針に沿うものであると判断しております。

④取締役の個人別の報酬等の決定に係る委任に関する事項

当事業年度におきましては、取締役の業績連動型の賞与について、2023年6月16日開催の取締役会において代表取締役社長 先瀆一夫氏に個人別の具体的な内容の決定を委任する旨の決議を行い、代表取締役社長において決定を行っております。

代表取締役社長に委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の担当領域や職責の評価を行うには代表取締役社長が最も適しているからであります。取締役会から委任を受けた代表取締役社長が個人別の賞与の額を決定するに際しては、権限が適切に行使されるようにするための措置として、報酬水準の妥当性及び業績評価の透明性を確保する観点から、ガバナンス委員会にて原案を審議し、答申を得た上で、取締役会においてその答申内容を踏まえて決定することとしています。

⑤報酬等の定めに関する事項

当社取締役の報酬等の構成及び限度額(株主総会決議の定め)は以下のとおりです。

		固定報酬		変動報酬			
		45%		45% (単年度) 10% (中長期)			
		基本報酬		賞与		業績連動型株式報酬	
位置付け	固定報酬	短期インセンティブ報酬 当該事業年度の業績に連動		中長期インセンティブ報酬 中期経営計画の達成度に連動		※ 目標を100%達成した場合の割合	
支給対象	<ul style="list-style-type: none"> 取締役 (監査等委員を除く) 取締役 (監査等委員) 社外取締役 	<ul style="list-style-type: none"> 取締役 (監査等委員を除く) — — 		<ul style="list-style-type: none"> 取締役 (監査等委員を除く) — — 			
付与方法	金銭	金銭		株式及び金銭			
評価指標 (変動報酬)	—	<ul style="list-style-type: none"> 税金等調整前当期純利益の実績 中期経営計画の実行状況等 		<ul style="list-style-type: none"> 税金等調整前当期純利益の実績 (3カ年累計) 中期経営計画の実行状況等 			
報酬限度額	取締役 (監査等委員を除く) : 年額 3 億円以内 (2016年 6月15日開催の第69回定時株主総会決議) (員数 : 7名)			取締役 (監査等委員を除く) : <ポイント数の上限> 各対象期間につき取締役等に付与することができるポイント数 (各対象期間終了後に調整した後のポイント数) の上限は、当該対象期間に係る事業年度の数に80,000ポイント (うち取締役分40,000ポイント) を乗じた数のポイントを上限としています。 (2023年 6月16日開催の第76回定時株主総会決議) (員数 : 3名)			
付与・算定方法	役位に基づく月例の固定報酬	<ul style="list-style-type: none"> 毎年一定の時期に支給 各事業年度の税金等調整前当期純利益並びに中期経営計画の実行状況等を勘案し算出 		役位に基づき、1事業年度ごとに役員株式給付規程に定める役位ポイントを仮付与し、原則として中期経営計画の終了後に、累計税金等調整前当期純利益の達成度に応じて業績連動係数を乗じることにより、業績連動ポイントとしてポイント数を確定します。確定したポイントに応じて、原則として1ポイント当たり1株に相当する当社株式を給付します。			

1) 使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。

2) 対象となる取締役の員数は、当該株主総会の終結時の員数を記載しております。

4. 社外役員に関する事項

①他の法人等の業務執行者又は社外役員との重要な兼職状況及び当社と当該他の法人等との関係

取締役 野田弘子氏は、野田公認会計士事務所の代表、プロビティコンサルティング株式会社の代表取締役、亜細亜大学大学院アジア・国際経営戦略研究科の非常勤講師、三井海洋開発株式会社の社外取締役（監査等委員）、岡部株式会社の社外取締役（監査等委員）及びエステー株式会社の社外取締役を兼務しておりますが、当社とこれらの会社等との間に開示すべき関係はありません。

取締役（監査等委員）澤野正明氏は、シティユーワ法律事務所パートナー、独立行政法人都市再生機構経営基本問題懇談会委員、同機構経営基本問題懇談会家賃部会座長、同機構事業評価監視委員会委員、日本税理士連合会外部監事、財務省関東財務局国有財産関東地方審議会委員、東京都選挙管理委員会委員長及び日本総合住生活株式会社の社外監査役を兼務しておりますが、当社とこれらの機関等との間に開示すべき関係はありません。

取締役（監査等委員）鈴木博正氏は、新田ゼラチン株式会社の社外取締役を兼務しておりますが、当社と同社との間に開示すべき関係はありません。

②主な活動状況

氏名	取締役会等への出席状況(注)	主な活動状況 (期待される役割に関して行った職務の概要を含む)
野田弘子 (2022年6月就任)	取締役会 16回/16回	公認会計士としての知識・経験・能力、社外取締役及び経営コンサルタントとしての豊富な経験に基づいた客観的な経営の監督を期待されていたところ、かかる専門的な知見をもとに活発に発言を行い、議論を深めることに貢献しました。また、経営全般に関する議論に貢献したほか、透明性の高いガバナンス体制の構築等において、重要な役割を果たしていました。
澤野正明 (2018年6月就任)	取締役会 16回/16回 監査等委員会 14回/14回 ガバナンス委員会 6回/6回	弁護士として培ってきた企業法務の見識を活かして当社の業務執行を監督する役割を果たすことが期待されていたところ、かかる専門的な知見をもとに活発に発言を行い、議論を深めることに貢献しました。また、ガバナンス委員会の委員長を務め、取締役及び執行役員の報酬・指名・評価等に関する議論に貢献したほか、透明性の高いガバナンス体制の構築等において、重要な役割を果たしていました。
鈴木博正 (2021年6月就任)	取締役会 16回/16回 監査等委員会 14回/14回 ガバナンス委員会 6回/6回	企業経営者の視点から客観的な経営の監督と、持続的成長を実現するために有益な提言を期待されていたところ、かかる専門的な知見をもとに活発に発言を行い、議論を深めることに貢献しました。また、ガバナンス委員会の委員として、取締役及び執行役員の報酬・指名・評価等に関する議論に貢献したほか、透明性の高いガバナンス体制の構築等において、委員としての役割を果たしていました。

(注) 2023年度に開催された取締役会・監査等委員会・ガバナンス委員会の出席状況を記載しております。

4 会計監査人の状況

1. 会計監査人の名称

有限責任監査法人トーマツ

2. 責任限定契約の内容の概要

特に定めておりません。

3. 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

- | | |
|----------------------------------|--------|
| ①当事業年度に係る会計監査人としての報酬 | 78百万円 |
| ②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 | 111百万円 |

(注) 1.監査等委員会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積もりの算出根拠などが当社の事業内容や事業規模に照らし適切であるかについて必要な検証を行った結果、会計監査人の報酬等の額について会社法第399条第1項の同意の判断を行っております。

2.当社の重要な海外子会社につきましては、当社の会計監査人以外の公認会計士（又は監査法人）の監査を受けております。

3.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監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当該事業年度に係る報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。

4. 非監査業務の内容

気候関連財務情報（TCFD）の開示及びコーポレートガバナンス・コードの対応に関する助言業務

5. 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、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等その他その必要があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。

また、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、監査等委員全員の同意に基づき監査等委員会が、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。

5 会社の体制及び方針

1. 業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

1. 当社グループの取締役・使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制
 - ・「企業行動指針」をはじめとするコンプライアンス体制に関する規定を制定し、法令遵守および社会倫理の遵守を企業活動の行動規範とする。
 - ・企業の社会的責任を認識し、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力および団体との関係を遮断・排除する。
 - ・当社グループの取締役・執行役員および使用人へコンプライアンスの周知徹底を図るため、管理系部署が連携して、コンプライアンス研修および教育研修等を行う。
 - ・社長を委員長とする「法令遵守委員会」を設置し、当社グループのコンプライアンス上の重要な問題を審議し、必要に応じその結果を取締役会および執行役員会に報告する。
 - ・各業務担当取締役・執行役員は、各業務固有の当社グループのコンプライアンスを分析し、その対策を具体化する。
 - ・「内部統制規程」に基づき、財務報告の信頼性を確保するための内部統制を確立し運用する。
 - ・取締役会の諮問機関として「ガバナンス委員会」を設置する。「ガバナンス委員会」は、取締役の指名、報酬等に係る客観性と透明性を図るため、取締役・執行役員の指名・報酬に関する事項について審議し、方針・原案等を決定する。
 - ・業務監査部は「業務監査規程」に基づき、当社グループのコンプライアンスの状況等を監査し、その活動を定期的に取締役会および監査等委員会に報告する。
 - ・当社グループの取締役・執行役員および使用人が法令遵守委員会、顧問法律事務所の担当弁護士、監査等委員会および会社と利害関係のない弁護士に直接情報提供することを可能とする「内部通報制度」を設置するとともに、当該情報提供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。
 - ・法令・定款・社内規程違反行為については、「懲罰委員会」の審議を経て、取締役会および執行役員会にて具体的な処分を決定する。

(当該体制の運用状況)

当社グループは、コンプライアンスに関する内部統制の整備および監督の実施に向け、「企業行動指針」をはじめとする規定を定め、法令遵守および社会倫理の遵守の推進を図る体制を整備しております。また、当社グループの取締役・執行役員および使用人へコンプライアンスの周知徹底を図るため、コンプライアンス研修および教育研修等を定期的実施しているほか、経営が重視するメッセージを実現するプラットフォームとして全社改善活動CHOI活を設置し、あらゆる業務運営における活性化・効率化を推進しております。

2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制
 - ・経営意思決定に係る議事録・稟議書・財務情報等の重要文書や情報の保存・管理等につき「文書管理規程」をはじめとした各種規程に定め、文書または電磁的媒体（以下、文書等という。）に記録し、保存する。

- ・取締役・執行役員が必要に応じてこれらの文書等を閲覧可能な状態を維持する。
- ・電磁的方法で記録・保存された文書等については、管理責任者を明確にして管理を徹底するとともに外部からの不正アクセス防止措置を講じる。

(当該体制の運用状況)

経営意思決定に係る議事録・稟議書・財務情報等の重要文書や情報の保存・管理等につき「文書管理規程」をはじめとした各種規程を定めております。記録・保存した文書等は、取締役・執行役員が必要に応じて閲覧可能な状態を維持しております。

3. 当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ・当社グループの企業活動に潜在するリスクを特定し、リスクの低減および未然防止に努めるとともに、リスクが発生した場合の対策・是正体制を整備する。
- ・各担当部署にて、「リスクマネジメント規程」「与信管理規程」「情報セキュリティ管理規程」「個人情報保護管理規程」をはじめとした各種規程を制定し、研修の実施、マニュアルの作成・配付により周知徹底するとともに継続的な整備・見直しを実施する。
- ・当社グループのリスクの状況の監視およびリスク対応は、管理系部署および業務管理室が連携して行うものとする。
- ・新たに生じたリスクについては速やかに担当部署を定め対応する。

(当該体制の運用状況)

当社グループのリスクの状況の監視およびリスク対応は、「リスクマネジメント規程」「与信管理規程」「情報セキュリティ管理規程」「個人情報保護管理規程」をはじめとした各種規程を定め、研修の実施、マニュアルの作成・配布等を定期的に行っております。

4. 取締役(監査等委員である取締役を除く)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

- ・意思決定の規程として「権限規程」を定め、取締役会、社長をはじめとする各職制の決定権限を規定する。
- ・「ガバナンス委員会」は、取締役会全体の実効性について定期的に審議・確認する。
- ・効率的な職務の執行のため、取締役会に付議する事項の他、社長決定に向けて定められた事項について審議する機関として、執行役員を構成員とする「執行役員会」を設置する。
- ・取締役会は監査等委員である取締役を含む取締役で構成し、各取締役・執行役員の業務分担を定め、各業務執行取締役・執行役員は「業務分掌規程」に基づき、自らの担当組織・担当子会社を管理・監督する。
- ・業務執行取締役・執行役員と使用人が共有する当社グループの目標を定め、この目標に基づく各部署・子会社の業績目標と予算を設定し、適時な業績管理を実施する。
- ・取締役会および執行役員会による月次業績の解析と改善策を実施する。
- ・業務事務効率化・経費合理化プロジェクトを設置し、あらゆる業務運営における活性化・効率化を推進する。

(当該体制の運用状況)

効率的な職務の執行のため、取締役会に付議する事項の他、社長決定に向けての審議機関として、執行役員を構成員とする「執行役員会」を設置し、毎月開催しております。また、取締役会および執行役員会にて月次業績の解析を行い、改善策を策定しております。

5. 当社グループおよび親会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
 - ・子会社の経営においては、自主性を尊重しつつ、業務の整合性確保と効率的遂行のため、「関係会社運営規程」、「海外店運営規程」を制定する。
 - ・業務執行取締役・執行役員・各事業部長・各部長は、所管事業分野に相応した子会社の業務遂行の適正を確保する体制を確立し運用する。
 - ・子会社の業務遂行の適正を確保するため、関連諸規程に基づき、経営の重要な事項に関しては、当社の事前承認や協議が行われる体制を確立する。また、業績については定期的に、重要な事項が発生した場合は適宜、報告が行われる体制を確立する。
 - ・「業務監査規程」に基づき、業務監査部は、社長直轄の下、内部監査を実施し、各子会社の業務遂行の適法性・妥当性・効率性を監査する。その結果を担当部署に報告し、担当部署は必要に応じて、改善策の指導、実施の支援・助言を行う。
 - ・「ガバナンス委員会」は、親会社の東レ株式会社との取引状況を定期的に審議し、適正性を確保する。
 - ・親会社の東レ株式会社と定期的に情報交換を行い、法令遵守上の課題および効率性の観点からの課題を把握する。

(当該体制の運用状況)

子会社の経営においては、「関係会社運営規程」「海外店運営規程」を定め、子会社の業務遂行の適正を確保し、経営の重要な事項に関しては、当社の事前承認や協議が行われる体制を確立しております。

また、「業務監査規程」に基づき、業務監査部は、内部監査を実施し、各子会社の業務遂行の適法性・妥当性・効率性の監査を定期的に実施しております。

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および当該使用人の独立性に関する事項ならびに当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
 - ・監査等委員会の職務を補助すべき専任スタッフを配置する。また、業務監査部は、監査等委員会を補助する。
 - ・監査等委員会の専任スタッフおよび監査業務に必要な職務の補助の要請を受けた業務監査部の使用人は、監査等委員の指示に従って、その職務を行い、取締役(監査等委員である取締役を除く)・執行役員・業務監査部長等の指揮命令を受けないものとする。
 - ・当該専任スタッフおよび使用人の人事異動・評価等については、監査等委員会と事前に協議するものとする。

(当該体制の運用状況)

監査等委員会の職務を補助すべき執行部門から独立した専任スタッフを配置しています。また、業務監査部は、監査業務に必要な職務の補助を行っております。

7. 当社グループの取締役(監査等委員である取締役を除く)および使用人が当社の監査等委員会に報告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ならびに報告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
- ・当社グループの業務執行取締役・執行役員および使用人は、監査等委員会からの要請に応じて、職務の執行に関する事項を報告する。
 - ・監査等委員が、取締役会ほか重要な意思決定の過程および業務の執行状況を把握するため重要な会議に出席する体制とする。
 - ・内部監査実施状況およびリスク管理に関する重要な事項、コンプライアンス上重要な事項などを監査等委員会に速やかに報告する体制を整備し、監査等委員会へ報告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。

(当該体制の運用状況)

監査等委員は、取締役会その他、執行役員会等の重要な会議に出席し、取締役等の業務の執行状況やコンプライアンスに関する状況を確認するとともに、会計監査人等とも情報交換を行っており経営監視機能の強化および向上を図っております。

8. 監査等委員会の職務の執行について生ずる費用等に係る方針に関する事項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
- ・監査等委員会が定めた監査方針・監査計画に従い、監査等委員が各取締役(監査等委員である取締役を除く)・執行役員および重要な使用人と個別面談を実施するとともに、社長との定期的な情報交換の場を設ける。
 - ・監査等委員会が監査の実施にあたり必要と認めるときは、弁護士、公認会計士、その他外部アドバイザー等の専門家を任用し、監査業務に関する助言を受けられる体制を確保する。
 - ・監査等委員会がその職務の執行に必要な費用について前払いまたは償還の請求をしたときは、速やかに当該費用または債務を処理する。

(当該体制の運用状況)

監査等委員会が定めた監査方針・監査計画に従い、監査等委員が各取締役・執行役員および重要な使用人と個別面談を実施し、定期的な情報交換を行っております。

2. 株式会社の支配に関する基本方針

当社では、当該事項については特に定めておりません。

6 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、株主への利益還元を重要な経営課題の一つと位置付けており、継続的・安定的な利益還元と経営・財務の安定性確保の観点から、親会社株主に帰属する当期純利益の水準に応じた業績連動型配当を実施し、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

当社の配当の決定機関につきましては、会社法第459条第1項の規定に基づき、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議によることとしております。また、配当額につきましては、事業発展のための投資資金の確保に留意しつつ、経営環境等を総合的に勘案し、親会社株主に帰属する当期純利益に対する連結配当性向30%(年間)かつ株主資本配当率(DOE)3.5%以上を満たす額としております。

この方針の下、2024年3月期通期連結業績を踏まえ検討した結果、当期の期末配当金は、2024年4月26日に公表しましたとおり、従来予想の1株当たり58円から2円増配し、1株当たり60円とします。これにより、中間配当金1株当たり58円と合わせ、当期の年間配当金は1株当たり118円となります。

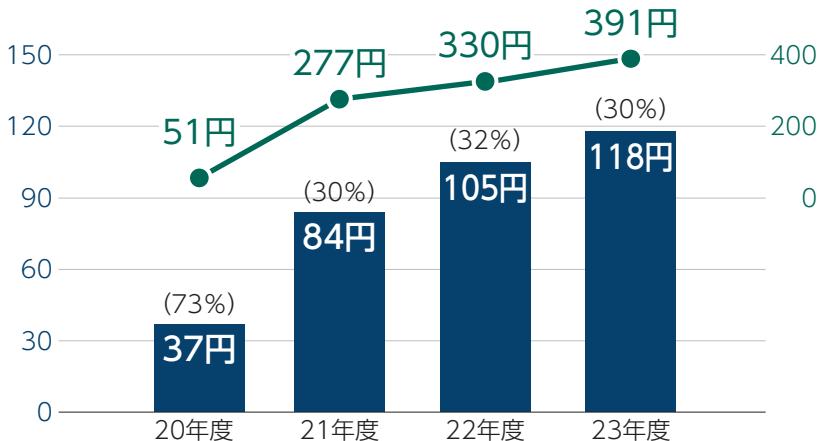
次期の配当金につきましては、次期連結係数目標及び上記配当方針に基づき、当期の年間配当金より4円増配の1株当たり年間配当金122円(中間配当金61円、期末配当金61円)の配当予想としております。

(ご参考) 1株当たり配当金の推移

■ 配当金 () 配当性向

● EPS: 1株当たり当期純利益

(単位:円)



(備考) 本事業報告に記載の百万円単位の金額は、単位未満を切り捨てております。

連結計算書類

連結貸借対照表 (2024年3月31日現在)

(単位:百万円)

科目	金額
資産の部	
流動資産	118,423
現金及び預金	17,960
関係会社預け金	3,500
受取手形及び売掛金	70,337
商品及び製品	18,689
仕掛品	837
原材料及び貯蔵品	31
未着商品	1,805
その他	5,527
貸倒引当金	△265
固定資産	24,926
有形固定資産	1,847
建物及び構築物	903
減価償却累計額	△593
機械装置及び運搬具	2,520
減価償却累計額	△1,798
工具、器具及び備品	826
減価償却累計額	△658
建設仮勘定	1
土地	258
リース資産	829
減価償却累計額	△440
無形固定資産	4,538
のれん	444
顧客関連資産	793
ソフトウェア仮勘定	2,922
その他	378
投資その他の資産	18,540
投資有価証券	12,707
長期貸付金	1,586
破産更生債権等	8,473
退職給付に係る資産	67
繰延税金資産	474
その他	3,728
貸倒引当金	△8,498
資産合計	143,350

科目	金額
負債の部	
流動負債	57,627
支払手形及び買掛金	45,538
短期借入金	2,623
1年内返済予定の長期借入金	113
未払法人税等	2,706
賞与引当金	1,097
関係会社整理損失引当金	42
その他	5,506
固定負債	3,625
長期借入金	19
繰延税金負債	1,128
株式給付引当金	51
退職給付に係る負債	2,164
その他	262
負債合計	61,253
純資産の部	
株主資本	75,446
資本金	6,800
資本剰余金	2,152
利益剰余金	67,429
自己株式	△935
その他の包括利益累計額	6,609
その他有価証券評価差額金	3,006
繰延ヘッジ損益	△5
為替換算調整勘定	3,578
退職給付に係る調整累計額	29
非支配株主持分	41
純資産合計	82,097
負債及び純資産合計	143,350

連結損益計算書 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
売上高		307,699
売上原価		268,966
売上総利益		38,732
販売費及び一般管理費		23,692
営業利益		15,039
営業外収益		
受取利息	781	
受取配当金	277	
補助金収入	190	
債務勘定整理益	39	
雑収入	198	1,486
営業外費用		
支払利息	592	
手形売却損	812	
持分法による投資損失	208	
為替差損	418	
雑支出	19	2,050
経常利益		14,476
特別利益		
投資有価証券売却益	175	
関係会社株式売却益	83	
固定資産売却益	2	
関係会社整理益	1	
その他	0	263
特別損失		
固定資産処分損	27	
電話加入権評価損	4	
投資有価証券評価損	4	
ゴルフ会員権評価損	2	
その他	1	41
税金等調整前当期純利益		14,698
法人税、住民税及び事業税	5,088	
法人税等調整額	△56	5,032
当期純利益		9,665
非支配株主に帰属する当期純利益		41
親会社株主に帰属する当期純利益		9,624

連結株主資本等変動計算書 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
2023年4月1日残高	6,800	1,804	60,634	△689	68,549
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			△2,788		△2,788
親会社株主に帰属する当期純利益			9,624		9,624
自己株式の取得				△1	△1
自己株式の処分		69		34	104
株式給付信託に対する自己株式の処分		278		138	417
株式給付信託による自己株式の取得				△417	△417
その他			△40		△40
株主資本以外の項目の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	-	348	6,794	△246	6,897
2024年3月31日残高	6,800	2,152	67,429	△935	75,446

	その他の包括利益累計額					非支配株主 持 分	純 資 産 計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	繰 延 ハ ッ ジ 損 益	為 替 換 算 調 整 勘 定	退 職 給 付 に 係 る 調 整 累 計 額	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額 合 計		
2023年4月1日残高	1,392	△138	2,421	△66	3,609	-	72,158
連結会計年度中の変動額							
剰余金の配当							△2,788
親会社株主に帰属する当期純利益							9,624
自己株式の取得							△1
自己株式の処分							104
株式給付信託に対する自己株式の処分							417
株式給付信託による自己株式の取得							△417
その他							△40
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)	1,614	133	1,156	96	3,000	41	3,041
連結会計年度中の変動額合計	1,614	133	1,156	96	3,000	41	9,938
2024年3月31日残高	3,006	△5	3,578	29	6,609	41	82,097

(ご参考)

連結包括利益計算書 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

科 目	金 額
当期純利益	9,665
その他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	1,614
繰延ヘッジ損益	133
為替換算調整勘定	1,005
退職給付に係る調整額	96
持分法適用会社に対する持分相当額	148
その他の包括利益合計	2,997
包括利益	12,663
(内訳)	
親会社株主に係る包括利益	12,624
非支配株主に係る包括利益	38

連結注記表

本連結計算書類に記載の百万円単位の金額は、単位未満を切り捨てております。

連結計算書類作成のための基本となる重要な事項等

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社

- ①連結子会社の数 31社
- ②主要な連結子会社の名称 (株)S T X、(株)アサダユウ、ミヤコ化学(株)、(株)小桜商会、蝶理GLEX(株)、蝶理マシナリー(株)、(株)ビジネスアンカー、CHORI AMERICA, INC.、蝶理(中国)商業有限公司

(2) 非連結子会社

- ①主要な非連結子会社の名称 CHORI IRAN CO., LTD.
- ②連結の範囲から除いた理由
非連結子会社全体の総資産合計額、売上高合計額、当期純損益合計額(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さないため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社又は関連会社

- ①持分法を適用した非連結子会社又は関連会社の数 7社
- ②主要な会社等の名称 MEGACHEM LIMITED

(2) 持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社

- ①主要な会社等の名称 FIELTEX INDUSTRIA TEXTIL LTDA.
- ②持分法を適用しない理由
事業活動を停止し休眠状態となっており、持分法の対象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. 連結の範囲及び持分法の適用の範囲の異動

(1) 連結

清算により1社を連結の範囲から除外しております。

(2) 持分法

出資持分の売却により2社を持分法の適用範囲から除外しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

①有価証券

その他有価証券

- ・市場価格のない株式等 時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定）
以外のもの
- ・市場価格のない株式等 主として、移動平均法による原価法

②デリバティブ取引

時価法

③棚卸資産

主として、月次総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) 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）

定額法

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物	2～38年
機械装置及び運搬具	2～15年

②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、ソフトウェア（自社利用）については、主として、利用可能期間（5年以内）を耐用年数とする定額法

また、顧客関連資産については、その効果の及ぶ期間（9～14年）に基づく定額法
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

③リース資産

(3) 重要な引当金の計上基準

①貸倒引当金

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

②賞与引当金

賞与の支払に充てるため、翌連結会計年度に支払うことが見込まれる賞与額のうち、当連結会計年度帰属分を計上しております。

③関係会社整理損失引当金

関係会社の事業の整理に伴う損失に備えるため、関係会社に対する出資金額及び債権金額等を超えて当社が負担することとなる損失見込額を計上しております。

④株式給付引当金

当社において役員株式給付規程に基づく取締役及び執行役員への当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(主として12年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日翌連結会計年度から費用処理することとしております。

③小規模企業等における簡便法の採用

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

(5) 収益及び費用の計上基準

当社グループは、以下の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。

- ステップ1：顧客との契約を識別する
- ステップ2：契約における履行義務を識別する
- ステップ3：取引価格を算定する
- ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する
- ステップ5：履行義務の充足時に収益を認識する

当社グループは、繊維、化学品及び機械等の各種商品の販売を行っております。これらの商品の販売は、引渡時点において顧客が当該商品に対する支配を獲得し履行義務が充足されるため、引渡時点で収益を認識しております。一部の国内販売については、顧客が商品に対する支配を獲得するまでの間の一時点（出荷時点）に収益を認識しております。

また、収益は値引き、返品、リベート等を差引いた純額で測定しております。取引の対価は、履行義務を充足してから主に1年以内に回収しているため、重大な金融要素を含んでおりません。

なお、顧客との約束が財又はサービスを他の当事者によって提供されるように手配する履行義務である場合には、代理人取引として収益を純額で表示しております。当社グループが代理人として取引を行っているかの判定にあたっては、主たる責任の有無、価格裁量権の有無、在庫リスクの有無等を総合的に判断しております。

また、買戻し義務を負っている有償支給取引については、金融取引として有償支給先に残存する支給品の期末棚卸高について「仕掛品」を認識するとともに、有償支給先から受け取った対価について「預り金（金融負債）」を認識しております。

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

当社の外貨建金銭債権債務は、連結会計年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債と収益及び費用は、当該在外子会社等の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

①ヘッジ会計の方法

原則、繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理を採用しております。

②ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段	ヘッジ対象
為替予約	外貨建金銭債権債務 及び外貨建予定取引

③ヘッジ方針

当社にて社内管理規程に基づき、為替変動リスクをヘッジしております。

また、連結子会社においても上記と同様としております。

④ヘッジ有効性評価の方法

為替予約については、ヘッジ方針に基づき、同一通貨で同一期日の為替予約を締結しており、その後の為替相場の変動による相関関係が確保されているため、連結決算日における有効性の評価を省略しております。

(8) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、原則として5年間で均等償却しておりますが、金額に重要性のないものについては、発生年度に全額償却しております。

(9) その他連結計算書類作成のための重要な事項

控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税等は、発生年度の費用として処理しております。

表示方法の変更に関する注記

1. 連結貸借対照表

前連結会計年度において「無形固定資産」の「その他」に含めていました「ソフトウェア仮勘定」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度においては独立掲記しております。

2. 連結損益計算書

前連結会計年度において「営業外収益」の「雑収入」に含めていました「補助金収入」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度においては独立掲記しております。

会計上の見積りに関する注記

貸倒引当金の測定

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

(単位：百万円)

	当連結会計年度
貸倒引当金（流動資産）	△265
貸倒引当金（固定資産）	△8,498

(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

①連結計算書類に計上した金額の算出方法

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

②重要な会計上の見積りに用いた主要な仮定

一般債権については、信用リスクが大きく変動しないことを前提に、過去の一定期間における貸倒実績率等により貸倒見積高を算定しております。また、破産、清算、会社整理、会社更生、民事再生等、法的に経営破綻の事実が発生している債務者に係る債権、及び深刻な経営難の状態にあり、再建の見通しが無い状態であると認められる債務者に係る債権、並びに、経営破綻の状況にないが、債務の弁済に重大な問題が生じているか又は生じる可能性の高い債務者に係る債権については、担保や貿易保険による回収見込額、回収実績等を考慮して、貸倒見積高を算定しております。

③翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

貸倒引当金の見積りにあたっては、入手可能な情報をもとに慎重に検討の上、計上しております。しかしながら、貸倒実績率の変動、個別の取引先の財政状態の変化及び回収状況などにより、翌連結会計年度の連結計算書類において、貸倒引当金の金額に影響を与える可能性があります。

会計上の見積りの変更に関する注記

(耐用年数及び資産除去債務の見積りの変更)

当社は、当連結会計年度において、大阪本社の移転及びその時期が確定したため、移転後利用見込みのない固定資産について耐用年数の見積りの変更をしております。

また、不動産賃貸借契約に基づく原状回復に係る費用について、敷金のうち回収が最終的に見込めないと認められる金額及び償却期間の変更を行っております。

この見積りの変更により、従来の方法に比べて、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益はそれぞれ59百万円減少しております。

連結貸借対照表に関する注記

1. 担保資産及び担保付債務

(1)担保に供している資産

現金及び預金	22百万円
投資有価証券	2,283百万円
合計	2,305百万円

(2)担保付債務

支払手形及び買掛金	5,513百万円
-----------	----------

2. 偶発債務

輸出手形割引高	10,138百万円
受取手形裏書譲渡高	1,452百万円
債権流動化に伴う買戻義務	619百万円

3. 期末日満期手形の処理

連結会計年度末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理する方法を採用しております。なお、当連結会計年度の末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が連結会計年度末残高に含まれております。

受取手形	563百万円
支払手形	835百万円

4. 圧縮記帳額

有形固定資産について、取得価額から控除した圧縮記帳額は、機械装置及び運搬具380百万円であります。

5. 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、以下のとおりであります。

受取手形	15,074百万円
売掛金	55,263百万円

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

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
発行済株式				
普通株式（株）	25,303,478	－	－	25,303,478
合計	25,303,478	－	－	25,303,478
自己株式				
普通株式（株）	696,464	140,616	174,900	662,180
合計	696,464	140,616	174,900	662,180

(変動事由の概要)

- 当連結会計年度末の普通株式の自己株式数には、株式給付信託(BBT-RS)に関して信託が保有する当社株式が140,000株含まれております。
- 普通株式の自己株式の増加は、株式給付信託(BBT-RS)の取得による増加140,000株及び単元未満株式の買取りによる増加616株であります。
- 普通株式の自己株式の減少は、株式給付信託(BBT-RS)への処分による減少140,000株及び従業員持株会への当社株式の処分による減少34,900株であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年4月28日 取締役会	普通株式	1,353	55.00	2023年3月31日	2023年6月1日
2023年10月27日 取締役会	普通株式	1,435	58.00	2023年9月30日	2023年12月1日

(注) 2023年10月27日開催の取締役会の決議による普通株式の配当金の総額1,435百万円については、株式給付信託(BBT-RS)に関して信託が保有する当社株式に係る配当金8百万円が含まれております。

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2024年4月26日 取締役会	普通株式	利益剰余金	1,486	60.00	2024年3月31日	2024年6月3日

(注) 2024年4月26日開催の取締役会の決議による普通株式の配当金の総額1,486百万円については、株式給付信託(BBT-RS)に関して信託が保有する当社株式に係る配当金8百万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

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、金融機関からの借入等により資金を調達しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、社内管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っています。

借入金等の用途は、主に運転資金になります。なお、デリバティブは社内管理規程に従い、実需の範囲で行うこととしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日（当期の連結決算日）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：百万円）

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券（※2）			
関係会社株式	1,495	2,061	565
其他有価証券	9,484	9,484	—
(2) 破産更生債権等	8,473		
貸倒引当金（※3）	△8,464		
	9	9	—
(3) デリバティブ取引（※4）	56	56	—

（※1）現金及び預金、受取手形及び売掛金、支払手形及び買掛金、短期借入金、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。

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

（単位：百万円）

区分	当連結会計年度 (2024年3月31日)
非上場株式	1,727

（※3）破産更生債権等に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

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

デリバティブ取引

①ヘッジ会計が適用されていないもの：取引の対象物の種類ごとの決算日における契約額又は契約において定められた元本相当額、時価及び評価損益並びに当該時価の算定方法は、次のとおりであります。
通貨関連（時価の算定方法は、先物為替相場によっております。）

(単位：百万円)

区分	デリバティブ取引の種類等	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建				
	米ドル	15	－	△0	△0
	円	4,086	559	△17	△17
	ルピア	39	－	1	1
	為替予約取引 買建				
	米ドル	54	－	0	0
	元	1,464	－	43	43
	ルピア	141	－	0	0
	合計	5,801	559	27	27

②ヘッジ会計が適用されているもの：ヘッジ会計の方法ごとの連結決算日における契約額又は契約において定められた元本相当額等は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額	契約額のうち1年超	時価（※1）
為替予約等の振当処理	為替予約取引 売建				
	米ドル	売掛金	7,153	－	
	元		161	－	
	ユーロ		91	－	(※2)
	為替予約取引 買建				
	米ドル		8,550	－	
	元		521	－	
	ユーロ	買掛金	16	－	
	円		5	－	
	ポンド		4	－	
パーツ		0	－		
シンガポールドル		0	－	(※2)	
原則的処理方法	為替予約取引 売建				
	米ドル	売掛金	5,066	－	△143
	元		116	－	0
	為替予約取引 買建				
米ドル	買掛金	9,041	－	160	
元		984	－	11	
	合計		31,714	－	28

(※1) 時価の算定方法 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

(※2) 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされる債権債務と一体として処理されているため、その時価は、債権債務の時価に含めております。

3. 金融商品の時価の適切な区分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 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産

区分	時価 (百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
株式	9,484	—	—	9,484
デリバティブ取引				
通貨関連	—	56	—	56
資産計	9,484	56	—	9,540

② 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産

区分	時価 (百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
関係会社株式	2,061	—	—	2,061
破産更生債権等	—	—	9	9
資産計	2,061	—	9	2,070

(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

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

デリバティブ取引

時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

破産更生債権等

時価の算定方法は、担保による回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しており、時価は連結決算日における連結貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似していることから、当該価額を時価としており、レベル3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

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

(単位：百万円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	繊維事業	化学品事業	機械事業	計		
国内	40,071	61,005	－	101,077	74	101,151
輸入	55,294	37,924	－	93,218	－	93,218
輸出	11,389	25,819	420	37,630	－	37,630
海外	39,136	35,258	1,303	75,698	－	75,698
合計	145,892	160,007	1,724	307,625	74	307,699

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、事務処理受託等の各種役務提供を含んでおります。

上記に掲げる取引の定義は以下の通りであります。

国内：内国法人から仕入れ、内国法人へ販売した場合の売上高。

輸入：外国法人から仕入れ、内国法人へ販売した場合の売上高。

輸出：内国法人から仕入れ、外国法人へ販売した場合の売上高。

海外：外国法人から仕入れ、外国法人へ販売した場合並びに海外における連結子会社の売上高。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「連結計算書類作成のための基本となる重要な事項等 4. 会計方針に関する事項 (5)収益及び費用の計上基準」に記載の通りです。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約残高

契約負債の残高は次の通りであります。

(単位：百万円)

	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
契約負債（期首残高）	1,795
契約負債（期末残高）	1,750

契約負債は主に、商品の引渡前又は出荷前に顧客から受取った前受金であります。当連結会計年度に認識された収益のうち、期首現在の契約負債の残高に含まれていた金額に重要性はありません。なお、当連結会計年度において、過去の期間に充足した履行義務から認識した収益の額には、重要性はありません。

(2)残存履行義務に配分する取引価格

当社グループにおいては、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引はありません。または、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 3,330円03銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 390円87銭 |

(注) 当社は当連結会計年度より株式給付信託(BBT-RS)を導入しており、株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益の算定上、期末発行済株式総数及び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。

1株当たり純資産額の算定上、控除した当該自己株式の期末株式数は、当連結会計年度において140千株であり、1株当たり当期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は当連結会計年度において86千株であります。

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

その他の注記

(取締役等に対する業績連動型株式報酬制度)

当社は、取締役(監査等委員である取締役及び業務を執行しない取締役を除く。)及び執行役員(以下、取締役と併せて「取締役等」という。)の報酬と当社の業績及び株式価値との連動性を明確にし、取締役等の中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、2023年6月16日開催の第76回定時株主総会決議に基づき、業績連動型株式報酬制度「株式給付信託(BBT-RS(=Board Benefit Trust-Restricted Stock))」を導入しております。

なお、本制度に関する会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 2015年3月26日)に準じております。

① 取引の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭が本信託を通じて給付される業績連動型株式報酬制度であります。

取締役等が当社株式の給付を受ける時期は、原則として各対象期間終了後の一定時期であります。

② 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当連結会計年度末における当該自己株式の帳簿価額は417百万円、株式数は140千株であります。

計算書類

貸借対照表 (2024年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	金額
資産の部	
流動資産	61,517
現金及び預金	5,727
関係会社預け金	5,730
受取手形	9,147
売掛金	25,728
商品及び製品	11,575
仕掛品	152
未着商品	827
前渡金	151
前払費用	45
短期貸付金	27
その他	2,425
貸倒引当金	△21
固定資産	33,833
有形固定資産	702
建物	109
機械及び装置	508
工具、器具及び備品	84
無形固定資産	3,017
ソフトウェア	88
ソフトウェア仮勘定	2,924
その他	3
投資その他の資産	30,113
投資有価証券	5,460
関係会社株式	18,464
出資金	284
関係会社出資金	2,366
長期貸付金	1,556
関係会社長期貸付金	2,030
破産更生債権等	7,255
繰延税金資産	521
その他	816
貸倒引当金	△8,642
資産合計	95,351

科目	金額
負債の部	
流動負債	31,287
支払手形	3,091
買掛金	16,920
1年内返済予定の長期借入金	113
未払金	1,032
未払費用	144
未払法人税等	1,755
前受金	1,084
預り金	6,282
賞与引当金	727
関係会社整理損失引当金	42
その他	93
固定負債	2,053
長期借入金	19
株式給付引当金	51
退職給付引当金	1,982
負債合計	33,340
純資産の部	
株主資本	60,461
資本金	6,800
資本剰余金	2,150
資本準備金	1,700
その他資本剰余金	450
利益剰余金	52,447
その他利益剰余金	52,447
繰越利益剰余金	52,447
自己株式	△935
評価・換算差額等	1,549
その他有価証券評価差額金	1,580
繰延ヘッジ損益	△31
純資産合計	62,011
負債及び純資産合計	95,351

損益計算書 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
売上高		156,365
売上原価		136,779
売上総利益		19,586
販売費及び一般管理費		11,643
営業利益		7,942
営業外収益		
受取利息	153	
受取配当金	2,422	
貸倒引当金戻入額	65	
為替差益	1,113	
債務勘定整理益	39	
雑収入	135	3,929
営業外費用		
支払利息	45	
手形売却損	187	
貸倒引当金繰入額	2,196	
雑支出	20	2,450
経常利益		9,421
特別利益		
投資有価証券売却益	146	
関係会社株式売却益	47	
固定資産売却益	0	
その他	0	194
特別損失		
関係会社株式評価損	248	
固定資産処分損	3	251
税引前当期純利益		9,365
法人税、住民税及び事業税	3,247	
法人税等調整額	△65	3,181
当期純利益		6,184

株主資本等変動計算書 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

	株 主 資 本							自己株式	株主資本 合 計
	資 本 金	資本剰余金			利益剰余金				
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合 計	そ の 他 利益剰余金 繰越利益 剰 余 金	利益剰余金 合 計			
2023年4月1日残高	6,800	1,700	101	1,801	49,052	49,052	△689	56,964	
事業年度中の変動額									
剰余金の配当					△2,788	△2,788		△2,788	
当期純利益					6,184	6,184		6,184	
自己株式の取得							△1	△1	
自己株式の処分			69	69			34	104	
株式給付信託に対する 自己株式の処分			278	278			138	417	
株式給付信託による 自己株式の取得							△417	△417	
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)									
事業年度中の変動額合計	-	-	348	348	3,395	3,395	△246	3,497	
2024年3月31日残高	6,800	1,700	450	2,150	52,447	52,447	△935	60,461	

	評価・換算差額等			純資産合計
	そ の 他 有 価 証 券 評価差額金	繰延ヘッジ 損 益	評価・換算 差額等合計	
2023年4月1日残高	680	△43	637	57,601
事業年度中の変動額				
剰余金の配当				△2,788
当期純利益				6,184
自己株式の取得				△1
自己株式の処分				104
株式給付信託に対する 自己株式の処分				417
株式給付信託による 自己株式の取得				△417
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)	899	12	911	911
事業年度中の変動額合計	899	12	911	4,409
2024年3月31日残高	1,580	△31	1,549	62,011

個別注記表

本計算書類に記載の百万円単位の金額は、単位未満を切り捨てております。

重要な会計方針に係る事項

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

子会社株式及び関連会社株式
その他有価証券

移動平均法による原価法
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しております。)

市場価格のない株式等
移動平均法による原価法

(2) デリバティブ取引

時価法

(3) 棚卸資産

月次総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しております。)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物 2～37年
機械及び装置 2～10年

(2) 無形固定資産

定額法

なお、ソフトウェア（自社利用）については利用可能期間（5年以内）を耐用年数とする定額法

3. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

賞与の支払に充てるため、翌事業年度に支払うことが見込まれる賞与額のうち、当事業年度帰属分を計上しております。

(3) 関係会社整理損失引当金

関係会社の事業の整理に伴う損失に備えるため、関係会社に対する出資金額及び債権金額等を超えて当社が負担することとなる損失見込額を計上しております。

(4) 株式給付引当金 役員株式給付規程に基づく取締役及び執行役員への当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(5) 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。

①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（12年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

5. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

原則、繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段	ヘッジ対象
為替予約	外貨建金銭債権債務 及び外貨建予定取引

(3) ヘッジ方針

社内管理規程に基づき、為替変動リスクをヘッジしております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

為替予約については、ヘッジ方針に基づき、同一通貨で同一期日の為替予約を締結しており、その後の為替相場の変動による相関関係が確保されているため、決算日における有効性の評価を省略しております。

6. 収益及び費用の計上基準

当社は、以下の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5：履行義務の充足時に収益を認識する

当社は、繊維及び化学品等の各種商品の販売を行っております。これらの商品の販売は、引渡時点において顧客が当該商品に対する支配を獲得し履行義務が充足されるため、引渡時点で収益を認識しております。一部の国内販売については、顧客が商品に対する支配を獲得するまでの間の一時点（出荷時点）に収益を認識しております。

また、収益は値引き、返品、リベート等を差引いた純額で測定しております。取引の対価は、履行義務を充足してから主に1年以内に回収しているため、重大な金融要素を含んでおりません。

なお、顧客との約束が財又はサービスを他の当事者によって提供されるように手配する履行義務である場合には、代理人取引として収益を純額で表示しております。当社が代理人として取引を行っているかの判定にあたっては、主たる責任の有無、価格裁量権の有無、在庫リスクの有無等を総合的に判断しております。

また、買戻し義務を負っている有償支給取引については、金融取引として有償支給先に残存する支給品の期末棚卸高について「仕掛品」を認識するとともに、有償支給先から受け取った対価について「預り金（金融負債）」を認識しております。

7. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税等は、発生年度の費用として処理しております。

表示方法の変更に関する注記

貸借対照表

前事業年度において「無形固定資産」の「その他」に含めていた「ソフトウェア仮勘定」は、金額的重要性が増したため、当事業年度においては独立掲記しております。

会計上の見積りに関する注記

貸倒引当金の測定

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

(単位：百万円)

	当事業年度
貸倒引当金（流動資産）	△21
貸倒引当金（固定資産）	△8,642

(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

①計算書類に計上した金額の算出方法

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

②重要な会計上の見積りに用いた主要な仮定

一般債権については、信用リスクが大きく変動しないことを前提に、過去の一定期間における貸倒実績率等により貸倒見積高を算定しております。

破産、清算、会社整理、会社更生、民事再生等、法的に経営破綻の事実が発生している債務者（子会社を除く。以下同じ）に係る債権、及び深刻な経営難の状態にあり、再建の見通しが無い状態にあると認められる債務者に係る債権、並びに、経営破綻の状況にないが、債務の弁済に重大な問題が生じているか又は生じる可能性の高い債務者に係る債権については、担保や貿易保険による回収見込額、回収実績等を考慮して、貸倒見積高を算定しております。

財政状態に懸念がある子会社に係る債権については、当該子会社の債務超過額、将来の事業計画等を考慮し、総合的に回収可能性を考慮して貸倒見積高を算定しております。

③翌事業年度の計算書類に与える影響

貸倒引当金の見積りにあたっては、入手可能な情報をもとに慎重に検討の上、計上しております。しかしながら、貸倒実績率の変動、個別の取引先の財政状態の変化及び回収状況などにより、翌事業年度の計算書類において、貸倒引当金の金額に影響を与える可能性があります。

会計上の見積りの変更に関する注記

(耐用年数及び資産除去債務の見積りの変更)

当社は、当事業年度において、大阪本社の移転及びその時期が確定したため、移転後利用見込みのない固定資産について耐用年数の見積りの変更をしております。

また、不動産賃貸借契約に基づく原状回復に係る費用について、敷金のうち回収が最終的に見込めないと認められる金額及び償却期間の変更を行っております。

この見積りの変更により、従来の方法に比べて、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ59百万円減少しております。

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 1,652百万円

2. 関係会社に対する金銭債権・金銭債務

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりであります。

短期金銭債権	2,704百万円
長期金銭債権	6,934百万円
短期金銭債務	7,835百万円

3. 偶発債務

輸出手形割引	249百万円
債権流動化に伴う買戻義務	619百万円

4. 圧縮記帳額

有形固定資産について、取得価額から控除した圧縮記帳額は、機械及び装置380百万円であります。

5. 債務保証

次の関係会社について、金融機関との取引に対し債務保証を行っております。

蝶理マシナリー株式会社	36,000百万円
-------------	-----------

(注) 保証極度額を記載しております。

6. 期末日満期手形の処理

期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理する方法を採用しております。なお、当事業年度の末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。

受取手形	77百万円
支払手形	460百万円

損益計算書に関する注記

関係会社との取引	売上高	10,467百万円
	仕入高	18,592百万円
	営業取引以外の取引による取引高	2,186百万円

株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式（株）	696,464	140,616	174,900	662,180
合計	696,464	140,616	174,900	662,180

(変動事由の概要)

1. 当事業年度末の普通株式の自己株式数には、株式給付信託(BBT-RS)に関して信託が保有する当社株式が140,000株含まれております。
2. 普通株式の自己株式の増加は、株式給付信託(BBT-RS)の取得による増加140,000株及び単元未満株式の買取りによる増加616株であります。
3. 普通株式の自己株式の減少は、株式給付信託(BBT-RS)への処分による減少140,000株及び従業員持株会への当社株式の処分による減少34,900株であります。

税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

商品評価損	24百万円
投資有価証券評価損	31百万円
関係会社株式評価損	367百万円
ゴルフ会員権評価損	2百万円
貸倒引当金	2,649百万円
未払事業税	98百万円
賞与引当金	222百万円
関係会社整理損失引当金	12百万円
株式給付引当金	15百万円
退職給付引当金	606百万円
繰延ヘッジ損益	13百万円
その他	602百万円
繰延税金資産小計	4,646百万円
評価性引当額	△3,517百万円
繰延税金資産合計	1,129百万円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△608百万円
その他	△0百万円
繰延税金負債合計	△608百万円
繰延税金資産の純額	521百万円

関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社	東レ(株)	東京都中央区	147,873 百万円	繊維・化学 品等の製造、 加工並びに 売買	(被所有) 直接 52.41 間接 —	繊維・化学 品等の売買 役員の兼任 資金の借入・ 預入	繊維・化学品等 の売上	1,430	売掛金	512
							繊維・化学品等 の仕入	5,703	買掛金	1,079
							資金の借入	3,000	—	—
							資金の預入	5,500	関係会社 預け金	3,500

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 繊維・化学品等の売上及び仕入については、市場価格等を参考に交渉のうえ、決定しております。

2. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高（関係会社預け金を除く）には消費税等が含まれております。

3. 資金の借入・預入取引は、東レグループ・キャッシュマネジメントシステムによるもので、金利は市場金利を勘案した合理的な利率によっております。また、資金の借入・預入取引は日次で実行しているため、取引金額はそれぞれ最高金額を記載しております。

子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	蝶理(中国) 商業有限公司	上海 (中国)	55,314 千元	各種商品の中国 国内販売、輸出 入及び海外取引	(所有) 直接 100.00 間接 —	繊維・化学 品等の売買 資金の預り 役員の兼任	繊維・化学品等 の売上	2,490	売掛金	194
							資金の預り	1,394	預り金	1,394
子会社	ミヤコ化学(株)	東京都千代田区	296 百万円	化学品等の販売	(所有) 直接 100.00 間接 —	化学品等 の売買 資金の預り 役員の兼任	資金の預り	1,700	預り金	1,200
子会社	(株)小桜商会	東京都港区	60 百万円	化学品等の販売	(所有) 直接 100.00 間接 —	化学品等 の売買 資金の預り	資金の預り	2,300	預り金	2,100
子会社	澄蝶(株)	東京都港区	50 百万円	化学品等の販売	(所有) 直接 60.00 間接 —	資金の援助	資金の貸付	6,934	破産更生債権 等	6,934

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有（被所有） 割合（%）	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 （百万円）	科目	期末残高 （百万円）
子会社	㈱STX	東京都 千代田区	830 百万円	衣料品・繊維原 料等の製造、 販売	(所有) 直接 100.00 間接 —	繊維等の売買 資金の援助 役員の兼任	資金の預入	2,400	関係会社 預け金	2,100
子会社	蝶理マシナリ 一㈱	東京都 港区	100 百万円	輸送機器等の 販売	(所有) 直接 100.00 間接 —	輸送機器等の 販売 資金の援助 債務保証	資金の貸付	2,000	関係会社 長期貸付金	2,000
							債務保証	36,000	—	—
子会社	THAI CHORI CO.,LTD	バンコク (タイ)	202,000 千バーツ	各種商品のタイ 国内販売、輸出 入及び海外取引	(所有) 直接 100.00 間接 —	繊維・化学品 等の売買 資金の預り	資金の預り	800	預り金	800

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 繊維・化学品等の売上については、市場価格等を参考に交渉のうえ、決定しております。
2. 取引金額及び期末残高には消費税等が含まれておりません。
3. 資金の預り・預入取引は、資金需要にあわせて運用を行っており、金利は市場金利を勘案した合理的な利率によっております。また、資金の預り・預入取引は日次で実行しているため、取引金額は最高金額を記載しております。
4. 澄蝶(株)への破産更生債権等(貸付金)に対し、当事業年度において6,923百万円の貸倒引当金を計上しております。なお、売掛債権回収遅延に対する資金の援助を目的としており、利息は受領しておりません。
5. 蝶理マシナリ一(株)への関係会社長期貸付金に対し、当事業年度において1,374百万円の貸倒引当金及び貸倒引当金繰入額を計上しております。なお、金利は市場金利を勘案した合理的な利率によっております。また、蝶理マシナリ一(株)のLC開設・本邦ローン・輸出手形割引等の貿易取引に係る銀行与信枠に対し、債務保証を行っており、保証極度額を記載しております。なお、年率0.05%の保証料を受領しております。

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、連結注記表の「収益認識に関する注記」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 2,516円55銭
(2) 1株当たり当期純利益 251円16銭

(注) 連結注記表の「1株当たり情報に関する注記」に記載のとおり、当社は株式給付信託（BBT-RS）を導入しており、信託が保有する当社株式を当該注記の算定上、控除する自己株式に含めております。

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

その他の注記

(取締役等に対する業績連動型株式報酬制度)

取締役（監査等委員である取締役及び業務を執行しない取締役を除く。）及び執行役員に信託を通じて自己の株式を交付する取引に関する注記は、連結注記表の「その他の注記」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

監査報告書

連結計算書類に係る会計監査人の監査報告書

独立監査人の監査報告書

2024年5月9日

蝶理株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 池田 賢重

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 菱本 恵子

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、蝶理株式会社の2023年4月1日から2024年3月31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、蝶理株式会社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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

会計監査人の監査報告書

独立監査人の監査報告書

2024年5月9日

蝶理株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 池田 賢重

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 菱本 恵子

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、蝶理株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第77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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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書

監査報告書

当監査等委員会は、2023年4月1日から2024年3月31日までの第77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 事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第5号イの留意した事項及び同号ロの判断及びその理由については、取締役会その他における審議の状況等を踏まえ、その内容について検討を加えました。
- ③ 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、財務報告に係る内部統制を含め、指摘すべき事項は認められません。
- ④ 事業報告に記載されている親会社等との取引について、当該取引をするに当たり当社の利益を害さないように留意した事項及び当該取引が当社の利益を害さないかどうかについての取締役会の判断及びその理由について、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

会計監査人有限責任監査法人トーマツ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

会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2024年5月9日

蝶理株式会社 監査等委員会

常勤監査等委員 藪 茂 正 ㊟

監査等委員 澤野 正明 ㊟

監査等委員 鈴木 博正 ㊟

(注) 監査等委員澤野正明及び鈴木博正は、会社法第2条第15号及び第331条第6項に規定する社外取締役であります。

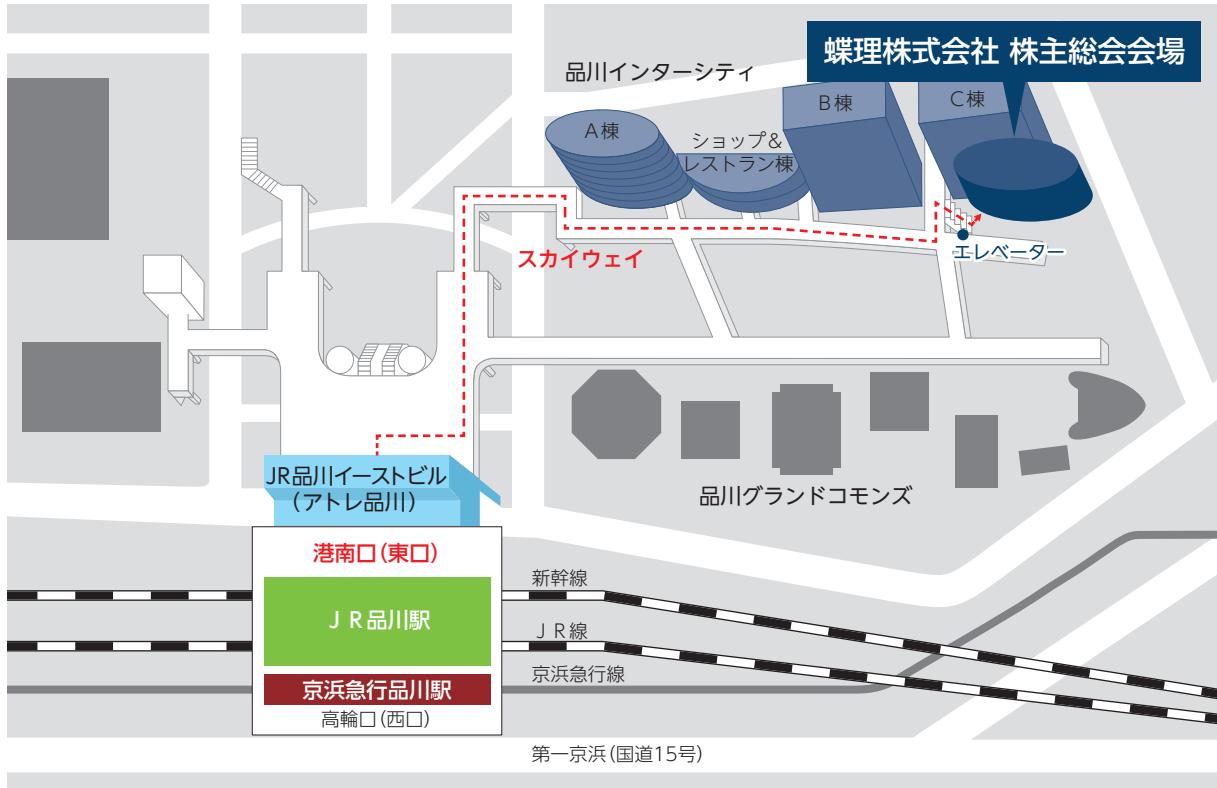
株主総会会場ご案内図

会場

品川インターシティホール
東京都港区港南二丁目15番4号
TEL 03-3474-0461



スマートフォン・タブレット
端末から左記QRコードを
読み取るとGoogleマップに
アクセスいただけます。



交通のご案内

● JR各線 ● 京浜急行線 「品川駅」下車 港南口(東口)より
品川インターシティスカイウェイ(歩行者専用通路)にて 徒歩約12分
※お車でのご来場はお控えくださいますようお願い申し上げます。

蝶理株式会社

東京本社
〒108-6216
東京都港区港南2-15-3
TEL 03-5781-6200

大阪本社
〒540-8603
大阪府大阪市中央区淡路町1-7-3
TEL 06-6228-5015

