

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2022年5月30日

【事業年度】 第26期(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

【会社名】 株式会社D Dホールディングス

【英訳名】 DD Holdings Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 松村 厚久

【本店の所在の場所】 東京都港区芝四丁目1番23号 三田NNビル18階

【電話番号】 03 - 6858 - 6080(代表)

【事務連絡者氏名】 専務取締役 樋口 康弘

【最寄りの連絡場所】 東京都港区芝四丁目1番23号 三田NNビル18階

【電話番号】 03 - 6858 - 6080(代表)

【事務連絡者氏名】 専務取締役 樋口 康弘

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

## 第1 【企業の概況】

## 1 【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次	第22期	第23期	第24期	第25期	第26期
決算年月	2018年 2月	2019年 2月	2020年 2月	2021年 2月	2022年 2月
売上高 (百万円)	45,077	50,973	57,369	23,483	19,353
経常利益又は 経常損失( ) (百万円)	2,223	2,232	2,916	9,034	97
親会社株主に帰属する 当期純利益又は 親会社株主に帰属する 当期純損失( ) (百万円)	1,010	1,085	1,442	8,507	354
包括利益 (百万円)	1,879	410	1,638	9,139	453
純資産額 (百万円)	5,981	6,267	8,533	301	5,240
総資産額 (百万円)	27,653	26,537	38,579	31,309	35,736
1株当たり純資産額 (円)	366.48	377.86	457.70	60.20	26.41
1株当たり 当期純利益又は 1株当たり 当期純損失( ) (円)	66.21	70.94	94.24	550.83	20.21
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	66.16		94.24		
自己資本比率 (%)	20.3	21.8	18.2	3.1	12.7
自己資本利益率 (%)	21.3	19.1	22.6		
株価収益率 (倍)	27.8	14.2	12.9		
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	2,003	2,949	3,876	6,844	1,982
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	3,640	699	4,964	1,199	1,296
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	886	1,223	3,236	5,756	4,680
現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円)	4,793	5,801	8,348	4,525	8,531
従業員数 (外、平均臨時雇用者 数) (名)	1,631 (6,735)	1,717 (7,123)	1,969 (7,503)	1,369 (3,502)	1,203 (3,118)

- (注) 1. 売上高には、消費税等が含まれておりません。
2. 第23期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 第25期及び第26期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
4. 第25期及び第26期の自己資本利益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。
5. 第25期及び第26期の株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。
6. 当社は、2019年9月1日を効力発生日として普通株式1株につき普通株式2株の割合で株式分割を行っております。第22期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。
7. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第24期の期首から適用しており、第23期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。
8. 第26期の1株当たり純資産額については、純資産の部の合計額から当社が発行する普通株式と権利関係の異

なるA種優先株式に係る払込金額、優先配当額を控除して算定しております。

9. 第26期より金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更しております。なお、比較を容易にするために、第25期以前の連結会計年度についても、金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更していません。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第22期	第23期	第24期	第25期	第26期
決算年月	2018年 2月	2019年 2月	2020年 2月	2021年 2月	2022年 2月
売上高及び営業収益 (百万円)	8,751	2,970	2,994	1,071	959
経常利益又は 経常損失( ) (百万円)	820	1,057	1,133	666	532
当期純利益又は 当期純損失( ) (百万円)	182	1,024	945	941	934
資本金 (百万円)	699	699	699	993	100
発行済株式総数 (株)					
普通株式	7,821,360	7,821,360	15,642,720	16,717,820	18,442,720
A種優先株式					50,000
純資産額 (百万円)	2,383	2,534	3,274	2,854	7,771
総資産額 (百万円)	12,061	13,172	19,252	23,610	28,412
1株当たり純資産額 (円)	155.71	165.63	213.97	173.86	152.91
1株当たり配当額 (円)					
普通株式	15.00	18.00	13.50		
(うち1株当たり中間配当額)			9.00		
A種優先株式					10.96
(うち1株当たり中間配当額)					
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失( ) (円)	11.96	66.96	61.81	60.97	53.22
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	19.8	19.2	17.0	12.1	27.3
自己資本利益率 (%)		41.7	32.6		
株価収益率 (倍)		15.0	19.6		
配当性向 (%)		13.4	14.6		
従業員数 (名)	98	102	89	74	75
(外、平均臨時雇用者数)	(65)	(115)	(95)	(54)	(31)
株主総利回り (%)	227.3	126.2	152.8	85.8	65.1
(比較指標：配当込みTOPIX)	(117.6)	(109.3)	(105.3)	(133.1)	(137.6)
最高株価 (円)	5,670	4,035	1,896 (3,305)	1,320	666
最低株価 (円)	1,452	1,770	1,210 (1,807)	502	413

(注) 1. 売上高及び営業収益には、消費税等が含まれておりません。

2. 第22期、第25期及び第26期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

3. 第23期及び第24期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 第22期、第25期及び第26期の自己資本利益率については、当期純損失であるため記載しておりません。

5. 第22期、第25期並びに第26期の株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

6. 第22期の経営指標等の大幅な変動は、2017年9月1日付で会社分割を行い持株会社体制へ移行したことによるものであります。
7. 当社は、2019年9月1日を効力発生日として普通株式1株につき普通株式2株の割合で株式分割を行っております。第22期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益並びに配当性向を算定しております。
8. 当社は、2017年9月1日より持株会社体制へ移行しております。そのため、従来売上高としておりました表記を第22期より売上高及び営業収益としております。
9. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第24期の期首から適用しており、第23期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。
10. 第26期の1株当たり純資産額については、純資産の部の合計額から当社が発行する普通株式と権利関係の異なるA種優先株式に係る払込金額、優先配当額を控除して算定しております。
11. 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。
12. 第24期の最高・最低株価のうち( )書きは株式分割前の最高株価及び最低株価を記載しております。
13. 第26期より金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更しております。なお、比較を容易にするために、第25期以前の事業年度についても、金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更しております。

## 2 【沿革】

1995年6月	「日焼けサロンマーメイド 池袋店」(東京都豊島区東池袋)を開店
1996年3月	東京都豊島区東池袋に、「有限会社エイアンドワイビューティサプライ」を設立
2001年6月	初の飲食店である「VAMPIRE CAFE」(東京都中央区銀座)を開店し、飲食店経営を開始
2002年12月	有限会社から株式会社に組織変更。同時に商号を「株式会社ダイヤモンドダイニング」に変更 本社を東京都台東区東上野に移転
2005年3月	本社を東京都中央区銀座に移転
2005年12月	「日焼けサロンマーメイド 池袋店」を閉店し、日焼けサロン事業から撤退
2006年9月	本社を東京都港区東新橋に移転
2007年3月	株式会社大阪証券取引所ニッポン・ニュー・マーケット「ヘラクレス」に株式を上場
2008年6月	株式会社サンプルの発行済株式を100.0%取得し、連結子会社化
2008年12月	株式会社シークレットテーブルを設立(100.0%出資子会社)し、株式会社シークレットテーブルと株式会社フードスコープとの間で事業譲渡契約を締結
2009年5月	株式会社ゴールデンマジックを設立(100.0%出資子会社)し、連結子会社化
2009年7月	株式会社シークレットテーブルが株式会社フードスコープから事業譲受、計33店舗を取得 株式会社ゴールデンマジックが「九州 熱中屋」ブランド1店舗目(東京都港区港南)を開店
2010年6月	共同出資(持分50.0%)による合併会社として株式会社土佐社中を設立し、子会社化(注)1
2010年9月	株式会社吉田卯三郎商店(現 株式会社D D プラス)の発行済株式を100.0%取得し、同社を子会社化
2010年10月	マルチコンセプト(個店)戦略により100店舗100ブランドを達成 上場株券市場区分を新JASDAQスタンダードへ移行
2011年6月	株式会社バグースの発行済株式を100.0%取得し、同社を連結子会社化 アミューズメント事業を開始 本社を東京都港区西新橋に移転
2011年10月	米国にDiamond Dining International Corporationを設立(100.0%出資子会社)し、同社を連結子会社化
2011年11月	Diamond Dining International CorporationがDream Dining Honolulu LLC.(現 Shokudo Japanese LLC.、米国ハワイ州ホノルルにて日本食レストラン「SHOKUDO(食堂)」を運営)を連結子会社化
2013年3月	株式会社シークレットテーブルを吸収合併 株式会社バグースの飲食事業部門を会社分割し、当社に承継
2013年3月 ~ 2013年5月	マルチブランド(複数)戦略を加速させるため、ブランド集約及び統一を実施。当社は既存店舗の一部を「九州 黒太鼓」「鳥福」「腹黒屋」「GLASS DANCE」「ベルサイユの豚」「薩摩ごかもん」、 株式会社ゴールデンマジックが既存5店舗を「九州 熱中屋」へリニューアルオープン
2013年6月	Diamond Dining International CorporationがBuho Waikiki LLC.を設立し、同社を連結子会社化
2013年11月	本社を東京都港区芝に移転
2014年4月	KOMARS F&B PTE.LTD.(シンガポール:現Diamond Dining Singapore Pte.Ltd.)の発行済株式を100.0%取得し、同社を連結子会社化
2014年10月	株式会社ゴールデンマジックが萩原商事株式会社・有限会社サンクスから事業譲受、計8店舗を取得
2014年11月	株式会社東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)から同取引所市場第二部へ市場変更
2014年12月	Diamond Dining International CorporationがDiamond Wedding LLC.を設立、KNG Corporationから事業譲受し、同社を連結子会社化
2015年3月	株式会社ゴールデンマジックが関西養老乃瀧株式会社から固定資産の取得及び事業譲受により計13店舗を取得
2015年6月	株式会社The Sailingの発行済株式を51.0%取得し、同社を連結子会社化(注)2
2015年7月	株式会社東京証券取引所市場第二部から同取引所市場第一部へ市場変更 Diamond Dining Singapore Pte.Ltd.がDiamond Dining Macau Limitedの発行済株式を60.0%取得し、同社を連結子会社化
2016年9月	株式会社ゼットン(証券コード3057)の発行済株式を42.0%取得し、同社を持分法適用関連会社化
2017年3月	持株会社体制へ移行のため株式会社ダイヤモンドダイニング分割準備会社(現 株式会社ダイヤモンドダイニング)を100.0%出資にて設立
2017年6月	株式会社ゼットンが「連結財務諸表に関する会計基準7-2」に該当し、連結子会社化 株式会社商業藝術の発行済株式を100.0%取得し、連結子会社化

2017年9月	吸収分割契約に基づき、当社が営むグループ経営管理事業を除く一切の事業を株式会社ダイヤモンドダイニング分割準備会社(現 株式会社ダイヤモンドダイニング)に承継し、持株会社体制へ移行するとともに、商号を株式会社D Dホールディングスに変更
2017年12月	株式会社エスエルディー(証券コード3223)の発行済株式を44.1%取得し、同社を持分法適用関連会社化
2018年4月	Diamond Wedding LLC.が日本に合同会社CHEERを100.0%出資にて設立
2018年11月	株式会社D Dホールディングスベンチャーキャピタルを100.0%出資にて設立 株式会社フードビジネスキャストを100.0%出資にて設立
2019年3月	株式会社エスエルディーが「連結財務諸表に関する会計基準7-2」に該当し、連結子会社化 株式会社D DホールディングスベンチャーキャピタルがDD Holdings Open Innovation Fund 投資事業有限責任組合を設立
2019年5月	株式会社エスエルディーの第三者割当増資(普通株式)を引受け
2019年12月	湘南レーベル株式会社の株式取得、及び、合同会社サニーサイドインの全持分取得により両社(湘南レーベル株式会社の子会社である合同会社ホテルバンク含む)が「連結財務諸表に関する会計基準7-2」に該当し、連結子会社化 湘南ファンド第1号特定目的会社の優先出資証券を取得
2020年9月	株式会社ダイヤモンドダイニングを合併存続会社とし、4社(株式会社ゴールデンマジック、株式会社商業藝術、株式会社サンブール、株式会社The Sailing)を吸収合併
2020年11月	株式会社ゼットンが第三者割当増資を実施したことにより、当社の持分比率が減少したため、連結の範囲から除外し、持分法適用関連会社化
2021年8月	Diamond Dining International Corporationの保有株式全部の売却により連結範囲から除外
2021年10月	株式会社ダイヤモンドダイニングを合併存続会社とし、株式会社バグースを吸収合併
2022年2月	株式会社ゼットンの株式売却により、持分法適用会社から除外
2022年2月	株式会社エスエルディーの第三者割当増資(A種種類株式)を引受け

(注) 1. 2017年5月、同社の株式の一部を売却し当社の持分は25.0%となっております。

2. 2016年6月、同社の株式全てを追加取得し当社の完全子会社となっておりますが、2020年9月に株式会社ダイヤモンドダイニングを合併存続会社とした吸収合併を行っております。

### 3 【事業の内容】

当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社、連結子会社12社、非連結子会社1社及び持分法非適用関連会社1社の計15社で構成されており、飲食・アミューズメント事業、ホテル・不動産事業を展開しております。

当社の関係会社の事業におけるセグメントとの関連は次のとおりであり、以下に示す区分はセグメントと同一の区分であります。また、当社は純粋持株会社であります。

#### < 飲食・アミューズメント事業 >

レストラン及び居酒屋等を自社グループで業態開発し、国内では都心部及び首都圏主要都市を中心に直営にて展開しております。

また、「BAGUS」ブランドにて高級感のあるビリヤード、ダーツ、カラオケ、シミュレーションゴルフ、複合カフェ、カプセルホテル等の店舗を都内中心に直営にて展開しております。

(国内)株式会社ダイヤモンドダイニング、合同会社CHEER、株式会社フードビジネスキャスティング、

株式会社D Dホールディングスベンチャーキャピタル、株式会社エスエルディー、

DD Holdings Open Innovation Fund投資事業有限責任組合

(海外)Diamond Dining Singapore Pte.Ltd.、Diamond Dining Macau Limited

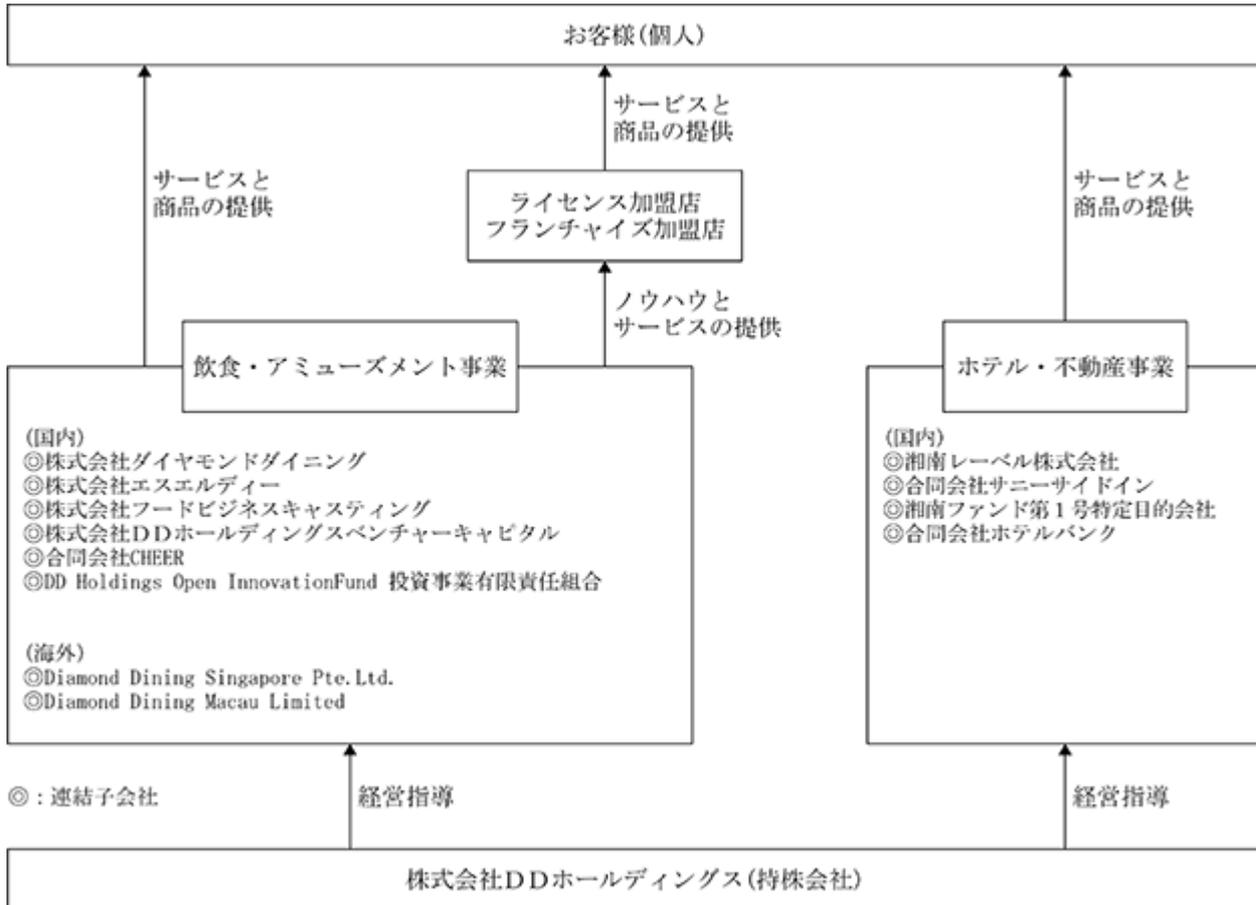
#### < ホテル・不動産事業 >

「湘南を世界のSHONANへ」というスローガンのもと、湘南の感度の高いビーチカルチャーをベースとした、人々の暮らしにかかわる事業に注力しており、神奈川県におけるホテル運営事業の他、飲食事業、貸コンテナ事業、賃貸事業、戸建て不動産販売事業、貸別荘事業等、複数の事業を展開しております。

(国内)湘南レーベル株式会社、湘南ファンド第1号特定目的会社、合同会社サニーサイドイン、

合同会社ホテルバンク

事業系統図は、以下のとおりです。



(注) 非連結子会社1社及び持分法非適用関連会社1社につきましては、重要性がないため、上記事業系統図内には記載しておりません。

なお、当社は、有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しており、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

## 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合	関係内容
(連結子会社) 株式会社ダイヤモンドダイニング(注)2.3.5.8.	東京都港区	100百万円	飲食・アミューズメント事業	直接100.0%	役員の兼務 3名 資金の貸付及び債務保証をしております。
合同会社CHEER(注)9.	東京都港区	5百万円	飲食・アミューズメント事業	直接100.0%	役員の兼務 1名 資金の貸付をしております。
株式会社フードビジネスキャスティング(注)2.10.	東京都港区	10百万円	飲食・アミューズメント事業	直接100.0%	役員の兼務 3名 資金の貸付をしております。
株式会社D Dホールディングスベンチャーキャピタル(注)2.	東京都港区	10百万円	飲食・アミューズメント事業	直接100.0%	役員の兼務 3名
株式会社エスエルディー(注)2.4.	東京都港区	48百万円	飲食・アミューズメント事業	直接42.9%	役員の兼務 1名 資金の貸付をしております。
DD Holdings Open Innovation Fund 投資事業有限責任組合(注)2.	東京都港区	431百万円	飲食・アミューズメント事業	直接23.2% 間接0.2%	出資持分
湘南レーベル株式会社(注)2.	神奈川県藤沢市	100百万円	ホテル・不動産事業	直接90.1%	役員の兼務 3名 債務保証をしております。
湘南ファンド第1号特定目的会社(注)2.	東京都新宿区	105百万円	ホテル・不動産事業	直接4.8% 間接85.7%	出資持分
Diamond Dining Singapore Pte.Ltd.(注)2.	シンガポール	4百万シンガポールドル	飲食・アミューズメント事業	直接100.0%	役員の兼務 1名 資金の借入をしております。
Diamond Dining Macau Limited(注)2.	中国マカオ特別行政区	16百万マカオパタカ	飲食・アミューズメント事業	間接60.0%	役員の兼務 2名
その他 2社					

(注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。

2. 特定子会社に該当しております。

3. 株式会社ダイヤモンドダイニングは2021年10月1日付で株式会社バグースを吸収合併しております。

4. 有価証券報告書の提出会社であります。

5. 株式会社ダイヤモンドダイニングについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	(1)売上高	13,316百万円
	(2)経常利益	269百万円
	(3)当期純利益	137百万円
	(4)純資産額	769百万円
	(5)総資産額	14,877百万円

6. 当社は、2021年8月16日開催の取締役会決議に基づいて、2021年8月16日付で当社の連結子会社であるDiamond Dining International Corporation(以下、DDIC社。)の全株式をWESTMAN, INC.に譲渡いたしました。これにより、DDIC社は当社の連結子会社から除外しております。また、DDIC社の100%子会社であるShokudo Japanese LLC、Buho Waikiki LLC.及びBread&Butter LLC.も同様に連結子会社から除外しております。

7. 株式会社ゼットン、当社保有株式の一部を売却したことにより関連会社でなくなったため、持分法適用の範囲から除外しております。

8. 債務超過会社であり、債務超過額は769百万円であります。

9. 債務超過会社であり、債務超過額は51百万円であります。

10. 債務超過会社であり、債務超過額は107百万円であります。

## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2022年2月28日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
飲食・アミューズメント事業	1,072 (3,008)
ホテル・不動産事業	56 ( 79)
全社(共通)	75 ( 31)
合計	1,203 (3,118)

(注) 1. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー及び人材会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、主に店舗以外に所属しているものであります。

## (2) 提出会社の状況

2022年2月28日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(百万円)
75(31)	42.7	8.6	5

(注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー及び人材会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

2. 平均年間給与には、賞与、基準外賃金及び業績賞与を含んでおります。

3. 提出会社の従業員数は、全て全社(共通)セグメントに係る人員です。

## (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円滑に推移しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### (1) 会社の経営の基本方針(経営方針)

当社グループは、「世界に誇るオープンイノベーション企業」を経営理念として、グループ各社の理念・個性を尊重しつつオープンコミュニケーション(自由な発言や交流)による相互補完と相乗効果で企業価値の最大化を追求しております。これにより、株主様、お客様及び従業員などのステークホルダーの満足度向上や信頼構築、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を目指してまいります。

#### (2) 経営戦略等

当社グループは、「飲食・アミューズメント事業」「ホテル・不動産事業」という2つの中核事業を有し、お客様の嗜好の多様化に対応する事業を展開しております。

飲食・アミューズメント事業の飲食事業においては、従来の飲食店とは一味違った「非日常性」と「食への熱狂的なこだわり」を基本コンセプトとしたレストラン及び居酒屋等を自社グループで業態開発を行い、複数ブランド展開の強みを活かした“ドミナント戦略(集中出店)”のもと国内都心部及び国内主要都市を中心に直営にて展開し、ウェディング施設を直営にて展開するなど、出店立地に応じた業態を開発しお客様のニーズに対応することで持続的かつ安定した事業拡大を行ってまいりました。

アミューズメント事業においては、高級感のあるビリヤード、ダーツ、カラオケ、シミュレーションゴルフ、複合カフェ等の店舗展開を「BAGUS」ブランドにて運営し、その他カプセルホテル「GLANSIT」等を都心部中心に他社との圧倒的な差別化を行い、お客様から圧倒的に支持される事業展開を行ってまいりました。

ホテル・不動産事業においては、神奈川県におけるホテル運営他、貸コンテナ、不動産賃貸、戸建て不動産販売、シェアハウス等の複数の事業を展開し、湘南の感度の高いビーチカルチャーをベースとした、人々の暮らしにかかわる事業を展開し着実に成長を続けてまいりました。

引き続き、ライフスタイルの変化などの外部環境の厳しさが増すと目される中、2つの中核事業からなるポートフォリオをより強固にするべく、「既存事業の高収益体質化」「企業風土の醸成」「リスク管理体制の強化」「お客様、お取引先、従業員の安全確保」について積極的に取り組み、複数の成長軸をもって業容の拡大を図ってまいります。

#### (3) 経営上の目標達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、従前から「連結売上高600億円」「営業利益率7.0%」を重要な経営目標としておりましたが、今般の新型コロナウイルス感染症の感染拡大による売上高の大幅な落ち込みにより、当連結会計年度におきましては、営業損失を計上しております。また、2023年2月期以降も新型コロナウイルス感染症拡大の影響が一定期間継続する見込みであることから、中長期的な業績回復・成長を見据えた経営合理化策等を遂行することにより、事業面及び財務面での安定化を図り持続的な収支の改善を実施し、2023年2月期の営業損益の黒字化を目指してまいります。

#### (4) 経営環境

当社は2019年末に発生した新型コロナウイルス感染症の感染拡大の長期化の影響で、人々の行動及び生活様式が大きく変化したことにより、外食事業の需要が激減し、さらに新型コロナウイルス感染症拡大の影響による緊急事態宣言の発出やまん延防止等重点措置等を受け、酒類の提供の制限や一部店舗では再び臨時休業や営業時間の短縮を余儀なくされました。また、ソーシャルディスタンス等の感染拡大防止による客数の減少に加えて、消費者の会食自粛の継続や在宅勤務の継続等の消費者の行動変化に伴う売上機会損失が発生し、業績に甚大な影響を受けております。

当連結会計年度は、ワクチン接種が広がり沈静化が期待されたものの、新たな変異ウイルスの再拡大により感染者数の増加・減少が繰り返され、これに伴いまん延防止等重点措置等が適用され外出自粛要請や飲食業を中心とした営業時間短縮により、国内需要の回復の兆しはまだまだ見えない不透明な状況にありした。

当社グループにおいては、当連結会計年度は、新型コロナウイルス感染拡大の影響により、飲食・アミューズメント事業を中心に甚大な影響を受けております。翌連結会計年度におけるわが国経済は、政府による各種施策の効果や国内外におけるワクチン接種の普及とともに消費活動が再開される等、経済活動は正常化に向かいつつありま

すが、中国のゼロコロナ政策による経済減速やロシアのウクライナ侵攻の影響による原油価格の高騰や原料高など、飲食・アミューズメント事業におきましては、依然として予断を許さない状況が続くと思われま。これらの状況を踏まえ、飲食・アミューズメント事業においては、新しい生活様式に対応するため、デリバリーを一部店舗で継続することや、ランチ業態を別業態で運営する二毛作業態の開発などにより、お客様の来店動機に合わせた業態開発を重点的に行います。ホテル・不動産事業においては、テレワークの推進による神奈川県湘南、鎌倉エリアの不動産需要及び貸コンテナ需要の拡大並びに観光地のホテル需要拡大による売上高の回復が比較的事早いことや神奈川県からの要請を受け、新型コロナウイルス感染症の軽症者の受け入れ施設として、「PARK IN HOTEL ATSUGI」を提供（一棟有償借上げ）することで、逼迫する地域医療の軽減に努める等から、各事業それぞれのお客様のニーズに迅速に対応することで、業績の回復を行ってまいります。また、食の安全性、健康増進法に対する消費者意識の高まり、少子高齢化やライフスタイルの変化など外部環境の厳しさが増すと目される中、上記の課題について積極的に取り組み、複数の成長軸をもって継続的な成長と企業価値の向上を目指してまいります。

#### (5)優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループは、新型コロナウイルス感染症の感染拡大による売上高の大幅な落ち込みにより、2021年2月期において親会社株主に帰属する当期純損失8,507百万円を計上したことにより、2021年2月末時点において301百万円の債務超過となっておりますが、迅速な意思決定を可能とする経営管理体制の構築と同時に、コロナ禍の影響を最小化し、コロナ禍収束後の収益最大化のための構造改革を実施し、2022年2月期末時点においては、債務超過は解消しております。

今後においても、継続して事業面及び財務面での安定化を図り持続的な収支の改善を取り組んでまいります。

収益改善に向けた経営改善

##### イ．グループ会社の見直し

組織再編を含めた当社グループ間接コストの削減、節税効果の検討、意思決定のスピードアップ、効果的な広告宣伝政策や拠点戦略の最適化、仕入・物流体制の一層の合理化、管理部門業務をより統合的に実施し、経営資源の再配分によるグループ会社の成長支援を強化するとともに、海外法人を含めたグループ会社の整理や縮小を行い、経営管理を含めたコスト削減を継続的に実施してまいります。

2022年2月期においては、下記の組織再編を行いました。

- ・Diamond Dining International Corporationの保有株式全部を売却し、連結の範囲から除外いたしました。
- ・株式会社ダイヤモンドダイニングを合併存続会社とし、株式会社バグースを消滅会社とする吸収合併を行いました。
- ・株式会社ゼットンの株式を一部売却し、持分法適用会社から除外いたしました。

##### ロ．グループ会社を含めたコストの圧縮

当社グループ全体でコストの見直しによる大幅な削減を行っております。役員報酬の減額をはじめとした人件費の抑制、固定費圧縮を図るため、本社の縮小や業務上必要な機器・サービスの抑制、地代家賃の減額交渉、コールセンターの廃止、広告宣伝費の抑制など、全ての費用の見直しと削減対策を実施した結果、販売費及び一般管理費合計では、前々年同期と比較して、18,610百万円（前年同期比19.7%減）の減少となりました。2023年2月期以降においても営業収益に見合ったコスト構造となるように、継続的なコスト削減と、状況に応じた追加施策を実施してまいります。

##### ハ．不採算店舗の撤退

飲食・アミューズメント事業の直営店舗の1割に相当する店舗の退店（2021年2月末時点で54店舗の退店）を完了いたしました。当連結会計年度においても23店舗の撤退を実施いたしました。

今後においても、新型コロナウイルス感染症を想定した「新しい生活様式」の定着が一定期間継続することを想定し、運営効率化や固定費の削減を図るべく選択と集中を行ってまいります。

## 手許流動性の確保と資本増強に向けた各種施策の実施

### イ．手許流動性の確保

新型コロナウイルス感染症の感染拡大による事業への影響を鑑み、経営の安定性を図るべく手許流動性を厚く保持すること及びバックアップラインとしての資金確保を目的として、有価証券報告書提出日現在において、主要取引金融機関から特殊当座貸越契約の枠を維持いただいております。

引き続き、主要取引金融機関からの継続したご支援をいただくため良好な関係を維持し、今後においても協議を行ってまいります。

### ロ．資本政策の実施

当連結会計年度中の運転資金等に充当する為、2020年11月20日に第三者割当の方法により、行使価額修正条項及び行使許可条項付第6回新株予約権28,000個及び第7回新株予約権10,000個の発行を決議し、発行価額の全額の払込が完了しております。なお、当連結会計年度末において第6回新株予約権の全ての行使が完了いたしました。これにより、当連結会計年度においては874百万円の調達を実施しております。

また、A種優先株式の発行により5,000百万円の資金調達を行い、当連結会計年度末におきまして、債務超過を解消しております。

## 2 【事業等のリスク】

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

なお、記載内容のうち将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社が判断したものであります。

### (1) 出店政策について

高い集客が見込める都心部及び首都圏主要都市を中心に店舗しておりますが、新規出店につきましては、立地条件、賃貸条件、採算性等を総合的に勘案し出店候補地を決定しているため、条件に合致する物件が確保できない可能性があります。また、改装・退店基準に基づき業績不振店舗等のブランド変更、退店を実施することがあります。ブランド変更、退店に伴う固定資産の除却損、各種契約の解除による違約金、退店時の原状回復費用等が想定以上に発生する可能性があります。これらが生じた場合には、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

### (2) 差入保証金及び賃貸借契約について

直営での出店の際に店舗物件を賃借し、賃貸借契約の締結に際して家主に差入保証金を差入れております。今後の賃貸人の経営状況等によっては、退店時に差入保証金の全部又は一部が返還されない可能性や、当社グループ側の都合により賃貸借契約を中途解約する場合等には、契約の内容によっては差入保証金の全部又は一部が返還されない可能性があります。

また、賃貸借期間は賃貸人との合意により更新可能ですが、賃貸人側の事情により賃貸借契約を更新できない可能性があります。

さらに、賃貸人側の事情による賃貸借契約の中途解約により、業績が順調な店舗であっても計画外の退店を行わざるを得ない可能性があります。これらが生じた場合には、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

### (3) 有利子負債依存度について

店舗設備及び差入保証金等の出店資金並びにM & A資金の一部を金融機関からの借入により調達しております。当連結会計年度末における当社グループの有利子負債残高は23,000百万円となり、有利子負債依存度は64.4%となっております。現在は、主として固定金利を中心に長期借入金により調達しているため、一定期間においては金利変動の影響を受けないこととなりますが、今後借換えや新たに借入を行う際に、資金調達コストが上昇している場合には、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

	2021年2月期	2022年2月期
有利子負債残高(百万円)	24,301	23,000
有利子負債依存度(%)	77.6	64.4

有利子負債依存度：有利子負債残高/総資産

(注) 有利子負債は連結貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っているすべての負債を対象としています。

### (4) 借入金の財務制限条項について

複数の取引金融機関と締結しております借入契約の一部において財務制限条項が付されており、事業活動をする上でこれらを遵守する必要があります。

今後、財務制限条項に抵触することとなった場合には、借入先金融機関からの請求により、当該借入についての期限の利益を喪失する可能性があり、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

なお、当連結会計年度における連結業績が一定水準を下回ったこと等により、シンジケートローン及び一部の借入契約における財務制限条項に抵触している状況にありますが、金融機関からは期限の利益喪失の権利行使を行わないことについて承諾を得ております。

(5) 減損損失について

原則として各店舗を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位と捉え、店舗ごとに減損会計を適用し、定期的に減損兆候の判定を行うことで、ブランド変更や退店の判断を健全に行い、経営効率の向上を目指しておりますが、外部環境の急激な変化等により著しく収益性が低下した場合や退店の意思決定をした場合、減損損失を計上し、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(6) 食材について

多様な業態を運営しているため、特定食材に依存していることはありませんが、食材の安全性確保に疑問が生じ、食材仕入量の制限を受けたり、天候不順、災害等の外的要因による農作物の不作等で需要関係が逼迫して食材の仕入価格が上昇する等、食材の確保に支障が生じる事態となった場合、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(7) M & Aについて

今後ともグループ事業拡大を加速する有効な手段のひとつとして、M & Aを検討していく方針です。M & A実施に際しては、対象企業の財務・法務・事業等について事前にデュー・デリジェンスを行い、十分にリスクを吟味し正常収益力を分析した上で機関決定いたしますが、買収後に偶発債務の発生や未認識債務の判明等事前の調査で把握できなかった問題が生じた場合、また事業の展開等が計画どおりに進まない場合、のれんの減損処理を行う必要が生じる等、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。また、買収により、従来行っていない新規事業が加わる際には、その事業固有のリスク要因が加わります。

(8) 人材の育成及び確保について

今後も継続的な店舗展開を図っていく方針であるため、十分な人材の育成及び採用による人材の確保が出来ない場合には、サービスの低下による集客力の低下が生じ、また、出店計画どおりの出店が困難となり、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(9) 法的規制等について

当社グループが運営する店舗は、「食品衛生法」「食品循環資源の再生利用等の促進に関する法律(食品リサイクル法)」「容器包装に係る分別収集及び再商品化の促進等に関する法律(容器包装リサイクル法)」「風俗営業等の規制及び業務の適正化等に関する法律(風俗営業法)」「健康増進法」等の規制を受けております。各店舗では、衛生管理において、マニュアルに基づいた衛生管理や品質管理の徹底だけでなく、社内衛生管理担当者による定期臨店、定期社内講習に加えて、外部の専門機関による定期的な各種衛生検査を実施しております。また、上記各法において提出を要する届出等については遅滞なく提出をしております。しかしながら、食中毒等の問題が発生した場合、またこれらの法的規制が強化された場合、それに対応するための新たな費用が発生することにより、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。アミューズメント事業では、インターネットが利用できる複合カフェを運営しており、当該店舗では、「インターネット端末利用営業の規制に関する条例(東京都条例第64号)」等の規制を受けております。ホテル・不動産事業では、「旅館業法」「民泊宿泊業法」等、様々な規制を受けております。

当社グループが展開する事業において、法令等の新規制定や法的規制の強化等が行われた場合、事業の制約を受けたり、それらに対応するための新たな費用が発生すること等により、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(10) 商標管理について

多数の店舗ブランドを保有しているため、商標権侵害等による係争・訴訟のリスクが相対的に高いものと認識しております。そのため、商標出願時における調査が十分でなく、使用した商標が第三者のものと同様等、第三者の商標権を侵害していると認定され、その結果、商標使用差止、損害賠償等を請求される可能性は否定できず、仮にこれらの請求が認められた場合には、当該第三者から商標の使用差止、使用料及び損害賠償請求等の支払請求をなされる可能性があるほか、店舗名の変更及びそれに伴う費用が生じる可能性があり、かかる場合には、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

なお、2022年2月28日現在、店舗ブランドに関する問題が生じた事実はありません。

(11) 個人情報データの取扱いについて

お客様満足度向上のために多数の顧客情報を保有しており、「個人情報の保護に関する法律(個人情報保護法)」に定める「個人情報取扱事業者」に該当し、個人情報の取扱いに関して一定の義務を負っております。そのため、社内規程を作成し、システム上や運用上においてこれらの情報の漏洩がないよう、データベースサーバーへのアクセス権限者の制限やアクセス履歴管理を厳重にしております。

しかしながら、人為的なミスや何らかの不正な方法等により顧客情報が漏洩する可能性もあります。その場合には、信用低下による売上の減少、当該個人からの損害賠償請求等が招来し、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(12) 自然災害について

当社グループは、新型コロナウイルスなどの感染症の発生や南海トラフ巨大地震や首都圏直下地震などの大規模な地震をはじめとする災害などを想定し、必要とされる安全対策や事業継続・早期復旧のための対策を、事業継続計画(BCP)を策定して進めております。しかし、当社グループの拠点が国内外に存在していることから、災害や感染症などが発生した場合のリスク全てを回避することは困難であり、また、昨今の気候変動などに伴う災害の大規模化を考えると、想定していない規模での発生も考えられ、その場合は、事業活動の縮小など、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 事業運営のリスクについて

従業員やビジネスパートナーなど当社グループの事業運営に係る者により不正行為が行われた場合、直接的または間接的に当社グループの社会的評価が低下し、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(14) システムリスクについて

当社グループは、自然障害やハードウェア・ソフトウェアの不具合、人為的ミス、通信回線の障害、コンピューターウイルスなどのシステム障害が発生した場合、または適切に対処できなかった場合には、経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(15) コンテナ事業に対する規制強化の可能性について

当社グループがホテル・不動産事業として行っているもののうち「貸コンテナ」事業について、近年、同業他社を含めた設置台数が急速に増加しています。これに伴い、一部の業者において、居住環境等の問題による近隣住民とのトラブル、あるいはコンテナを建築物として認定した建築基準法に基づく撤去命令が出される事例もあると報道されています。当社グループが設置しているコンテナについて、2022年4月末時点では、近隣住民とのトラブル、あるいは撤去命令等の行政処分が行われた事実はありませんが、今後、行政指導等が強化された場合には、当社グループのストレージ事業の事業活動に影響を与える可能性があります。

(16) 新株予約権(行使価額修正条項付及び行使許可条項付)について

2020年10月26日開催の取締役会にて、当社は、モルガン・スタンレーMUFG証券株式会社を割当先とした、第三者割当による新株予約権(行使価額修正条項付及び行使許可条項付)の発行を行うことで決議いたしました。

そのため、新株予約権(行使価額修正条項付及び行使許可条項付)が権利行使された場合、当社株式が新たに発行され、既存の株主が有する株式の価値及び議決権割合が希薄化する可能性があります。

(17) 継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループにおきましては、新型コロナウイルス感染症拡大の影響による緊急事態宣言の発出やまん延防止等

重点措置等を受け、酒類の提供の制限や一部店舗では臨時休業や営業時間短縮の措置を継続して実施していましたが、2021年9月末日で緊急事態宣言が解除され、各自治体の方針に基づき十分な新型コロナウイルス感染症予防対策を実施した上で、当社直営店舗及び受託店舗も通常営業を再開していましたが、新たな変異ウイルスの再拡大により、2022年1月21日付で首都圏を中心にまん延防止等重点措置が適用されるなど、依然として厳しい経営環境が続いております。

一方で、当連結会計年度においても営業損失7,332百万円を計上しているものの、助成金収入7,170百万円の計上などにより経常損失97百万円、親会社株主に帰属する当期純損失354百万円を計上し、また、資本政策の実施により第6回新株予約権の行使による資金調達874百万円、A種優先株式を発行し5,000百万円の資金調達を実施したことで、純資産額は5,240百万円となり債務超過は解消いたしました。

債務超過の解消により継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況は一部改善しており、また、当連結会計年度の資金残高の状況及び今後の資金繰りを検討した結果、当面の事業活動の継続性に懸念はございません。加えて、当社グループは、当該重要事象等を解消するため、2021年4月14日公表の「債務超過解消に向けた取り組みについて」にて記載させていただきましたグループ会社の見直し、グループ企業を含めたコストの圧縮、不採算店舗の退店、手許流動性の確保、新株予約権の行使による株式の発行や第三者割当による優先株式の発行等により財務状況を改善させるなどの対策を講じていることや主要取引銀行の継続的支援等から、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しております。

#### (18) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当社は2019年末に発生した新型コロナウイルス感染症の感染拡大の長期化の影響で、人々の行動及び生活様式が大きく変化したことにより、外食事業の需要が激減し、さらに新型コロナウイルス感染症拡大の影響による緊急事態宣言の発出やまん延防止等重点措置等を受け、酒類の提供の制限や一部店舗では再び臨時休業や営業時間の短縮を余儀なくされました。また、ソーシャルディスタンス等の感染拡大防止による客数の減少に加えて、消費者の会食自粛の継続や在宅勤務の継続等の消費者の行動変化に伴う売上機会損失が発生し、業績に甚大な影響を受けております。

当連結会計年度は、ワクチン接種が広がり沈静化が期待されたものの、新たな変異ウイルスの再拡大により感染者数の増加・減少が繰り返され、これに伴いまん延防止等重点措置等が適用され外出自粛要請や飲食業を中心とした営業時間短縮により、国内需要の回復の兆しはまだまだ見えない不透明な状況にあります。

当社グループにおいては、当連結会計年度は、新型コロナウイルス感染拡大の影響により、飲食・アミューズメント事業を中心に甚大な影響を受けております。翌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拡大が続く中、ワクチンの接種が開始されているものの、感染防止対策としての外出規制など、経済活動の一部制限が続く可能性もあり、本格的な回復に向けては時間を要すると考え、飲食・アミューズメント事業におきましては、依然として予断を許さない状況が続くと思われまます。これらの状況を踏まえ、飲食・アミューズメント事業においては、新しい生活様式に対応するため、デリバリーを一部店舗で継続することや、ランチ業態を別業態で運営する二毛作業態の開発などにより、お客様の来店動機に合わせた業態開発を重点的に行います。ホテル・不動産事業においては、テレワークの推進による神奈川県湘南・鎌倉エリアの不動産需要及び貸コンテナ需要の拡大並びに観光地のホテル需要拡大による売上高の回復が比較的に早いことや神奈川県からの要請を受け、新型コロナウイルス感染症の軽症者の受け入れ施設として、「PARK IN HOTEL ATSUGI」を提供（一棟有償借上げ）することで、逼迫する地域医療の軽減に努める等から、各事業それぞれのお客様のニーズに迅速に対応することで、業績の回復を行ってまいります。また、食の安全性、健康増進法に対する消費者意識の高まり、少子高齢化やライフスタイルの変化など外部環境の厳しさが増すと目される中、上記の課題について積極的に取り組み、複数の成長軸をもって継続的な成長と企業価値の向上を目指してまいります。このような取り組みを継続することで、翌連結会計年度の連結業績につきましては、売上高32,628百万円（前年同期比68.6%増）、営業利益は524百万円、経常利益は903百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は522百万円を予想しております。

これらの状況により、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が発生しておりますが、当連結会計年度の資金残高の状況及び今後の資金繰りを検討した結果、当面の事業活動の継続性に懸念はございません。加えて、当社グループは、当該重要事象等を解消するため、グループ会社の見直し、グループ企業を含めたコストの圧縮、不採算店舗の退店、手許流動性の確保、第三者割当の方法により、新株予約権の行使や優先株式の発行により財務状況を改善させるなどの資本政策の実施などの対策を講じていることや主要取引銀行の継続的支援等から、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しております。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

財政状態及び経営成績の状況

イ．連結会計年度の全社経営成績

(単位：百万円、%)

	前連結会計年度	当連結会計年度	増減額	増減率
売上高	23,483	19,353	4,129	17.6
営業損失( )	9,703	7,332	2,370	
経常損失( )	9,034	97	8,936	
親会社株主に帰属する 当期純損失( )	8,507	354	8,152	
営業利益率				

当連結会計年度(2021年3月1日～2022年2月28日)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拡大の影響により、依然として厳しい状況にある中、ワクチン接種等の対策促進により景気を持ち直しが期待されております。しかしながら、国内外の感染症の動向、世界的な半導体不足やロシア・ウクライナ情勢に起因した経済制裁や資源価格の高騰等の影響などにより、先行きは依然不透明な状況が続いております。

このような環境のなか、当社グループは、未だ収束時期の見通しの立たない新型コロナウイルス感染症拡大の影響による緊急事態宣言の発出やまん延防止等重点措置等を受け、酒類の提供の制限や一部店舗では再び臨時休業や営業時間短縮を余儀なくされました。また、ソーシャルディスタンス等の感染拡大防止対策による客席数の減少に加えて、消費者の会食自粛の継続や在宅勤務の継続等の消費者の行動変化に伴う売上機会損失が発生いたしました。一方で、新型コロナウイルス感染症のワクチン接種が進捗し感染者数が全国で減少傾向にあり、2021年9月末日で緊急事態宣言が解除されたことから、各自治体の方針に基づき十分な新型コロナウイルス感染症予防対策を実施した上で、当社グループ直営店舗及び受託店舗について、通常営業を再開しておりましたが、新たな変異ウイルスの再拡大により、2022年1月21日付で首都圏を中心にまん延防止等重点措置が適用されるなど、依然として厳しい経営環境が続いております。

また、2021年8月16日開催の取締役会にて、今後の事業計画に基づいた節税効果の検討、更なる意思決定のスピードアップ、拠点戦略の最適化、管理部門業務をより統合的に実行し、早期の業績回復・向上を図ることを目的として、株式会社ダイヤモンドダイニングを合併存続会社とし株式会社バグースを吸収合併消滅会社とする吸収合併(合併効力発生日：2021年10月1日)を決議し、連結子会社であるDiamond Dining International Corporationの全株式を同社の代表取締役社長の資産管理会社でありますWESTMAN, INC. に譲渡することを決議し、当社グループ会社の経営資源を最適配分すべく、海外飲食事業から撤退いたしました。加えて、グループ戦略上の選択と集中の観点から2022年2月21日に株式会社ゼットン株式の一部を売却し持分法適用関連会社より除外しております。

以上の結果、当社グループの当連結会計年度における売上高は19,353百万円(前年同期比17.6%減)、営業損失7,332百万円(前年同期は9,703百万円の営業損失)、経常損失97百万円(前年同期は9,034百万円の経常損失)、親会社株主に帰属する当期純損失は354百万円(前年同期は8,507百万円の親会社株主に帰属する当期純損失)となりました。

セグメント業績は以下のとおりであります。

なお、当連結会計年度より、報告セグメントの区分を変更しており、前連結会計年度との比較・分析は変更後の区分に基づいて記載しております。

ロ．連結会計年度のセグメント業績

『飲食・アミューズメント事業』

従来の飲食店とは一味違った「非日常性」と「食への熱狂的なこだわり」を基本コンセプトとしたレストラン及び居酒屋等を自社グループで業態開発し、国内では都心部及び主要都市を中心に飲食店を展開しております。

また、高級感のあるビリヤード、ダーツ、カラオケ、シミュレーションゴルフ、複合カフェ等の店舗展開を「BAGUS」ブランドにて運営し、その他カプセルホテル「GLANSIT」等を都内中心にアミューズメント店舗を直営にて展開しております。

(単位：百万円、%)

	前連結会計年度	当連結会計年度	増減額	増減率
売上高	22,311	17,515	4,795	21.5
セグメント損失( )	8,192	6,399	1,792	
セグメント利益率				

当連結会計年度における飲食・アミューズメント事業は、度重なる緊急事態宣言の発出やまん延防止等重点措置に伴い、各店舗においては、酒類の提供の制限や一部店舗では再び臨時休業や営業時間短縮を余儀なくされたほか、ソーシャルディスタンス等の感染拡大防止対策による客席数の減少に加えて、消費者の会食自粛の継続や在宅勤務の継続等の消費者の行動変化に伴う売上機会損失が発生しており、依然として厳しい経営環境が続いておりました。2021年9月末日に緊急事態宣言が解除となり、営業時間やアルコール提供が緩和されたことにより、外出自粛による巣ごもり需要の反動から急速に売上高が回復しつつある店舗も出てきているなど明るい兆しも見られました。

新型コロナウイルス感染症の影響によるダメージコントロールに注力しつつ、人件費の抑制、広告媒体の最適化、不動産賃借料の減額交渉等を実施し、店舗における感染防止対策を重点的に講じ、顧客満足度の向上に努めてまいりました。

飲食店舗においては、デリバリー需要を取り込むべくコラボレーションなどを含めた新商品の開発やUber Eatsなどの配達代行の導入促進を行いました。加えて、ランチタイムの需要増にも対応すべく、「ステーキ五郎」などを既存店舗にてランチタイム限定業態としてオープンするなど、各種営業施策に取り組んでまいりました。さらに、新しい生活様式に対応するため異業種と新たに開発した業態である「焼鳥IPPON」を東京都品川区にリニューアルオープンいたしました。

また、アミューズメント店舗においては、このような環境に対応するため、ビリヤード・ダーツ・カラオケ業態の各店舗において、各種キャンペーンの実施、ノンアルコールメニューの強化、テイクアウト・デリバリーの需要増への対応等、複合カフェにおいては、鍵付き個室やFREE Wi-Fi完備の特性を生かしてテレワーク需要の取り込みを行い、また、日本複合カフェ協会(JCCA)が主体で取り組む「新型コロナウイルス感染症ワクチン接種事前予約への無償サポート」に参画する等、アミューズメント事業の各店舗において新規顧客の獲得並びに既存顧客の満足度向上に努めてまいりました。さらに、「第1回 U-22 ダーツ王決定戦」を開催するなど、新しい顧客層へのアプローチを行いました。

主な出店状況につきましては、国内において連結子会社である株式会社エスエルディーがディズニースペシャルカフェ「OH MY CAFE OSAKA」を大阪府大阪市に、連結子会社である株式会社ダイヤモンドダイニングが「BAGUS 船橋店」を千葉県船橋市に新規出店いたしました。

以上の結果、当連結会計年度における売上高は17,515百万円(前年同期比21.5%減)、セグメント損失は6,399百万円(前年同期は8,192百万円のセグメント損失)となりました。

また、当連結会計年度の店舗展開状況につきましては、以下のとおりであります。

『直営店舗出退店等の状況（2022年2月28日現在、海外店舗含む）』

	既存店	新店	退店	連結の範囲の変動に伴う減少	合計	業態変更
飲食事業	321	1	23	3	296	6
アミューズメント事業	53	1	-	-	54	-
合計	374	2	23	3	350	6

2021年8月16日付けにてDiamond Dining International Corporationの全株式を譲渡し海外飲食事業より撤退。

『ホテル・不動産事業』

「湘南を世界のSHONANへ」というスローガンのもと、湘南の感度の高いビーチカルチャーをベースとした、人々の暮らしにかかわる事業に注力しており、神奈川県におけるホテル運営事業の他、飲食事業、貸コンテナ事業、賃貸事業、戸建て不動産販売事業、シェアハウス事業等、複数の事業を展開しております。

(単位：百万円、%)

	前連結会計年度	当連結会計年度	増減額	増減率
売上高	1,172	1,838	666	56.8
セグメント利益	96	483	387	403.6
セグメント利益率	8.2	26.3	18.1ポイント	

当連結会計年度におけるホテル・不動産事業を取り巻く環境におきましては、新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大により、多くの国において入国制限措置が取られ、国内においても都道府県をまたぐ移動の自粛が要請される等、人の移動を基とするホテル業界にとっては非常に厳しい経営環境となりました。

このような環境の中、国内旅行者の需要を最大限に取り込むため、異業種企業とのコラボルーム企画や、1周年記念イベントなど様々な宿泊プランを提供してまいりました。

さらに、神奈川県鎌倉市にて運営しております「KAMAKURA HOTEL」がSAUNACHELIN（サウナシュラン）を受賞、神奈川県平塚市にて運営しております「THE HOURS」を、湘南のサウナ&ステイをテーマにした「3S HOTEL HIRATSUKA」としてリブランディングオープンさせるなど、認知度や顧客満足度の向上に努めてまいりました。

また、前連結会計年度より神奈川県からの要請を受け、新型コロナウイルス感染症の軽症者の受け入れ施設として、「PARK IN HOTEL ATSUGI」を提供（一棟有償借上げ）することで、逼迫する地域医療の軽減に努めてまいりました。

コンテナ運営においては、契約の中途解約を防ぐべく各種施策を実施することで売上高を維持し、セグメント利益の減少を最小限に抑えることができました。

また、湘南エリアにおける不動産売買需要に対応すべく、地場ネットワークの強みを活かし、「ただ家売るのではなく、湘南の地で人それぞれが望むライフスタイルを実現させるための家探し」をコンセプトとした不動産売買専門店「SLE不動産 藤沢店」「SLE不動産 大和店」をオープンいたしました。

以上の結果、当連結会計年度における売上高は1,838百万円（前年同期比56.8%増）、セグメント利益は483百万円（前年同期比403.6%増）となりました。

八．連結貸借対照表の状況

(単位：百万円、%)

	前連結会計年度	当連結会計年度	増減額	増減率
総資産	31,309	35,736	4,427	14.1
純資産	301	5,240	5,542	
自己資本比率	3.1	12.7		

当連結会計年度末における総資産の残高は、前連結会計年度末に比べ4,427百万円増加し、35,736百万円となりました。主な要因といたしましては、現金及び預金、未収入金がそれぞれ4,093百万円、2,923百万円増加したこと等によるものであります。

負債につきましては、前連結会計年度末に比べ1,115百万円減少し、30,495百万円となりました。主な要因といたしましては、1年内返済予定の長期借入金及び長期借入金が1,214百万円減少したこと等によるものであります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ5,542百万円増加し、5,240百万円となりました。主な要因といたしましては、新株予約権の行使による株式の発行や第三者割当による優先株式の発行等によるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における当社グループの現金及び現金同等物(以下「資金」といいます。)は、前連結会計年度と比べ4,005百万円増加し、8,531百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において営業活動の結果減少した資金は1,982百万円(前連結会計年度は6,844百万円の減少)となりました。主な要因といたしましては、未払金の増減額1,129百万円、助成金の受取額3,841百万円があるものの、助成金収入が7,170百万円あったこと等によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において投資活動の結果獲得した資金は1,296百万円(前連結会計年度は1,199百万円の使用)となりました。主な要因といたしましては、投資有価証券の売却による収入が947百万円あったこと等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において財務活動の結果獲得した資金は4,680百万円(前連結会計年度は5,756百万円の獲得)となりました。主な要因といたしましては、長期借入金の返済による支出が1,237百万円あったものの、新株の発行による収入が4,975百万円あったこと等によるものであります。

(参考)キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2019年2月期	2020年2月期	2021年2月期	2022年2月期
自己資本比率(%)	21.8	18.2	3.1	12.7
時価ベースの自己資本比率(%)	58.0	48.2	34.9	25.1
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	4.5	5.5	-	-
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	34.0	47.2	-	-

自己資本比率：自己資本/総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額/総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債/キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー/利払い

(注1) いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。

(注2) 株式時価総額は、自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。

(注3) キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを使用しております。

(注4) 有利子負債は連結貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っているすべての負債を対象としております。また、利払いは連結キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しております。

(注5) 2021年2月期及び2022年2月期の「キャッシュ・フロー対有利子負債比率」「インタレスト・カバレッジ・レシオ」については、営業キャッシュ・フローがマイナスであるため記載しておりません。

仕入及び販売の実績

イ．仕入実績

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

(単位：百万円、%)

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)	前年同期比
飲食・アミューズメント事業	4,263	80.3
ホテル・不動産事業	119	112.6
合計	4,382	80.9

(注) 1．金額は、仕入価格によっております。

2．上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

ロ．販売実績

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

(単位：百万円、%)

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)	前年同期比
飲食・アミューズメント事業	17,515	78.5
ホテル・不動産事業	1,838	156.8
合計	19,353	82.4

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

財政状態及び経営成績の状況に関する分析・検討内容

(売上高・売上原価・売上総利益)

当連結会計年度の売上高は19,353百万円(前年同期比17.6%減)となりました。これは、新型コロナウイルス感染症拡大の影響が主な要因であります。

売上原価は4,382百万円(前年同期比19.1%減)となりました。これは、新型コロナウイルス感染症拡大の影響による売上高の減少が主な要因であります。

以上の結果、売上総利益は14,970百万円(前年同期比17.1%減)となりました。

(営業損益)

販売費及び一般管理費は22,303百万円(前年同期比19.7%減)となりました。これは、新型コロナウイルス感染症拡大の影響による売上高の減少及びグループコスト(固定費)の圧縮が主な要因であります。

以上の結果、営業損失は7,332百万円(前年同期は9,703百万円の営業損失)となりました。

(経常損益)

営業外収益は7,623百万円(前年同期比540.1%増)となりました。主な要因といたしましては、助成金収入7,170百万円を計上したこと等によるものであります。また、営業外費用は388百万円(前年同期比25.6%減)となりました。主な要因といたしましては、支払利息173百万円を計上したこと等によるものであります。

以上の結果、経常損失は97百万円(前年同期は9,034百万円の経常損失)となりました。

(親会社株主に帰属する当期純損益)

当連結会計年度の特別利益は739百万円(前年同期比566.9%増)となりました。主な要因といたしましては、子会社株式売却益及び投資有価証券売却益をそれぞれ263百万円、283百万円計上したこと等によるものであります。特別損失は635百万円(前年同期比67.4%減)となりました。主な要因といたしましては、減損損失495百万円を計上したこと等によるものであります。また、法人税等合計は326百万円(前年同期は1,736百万円)となりました。これは、法人税、住民税及び事業税210百万円及び法人税等調整額116百万円を計上したことによるものであります。

以上の結果、当連結会計年度における親会社株主に帰属する当期純損失は354百万円(前年同期は8,507百万円の親会社株主に帰属する当期純損失)となりました。

財政状態の分析につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況 八. 連結貸借対照表の状況」に記載のとおりであります。

経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの主な資金需要は、運転資金需要と設備資金需要であります。運転資金需要としては、中核2事業における仕入、販売費及び一般管理費等の営業費用によるものであります。また、設備資金需要としては、飲食・アミューズメント事業における店舗の開店、改装やホテル・不動産事業におけるホテルの改修等によるものであります。

資本財源についての分析は、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

継続的なコスト削減や状況に応じた追加施策を実施してまいりますが、資金が不足する場合には、主に、金融機関からの借入金で対応していく方針であります。

経営方針、経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

「経営方針、経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等」につきましては、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載のとおりであります。

重要な会計上の見積り及び見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

当社は、2022年1月24日開催の取締役会において、DBJ飲食・宿泊支援ファンド投資事業有限責任組合との間で株式投資契約書を締結し、DBJ飲食・宿泊支援ファンド投資事業有限責任組合に対して、第三者割当の方法により総額50億円のA種優先株式を発行することを決議いたしました。なお、2022年1月24日付で、当社及び優先株式割当先との間で株式投資契約書を締結しております。

(A種優先株式の発行の概要)

1	払込日	2022年2月28日
2	発行株式数	A種優先株式50,000株
3	発行価額	1株につき100,000円
4	調達資金の額	5,000,000,000円
5	増加する資本金及び資本準備金の額	資本金 : 2,500,000,000円 資本準備金 : 2,500,000,000円
6	優先配当金	年利4%により計算されます。 優先配当金の額に達しないときはその他不足額は翌事業年度以降に累積しますが、優先配当金の額を超えて剰余金の配当は行いません。
7	募集又は割当方法	第三者割当の方法によりDBJ飲食・宿泊支援ファンド投資事業有限責任組合に全てのA種優先株式を割り当てます。
8	その他	本A種優先株式は、普通株式への転換権を有しておりません。

本優先株式の発行と同時に資本金の額及び資本準備金の額の減少を行い、その他資本剰余金へ振り替えております。

#### 5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度においては、販売の充実を目的として店舗展開のための設備投資を継続的に実施しております。  
なお、有形固定資産の他、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

当連結会計年度の設備投資の総額は844百万円(内、差入保証金92百万円)であり、セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。

なお、「飲食事業」と「アミューズメント事業」の完全子会社2社について、2021年10月1日を効力発生日とした、株式会社ダイヤモンドダイニングを合併存続会社、株式会社バグースを合併消滅会社とする吸収合併を実施いたしました。

本組織再編に伴い、当連結会計年度より、「飲食事業」と「アミューズメント事業」をあわせて「飲食・アミューズメント事業」とし、「不動産サービス事業」を「ホテル・不動産事業」へ名称変更しております。

##### (1) 飲食・アミューズメント事業

当連結会計年度の主な設備投資は、新規店舗展開及び収益基盤の拡充を図るため総額556百万円(内、差入保証金92百万円)の投資を実施しました。

##### (2) ホテル・不動産事業

当連結会計年度の主な設備投資は、収益基盤の拡充を図るため総額287百万円(内、差入保証金 - 百万円)の投資を実施しました。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

2022年2月28日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)	
			建物	工具、 器具 及び備品	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他		合計
本社 (東京都港区芝)	全社(共通)	本社設備 等	40	13	( )			54	75 (31)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
3. 帳簿価額には、無形固定資産は含まれておりません。  
4. 従業員数欄の( )外数は、臨時雇用者数(パートタイマー及び人材会社からの派遣社員を含む。)の年間平均雇用人員であります。  
5. 上記の他、連結会社以外から賃借している主要なリース設備の内容は、下記のとおりであります。

事業所名(所在地)	セグメントの名称	設備の内容	年間リース料(百万円)
本社 (東京都港区芝)	全社(共通)	コンピュータ 周辺機器等	7

## (2) 国内子会社

2022年2月28日現在

会社名	所在地	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)							従業員数(名)	
				建物	信託建物	工具、器具及び備品	土地(面積㎡)	信託土地(面積㎡)	リース資産	その他		合計
(株)ダイヤモンドダイニング	東京都港区	飲食・アミューズメント事業	店舗設備等	2,756		187	86 (290.80)		34	10	3,075	920 (2,334)
(株)エスエルディー	東京都港区	飲食・アミューズメント事業	店舗設備等	80		6					87	152 (674)
湘南レーベル(株)	神奈川県藤沢市	ホテル・不動産事業	ホテル設備等	843		29	432 (1,034.55)		48	316	1,670	56 (79)
湘南ファンド第1号特定目的会社	東京都新宿区	ホテル・不動産事業	ホテル設備等		2,540	9		1,449 (1,331.3)			3,998	- (-)
(同)ホテルバンク	神奈川県藤沢市	ホテル・不動産事業	ホテル設備等		896			499 (599.7)			1,395	- (-)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
3. 帳簿価額には、無形固定資産及び繰延資産は含まれておりません。
4. 帳簿価額のうち「その他」は、車両運搬具及び建設仮勘定であります。
5. 従業員数欄の( )外数は、臨時雇用者数(パートタイマー及び人材会社からの派遣社員を含む。)の年間平均雇用人員であります。
6. 「飲食事業」と「アミューズメント事業」の完全子会社2社について、2021年10月1日を効力発生日とした、株式会社ダイヤモンドダイニングを合併存続会社、株式会社バグースを合併消滅会社とする吸収合併を実施いたしました。本組織再編に伴い、当連結会計年度より、「飲食事業」と「アミューズメント事業」をあわせて「飲食・アミューズメント事業」とし、「不動産サービス事業」を「ホテル・不動産事業」へ名称変更しております。
7. 上記の他、連結会社以外から賃借している主要なリース設備の内容は、下記のとおりであります。

会社名(所在地)	セグメントの名称	設備の内容	年間リース料(百万円)
(株)ダイヤモンドダイニング (東京都港区)	飲食・アミューズメント事業	店舗設備等	54
(株)エスエルディー (東京都港区)	飲食・アミューズメント事業	店舗設備等	8
湘南レーベル(株) (神奈川県藤沢市)	ホテル・不動産事業	ホテル設備等	13

## (3) 在外子会社(2021年12月31日現在)

該当事項はありません。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定していますが、計画策定に当たっては提出会社を中心に調整を図っております。

#### (1) 重要な設備の新設等

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の 内容	投資予定額		資金調達 方法	着手予定 年月	完了予定 年月	完成後の 増加能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)				
㈱ダイヤモンド ダイニング	4店舗	飲食・ア ミューズメ ント事業	店舗設備	110	-	借入金・ 自己資金	未定	未定	未定
湘南レーベル㈱	2施設	ホテル・不 動産事業	ホテル設備	903	308	借入金・ 自己資金	未定	未定	未定

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
2. 投資予定額には、店舗出店契約に係る差入保証金が含まれております。

#### (2) 重要な設備の改修等

重要な設備の改修等の計画はありません。

#### (3) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却等の計画はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	31,285,000
A種優先株式	50,000
計	31,335,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2022年2月28日)	提出日現在 発行数(株) (2022年5月30日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	18,442,720	18,442,720	東京証券取引所 市場第一部 (事業年度末現在) プライム市場 (提出日現在)	単元株式数 100株
A種優先株式	50,000	50,000	非上場株式	単元株式数1株(注)3
計	18,492,720	18,492,720		

- (注) 1. 普通株式は完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。  
2. 当社は東京証券取引所市場第一部に上場しておりましたが、2022年4月4日付けの東京証券取引所の市場区分の見直しに伴い、同日以降の上場金融商品取引所名は、東京証券取引所プライム市場となっております。  
3. 提出日現在発行数には、2022年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。  
4. A種優先株式の内容は次のとおりであります。

#### (1) A種優先株式に対する剰余金の配当

##### 期末配当の基準日

当社は、各事業年度末の最終の株主名簿に記載又は記録されたA種優先株式を有する株主(以下、「A種優先株主」という。)又はA種優先株式の登録株式質権者(以下、「A種優先登録株式質権者」という。)に対して、金銭による剰余金の配当(期末配当)をすることができる。

##### 期中配当

当社は、期末配当のほか、基準日を定めて当該基準日の最終の株主名簿に記載又は記録されたA種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対して金銭による剰余金の配当(期中配当)をすることができる。

##### 優先配当金

当社は、ある事業年度中に属する日を基準日として剰余金の配当を行うときは、当該基準日の最終の株主名簿に記載又は記録されたA種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対して、当該基準日の最終の株主名簿に記載又は記録された普通株式を有する株主(以下「普通株主」という。)又は普通株式の登録株式質権者(以下「普通登録株式質権者」という。)に先立ちA種優先株式1株につき、下記(1)に定める額の配当金(以下「優先配当金」という。)を金銭にて支払う。ただし、当該剰余金の配当の基準日の属する事業年度中の日であって当該剰余金の配当の基準日以前である日を基準日としてA種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対し剰余金を配当したとき(以下、当該配当金を「期中優先配当金」という。)は、その額を控除した金額とする。また、当該剰余金の配当の基準日から当該剰余金の配当が行われる日までの間に、当社がA種優先株式を取得した場合、当該A種優先株式につき当該基準日に係る剰余金の配当を行うことを要しない。なお、優先配当金に、A種優先株主が権利を有するA種優先株式の数を乗じた金額に1円未満の端数が生じるときは、当該端数は切り捨てる。

##### 優先配当金の額

優先配当金の額は、A種優先株式1株につき、以下の算式に基づき計算される額とする。ただし、除算は最後に行い、円単位未満小数第3位まで計算しその小数第3位を四捨五入する。

A種優先株式1株当たりの優先配当金の額は、A種優先株式の1株当たりの払込金額及び前事業年度に係る期末配当後の未払A種優先配当金(下記(1)において定義される。)(もしあれば)の合計額

に年率4.0%を乗じて算出した金額について、当該剰余金の配当の基準日の属する事業年度の初日（ただし、当該剰余金の配当の基準日が払込期日と同一の事業年度に属する場合は、払込期日）（同日を含む。）から当該剰余金の配当の基準日（同日を含む。）までの期間の実日数につき、1年を365日として日割計算により算出される金額とする。

#### 累積条項

ある事業年度に属する日を基準日としてA種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対して行われた1株当たりの剰余金の配当の総額が、当該事業年度の末日を基準日として計算した場合の優先配当金の額に達しないときは、その不足額（以下「未払A種優先配当金」という。）は翌事業年度以降に累積する。

#### 非参加条項

当社は、A種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対して、上記(1) に定める優先配当金の合計額を超えて剰余金の配当を行わない。

### (2) 残余財産の分配

#### 残余財産の分配

当社は、残余財産を分配するときは、A種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対して、普通株主又は普通登録株式質権者に先立って、A種優先株式1株当たり、下記(2) に定める金額を支払う。なお、(2) に定める金額に、A種優先株主が権利を有するA種優先株式の数を乗じた金額に1円未満の端数が生じるときは、当該端数は切り捨てる。

#### 残余財産分配額

##### ・基本残余財産分配額

A種優先株式1株当たりの残余財産分配額は、下記(4) に定める基本償還価額算式（ただし、基本償還価額算式における「償還請求日」は「残余財産分配日」（残余財産の分配が行われる日をいう。以下同じ。）と読み替えて適用する。）によって計算される基本償還価額相当額（以下「基本残余財産分配額」という。）とする。

##### ・控除価額

上記(2) にかかわらず、残余財産分配日までの間に支払われた優先配当金（残余財産分配日までの間に支払われた期中優先配当金を含み、以下「解散前支払済優先配当金」という。）が存する場合には、A種優先株式1株当たりの残余財産分配額は、下記(4) に定める控除価額算式（ただし、控除価額算式における「償還請求日」「償還請求前支払済優先配当金は、それぞれ「残余財産分配日」「解散前支払済優先配当金」と読み替えて適用する。）に従って計算される控除価額相当額を、上記(2) に定める基本残余財産分配額から控除した額とする。なお、解散前支払済優先配当金が複数回にわたって支払われた場合には、解散前支払済優先配当金のそれぞれにつき控除価額相当額を計算し、その合計額を上記(2) に定める基本残余財産分配額から控除する。

#### 非参加条項

A種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対しては、上記のほか残余財産の分配を行わない。

### (3) 議決権

A種優先株主は、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会において、議決権を有しない。

### (4) 金銭を対価とする取得請求権（償還請求権）

#### 償還請求権の内容

A種優先株主は、いつでも、当社に対して金銭を対価としてA種優先株式を取得することを請求（以下「償還請求」という。）することができる。この場合、当社は、A種優先株式1株を取得するのと引換えに、当該償還請求の日（以下「償還請求日」という。）における会社法第461条第2項所定の分配可能額を限度として、法令上可能な範囲で、当該効力が生じる日に、当該A種優先株主に対して、下記(4) に定める金額（ただし、除算は最後に行い、円単位未満小数第3位まで計算し、その小数第3位を四捨五入する。以下「償還価額」という。）の金銭を交付する。なお、償還請求日における分配可能額を超えて償還請求が行われた場合、取得すべきA種優先株式は抽選又は償還請求が行われたA種優先株式の数に応じた比例按分その他の方法により当社の取締役会において決定する。また、償還価額に、A種優先株主が償還請求を行ったA種優先株式の数を乗じた金額に1円未満の端数が生じるときは、当該端数は切り捨てる。

#### 償還価額

##### ・基本償還価額

A種優先株式1株当たりの償還価額は、以下の算式によって計算される額（以下「基本償還価額」という。）とする。

##### （基本償還価額算式）

基本償還価額 = 100,000 円 × (1 + 0.04)<sup>m+n/365</sup>

払込期日（同日を含む。）から償還請求日（同日を含む。）までの期間に属する日の日数を「m年とn日」とする。

##### ・控除価額

上記(4) にかかわらず、償還請求日までの間に支払われた優先配当金

（償還請求日までの間に支払われた期中優先配当金を含み、以下「償還請求前支払済優先配当金」という。）が存する場合には、A種優先株式1株当たりの償還価額は、次の算式に従って計算される価額を上記(4) に定める基本償還価額から控除した額とする。なお、償還請求前支払済優先配当金が

複数回にわたって支払われた場合には、償還請求前支払済優先配当金のそれぞれにつき控除価額を計算し、その合計額を上記(4)に定める基本償還価額から控除する。

(控除価額算式)

控除価額 = 償還請求前支払済優先配当金 × (1 + 0.04) × x + y / 365

償還請求前支払済優先配当金の支払日(同日を含む。)から償還請求日(同日を含む。)までの期間に属する日の日数を「x年とy日」とする。

償還請求受付場所

株式会社D Dホールディングス

東京都港区芝四丁目1番23号 三田NNビル 18階

償還請求の効力発生

償還請求の効力は、償還請求書が償還請求受付場所に到着した時に発生する。

(5) 金銭を対価とする取得条項(強制償還)

強制償還の内容

当社は、いつでも、当社の取締役会が別に定める日(以下「強制償還日」という。)の到来をもって、A種優先株主又はA種優先登録株式質権者の意思にかかわらず、当社がA種優先株式の全部又は一部を取得すると引換えに、当該日における分配可能額を限度として、A種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対して、下記(5)に定める金額(以下「強制償還価額」という。)の金銭を交付することができる(以下、この規定によるA種優先株式の取得を「強制償還」という。)。なお、A種優先株式の一部を取得するときは、取得するA種優先株式は、抽選、比例按分その他の方法により当社の取締役会において決定する。また、強制償還価額に、当社が強制償還を行うA種優先株式の数を乗じた金額に1円未満の端数が生じるときは、当該端数は切り捨てる。

強制償還価額

・基本強制償還価額

A種優先株式1株当たりの強制償還価額は、上記(4)に定める基本償還価額算式(ただし、基本償還価額算式における「償還請求日」は「強制償還日」と読み替えて適用する。)によって計算される基本償還価額相当額(以下「基本強制償還価額」という。)とする。

・控除価額

上記(5)にかかわらず、強制償還日までの間に支払われた優先配当金(強制償還日までの間に支払われた期中優先配当金を含み、以下「強制償還前支払済優先配当金」という。)が存する場合には、A種優先株式1株当たりの強制償還価額は、上記(4)に定める控除価額算式(ただし、控除価額算式における「償還請求日」「償還請求前支払済優先配当金」は、それぞれ「強制償還日」「強制償還前支払済優先配当金」と読み替えて適用する。)に従って計算される控除価額相当額を、上記(5)に定める基本強制償還価額から控除した額とする。なお、強制償還前支払済優先配当金が複数回にわたって支払われた場合には、強制償還前支払済優先配当金のそれぞれにつき控除価額相当額を計算し、その合計額を上記(5)に定める基本強制償還価額から控除する。

(6) 譲渡制限

譲渡によるA種優先株式の取得については、取締役会の承認を要する。

(7) 株式の併合又は分割

法令に別段の定めがある場合を除き、A種優先株式について株式の併合又は分割は行わない。A種優先株主には、募集株式又は募集新株予約権の割当を受ける権利を与えず、株式又は新株予約権の無償割当を行わない。

(8) 種類株主総会の決議

会社法第322条第2項に規定する定款の定めはない。

(9) 株式の種類ごとの異なる単元株式数の定め及びその理由

当社の普通株式の単元株式数は100株であるのに対し、A種優先株式は当社株主総会における議決権がないため、A種優先株式についての単元株式数は1株とする。

(10) 議決権の有無及びその理由

当社は、A種優先株式と異なる種類の株式である普通株式を発行している。普通株式は、株主としての権利内容に定めのない株式であるが、A種優先株主は、上記(3)記載のとおり、株主総会において議決権を有しない。これは、A種優先株式を配当金や残余財産の分配について優先権を有する代わりに議決権がない内容としたものであります。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

第7回新株予約権	
決議年月日	2020年10月26日
新株予約権の数(個)	10,000
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 1,000,000 (注)1
新株予約権の行使時の払込金額(円)	240 (注)2
新株予約権の行使期間	2020年11月24日から2022年11月24日 (注)3
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,000(注)2 資本組入額 (注)4
新株予約権の行使の条件	本新株予約権の一部行使はできないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項	
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	

当事業年度の末日(2022年2月28日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2022年5月31日)にかけて変更された事項はありません。

(注)1. 本新株予約権の目的となる株式の種類及び数またはその算定方法

- (1) 当社が当社普通株式の分割、無償割当て又は併合(以下「株式分割等」と総称する。)を行う場合には、割当株式数は次の算式により調整される。但し、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てる。  
調整後割当株式数 = 調整前割当株式数 × 株式分割等の比率
- (2) 割当株式数の調整を行う場合(但し、株式分割等を原因とする場合を除く。)には、割当株式数は次の算式により調整される。但し、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てる。なお、かかる算式における調整前行使価額及び調整後行使価額は、(注)3に定める調整前行使価額及び調整後行使価額とする。

$$\text{調整後割当株式数} = \frac{\text{調整前割当株式数} \times \text{調整前行使価額}}{\text{調整後行使価額}}$$

- (3) 本項に基づく調整において、調整後割当株式数の適用日は、当該調整事由に係る(3)(ロ)、(ホ)及び(へ)による行使価額の調整に関し、各号に定める調整後行使価額を適用する日と同日とする。
- (4) 割当株式数の調整を行うときは、当社は、調整後割当株式数の適用開始日の前日までに、本新株予約権に係る新株予約権者(以下「本新株予約権者」という。)に対し、かかる調整を行う旨並びにその事由、調整前割当株式数、調整後割当株式数及びその適用開始日その他必要な事項を書面で通知する。但し、(3)(ロ)に定める場合その他適用開始日の前日までに上記通知を行うことができない場合には、適用開始日以降速やかにこれを行う。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額又はその算定方法

- (1) 各本新株予約権の行使に際して出資される財産は金銭とし、その価額は、行使価額に割当株式数を乗じた額とする。
- (2) 本新株予約権の行使に際して出資される当社普通株式1株当たりの金銭の額(以下「行使価額」という。)は、当初1,000円とする。

(3) 行使価額の調整

(イ)当社は、当社が本新株予約権の発行後、下記(ロ)に掲げる各事由により当社の普通株式数に変更を生じ

る場合又は変更を生じる可能性がある場合には、次に定める算式（以下「行使価額調整式」という。）をもって行使価額を調整する。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{調整前行使価額} \times \text{既発行株式数} + \frac{\text{新発行・処分株式数} \times \text{1株当たりの払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新発行・処分株式数}}$$

(ロ)行使価額調整式により行使価額の調整を行う場合及び調整後行使価額の適用時期については、次に定めるところによる。

下記(二) に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を新たに発行し、又は当社の保有する当社普通株式を処分する場合（無償割当てによる場合を含む。）（但し、譲渡制限付株式報酬制度に基づき株式を交付する場合、新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使、取得請求権付株式又は取得条項付株式の取得、その他当社普通株式の交付を請求できる権利の行使によって当社普通株式を交付する場合、及び会社分割、株式交換又は合併により当社普通株式を交付する場合を除く。）調整後行使価額は、払込期日（募集に際して払込期間を定めた場合はその最終日とし、無償割当ての場合はその効力発生日とする。）以降、又はかかる発行若しくは処分につき株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日の翌日以降これを適用する。

株式の分割により普通株式を発行する場合

調整後行使価額は、株式の分割のための基準日の翌日以降これを適用する。

下記(二) に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を交付する定めのある取得請求権付株式又は下記(二) に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）を発行又は付与する場合（無償割当てによる場合を含む。但し、ストックオプション制度に基づき新株予約権を交付する場合を除く。）調整後行使価額は、取得請求権付株式の全部に係る取得請求権又は新株予約権の全部が当初の条件で行使されたものとみなして行使価額調整式を適用して算出するものとし、払込期日（新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の場合は割当日）以降又は（無償割当ての場合は）効力発生日以降これを適用する。但し、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合には、その日の翌日以降これを適用する。

当社の発行した取得条項付株式又は取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の取得と引換えに下記(二) に定める時価を下回る価額をもって当社普通株式を交付する場合調整後行使価額は、取得日の翌日以降これを適用する。上記にかかわらず、当該取得条項付株式又は取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）に関して、当該調整前に上記 による行使価額の調整が行われている場合には、調整後行使価額は、当該調整を考慮して算出するものとする。

上記 乃至 の場合において、基準日が設定され、かつ効力の発生が当該基準日以降の株主総会、取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには、上記 乃至 にかかわらず、調整後行使価額は、当該承認があった日の翌日以降これを適用する。この場合において、当該基準日の翌日から当該承認があった日まで本新株予約権の行使請求をした本新株予約権者に対しては、次の算出方法により、当社普通株式を交付する。

$$\text{株式数} = \frac{[\text{調整前行使価額} - \text{調整後行使価額}] \times \text{調整前行使価額により当該期間内に交付された株式数}}{\text{調整後行使価額}}$$

(ハ)行使価額調整式により算出された調整後行使価額と調整前行使価額との差額が1円未満にとどまる場合は、行使価額の調整は行わない。但し、その後行使価額の調整を必要とする事由が発生し、行使価額を調整する場合には、行使価額調整式中の調整前行使価額に代えて調整前行使価額からこの差額を差し引いた額を使用する。

(二)その他

行使価額調整式の計算については、円位未満小数第1位まで算出し、小数第1位を四捨五入する。

行使価額調整式で使用する時価は、調整後行使価額が初めて適用される日(但し、上記(ロ)の場合には基準日)に先立つ45取引日目に始まる30取引日(東証終値のない日数を除く。)の東証終値の平均値とする。この場合、平均値の計算は、円位未満小数第1位まで算出し、小数第1位を四捨五入する。

行使価額調整式で使用する既発行株式数は、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日、また、かかる基準日がない場合は、調整後行使価額を初めて適用する日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式の総数から、当該日において当社の保有する当社普通株式を控除した数とする。また、上記(ロ)の場合には、行使価額調整式で使用する新発行・処分株式数は、基準日において当社が有する当社普通株式に割り当てられる当社の普通株式数を含まないものとする。

(ホ)上記(ロ)号の行使価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、本新株予約権者と協議の上、その承認を得て、必要な行使価額の調整を行う。

株式の併合、資本の減少、会社分割、株式交換又は合併のために行使価額の調整を必要とするとき。

その他当社の発行済普通株式数の変更又は変更の可能性が生じる事由等の発生により行使価額の調整を必要とするとき。

行使価額を調整すべき複数の事由が相接して発生し、一方の事由に基づく調整後行使価額の算出にあたり使用するべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。

(ヘ)行使価額の調整を行うときは、当社は、調整後行使価額の適用開始日の前日までに、本新株予約権者に対し、かかる調整を行う旨並びにその事由、調整前行使価額、調整後行使価額及びその適用開始日その他必要な事項を書面で通知する。但し、上記(ロ)に定める場合その他適用開始日の前日までに上記通知を行うことができない場合には、適用開始日以降速やかにこれを行う。

3. 会社が新株予約権を取得することができる事由及び取得の条件

- (1) 当社は、本新株予約権の取得が必要と当社取締役会が決議した場合は、本新株予約権の払込期日の翌日以降、会社法第273条及び第274条の規定に従って通知をした上で、当社取締役会で定める取得日に、本新株予約権1個当たり払込金額と同額で、本新株予約権者(当社を除く。)の保有する本新株予約権の全部又は一部を取得することができる。一部取得をする場合には、合理的な方法により行うものとする。
- (2) 当社は、2022年11月24日に、本新株予約権1個当たり払込金額と同額で、本新株予約権者(当社を除く。)の保有する本新株予約権の全部を取得する。
- (3) 当社は、当社が消滅会社となる合併又は当社が完全子会社となる株式交換若しくは株式移転(以下「組織再編行為」という。)につき公表を行った場合又は当社株主総会で承認決議した場合、会社法第273条の規定に従って取得日の2週間前までに通知をした上で、当該組織再編行為の効力発生日より前のいずれかの日に、本新株予約権1個当たり払込金額と同額で、本新株予約権者(当社を除く。)の保有する本新株予約権の全部を取得する。
- (4) 当社は、当社が発行する株式が株式会社東京証券取引所により監理銘柄、特設注意市場銘柄若しくは整理銘柄に指定された場合又は上場廃止となった場合には、当該銘柄に指定された日又は上場廃止が決定した日から2週間後の日(休業日である場合には、その翌営業日とする。)に、本新株予約権1個当たり払込金額と同額で、本新株予約権者(当社を除く。)の保有する本新株予約権の全部を取得する。

4. 本新株予約権の行使により株式を発行する場合の増加する資本金及び資本準備金

本新株予約権の行使により株式を発行する場合の増加する資本金の額は、会社計算規則第17条の定めるところに従って算定された資本金等増加限度額に0.5を乗じた金額とし、計算の結果1円未満の端数を生じる場合はその端数を切り上げた額とする。増加する資本準備金の額は、資本金等増加限度額より増加する資本金の額を減じた額とする。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

	第4四半期会計期間 (2021年12月1日から 2022年2月28日まで)	第26期 (2021年3月1日から 2022年2月28日まで)
当該期間に権利行使された当該行使価額修正		17,249

条項付新株予約権付社債券等の数(個)		
当該期間の権利行使に係る交付株式数(株)		1,724,900
当該期間の権利行使に係る平均行使価額等(円)		507
当該期間の権利行使に係る資金調達額(百万円)		874
当該期間の末日における権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数の累計(個)		28,000
当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の交付株式数(株)		2,800,000
当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の平均行使価額等(円)		517
当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の資金調達額(百万円)		1,459

## (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2017年6月30日 (注)1.	普通株式 21,460	普通株式 7,801,360	24	685	24	675
2017年3月1日～ 2018年2月28日 (注)2.	普通株式 20,000	普通株式 7,821,360	13	699	13	689
2019年9月1日 (注)3.	普通株式 7,821,360	普通株式 15,642,720	-	699	-	689
2020年3月1日～ 2021年2月28日 (注)4.	普通株式 1,075,100	普通株式 16,717,820	293	993	293	983
2021年3月1日～ 2022年2月28日 (注)4.5.	普通株式 1,724,900 A種優先株式 50,000	普通株式 18,442,720 A種優先株式 50,000	2,939	3,932	2,939	3,922
2022年2月28日 (注)6.	-	普通株式 18,442,720 A種優先株式 50,000	3,832	100	3,897	25

(注)1. 2017年6月30日付けでの譲渡制限付株式の発行による増加であります。

2. 2015年新株予約権の行使による増加であります。

3. 2019年9月1日を効力発生日として普通株式1株につき普通株式2株の割合で株式分割を行っております。

4. 普通株式の発行済株式の増加は、新株予約権の行使による増加であります。

5. A種優先株式の発行済株式の増加50,000株は、2022年1月24日付け「第三者割当による優先株式の発行、定款一部変更、並びに資本金及び資本準備金の額の減少に関するお知らせ」、2022年2月28日付け「第三者割当による優先株式の発行に係る払込完了、並びに資本金及び資本準備金の額の減少の効力発生に関するお知らせ」にてお知らせしたとおり、有償第三者割当による新株発行による増加であります。

6. 2022年1月24日開催の取締役会決議および2022年2月25日開催の臨時株主総会決議により、資本金および資本準備金の額を減少させ、その他資本剰余金に振り替えております。

## (5) 【所有者別状況】

## 普通株式

2022年2月28日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)		8	14	217	26	150	32,948	33,363	
所有株式数(単元)		9,049	1,034	22,986	1,651	582	149,062	184,364	6,320
所有株式数の割合(%)		4.91	0.56	12.47	0.89	0.32	80.85	100.00	

(注) 自己株式 338,751株は、「個人その他」に338単元及び「単元未満株式の状況」に751株を含めて記載しております。

## A種優先株式

2022年2月28日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数1株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)				1				1	
所有株式数(株)				50,000				50,000	
所有株式数の割合(%)				100.00				100.00	

## (6) 【大株主の状況】

## 所有株数別

2022年2月28日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
松村厚久	東京都港区	4,993,900	27.51
株式会社松村屋	東京都港区芝4丁目1番23号	1,488,000	8.20
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	831,600	4.58
アサヒビール株式会社	東京都墨田区吾妻橋1丁目23番1号	690,000	3.80
岡田直規	千葉県千葉市花見川区	130,000	0.72
村山俊彦	東京都港区	108,000	0.59
JP JPMSE LUX NOMURA INT PLC I EQ CQ (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	1 ANGEL LANE LONDON - NORTH OF THE THAMES UNITED KINGDOM EC4R 3AB (東京都千代田区丸の内2丁目7番1号)	71,345	0.39
長澤裕司	東京都中央区	64,800	0.36
友弘栄司	大阪府豊中市	55,700	0.31
三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社	東京都千代田区大手町1丁目9番2号	50,800	0.28
計		8,484,145	46.73

(注) 1. 発行済株式総数に対する所有株式の割合は小数点第3位以下を四捨五入して記載しております。

2. 上記日本マスタートラスト信託銀行(株)の所有株式数は全て信託業務に係るものであります。

## 所有議決権数別

2022年2月28日現在

氏名又は名称	住所	所有議決権数 (個)	総株主の議決権に対する所有議決権数の割合(%)
松村 厚久	東京都港区	49,939	27.59
株式会社松村屋	東京都港区芝4丁目1番23号	14,880	8.22
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	8,316	4.60
アサヒビール株式会社	東京都墨田区吾妻橋1丁目23番1号	6,900	3.81
岡田 直規	千葉県千葉市花見川区	1,300	0.72
村山 俊彦	東京都港区	1,080	0.60
JP JPMSE LUX RE NOMURA INT PLC 1 EQ CO (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	1 ANGEL LANE LONDON - NORTH OF THE THAMES UNITED KINGDOM EC4R 3AB 東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	713	0.39
長澤 裕司	東京都中央区	648	0.36
友弘 栄司	大阪府豊中市	557	0.31
三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社	東京都千代田区大手町1丁目9番2号	508	0.28
計		84,841	46.88

(注) 総株主の議決権に対する所有議決権数の割合は小数点第3位以下を四捨五入して記載しております。

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2022年2月28日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	A種優先株式 50,000		「1.株式等の状況(1)株式の総数等 発行済株式」に記載のとおりであります
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 338,700		権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 18,097,700	180,977	同上
単元未満株式	普通株式 6,320		
発行済株式総数	18,492,720		
総株主の議決権		180,977	

## 【自己株式等】

2022年2月28日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
株式会社 D Dホールディングス	東京都港区芝 四丁目1番23号	338,700		338,700	1.83
計		338,700		338,700	1.83

(注) 発行済株式に対する所有株式の割合は小数点第3位以下を四捨五入して記載しております。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

### 【株式の種類等】

該当事項はありません。

#### (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

#### (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (百万円)	株式数(株)	処分価額の総額 (百万円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、 会社分割に係る移転を行った 取得自己株式				
その他				
保有自己株式数	338,751		338,751	

(注) 当期間における保有自己株式数には、2022年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

## 3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を経営上の最重要課題のひとつと考え、事業の成長、資本効率の改善等による中長期的な株式価値の向上と、経営体質強化のために必要な内部留保の確保を総合的に勘案した上で、株主の皆様に適正な利益配分を行うことを基本方針としております。

しかしながら、当事業年度の配当につきましては、財務状況を勘案し、誠に遺憾ではございますが、無配とさせていただきます。株主の皆様にご迷惑申し上げますとともに、業績の回復に全社をあげて対処し、早期に復配できますよう努力いたしますので、引き続きご支援賜りますようお願い申し上げます。

なお、A種優先株式につきましては、定款の定めに基づき、優先配当いたします。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

(A種優先株式)

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2022年5月27日 定時株主総会決議	0	10.96

## 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

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、「Dynamic & Dramatic(ダイナミック アンド ドラマティック)」「大胆かつ劇的に行動する」という行動指針のもと、グループ各社の理念・個性を尊重し相互補完と相乗効果で企業価値を最大化させ、世界に誇る「オープンイノベーション企業」の実現に向けて企業の社会的責任を果たし、グループ全体の経営の透明性及び効率性を高め、環境の変化に迅速かつ適正な対応を可能とする意思決定と業務執行の適正性を確保することができるコーポレート・ガバナンスを構築し、機能させることが重要であると考えており、その充実を図るため、継続的に取り組んでおります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### イ．企業統治の体制の概要

当社は、取締役会及び監査役会設置会社であります。取締役会において、取締役は相互の経営の監視による迅速な意思決定と適正な業務執行を行い、監査役は株主から負託を受けた独立の機関として取締役の職務の執行の適正性を監査することにより、企業倫理の向上及び法令遵守等のコンプライアンスの徹底を図っております。当社が設置している各機関の概要は以下のとおりであります。

#### (取締役会)

当社の取締役会は、2022年5月30日現在、代表取締役社長松村厚久を議長とし、取締役8名(松村厚久、樋口康弘、鹿中一志、斉藤征晃、矢口健一、中川有司、山野幹夫、柴田陽子)で構成されており、原則として定時取締役会を毎月第10営業日、必要に応じて臨時取締役会を適宜開催しております。取締役会は、法令による取締役会の専決事項及び取締役会規程に基づいた重要事項等を決定するとともに、各取締役からの報告を受け、法令及び定款に違反がないように経営状況を審議し、課題に対して迅速かつ機動的に対処できる体制となっております。また、取締役会の透明性を担保するため、社外取締役3名が経営方針等に対する助言、取締役の業務執行の監督、会社と取締役との間の利益相反の監督などを行っているとともに、監査役が原則として全員出席しており、取締役及び取締役会の職務の執行状況を適宜かつ十分に監視できる体制となっております。

#### (監査役会)

当社の監査役会は、2022年5月30日現在、常勤監査役の西村康裕を議長とし、社外監査役3名(西村康裕、齋藤哲男、石田茂之)で構成されており、当該3名は全員が社外監査役の要件を満たしております。監査役会は、監査の独立性を確保しながら、取締役の業務執行を監督する機関として、各監査役が定時取締役会、臨時取締役会及び必要に応じてその他社内会議に出席しております。監査役会による代表取締役社長との定期的な意見交換並びに、当社グループの内部監査を実施するグループ内部監査部門との協働・連携により、問題を早期に顕在化させるなど、実務レベルに対する監督機能も強化し、監査の実効性を高めております。

#### (執行役員)

当社は、経営環境の変化に迅速かつ的確に対応できる経営体制の構築を目的として、業務執行を強化するとともに、経営陣との意思疎通を効率化するため、執行役員規程を制定し、業務執行の責任者としての権限・責任の明確化を図り、重要な職務に係る執行役員を任命しています。

執行役員2名(関武、青木俊之)で構成されており、執行役員は経営責任を負わないものの、日常業務について代表取締役社長を補佐し、業務を遂行しております。

#### (指名・報酬委員会)

当社では、取締役会の諮問機関として指名・報酬委員会を設置し、取締役会の指名・報酬等に関する手続きの更なる客観性・透明性の強化を図っております。

当社の指名・報酬委員会は、取締役会の決議によって選定された取締役3名(松村厚久、中川有司、山野幹夫)で構成され、独立社外取締役が過半数を占めることとしております。指名・報酬委員会の議長は、独立社外取締役の中川有司であります。

#### (経営会議)

経営会議は、社外取締役を除く取締役（松村厚久、樋口康弘、鹿中一志、斉藤征晃、矢口健一）、執行役員（関武、青木俊之）及び常勤監査役（西村康裕）で構成されており、原則として週1回開催し、取締役会から付託された範囲において、会社の業務執行に関する重要事項を審議決定するため、個別の経営課題の協議の場としております。また、情報の共有化を図ることにより、業績の向上に寄与する施策やリスクの事前回避に向けた対策を検討しております。

ロ．当該体制を採用する理由

当社は監査役会設置会社であります。監査役3名は全員が社外監査役であり、他の会社の監査役経験者、役員経験者等、各自が豊富な実務経験と専門知識を有しております。

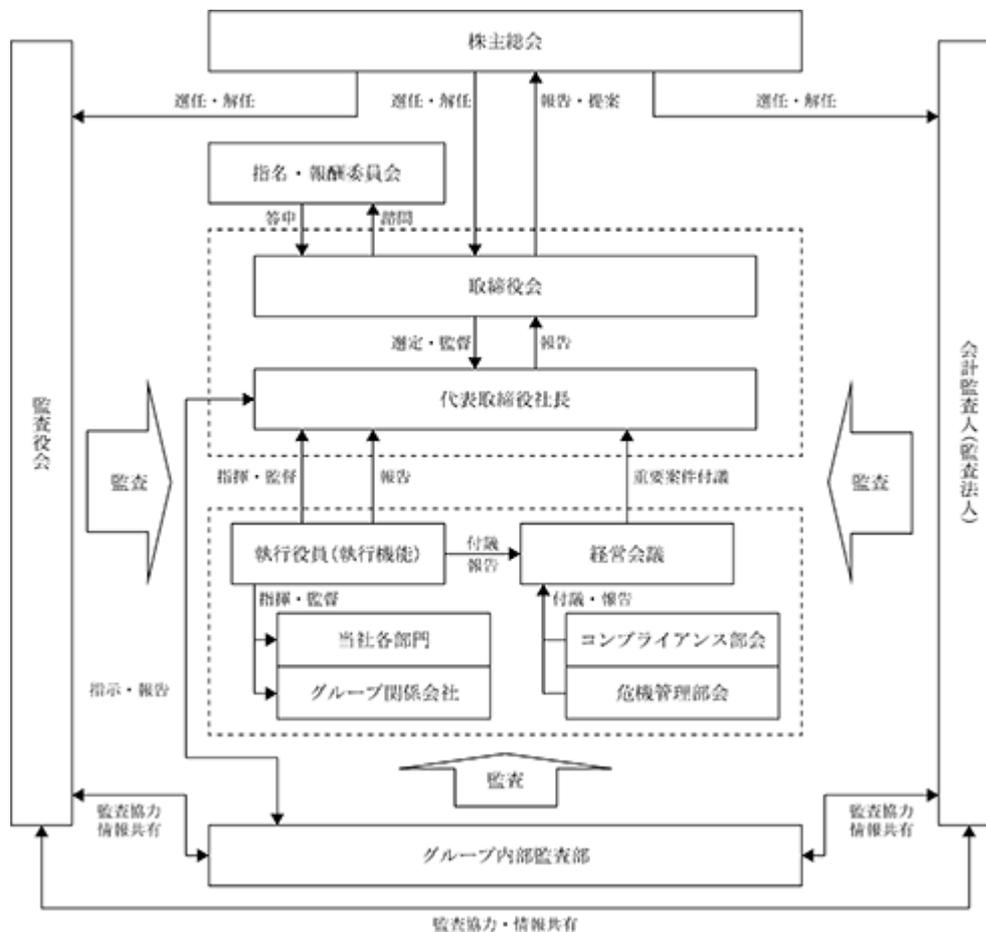
取締役のうち3名は提出日現在の会社法における社外取締役であります。

当社では、取締役会の指名・報酬等に関する手続きの更なる客観性・透明性の強化を図るため、取締役会の諮問機関として、独立社外取締役を過半数として構成され委員長を独立社外取締役とする指名・報酬委員会を設置しております。

また、当社では取締役会の一層の活性化を促し、取締役会の意思決定・業務執行の監督機能と各事業部の業務執行機能を明確に区分し、経営効率の向上を図るために執行役員制度を導入しております。

経営戦略を迅速に実行するとともに経営の透明性及び健全性の観点から当該企業統治の体制を採用しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制は、以下の図のとおりであります。



## 企業統治に関するその他の事項

### イ．内部統制システムの整備の状況

当社は、取締役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並びにその他の業務の適正を確保するために必要なものとして法務省令で定める体制の整備に関する「内部統制システムに関する基本方針」を制定しております。なお、上場子会社に対しては、その上場会社としての資質に配慮し適切に運用してまいります。

- a．当社並びに子会社の取締役及び従業員の職務が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - ・当社は、グループの経営理念及び行動規範に基づき、法令・定款の遵守はもとより、不正や反社会的な企業行動をとらないという姿勢を堅持し、あくまでも社会の公器としてふさわしい公正な企業間競争に徹する。
  - ・当社は、持株会社として、グループ全体の内部統制システムの整備、運用、定着、維持、改善、グループ全体の経営戦略の策定、グループ内監査の実施、子会社に対するモニタリング、資金の一括調達などを通じてグループ経営を推進し、コーポレート・ガバナンスを強化する。
  - ・当社は、「内部者取引管理規程」に基づき、ディスクロージャーの迅速性、正確性、公平性を図るとともに、株主・投資家等に対する説明責任を継続的に果たし、企業活動の透明性を高める。
  - ・当社は、グループ内部監査部門を設置し、「内部監査規程」に基づき、当社グループの内部統制システムに関する監査を実施する。
  - ・当社は、「内部通報規程」に基づき、法令及び企業倫理に違反する行為についての通報や相談に応じるため、通報者を保護するグループの内部通報制度を設け、違反行為の早期発見と是正及び再発防止に努めるとともにコンプライアンスを徹底する。
  - ・当社の監査役は、その独立した立場から、コンプライアンス推進体制の整備、内部通報制度の運用状況、インサイダー取引の未然防止等を含め、当社の取締役及び執行役員並びに子会社の取締役等の職務執行を監査する。
- b．当社の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
  - ・取締役の職務の執行に係る情報については、関係規程及び法令に基づき、各部門が適切に整理、保管、廃棄を管理する。
  - ・グループ内部監査部門は、「文書管理規程」に定める当社の文書保管責任者と連携のうえ、文書等の保管及び管理状況を監査するものとする。
- c．子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
  - ・子会社の経営上の重要事項に関しては、子会社との間で合意した「関係会社管理規程」又は「海外関係会社管理規程」に基づき、当社の事前承認又は当社への報告を求めるとともに、当社の各種会議体への付議事項を定めた規程に基づき、当社の取締役会等において審議する。
  - ・当社は、取締役会議事録、回議書その他職務の執行に係る情報を関係規程及び法令に基づき適切に記録、整理、保管、廃棄する。
  - ・当社は、「経営会議規程」「稟議規程」その他の当社グループに係る規程に基づき、子会社の取締役及び従業員の職務の執行に係る事項の報告を受ける。
  - ・当社の取締役及び監査役は、その職務執行の必要に応じて、文書（電磁的な情報を含む。以下、本項においては同じ。）を直接閲覧・謄写することができることとし、当社の取締役及び監査役から要求があるときは、当社の文書保管責任者はその閲覧・謄写の請求に速やかに応じて、文書を提出し、閲覧に供する。
- d．当社及び子会社における損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - ・予算制度等により資金を適切に管理するとともに、稟議制度等により所定の権限及び責任に基づいて業務及び予算の執行を行う。重要案件については、当社及び子会社の取締役会や各種会議体への付議基準を定めた規程に基づき、適切に付議する。
  - ・当社及び子会社における損失の危険の管理については、「危機管理規程」に基づき、当社の取締役及び執行役員並びに子会社の取締役等を中心として、当社及び子会社の各部門において、危機事案に対する監視・把握を継続的に行い、常時意識を高めることにより、危機管理体制の充実を図る。
  - ・当社及び子会社は、「リスクマネジメントの基本方針」に準拠した「危機管理規程」「経営会議規程」に基づき、経営会議内に危機管理部会を置き、当社の取締役及び執行役員並びに子会社の取締役等への危機事案の管理状況の報告・検討を継続的に行い、潜在する危機事案に対する情報の抽出と評価を実施することにより、予め危機事案の回避に努めるとともに、危機事案の発生時の対応等を定める。

- ・当社及び子会社は、社内外で想定される将来の危機事案を分析・整理し、当社及び子会社の各部門において、対策を事前に講じることにより、危機管理体制の更なる強化を図る。
  - ・当社及び子会社は、「非常災害対策本部要綱」により、地震、津波、台風その他大規模な天災地変、戦災、暴動、その他会社の事業継続に重大な影響を及ぼす又は及ぼす恐れのある事態が生じた際の損失拡大を防止するため、迅速かつ適切な情報伝達と緊急時対応の体制を整備するとともに、復旧策、再発防止策を講じる。
- e. 当社及び子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
- ・当社及び子会社の取締役会は、法令及び「取締役会規程」で定められた事項やその他経営に関する重要事項を決定するとともに、取締役の業務執行を監督する。
  - ・当社及び子会社は、執行役員制度を採用し、業務執行の権限及び責任を大幅に委譲することにより、取締役会は業務執行の監督を主とする。執行と監督の分離により、効率的な業務執行と監督機能の強化を図る。
  - ・当社及び子会社は、「取締役会規程」「職務権限規程」等の社内規程に基づく職務権限・意思決定ルールにより適正かつ効率的に職務の執行が行われる体制を整備する。
- f. 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- ・原則として、当社の取締役及び従業員が子会社の取締役若しくは監査役として就任し、子会社における業務の適正性を監督できる体制とする。また、当社は子会社の内部統制に関する部門を設置し、子会社との内部統制に関する協議、情報の共有化、指導、助言の伝達等が効率的に行われるシステムを構築する。なお、子会社に対しては、当社のグループ内部監査部門及び監査役・監査役会が直接監査を実施できる体制とし、当社及び子会社の代表取締役に直接報告される体制とする。
  - ・当社及び子会社間取引においては、「関係会社管理規程」「海外関係会社管理規程」及び「業務分掌規程」、法令及びその他の社会規範に則り適切に行う。
  - ・当社及び子会社は、当社グループの経営方針に基づき、方針と施策につき綿密な協議を行い、互いに合意した経営計画に沿った企業経営を行う。また、当社は子会社の業務執行状況を適宜検討し、「関係会社管理規程」又は「海外関係会社管理規程」に基づく合議・承認事項については、適切な対応を行う。
- g. 当社の監査役がその職務を補助すべき従業員を置くことを求めた場合における当該従業員の当社の取締役からの独立性及び当該従業員に対する指示の実効性の確保に関する体制
- ・当社は、グループ内部監査部門を設置し、監査役と定期的に連絡会議を開催するなど、監査役の監査が一層効果的かつ効率的に実施できる体制を整備する。
  - ・当社は、監査役会からの要請があった場合に専門スタッフを置くこととし、その人事等については、取締役と監査役が協議のうえ決定する。また、職務の遂行等については、取締役からの独立性及び監査役からの指示の実効性の確保に留意する。
- h. 当社の監査役への報告をするための体制及び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
- ・当社の取締役及び従業員並びに子会社の役員及び従業員（これらの者から報告を受けた者を含む。以下、本項においては同じ。）は、職務執行に関して重大な法令・定款違反若しくは不正行為の事実、又は会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実を知ったときは、遅滞なく監査役に報告する。
  - ・当社の取締役及び従業員並びに子会社の役員及び従業員は、当社の監査役の要請に応じて業務の執行状況を報告する。
  - ・当社の監査役は、職務の遂行に必要な情報について、当社の取締役及び従業員並びに子会社の役員及び従業員に対して、常時直接説明を求められることができる。
  - ・当社グループの内部通報制度とその窓口の適切な運用を維持することにより、法令違反その他コンプライアンス推進体制の実効性を損なう問題について、当社の監査役への迅速かつ適切な報告体制を確保する。
  - ・上記 . . . 及び . . . の報告並びに . . . の説明をした者に対しては、当該報告又は説明を理由として、いかなる不利な取扱いもしてはならないことに留意する。また、当社グループの内部通報制度においても、内部通報をしたことを理由として、いかなる不利な取扱いもしてはならないことを規定し、適切に運用する。
- i. その他当社の監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- 当社の監査役会は、「監査役監査基準」に基づき、当社及び子会社の代表取締役と定期的に会合をもち、当社が対処すべき課題、当社及び子会社の監査役監査の環境整備の状況、監査上の重要課題について意見交

換し、代表取締役との相互認識を高めることに努める。また、当社の監査役は、当社並びに子会社の取締役会及び経営会議の他、意思決定の過程、執行状況の把握のために適宜部会等の会議に出席することができる。加えて、必要に応じて会計監査人、グループ内部監査部門と相互に緊密に連携する体制を確保し、さらに当社の監査役が顧問弁護士、公認会計士、コンサルタント、その他外部の有識者を活用することができる体制も整える。

j. 財務報告の信頼性を確保するための体制

- 代表取締役は、連結財務諸表を構成する当社及び当社の子会社の財務報告の信頼性を確保するために、取締役会が定める「財務報告に係る内部統制の基本方針」に基づき財務報告に係る内部統制を整備、運用、評価し、その状況を定期的に報告するとともに、内部統制報告書を提出する。
- グループ内部監査部門は、内部統制評価を通じ、財務報告に係る内部統制の整備・運用状況（不備及び不備の改善状況を含む。）を把握、評価し、それを代表取締役及び監査役に報告する。
- 監査役は、業務監査の一環として財務報告に係る内部統制の整備・運用に係る取締役の職務執行状況を監督する。また、会計監査人の行う会計監査の方法と結果の相当性の監査を通じて、財務報告に係る内部統制の整備・運用状況を監査する。

k. 当社の監査役の職務の執行について生ずる費用等の処理に関する体制

当社の監査役の職務の執行について生ずる費用等の請求の手続きを定め、当社の監査役から前払い又は償還等の請求があった場合には、当該請求に係る費用が監査役の職務の執行に必要でないと明らかに認められる場合を除き、所定の手続きに従い、これに応じる。

l. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

- 当社及び子会社は、反社会的勢力との一切の関係を排除し、これら反社会的勢力からの不当要求に対しては、法的対応を含め毅然とした対応を行い、当社並びに子会社の役員及び従業員に対してその徹底を図る。
- 反社会的勢力との関係を遮断するため、取引契約に「反社会的勢力排除条項」を定め、相手が反社会的勢力であることが判明した場合には、関係を速やかに解消する取り組みを行う。
- 反社会的勢力から不当要求を受けた場合の対応部署は人事総務部門とし、当社並びに子会社の役員及び執行役員を中心として、警察等の外部専門機関と緊密に連携し、組織的に対応する。

ロ. リスク管理体制の整備の状況

当社及び子会社における損失の危険の管理については、「リスクマネジメントの基本方針」において、当社及び子会社におけるリスク全般に対し、全社的に合理的かつ最適な方法で対応するための管理方針を定め、当社及び子会社の企業価値の最大化に資することを目的として、リスクマネジメントに関する行動指針及び社内規程を制定し、事前の防止体制及び事案発生後のクライシスマネジメントを実行するリスクマネジメントに関する組織体制によるリスク管理体制を整備しております。

当社及び子会社は、事業活動上で生じうる、収益・損失に影響を与える不確実性のあるリスクをその性質に応じて三種に分類し、不可抗力リスク(天災、事故、制度変更その他の事由)によるものに対しては「危機管理規程」、事業活動に伴う経営判断(新規事業、リストラクチャリング、M&Aその他の事由)の結果によるものに対しては「経営会議規程」、コンプライアンス(法令・定款のほか社会的規範の遵守)違反によるものに対しては「コンプライアンス規程」を整備し、各リスクに対応するための定めを置くことにより、リスクマネジメントに関する組織体制が実効性のある運用となるようにリスク管理体制を整備しております。また、これらリスクマネジメントを支えるための「内部通報規程」を整備し、内部通報によりリスクの現実化を未然に防ぐこと、及び現実化の迅速な解決・対処を行うことを可能とするように定めを置くことにより、リスクマネジメントに関する組織体制が実効性のある運用となるようにリスク管理体制を整備しております。なお、リスク管理体制の整備及び強化にあたっては、随時顧問弁護士、税理士、弁理士等から助言及び指導を受けております。

役員等賠償責任保険（D & O保険）契約の内容の概要

当社は、当社の取締役、監査役等及び会社法上の子会社役員を被保険者として、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（D & O保険）契約を保険会社との間で締結しております。すべての被保険者について、その保険料を全額会社が負担しております。その地位に基づいて行った行為に起因して損害賠償請求された場合の損害賠償金及び争訟費用等を補償しております。ただし、被保険者が法令違反認識免責等に該当した場合、上記保険契約により填補されないことにより、役員等の職務の適正性が損なわれないように措置を講じております。

#### 責任限定契約の内容の概要

当社は、定款第29条及び第39条の規定に基づき各業務を執行しない取締役（社外取締役を含む。）及び各監査役との間で、それぞれ会社法第427条第1項の契約（責任限定契約）を締結しております。これらの責任限定契約の概要は、会社法第423条第1項の損害賠償責任について、職務を行うにつき善意かつ重大な過失がないときは、社外取締役は金1,800万円又は法令が定める額のいずれか高い額、社外監査役については金1,200万円又は法令が定める額のいずれか高い額を限度とするものであります。

#### 取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨を定款に定めております。

#### 取締役の選任の決議要件

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

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

#### 株主総会決議事項を取締役会で決議できることとした事項及び理由

##### イ．自己の株式の取得

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

##### ロ．中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議をもって、毎年8月末を基準日として中間配当ができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

#### 取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）の責任を法令の限定において免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

#### 株主総会の特別決議要件

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

#### 種類株式の発行

当社は、資金調達を柔軟かつ機動的に行うための選択肢の多様化を図り、適切な資本政策を実行することを可能とするため、会社法第108条第1項第3号に定める内容（いわゆる議決権制限）について普通株式と異なる定めをした議決権のないA種優先株式を発行しております。

#### 種類株式の議決権行使に関する取扱いの差異及びその理由

優先株式を有する株主は、株主総会において、全ての事項につき議決権を行使することができません。定款において優先株式を発行できる旨を定めたのは、財務基盤の強化等を目的として資金調達を柔軟かつ機動的に行うための選択肢の一つとするためであり、優先株式について議決権を行使することができないこととしている理由は、将来、当該目的で優先株式を発行するに当たって、既存の株主に与える影響を考慮したためであります。

優先株式に関する内容は、「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (1) 株式の総数等 発行済株式」に記載のとおりであります。

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

男性10名 女性1名 (役員のうち女性の比率9%)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数(株)
代表取締役社長 グループCEO	松村 厚久	1967年3月29日生	1989年4月 1996年3月	日拓エンタープライズ株式会社入社 有限会社エイアンドワイビューティサプ ライ (現当社) 設立 代表取締役 2002年12月 有限会社エイアンドワイビューティサプ ライを組織変更し株式会社ダイヤモンド ダイニング (現 当社)代表取締役社長(現任)	(注) 3	普通株式 4,993,900
専務取締役	樋口 康弘	1973年2月23日生	1996年4月 2010年4月 2010年5月 2010年8月 2012年2月 2012年5月 2013年3月 2015年3月 2015年5月 2015年10月 2016年3月 2017年3月 2017年3月 2019年12月 2022年5月	野村ファイナンス株式会社 入社 当社 入社 当社 管理本部 経営企画部長 当社 執行役員 管理本部 経営企画部長 当社 執行役員 管理本部長 当社 取締役 管理本部長 当社 執行役員 管理本部長 当社 執行役員 本社統括 当社 取締役 管理統括 Diamond Dining International Corporation Director(現任) 当社 取締役 管理本部長 当社 取締役 管理統括 株式会社ダイヤモンドダイニング分割 準備会社 (現 株式会社ダイヤモンドダイニング) 監査役(現任) 湘南レーベル株式会社 監査役(現任) 当社 専務取締役(現任)	(注) 3	普通株式 26,760

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
専務取締役	鹿中 一志	1975年4月18日生	2009年2月 株式会社高田屋 設立 取締役社長COO 2010年2月 当社 入社 2010年5月 当社 営業本部 第二営業統括部 第五営業部長 2011年1月 当社 営業本部 副本部長 2011年6月 当社 執行役員 営業本部 副本部長 2012年2月 当社 執行役員 営業支援本部長 2012年2月 株式会社吉田卯三郎商店 (現 株式会社D Dプラス) 代表取締役(現任) 2012年5月 当社 取締役 営業支援本部長 2013年3月 当社 執行役員 社長室長 2014年3月 当社 執行役員 営業本部長 2015年3月 当社 執行役員 営業統括 2015年3月 株式会社バグース 代表取締役 2015年5月 当社 取締役 営業統括 2017年3月 株式会社ダイヤモンドダイニング分割 準備会社 (現 株式会社ダイヤモンドダイニング) 代表取締役社長 2017年5月 株式会社ゼットン 取締役 2018年6月 株式会社エスエルディー 取締役(現任) 2019年12月 湘南レーベル株式会社 取締役(現任) 2022年5月 当社 専務取締役(現任)	(注)3	普通株式 12,060

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
常務取締役 グループ経営管理 本部長	斉藤 征晃	1978年9月18日生	2002年10月 株式会社ソフトバンクコマース(現 ソフトバンク㈱) 入社 2005年2月 当社 入社 2005年9月 当社 株式公開準備室長 2006年3月 当社 執行役員 株式公開準備室長 2007年3月 当社 執行役員 経営企画室長 2010年2月 株式会社ザッパラス モバイル第二事業部 エグゼクティブマネージャー 2010年5月 同社 経営企画本部 事業開発戦略部長 2010年6月 株式会社ジープラス 取締役 2010年6月 株式会社アレス&マーキュリー 取締役 2010年8月 株式会社ザッパラス 経営企画本部 戦略推進部長 2011年8月 同社 経営企画本部 経営企画本部長 2011年12月 同社 管理グループ ゼネラルマネージャー 2012年2月 株式会社ビーバイイー 取締役 2013年10月 株式会社ゴールデンマジック(現 ㈱ダイヤモンドダイニング) 取締役 2015年3月 株式会社サンプル(現 ㈱ダイヤモンドダイニング) 取締役 2017年6月 当社 執行役員 グループ経営企画本部長 2017年6月 株式会社商業藝術(現 ㈱ダイヤモンドダイニング) 取締役 2018年11月 株式会社D Dホールディングスベンチャーキャピタル 取締役(現任) 2019年5月 当社 上席執行役員 グループ経営企画本部長 2019年12月 湘南レーベル株式会社 取締役(現任) 2020年12月 当社 上席執行役員 グループ経営管理本部長 2022年5月 当社 常務取締役 グループ経営管理本部長(現任)	(注)3	普通株式 18,000
常務取締役	矢口 健一	1975年8月7日生	1994年4月 株式会社コスモ通商(株式会社バグース)(現 ㈱ダイヤモンドダイニング) 入社 2012年4月 同社 営業本部長 2015年3月 同社 社長執行役員 2016年9月 同社 代表取締役 2021年10月 同社 取締役 副社長(現任) 2022年5月 当社 常務取締役(現任)	(注)3	
取締役	中川 有司	1969年3月9日生	2010年4月 株式会社セルツリミテッド 設立 代表取締役 2011年3月 株式会社ユニオンゲートグループ 設立 代表取締役(現任) 2015年4月 株式会社ユニオンゲートトリテールズ 設立 代表取締役(現任) 2016年5月 当社 取締役(現任) 2021年4月 株式会社フィーゴ 代表取締役(現任) BRIEFING USA, INC CEO(現任)	(注)3	普通株式 400

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役	山野 幹夫	1968年 8月29日生	1992年 4月 1995年 9月 1997年 2月 1999年 9月 2006年 6月 2013年11月 2013年11月 2017年 2月 2018年 5月	株式会社東急エージェンシー 入社 株式会社ヤマノビューティメイト 入社 (現 株式会社ヤマノビューティメイト グループ) 同社 取締役 同社 代表取締役(現任) 株式会社ヤマノビューティケミカル 代 表取締役(現任) 山野愛子どろんこ美容株式会社 代表取締役(現任) 山野愛子どろんこ美容.com株式会社 代 表取締役(現任) 琥珀バイオテクノロジー株式会社 代表 取締役(現任) 当社 取締役(現任)	(注) 3	
取締役	柴田 陽子	1971年12月19日生	1995年 7月 2002年 4月 2004年 7月 2018年 7月 2022年 5月	株式会社WDI 入社 イート・スタンダード株式会社 取締 役 有限会社柴田陽子事務所 代表取締役 (現任) 株式会社 BORDERS at BALCONY 代表取 締役(現任) 当社 取締役(現任)	(注) 3	
監査役 (常勤)	西村 康裕	1953年 5月16日生	2006年 1月 2007年 3月 2010年 8月 2012年11月 2014年 5月	株式会社三菱東京UFJ銀行 (現 株式会社三菱UFJ銀行) 上野支店長 山田ビジネスコンサルティング株式会 社 営業推進部長 日本振興銀行株式会社 常務執行役員 審査本部長 株式会社イオン銀行 監査部 担当部長 当社 常勤監査役(現任)	(注) 4	普通株式 2,700
監査役	齋藤 哲男	1954年 3月25日生	1977年 4月 1997年 5月 2006年 4月 2009年 5月 2012年 6月 2015年12月 2016年 3月	東京証券取引所(現 株式会社日本取引 所グループ) 入所 株式会社ワークツ 代表取締役(現任) アラックス株式会社 監査役(現任) 当社 社外監査役(現任) ディーエムソリューションズ株式会社 監査役(現任) 株式会社キャリアデザインセンター 取 締役(現任) 株式会社大塚商会 取締役(現任)	(注) 5	普通株式 7,700
監査役	石田 茂之	1962年 8月 8日生	1986年 4月 1993年 7月 2004年 8月 2006年10月 2013年 5月	株式会社エービー 入社 同社 代表取締役(現任) 株式会社ル・ショコラ・デュ・ディア マン 設立 代表取締役 株式会社メディアシーク 監査役 当社 社外監査役(現任)	(注) 5	普通株式 200
計						普通株式 5,061,720

- (注) 1. 取締役 中川有司氏、山野幹夫氏、柴田陽子氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
2. 監査役 西村康裕氏、齋藤哲男氏、石田茂之氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
3. 2022年2月期に係る定時株主総会終結の時から2024年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 2022年2月期に係る定時株主総会終結の時から2026年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
5. 2021年2月期に係る定時株主総会終結の時から2025年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
6. 当社では、取締役会の一層の活性化を促し、取締役会の意思決定・業務執行の監督機能と各事業部の業務執行機能を明確に区分し、経営効率の向上を図るために執行役員制度を導入しております。
- 執行役員は2名で、グループ営業推進本部長 関 武、社長室長 青木 俊之で構成されております。

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は3名（中川有司、山野幹夫、柴田陽子）、社外監査役は3名（西村康裕、齋藤哲男、石田茂之）であります。

うち、社外取締役1名（中川有司）、社外監査役3名は上記の役員一覧に記載のとおり、当社の株式を保有しておりますが、それ以外で人的関係、資本的关系または取引関係その他の利害関係はありません。

また、社外取締役山野幹夫、柴田陽子とは人的関係、資本的关系または取引関係その他の利害関係はありません。

社外役員の独立性については、上場規則及び社会通念を判断の基準としながら、一般株主の利益を害することのない適正な独立性を確保することが重要であると考えており、より独立性の高い社外取締役候補者を選定することも課題として検討を行ってまいります。

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

社外取締役又は社外監査役は、取締役会を通じ、内部監査・会計監査との相互連携や内部統制の監督・監査を行っております。また、グループ内部監査部門と会計監査人より監査計画・結果の報告を受け、また、情報交換・意見交換を行うなど相互連携を図っております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役会は、「(1)コーポレート・ガバナンスの概要 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由」に記載のとおり、社外監査役3名(常勤1名、非常勤2名)で構成しており、その構成員の氏名及び選定の基準は下記に記載のとおりです。

常勤監査役西村康裕氏は、銀行等における豊富な経験、とりわけ審査・監査に関する高度な知識と経験を有し、社外監査役齋藤哲男氏は、株式会社東京証券取引所(現 株式会社日本取引所グループ)勤務経験に基づく上場会社運営の見識及び他社での社外取締役、社外監査役としての経験を有し、業務執行機能に対する監督機能の強化に努め、適宜取締役の意思決定の妥当性・適正性を確保するため助言・提言を行っております。また、社外監査役石田茂之氏は、代表取締役としての海外事業を含めた豊富な経験と上場企業における監査役としての経験から経営の監視・監督機能の強化に努め、適宜取締役の意思決定の妥当性・適正性を確保するため助言・提言を行っております。

監査役会は、その決議により常勤監査役が議長を務めております。

当事業年度において、当社は監査役会を原則月1回開催しており、各監査役の出席状況は下記のとおりであります。

区分	氏名	開催回数	出席回数(出席率)
常勤監査役	西村 康裕	15回	15回(100%)
社外監査役	齋藤 哲男	15回	15回(100%)
社外監査役	石田 茂之	15回	15回(100%)

監査役会における主な検討事項及び活動状況は次のとおりであります。

検討事項	活動状況		
	常勤	非常勤	活動内容
監査方針及び年間計画の策定	○		協議のうえ、監査方針及び年間計画を策定しました。
監査役選任議案への同意	○	○	監査役選任議案を審議し、同意しました。
監査役会招集者及び議長の選定	○	○	協議のうえ、監査役会招集者及び議長の選定をしました。
常勤監査役の選定	○	○	協議のうえ、常勤監査役を選定しました。
監査報酬月額の設定	○	○	協議のうえ、監査報酬月額を設定しました。
代表取締役社長との意見交換	○	○	代表取締役社長との意見交換を実施しました。
取締役会への出席・意見表明	○	○	各監査役ともに全取締役会に出席し、適宜意見表明をしました。
経営会議等の重要な会議への出席・意見表明	○		経営会議等の重要な会議に出席し、適宜意見表明をしました。(注)
取締役・使用人の報告聴取	○	○	取締役、執行役員及び各部門長から報告を受け、説明を求めました。
財務報告を含む内部統制システムの整備・運用状況の監視・検証	○	○	財務報告を含む内部統制システムの整備・運用状況の監視・検証を行いました。
決算書類の閲覧	○	○	決算書類を閲覧し、説明を求めました。
重要書類の閲覧	○		重要書類(稟議書等)を閲覧し、説明を求めました。
常勤監査役の職務執行状況報告	○	○	常勤監査役は非常勤監査役に対し、常勤監査役の職務執行状況を報告しました。
棚卸立会	○		棚卸に立会い、説明を求めました。

検討事項	活動状況		
	常勤	非常勤	活動内容
太陽有限責任監査法人（会計監査人）・グループ内部監査部門との連携・意見交換	○	○	監査法人及びグループ内部監査部門から監査計画及び監査実施状況の報告を受け、意見交換を行いました。
連結子会社代表取締役社長との意見交換	○	○	連結子会社代表取締役社長との意見交換を行いました。
連結子会社監査役との意見交換	○	○	連結子会社監査役との意見交換を行いました。
経営層から独立した内部通報の報告聴取	○	○	経営層から独立した通報窓口から内部通報の報告を受け、説明を求めました。
会計監査人の監査の方法及び結果の相当性評価	○	○	会計監査人の監査の方法及び結果の相当性について評価を行い、会計監査人の再任を決定しました。
会計監査人の報酬同意	○	○	会計監査人の報酬案を審議し、同意しました。
監査報告書の作成	○	○	事業報告、計算書類等を監査し、監査報告書を作成しました。

（注）重要な事項については、適宜非常勤監査役にも共有しております。

#### 内部監査の状況

当社の内部監査は、業務執行部門から独立した社長直轄の組織としてグループ内部監査部門（6名）を設置し、年間の監査計画に基づき当社及びグループ各社の業務の執行状況等について、適法性・妥当性・有効性の観点から監査を実施しております。

監査結果は、被監査部門に通知し、業務の改善に向けた指導・助言・勧告を行うことにより、コンプライアンスの徹底や業務改善に反映されています。監査役及び会計監査人との定期的な情報共有や意見交換による連携強化を図り、内部監査の実効性を高めております。

当社の監査役3名は全員が社外監査役であり、常勤監査役は1名です。常勤監査役は、取締役会、経営会議その他の重要な会議に出席するほか、重要な決裁書類の閲覧により、取締役会の意思決定や取締役の業務執行を監督しております。さらに、店舗等の事業所の往査、本社部門のヒアリング等を行うことにより、取締役の業務執行における法令遵守体制、重要な損失の発生を未然に防止するためのリスク管理体制、並びに財務情報その他企業情報を適正かつ適時に開示するための体制を監視し検証しております。

#### 会計監査の状況

##### イ．監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

##### ロ．継続監査期間

4年間

##### ハ．業務を執行した公認会計士

柴谷哲朗（指定有限責任社員 業務執行社員）

清水幸樹（指定有限責任社員 業務執行社員）

##### ニ．監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士6名、その他14名であります。

## ホ．監査法人の選定方式と理由

会計監査人の選定に際しては、監査法人からの監査方針及び監査計画を基に当社の会計監査人として必要な専門性、独立性を有していること、監査業務体制の整備状況、監査費用の妥当性等を総合的に判断し選定しております。

なお、監査役会は会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき監査役会が、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に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、会計監査人の監査品質、品質管理、独立性等において、職務の執行に支障があると判断した場合は監査役全員の同意に基づき株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

## ヘ．監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人の監査方針及び監査体制を聴取するとともに監査計画、監査の実施状況の報告を受ける等、監査法人の活動実績を確認し監査品質等を評価しております。また、監査法人の独立性、専門性について定期的に説明を受けその妥当性の評価を行っております。

## 監査報酬の内容等

## イ．監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	58	-	58	-
連結子会社	32	-	17	-
計	90	-	75	-

(注) 上記報酬額のうち前連結会計年度には、前連結会計年度中に持分法適用会社となった株式会社ゼットン(証券コード: 3057、名古屋証券取引所セントレックス市場)が含まれております。

## ロ．監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	-	1	-	-
連結子会社	-	-	-	-
計	-	1	-	-

(前連結会計年度)

提出会社における非監査業務の内容は、連結子会社における合併の税務検討業務であります。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

## ハ．その他重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

## 二．監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査日数、会社の規模・業務の特性等の要素を勘案し、監査役会の同意のもと適切に決定しております。

## ホ．監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査計画、監査の実施状況及び報酬の見積りの算出根拠などの適切性を確認し検討した上で、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意判断を行っております。

#### (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社では、取締役会の指名・報酬等に関する手続きの更なる客観性・透明性の強化を図るため、取締役会の諮問機関として、独立社外取締役を過半数として構成され委員長を独立社外取締役とする指名・報酬委員会を設置しております。各取締役の報酬額は、定時株主総会において決定された報酬総額の限度額内で、当社の業績や経営内容、社会情勢、各役割に応じた貢献度合い、在任年数のほか他社水準等を考慮しながら総合的に勘案し、同委員会による審議・取締役会への答申を経て、取締役会が同委員会の答申結果を最大限尊重し決定しております。

また、監査役の報酬については監査役会での協議によって決定しております。

##### a. 取締役および監査役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

取締役の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針は、当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方に準拠し、過半数を社外役員で構成する指名・報酬委員会へ諮問し答申を得たうえで、取締役会の決議により決定しております。

当社の取締役の基本報酬は月例の固定報酬のみとし、当社の業績や経営内容、社会情勢、各役割に応じた貢献度合い、在籍年数のほか他社水準等を考慮しながら総合的に勘案して決定しております。

また、各監査役の報酬は、業務執行から独立しているため固定報酬のみとし、監査役の協議により決定しております。

##### b. 取締役および監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役の報酬総額は、2018年5月25日開催の第22回定時株主総会において、年額500百万円以内（内、社外取締役40百万円以内）と決議いただいております。なお、当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は7名（内、社外取締役2名）であります。

監査役の報酬総額は、2009年10月9日開催の臨時株主総会において、年額30百万円以内と決議いただいております。なお、当該臨時株主総会終結時点の監査役の員数は4名であります。

##### c. 取締役の個人別の報酬等の内容の決定に係る委任に関する事項

個人別の基本報酬の額については、指名・報酬委員会の答申を経て、取締役会決議に基づき、代表取締役社長である松村厚久がその具体的内容について委任をうけるものとしております。なお、その権限の内容は各取締役の基本報酬の額とし、取締役の報酬額については、株主総会で決議された報酬総額の範囲において決定しております。

これらの決定権限を委任した理由は、当社を取り巻く環境、当社の経営状況等を最も熟知し、総合的に役員の報酬額を決定できると判断したためであります。

なお、当社取締役会は、決定権限の委任にあたり、指名・報酬委員会が当該決定に係る個人別の報酬案が役員報酬に関する社内基準に基づいていることを確認していることから、その内容が決定方針に沿ったものであると判断しております。

##### d. 当事業年度における役員の報酬等

当事業年度における取締役の報酬については、株主総会決議により決定された限度額の範囲内で、代表取締役が各取締役の業務評価、当社の業績や経営内容、社会情勢、各役割に応じた貢献度合い、在籍年数のほか他社水準等を考慮しながら総合的に勘案しながら素案を作成し、社外取締役が中立的な立場で適切な関与、助言を行い、2021年5月27日開催の取締役会において決定いたしました。また、監査役の報酬については、株主総会決議により決定された限度額の範囲内で、2021年5月27日開催の監査役会において監査役の協議により決定いたしました。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)		対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	譲渡制限付 株式報酬	
取締役 (社外取締役2名を除く。)	118	118		3
監査役 (社外監査役3名を除く。)				
社外役員	28	28		5

(注) 1. 当事業年度末(2022年2月28日)現在の社内取締役は3名、社外取締役は2名、社外監査役は3名であります。

2. 取締役の報酬等の額には、使用人分給与は含まれておりません。

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、株式の価値の変動または配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）に区分しております。長期的視点での事業戦略及び財務戦略の円滑な遂行を踏まえ、取引先との関係の維持・強化により、当社及び連結子会社の事業発展に資すると判断した株式を保有します。

DD Holdings Open Innovation Fund 投資事業有限責任組合における株式の保有状況

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額（投資株式計上額）が最も大きい会社（最大保有会社）であるDD Holdings Open Innovation Fund 投資事業有限責任組合については以下のとおりであります。

イ．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

該当事項はありません。

ロ．保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (百万円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (百万円)
非上場株式	7	218	5	168
非上場株式以外の株式				

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(百万円)	売却損益の 合計額(百万円)	評価損益の 合計額(百万円)
非上場株式			
非上場株式以外の株式			

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

提出会社における株式の保有状況

提出会社については以下のとおりであります。

イ．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

中長期的な視点で、当社グループの経営における取引関係の構築・維持・強化やシナジー効果の発現可能性等を検討し、企業価値向上につながると判断した場合にのみ保有する方針であり、定期的に投資先の事業活動及び業績をモニタリングすることで経済的合理性を検証しております。

b．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	1	20
非上場株式以外の株式		

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

ロ . 保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (百万円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (百万円)
非上場株式				
非上場株式以外の株式	2	644	1	11

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(百万円)	売却損益の 合計額(百万円)	評価損益の 合計額(百万円)
非上場株式			
非上場株式以外の株式		124	29

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

該当事項はありません。

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

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(百万円)
(株)ゼットン	812,500	633

## 第5 【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

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

(3) 当社の連結財務諸表及び財務諸表に掲記される科目その他の事項の金額については、従来、千円単位で記載しておりましたが、当連結会計年度及び当事業年度より百万円単位で記載することに変更いたしました。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2021年3月1日から2022年2月28日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2021年3月1日から2022年2月28日まで)の財務諸表について、太陽有限責任監査法人による監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

また、各種団体の開催するセミナーへの参加や専門雑誌等の定期購読を行うことにより最新の情報を収集しております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1 4,259	1 8,353
信託預金	153	103
売掛金	1 332	1 483
預け金	196	157
販売用不動産	497	572
商品	20	20
原材料及び貯蔵品	196	189
前払費用	755	589
短期貸付金	600	-
未収入金	1 1,455	1 4,378
その他	1 50	1 72
貸倒引当金	10	11
<b>流動資産合計</b>	<b>8,508</b>	<b>14,909</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	15,928	14,153
減価償却累計額	8,603	8,047
減損損失累計額	3,143	2,384
<b>建物（純額）</b>	<b>1 4,181</b>	<b>1 3,721</b>
車両運搬具	11	21
減価償却累計額	6	13
<b>車両運搬具（純額）</b>	<b>5</b>	<b>7</b>
工具、器具及び備品	4,652	4,105
減価償却累計額	3,757	3,477
減損損失累計額	559	381
<b>工具、器具及び備品（純額）</b>	<b>335</b>	<b>246</b>
土地	1 548	1 531
信託建物	3,622	3,666
減価償却累計額	114	230
<b>信託建物（純額）</b>	<b>3,507</b>	<b>3,436</b>
信託土地	1,948	1,948
リース資産	639	652
減価償却累計額	448	483
減損損失累計額	36	85
<b>リース資産（純額）</b>	<b>154</b>	<b>82</b>
建設仮勘定	274	319
<b>有形固定資産合計</b>	<b>10,956</b>	<b>10,294</b>
<b>無形固定資産</b>		
のれん	3,122	2,942
商標権	6	2
ソフトウェア	87	47
その他	6	6
<b>無形固定資産合計</b>	<b>3,224</b>	<b>2,998</b>

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	2 1,309	1、2 934
長期前払費用	152	128
差入保証金	1 5,164	1 4,555
繰延税金資産	1,831	1,797
その他	86	94
貸倒引当金	21	24
投資その他の資産合計	8,522	7,485
<b>固定資産合計</b>	<b>22,703</b>	<b>20,778</b>
<b>繰延資産</b>		
開業費	97	32
その他		16
繰延資産合計	97	48
<b>資産合計</b>	<b>31,309</b>	<b>35,736</b>
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	385	385
短期借入金	6,357	6,293
1年内返済予定の長期借入金	1、3 4,142	1、3 357
未払金	1,957	3,109
未払費用	1,005	970
未払法人税等	97	197
賞与引当金	6	
株主優待引当金	64	82
ポイント引当金	63	
資産除去債務	224	97
その他	1,355	513
流動負債合計	15,659	12,006
<b>固定負債</b>		
社債	100	100
長期借入金	1、3 13,527	1、3 16,098
リース債務	130	106
資産除去債務	1,313	1,303
長期前受収益	15	1
繰延税金負債	756	826
その他	107	52
固定負債合計	15,951	18,488
<b>負債合計</b>	<b>31,610</b>	<b>30,495</b>

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	993	100
資本剰余金	961	7,733
利益剰余金	3,001	3,238
自己株式	71	71
株主資本合計	1,118	4,522
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	7	16
為替換算調整勘定	125	16
その他の包括利益累計額合計	132	0
新株予約権	9	5
非支配株主持分	674	713
純資産合計	301	5,240
負債純資産合計	31,309	35,736

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度		当連結会計年度	
	(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)		(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)	
売上高		23,483		19,353
売上原価		5,414		4,382
売上総利益		18,068		14,970
販売費及び一般管理費	1	27,772	1	22,303
営業損失( )		9,703		7,332
営業外収益				
受取利息		2		13
受取協賛金		65		63
受取配当金		1		1
受取地代家賃		94		103
持分法による投資利益				61
助成金収入		885		7,170
その他		141		210
営業外収益合計		1,190		7,623
営業外費用				
支払利息		146		173
賃貸費用		89		90
支払手数料		27		64
持分法による投資損失		238		
為替差損		10		
その他		9		60
営業外費用合計		521		388
経常損失( )		9,034		97
特別利益				
持分変動利益		9		81
固定資産売却益	2	7	2	109
関係会社株式売却益				263
投資有価証券売却益				283
立退補償金		84		
その他		9		
特別利益合計		110		739
特別損失				
固定資産売却損	3	4		
固定資産除却損	4	6	4	10
減損損失	5	1,853	5	495
債権放棄損				91
その他		84		36
特別損失合計		1,948		635
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )		10,872		6
法人税、住民税及び事業税		509		210
法人税等調整額		1,226		116
法人税等合計		1,736		326
当期純損失( )		9,136		320
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に帰属する当期純損失( )		629		34
親会社株主に帰属する当期純損失( )		8,507		354

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
当期純損失( )	9,136	320
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2	23
為替換算調整勘定	6	115
持分法適用会社に対する持分相当額	6	6
その他の包括利益合計	13	144
包括利益	9,139	453
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	8,498	492
非支配株主に係る包括利益	640	38

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	699	667	5,573	71	6,868
当期変動額					
新株の発行	293	293			587
剰余金の配当			68		68
親会社株主に帰属する当期純損失( )			8,507		8,507
自己株式の取得				0	0
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動			2		2
その他			1		1
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	293	293	8,575	0	7,987
当期末残高	993	961	3,001	71	1,118

	その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	10	125	135	2	1,525	8,533
当期変動額						
新株の発行						587
剰余金の配当						68
親会社株主に帰属する当期純損失( )						8,507
自己株式の取得						0
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動						2
その他						1
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2	0	3	7	851	847
当期変動額合計	2	0	3	7	851	8,834
当期末残高	7	125	132	9	674	301

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	993	961	3,001	71	1,118
当期変動額					
新株の発行	2,939	2,939			5,879
減資	3,832	3,832			
連結範囲の変動			118		118
親会社株主に帰属する当期純損失( )			354		354
その他			1		1
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	893	6,772	237		5,641
当期末残高	100	7,733	3,238	71	4,522

	その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	7	125	132	9	674	301
当期変動額						
新株の発行						5,879
減資						
連結範囲の変動						118
親会社株主に帰属する当期純損失( )						354
その他						1
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	23	109	133	4	38	99
当期変動額合計	23	109	133	4	38	5,542
当期末残高	16	16	0	5	713	5,240

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )	10,872	6
減価償却費	1,254	768
減損損失	1,853	495
のれん償却額	222	180
株式報酬費用	5	
貸倒引当金の増減額( は減少)	0	0
賞与引当金の増減額( は減少)	2	6
株主優待引当金の増減額( は減少)	41	18
ポイント引当金の増減額( は減少)	4	63
有形固定資産売却損益( は益)	3	109
有形固定資産除却損	6	10
持分法による投資損益( は益)	238	61
関係会社株式売却損益( は益)		263
投資有価証券売却損益( は益)		283
受取利息及び受取配当金	4	14
賃貸借契約解約損	33	36
助成金収入	885	7,170
立退補償金	84	
持分変動損益( は益)	9	81
支払利息	146	173
支払手数料	27	64
売上債権の増減額( は増加)	267	151
未収入金の増減額( は増加)	31	77
前受収益の増減額( は減少)	2	8
たな卸資産の増減額( は増加)	4	77
前払費用の増減額( は増加)	119	163
未払費用の増減額( は減少)	589	23
仕入債務の増減額( は減少)	770	15
未払金の増減額( は減少)	1,416	1,129
繰延資産の増減額( は増加)	65	65
未払又は未収消費税等の増減額	224	632
その他	609	179
小計	6,668	5,923
利息及び配当金の受取額	4	14
立退補償金の受取額	95	
助成金の受取額	76	3,841
利息の支払額	130	172
法人税等の支払額又は還付額( は支払)	226	257
その他	3	
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>6,844</b>	<b>1,982</b>

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の純増減額（ は増加）	89	
有形固定資産の取得による支出	1,401	388
有形固定資産の売却による収入	49	155
無形固定資産の取得による支出	3	0
連結の範囲の変更を伴う関係会社株式の売却による支出		3 39
差入保証金の差入による支出	49	92
差入保証金の回収による収入	282	477
長期前払費用の増加による支出	66	40
投資有価証券の取得による支出	49	50
投資有価証券の売却による収入		947
資産除去債務の履行による支出	84	232
短期貸付けによる支出	1	
短期貸付金の回収による収入		600
その他	35	40
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,199	1,296
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額（ は減少）	6,080	59
長期借入れによる収入	3,566	210
長期借入金の返済による支出	4,354	1,237
割賦債務の返済による支出	22	
リース債務の返済による支出	40	39
手数料の支払額	1	42
配当金の支払額	65	
非支配株主への配当金の支払額	0	
自己株式の取得による支出	0	
新株の発行による収入		4,975
新株予約権の発行による収入	10	
新株予約権の行使による株式の発行による収入	584	874
財務活動によるキャッシュ・フロー	5,756	4,680
現金及び現金同等物に係る換算差額	44	11
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	2,332	4,005
現金及び現金同等物の期首残高	8,348	4,525
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	2 1,489	
現金及び現金同等物の期末残高	1 4,525	1 8,531

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 12社

主要な連結子会社の名称

株式会社ダイヤモンドダイニング

株式会社エスエルディー

湘南レーベル株式会社

(連結の範囲の変更)

連結子会社であったDiamond Dining International Corporationは2021年8月に同社の全株式を譲渡したため、連結の範囲から除外しております。

また、連結子会社であった株式会社バグースは、2021年10月1日に当社の連結子会社である株式会社ダイヤモンドダイニングを存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

(2) 非連結子会社の数 1社

非連結子会社の名称

株式会社D Dプラス

(連結の範囲から除いた理由)

株式会社D Dプラスは小規模会社であり、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、いずれも連結財務諸表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

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用した関連会社

該当事項はありません。

(持分法適用範囲の変更)

持分法適用の関連会社であった株式会社ゼットンの保有株式の一部を譲渡したため、持分法適用の範囲から除外しております。

(3) 持分法を適用しない非連結子会社の名称

株式会社D Dプラス

(持分法を適用しない理由)

非連結子会社は、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、持分法の対象から除いても連結財務諸表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。

(4) 持分法を適用しない関連会社の名称

株式会社土佐社中

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用しない関連会社は、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、持分法の対象から除いても連結財務諸表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. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、合同会社CHEER、Diamond Dining Singapore Pte.Ltd.、及びDiamond Dining Macau Limitedの決算日は2021年12月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては、同日現在の財務諸表を使用し、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。

また、湘南ファンド第1号特定目的会社の決算日は2021年9月30日、合同会社ホテルバンクの決算日は2021年3月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

### 4. 会計方針に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算月の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

たな卸資産

販売用不動産

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

商品、原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

#### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

当社及び国内連結子会社は定率法を、在外連結子会社は定額法を採用しております。

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 2～34年

工具、器具及び備品 2～20年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、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)に基づいております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

長期前払費用

定額法を採用しております。

#### (3) 重要な繰延資産の処理方法

開業費

開業の時から5年間で均等額を償却する方法を採用しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

株主優待引当金

株主優待制度に伴う費用に備えるため、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。

(5) 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

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

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

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれん及びのれん相当額の償却については、20年以内のその効果の及ぶ期間にわたり、定額法で処理しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクシカ負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

1. 固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	当連結会計年度
店舗等に係る固定資産	13,198
全社に係る固定資産	94
減損損失	495

(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

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

当社は、各店舗を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位としており、減損の兆候がある店舗について、割引前キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失を計上しております。回収可能価額は店舗等の使用価値により測定され、使用価値がマイナスとなった場合には回収可能価額を零として算出しております。

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

店舗の継続的使用によって生ずる将来キャッシュ・フローは、取締役会で承認された予算に基づき算定しております。翌期の予算は、外部及び内部の情報を踏まえ、消費動向は徐々に回復し、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響は2022年9月には概ね収束していくと仮定を置いております。また、その後の期間については、資産グループが直面する市場動向等の外部要因に関する情報や過去の実績、事業の成長性等を考慮した売上高見込みや、売上原価低減活動の成果を含む営業利益等の仮定を使用して将来キャッシュ・フローの見積りを行っています。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定については、見積りの不確実性が存在するため、キャッシュ・フローの実績が見積金額と乖離する可能性があります。また、新型コロナウイルス感染症の収束の遅れなどにより店舗等の収益が悪化した場合、翌連結会計年度において新たに減損の兆候が識別され、減損損失を計上する可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	当連結会計年度
繰延税金資産	1,797

(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

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

繰延税金資産は、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針 第26号2018年2月16日)に定める会社分類に基づき、将来の収益力に基づく課税所得の見積りにより、当連結会計年度における将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金のうち、将来の税金負担額を軽減することができる範囲内で繰延税金資産を計上しております。

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

課税所得の見積りは、取締役会で承認された予算に基づき、将来獲得しうる課税所得の時期及び金額を合理的に見積り算定しています。翌期の予算は、外部及び内部の情報を踏まえ、消費動向は徐々に回復し、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響は2022年9月には概ね収束していくと仮定を置いております。また、その後の期間については、当社及び事業会社である各社が直面する市場動向等の外部要因に関する情報や過去の実績、事業の成長性等を考慮した売上高見込みや、売上原価低減活動の成果を含む営業利益等の仮定を使用して課税所得の見積りを行っています。

### 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定については、見積りの不確実性が存在するため、課税所得の実績が見積金額と乖離する可能性があります。また、新型コロナウイルス感染症の収束の遅れなどにより各社の収益が悪化した場合、翌連結会計年度において繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

## 3. のれんの減損

### (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	当連結会計年度
のれん	2,942

### (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

#### 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

当社グループは、戦略的施策の一環として、国内をベースに買収・出資等を実施しており、これらの企業結合取引により生じた対象会社の超過収益力を、のれんとして連結貸借対照表に計上しております。のれんの減損の兆候の識別、減損損失の認識の判定及び測定は、対象会社ごとに資産のグルーピングを行っております。

減損の兆候があると識別された対象会社については、残存償却期間に対応した対象会社から得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額とのれんの帳簿価額とを比較し、前者が後者を下回る場合には、のれんの減損損失を計上しております。

#### 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

割引前将来キャッシュ・フローは、取締役会で承認された予算に基づき算定しております。翌期の予算は、外部及び内部の情報を踏まえ、消費動向は徐々に回復し、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響は2022年9月には概ね収束していくと仮定を置いております。また、その後の期間については、対象会社が直面する市場動向等の外部要因に関する情報や過去の実績、事業の成長性等を考慮した売上高見込みや、売上原価低減活動の成果を含む営業利益等の仮定を使用して将来キャッシュ・フローの見積りを行っています。

### 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定については、見積りの不確実性が存在するため、キャッシュ・フローの実績が見積金額と乖離する可能性があります。また、新型コロナウイルス感染症の収束の遅れなどにより対象会社の収益が悪化した場合、翌連結会計年度において新たに減損の兆候が識別され、減損損失を計上する可能性があります。



「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(連結貸借対照表関係)

1. 担保資産及び担保付債務

金融機関からの借入金の担保に供している資産及び担保付債務は、次のとおりであります。

前連結会計年度(2021年2月28日)

(1) 担保に供している資産

現金及び預金	2,218百万円
売掛金	334
未収入金	84
流動資産「その他」	9
土地・建物	1,658
差入保証金	4,916
計	9,221

(2) 上記に対応する債務

1年内返済予定の長期借入金	1,989百万円
長期借入金	10,044
計	12,034

(うちノンリコースローン) 2,206

(注) 上記のほか、長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)の担保として当社が保有する連結子会社株式及び優先出資持分を差し入れております。

また、長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)の担保として連結子会社が保有する信託受益権、優先出資持分及び匿名組合出資持分を差し入れております。

当連結会計年度(2022年2月28日)

(1) 担保に供している資産

現金及び預金	1,380百万円
売掛金	351
未収入金	79
流動資産「その他」	12
投資有価証券	633
土地・建物	980
差入保証金	4,410
計	7,849

(2) 上記に対応する債務

1年内返済予定の長期借入金	309百万円
長期借入金	11,715
計	12,025

(うちノンリコースローン) 2,140

(注) 上記のほか、長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)の担保として当社が保有する連結子会社株式及び優先出資持分を差し入れております。

また、長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)の担保として連結子会社が保有する信託受益権、優先出資持分及び匿名組合出資持分を差し入れております。

2. 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
投資有価証券(株式)	1,079 百万円	22 百万円

### 3. 財務制限条項

前連結会計年度(2021年2月28日)

当社グループは、前連結会計年度末における連結純資産の金額が一定水準を下回ったこと等により、シンジケートローン及び一部の借入契約における財務制限条項に抵触している状況にありますが、金融機関からは期限の利益喪失の権利行使を行わないことについて承諾を得ております。

当連結会計年度(2022年2月28日)

当社グループは、当連結会計年度において、業績が一定水準を下回ったこと等により、シンジケートローン及び一部の借入契約における財務制限条項に抵触している状況にありますが、金融機関からは期限の利益喪失の権利行使を行わないことについて承諾を得ております。

(連結損益計算書関係)

1. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
給与手当	9,757百万円	7,612百万円
賞与引当金繰入額	7	
賃借料	7,876	6,657
減価償却費	1,254	768
株主優待引当金繰入額	63	54
ポイント引当金繰入額	50	

2. 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
土地	百万円	63百万円
建物		38
工具、器具及び備品	4	6
車両運搬具	2	0

3. 固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
車両運搬具	0百万円	百万円
土地	4	

4. 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
建物	3百万円	6百万円
ソフトウェア	1	3
工具、器具及び備品	1	0
車両運搬具	0	

5. 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

地域	主な用途	種類	金額
国内 東京都他 海外 ハワイ	本社 店舗他	建物	1,585百万円
		工具、器具及び備品	161
		リース資産他	75
		のれん	31

当社グループは、主として各店舗を基本単位としてグルーピングしております。

その結果、継続して営業損失を計上している店舗等について建物、工具、器具及び備品、リース資産他の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

これらの結果、国内及び海外の減損損失合計額は1,853百万円となりました。

なお、回収可能価額は正味売却価額又は使用価値により算定しております。正味売却価額について、売却予定資産については契約額又はそれに準ずる資料等にて算定された額、除却予定資産については、処分価額を零として算定しております。使用価値については、将来キャッシュ・フローがマイナスであるため、回収可能価額を零として算定しております。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

地域	主な用途	種類	金額
国内 東京都他 海外 ハワイ	本社 店舗他	建物	406百万円
		工具、器具及び備品	22
		リース資産他	53
		ソフトウェア他	13

当社グループは、主として各店舗を基本単位としてグルーピングしております。

その結果、継続して営業損失を計上している店舗等について建物、工具、器具及び備品、リース資産他の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

これらの結果、国内及び海外の減損損失合計額は495百万円となりました。

なお、回収可能価額は正味売却価額又は使用価値により算定しております。正味売却価額について、売却予定資産については契約額又はそれに準ずる資料等にて算定された額、除却予定資産については、処分価額を零として算定しております。本社を含むより大きな単位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・フローを9.8%で割り引いて算定しております。

(連結包括利益計算書関係)

## 1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	4百万円	36百万円
組替調整額		
税効果調整前	4	36
税効果額	1	12
その他有価証券評価差額金	2	23
為替換算調整勘定		
当期発生額	13	2
組替調整額	19	118
為替換算調整勘定	6	115
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	6	2
組替調整額		4
持分法適用会社に対する持分相当額	6	6
その他の包括利益合計	3	133

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 (株)	増加(株)	減少(株)	当連結会計年度末 (株)
発行済株式				
普通株式	15,642,720	1,075,100		16,717,820
合計	15,642,720	1,075,100		16,717,820
自己株式				
普通株式	338,712	39		338,751
合計	338,712	39		338,751

(変動事由の概要)

普通株式の新株予約権の権利行使による増加 1,075,100株

普通株式の自己株式の単元未満株式の買取りによる増加 39株

2. 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結 会計年度末	
提出会社	第6回新株予約権	普通株式		2,800,000	1,075,100	1,724,900	4
提出会社	第7回新株予約権	普通株式		1,000,000		1,000,000	2
連結子会社							2
合計				3,800,000	1,075,100	2,724,900	9

(変動事由の概要)

第6回新株予約権の発行による増加 2,800,000株

第7回新株予約権の発行による増加 1,000,000株

第6回新株予約権の権利行使による減少 1,075,100株

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年5月28日 定時株主総会	普通株式	68	4.50	2020年2月29日	2020年5月29日

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

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 (株)	増加(株)	減少(株)	当連結会計年度末 (株)
発行済株式				
普通株式	16,717,820	1,724,900		18,442,720
A種優先株式		50,000		50,000
合計	16,717,820	1,774,900		18,492,720
自己株式				
普通株式	338,751			338,751
合計	338,751			338,751

(変動事由の概要)

普通株式の新株予約権の権利行使による増加 1,724,900株

A種優先株式の新株の発行(第三者割当)による増加 50,000株

2. 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結 会計年度末	
提出会社	第6回新株予約権	普通株式	1,724,900		1,724,900		
提出会社	第7回新株予約権	普通株式	1,000,000			1,000,000	
連結子会社							
合計			2,724,900		1,724,900	1,000,000	

(変動事由の概要)

第6回新株予約権の権利行使による減少 1,724,900株

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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
2022年5月27日 定時株主総会	A種優先株式	利益剰余金	0	10.96	2022年2月28日	2022年5月30日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
現金及び預金	4,259百万円	8,353百万円
信託預金	153	103
預入期間3ヶ月超の定期預金	83	83
その他流動資産(預け金)	196	157
現金及び現金同等物	4,525	8,531

2. 連結の範囲の変更により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(2021年2月28日)

当社の連結子会社でありました株式会社ゼットン(子会社1社含む)は、第三者割当増資により持分比率が減少し関連会社となったため、連結の範囲の変更により持分法適用会社に変更しております。連結の範囲から除外したことにより減少した資産及び負債の金額は以下のとおりであります。

流動資産	540百万円
固定資産	2,584
資産合計	3,124
流動負債	2,248
固定負債	1,404
負債合計	3,652

なお、連結の範囲から除外したことにより減少した現金及び現金同等物の額は、「連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(は減少)」に計上しております。

当連結会計年度(2022年2月28日)

該当事項はありません。

3. 株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(2021年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2022年2月28日)

株式の売却によりDiamond Dining International Corporationが連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに株式の売却価額と連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出の関係は以下の通りであります。

流動資産	79百万円
固定資産	15
流動負債	34
固定負債	200
為替換算調整勘定	118
株式売却益	263
株式の売却価額	5
現金及び現金同等物	44
差引: 連結範囲の変更を伴う関係会社株式売却による支出	39

4. 重要な非資金取引の内容

重要な資産除去債務の計上額は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
重要な資産除去債務の計上額	148百万円	185百万円

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア)有形固定資産

工具、器具及び備品であります。

(イ)無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
1年内	1,069	1,229
1年超	4,618	5,789
合計	5,687	7,019

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、安全性の高い短期的な預金等に限定して運用しております。また、資金調達については銀行等の金融機関からの借入及び社債等により調達する方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金及び未収入金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、取引先ごとに回収期日及び残高を管理することにより、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。

差入保証金は、主に店舗の賃貸借契約に伴うものであり、預託先の信用リスクに晒されておりますが、定期的に取引先の財務状況等を把握しております。

営業債務である買掛金、未払金及び未払費用は、1年以内の支払い期日であり、流動性リスクに晒されておりますが、適時に資金繰計画を作成、更新するなどの方法により管理しております。

借入金及び社債の用途は運転資金及び設備投資等の資金の調達を目的としたものであり、ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであります。このうち一部は変動金利であるため、金利の変動リスクに晒されておりますが、支払金利の変動を定期的にモニタリングし、金利変動リスクの早期把握を図っております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2021年2月28日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	4,259	4,259	
(2) 信託預金	153	153	
(3) 売掛金	332		
貸倒引当金	0		
	332	332	
(4) 短期貸付金	600	600	
(5) 未収入金	1,455		
貸倒引当金	9		
	1,445	1,445	
(6) 投資有価証券(注)2.	1,286	1,603	316
(7) 差入保証金(注)2.	2,810	2,791	19
資産計	10,887	11,185	297
(8) 買掛金	385	385	
(9) 短期借入金	6,357	6,357	
(10) 未払金	1,957	1,957	
(11) 未払費用	1,005	1,005	
(12) 長期借入金(1年内返済予定 の長期借入金含む)	17,669	17,649	20
(13) リース債務(1年内返済予定 のリース債務含む)	174	171	3
(14) 社債	100	100	0
負債計	27,649	27,627	22

当連結会計年度(2022年2月28日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	8,353	8,353	
(2) 信託預金	103	103	
(3) 売掛金	483	483	
(4) 未収入金 貸倒引当金	4,378 11		
	4,367	4,367	
(5) 投資有価証券(注)2.	671	671	
(6) 差入保証金(注)2.	2,592	2,568	23
資産計	16,571	16,548	23
(7) 買掛金	385	385	
(8) 短期借入金	6,293	6,293	
(9) 未払金	3,109	3,109	
(10) 未払費用	970	970	
(11) 長期借入金(1年内返済予定 の長期借入金含む)	16,455	16,473	17
(12) リース債務(1年内返済予定 のリース債務含む)	160	155	4
(13) 社債	100	100	0
負債計	27,473	27,487	14

(注) 1. 金融商品の時価算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 信託預金、(3) 売掛金、(4) 未収入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。なお、貸倒引当金を個別に計上している未収入金については、貸倒引当金を信用リスクとみなし、それを控除したものを時価と算定しております。

(5) 投資有価証券

上場株式は、取引所の価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記をご参照ください。

(6) 差入保証金

差入保証金は、その将来のキャッシュ・フローを国債の利回り等適切な利率で割引いた現在価値により算定しております。

負債

(7) 買掛金、(8) 短期借入金、(9)未払金、(10) 未払費用

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

(11) 長期借入金（1年内返済予定の長期借入金含む）、(12) リース債務（1年内返済予定のリース債務含む）

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(13) 社債

社債の時価については、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の連結貸借対照表計上額

(単位：百万円)

区分	2021年2月28日	2022年2月28日
非上場株式 1.	22	262
差入保証金 2.	2,354	1,963

1. 市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(5) 投資有価証券」には含めておりません。
2. 返済期限が確定していない差入保証金は、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(6) 差入保証金」には含めておりません。

(注) 3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(2021年2月28日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	4,259			
信託預金	153			
売掛金	332			
短期貸付金	600			
未収入金	1,455			
合計	6,801			

差入保証金については償還期日を明確に把握できないため、償還予定額を記載しておりません。

## 当連結会計年度(2022年2月28日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	8,353			
信託預金	103			
売掛金	483			
未収入金	4,378			
合計	13,319			

差入保証金については償還期日を明確に把握できないため、償還予定額を記載しておりません。

(注) 4. 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(2021年2月28日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	6,357					
社債			100			
長期借入金	4,142	3,002	4,532	3,377	440	2,174
リース債務	43	70	37	19	3	
合計	10,543	3,073	4,669	3,396	443	2,174

## 当連結会計年度(2022年2月28日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	6,293					
社債		100				
長期借入金	357	10,021	3,603	1,107	61	1,304
リース債務	53	46	26	10	7	15
合計	6,704	10,168	3,629	1,118	68	1,319

(有価証券関係)

「子会社株式及び関連会社株式」については、財務諸表における注記事項として記載しております。

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(2021年2月28日)

区分	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	39	28	10
	(2) 債券			
	国債・地方債			
	社債			
	その他			
	(3) その他			
	小計	39	28	10
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	1,247	1,677	430
	(2) 債券			
	国債・地方債			
	社債			
	その他			
	(3) その他			
	小計	1,247	1,677	430
合計		1,286	1,706	419

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額22百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表には含めておりません。

当連結会計年度(2022年2月28日)

区分	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	37	28	8
	(2) 債券			
	国債・地方債			
	社債			
	その他			
	(3) その他			
	小計	37	28	8
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	633	667	34
	(2) 債券			
	国債・地方債			
	社債			
	その他			
	(3) その他			
	小計	633	667	34
合計		671	696	25

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額262百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表には含めておりません。

## 2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

区分	売却額(百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
株式	947	283	

## 3. 保有目的を変更した有価証券

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

当連結会計年度において、従来関係会社株式として保有していた株式会社ゼットンの株式は、当該株式の一部売却により持分法の適用の範囲から除外したため、その他有価証券(連結貸借対照表計上額633百万円)に変更しております。

この結果、投資有価証券が633百万円増加し、その他有価証券評価差額金が34百万円減少しております。

(ストック・オプション等関係)

提出会社

該当事項はありません。

連結子会社(株式会社エスエルディー)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

	第4回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 2名 当社従業員 10名
株式の種類別の ストック・オプションの数(注)	普通株式 2,700株
付与日	2015年7月21日
権利確定条件	権利行使時においても当社又は当社子会社の取締役、監査役及び従業員のいずれかの地位にあること。ただし、退任又は退職後の権利行使につき正当な理由があると取締役会が認めた場合はこの限りではない。 新株予約権者が死亡した場合は新株予約権の相続を認める。
対象勤務期間	自 2015年7月21日 至 2017年6月30日
権利行使期間	自 2017年7月1日 至 2025年6月29日

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2022年2月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

	第4回新株予約権
権利確定前 (株)	
前連結会計年度末	-
付与	-
失効	-
権利確定	-
未確定残	-
権利確定後 (株)	
前連結会計年度末	1,100
権利確定	-
権利行使	-
失効	-
未行使残	1,100

単価情報

	第4回新株予約権
権利行使価格 (円)	2,740
行使時平均株価 (円)	-

付与日における公正な評価単価 (円)	909
-----------------------	-----

### 3. スtock・オプションの権利確定数の見積り方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
繰延税金資産		
未払事業税	7百万円	11百万円
ポイント引当金	19	
前受収益	15	13
未払事業所税	20	20
減損損失	854	659
減価償却超過額	158	110
リース資産減損勘定	1	23
資産除去債務	529	483
繰越欠損金(注)	3,401	3,774
その他	467	279
繰延税金資産小計	5,474	5,375
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	2,917	3,073
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	520	410
評価性引当額小計	3,438	3,483
繰延税金資産合計	2,035	1,892
繰延税金負債		
資産除去債務に対応する除去費用	105	91
不動産評価差額金	775	810
その他	79	19
繰延税金負債合計	960	921
繰延税金資産の純額	1,075	970

(注)税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2021年2月28日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金(a)			14	11	18	3,357	3,401
評価性引当額						2,917	2,917
繰延税金資産(b)			14	11	18	439	484

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 将来の課税所得に基づき繰延税金資産の回収可能性を勘案し、税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産については回収可能と判断した金額を計上しております。

当連結会計年度(2022年2月28日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金(a)		14	11	18	14	3,714	3,774
評価性引当額						3,073	3,073
繰延税金資産(b)		14	11	18	14	641	701

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 将来の課税所得に基づき繰延税金資産の回収可能性を勘案し、税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産については回収可能と判断した金額を計上しております。

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

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
法定実効税率	%	34.59 %
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目		16.99
受取配当金等永久に益金に算入されない項目		0.67
のれん償却		1,005.38
法人税等納付差額		16.46
役員報酬否認		12.26
評価性引当額の増減		1,996.8
繰越欠損金		5,622.37
税率変更による影響		548.54
その他		1.68
税効果会計適用後の法人税等の負担率		5,261.42

(注) 前連結会計年度においては、税金等調整前当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

(企業結合等関係)

(共通支配下の取引等)

(連結子会社間の吸収合併)

当社は、2021年8月16日開催の取締役会決議に基づき、2021年10月1日付で当社連結子会社である株式会社ダイヤモンドダイニングを吸収合併存続会社、当社連結子会社である株式会社バグースを吸収合併消滅会社とする吸収合併を行っております。

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合企業

名称 株式会社ダイヤモンドダイニング(当社の100%子会社)  
事業の内容 飲食店の経営

被結合企業

名称 株式会社バグース(当社の100%子会社)  
事業の内容 アミューズメント施設、インターネットカフェの経営

(2) 企業結合日

2021年10月1日

(3) 企業結合の法的形式

株式会社ダイヤモンドダイニングを存続会社、株式会社バグースを消滅会社とする吸収合併

(4) 結合後企業の名称

株式会社ダイヤモンドダイニング

(5) 企業結合を行った主な理由

当社グループの経営体制集約を行うことで、経営資源のより効率的な活用が実現でき、一層強力な経営体制の確立を図ることが可能となり、効率的に統合しながらも、同時に当社グループのもつ税務上のメリットについても最大限に活用することが可能となると考えております。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 2019年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として処理を実施いたしました。

なお、当該吸収合併は、連結財務諸表上、損益に与える影響は軽微であります。

(事業分離)

(子会社株式の譲渡)

当社は、2021年8月16日開催の取締役会決議に基づいて、2021年8月16日付で当社の連結子会社であるDiamond Dining International Corporation(以下、DDIC社。)の全株式をWESTMAN, INC.に譲渡いたしました。これにより、DDIC社は当社の連結子会社から除外しております。

1. 株式譲渡の概要

(1) 株式譲渡の相手先

WESTMAN, INC.

(2) 譲渡した子会社の名称及び事業の内容

子会社の名称 Diamond Dining International Corporation

事業の内容 飲食店の経営

(3) 株式譲渡の理由

海外事業につきましては、業務改善には追加の経営資源を要することや、新型コロナウイルスの感染状況は、エリアにより違いはあるものの、感染拡大は依然として収束に至らず、今後のDDIC社の早期業績回復の見込みが低いことから、当社グループの経営資源を最適配分するべく、海外飲食事業からの撤退の決定に至ったものであります。

(4) 株式譲渡の時期

2021年8月16日

(5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金とする株式譲渡

2. 実施した会計処理の概要

(1) 譲渡損益の金額

子会社株式売却益 263百万円

(2) 譲渡した子会社に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産	79	百万円
固定資産	15	
資産合計	94	
流動負債	34	
固定負債	200	
負債合計	235	

(3) 会計処理

当該譲渡株式の連結上の帳簿価額と売却価額との差額を「子会社株式売却益」として特別利益に計上しております。

(4) 譲渡した子会社の事業が含まれていた報告セグメント

飲食・アミューズメント事業

(5) 当連結会計年度に係る連結損益計算書に計上されている損益の概算額

	累計期間	
売上高	279	百万円
営業損失	41	

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

主として、店舗の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を1年～20年と見積り、割引率是对応する国債の利回りを使用して、資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

資産除去債務の残高の推移は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
期首残高	1,733百万円	1,537百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	23	9
見積りの変更による増加額	124	175
見積りの変更による減少額		6
時の経過による調整額	6	3
連結子会社の除外による減少額	240	
資産除去債務の履行による減少額	90	282
資産除去債務の消滅による減少額	4	5
その他増減額( は減少)	14	31
期末残高	1,537	1,400

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。当社グループは、本社に営業本部を置き、営業本部主導を基礎とした業種別のセグメントから構成されており、包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

当社グループは、「飲食・アミューズメント事業」「ホテル・不動産事業」の2つを報告セグメントとしております。「飲食・アミューズメント事業」は、国内において飲食店の経営及び運営ならびにビリヤード、ダーツ、カラオケ、シミュレーションゴルフ、複合カフェ、カプセルホテル等の経営及び運営を行っております。「ホテル・不動産事業」は、国内においてホテル運営事業、飲食事業、貸コンテナ事業、賃貸事業、戸建て不動産販売事業、貸別荘事業等、複数の事業を展開しております。

「飲食事業」と「アミューズメント事業」の完全子会社2社について、2021年10月1日を効力発生日とした、株式会社ダイヤモンドダイニングを合併存続会社、株式会社バグースを合併消滅会社とする吸収合併を実施いたしました。

本組織再編に伴い、当連結会計年度より、「飲食事業」と「アミューズメント事業」をあわせて「飲食・アミューズメント事業」とし、「不動産サービス事業」を「ホテル・不動産事業」へ名称変更しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報は、当連結会計年度の報告セグメントの区分に組み替えたものを表示しております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

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

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	連結財務諸表 計上額 (注)2
	飲食・ アミューズメント事業	ホテル・不動産 事業	合計		
売上高					
外部顧客への売上高	22,311	1,172	23,483		23,483
セグメント間の 内部売上高又は振替 高					
計	22,311	1,172	23,483		23,483
セグメント利益 又は損失( )	8,192	96	8,096	1,607	9,703
セグメント資産	16,969	10,104	27,073	4,235	31,309
その他の項目					
減価償却費	1,042	157	1,200	53	1,254
持分法適用会社への 投資額	1,056		1,056		1,056
有形固定資産及び 無形固定資産の増加 額	368	338	706	27	734

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益又は損失( )の調整額 1,607百万円は、主に各セグメントに配分していない間接部門費用であります。
- (2) セグメント資産の調整額4,235百万円は、主にグループ全体の管理業務に係る資産であります。
- (3) 減価償却費の調整額は、主にグループ全体の管理業務に係る資産の減価償却費であります。

- (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、主にグループ全体の管理業務に係る資産の増加額であります。
2. セグメント利益又は損失( )は、連結財務諸表の営業損失と調整を行っております。
3. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、投資その他の資産「差入保証金」を含んでおります。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	飲食・ アミューズメント事業	ホテル・不動産 事業	合計		
売上高					
外部顧客への売上高	17,515	1,838	19,353		19,353
セグメント間の 内部売上高又は振替 高					
計	17,515	1,838	19,353		19,353
セグメント利益 又は損失( )	6,399	483	5,915	1,416	7,332
セグメント資産	18,598	10,581	29,180	6,556	35,736
その他の項目					
減価償却費	522	201	724	43	768
有形固定資産及び 無形固定資産の増加 額	556	287	844	0	844

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益又は損失( )の調整額 1,416百万円は、主に各セグメントに配分していない間接部門費用であります。
- (2) セグメント資産の調整額6,556百万円は、主にグループ全体の管理業務に係る資産であります。
- (3) 減価償却費の調整額は、主にグループ全体の管理業務に係る資産の減価償却費であります。
- (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、主にグループ全体の管理業務に係る資産の増加額であります。
2. セグメント利益又は損失( )は、連結財務諸表の営業損失と調整を行っております。
3. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、投資その他の資産「差入保証金」を含んでおります。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報の中で同様の情報が開示されているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報の中で同様の情報が開示されているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、該当事項はありません。

## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位:百万円)

	飲食・ アミューズメント事業	ホテル・不動産 事業	全社・消去	合計
減損損失	1,789		64	1,853

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(単位:百万円)

	飲食・ アミューズメント事業	ホテル・不動産 事業	全社・消去	合計
減損損失	490		5	495

## 【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位:百万円)

	飲食・ アミューズメント事業	ホテル・不動産 事業	全社・消去	合計
当期償却額	158	63		222
当期末残高	1,912	1,210		3,122

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(単位:百万円)

	飲食・ アミューズメント事業	ホテル・不動産 事業	全社・消去	合計
当期償却額	116	63		180
当期末残高	1,795	1,146		2,942

## 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	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)
関連会社	株式会社ゼットン	愛知県名古屋市中区	561	飲食・アミューズメント事業	(所有)直接37.5	役員の兼任資金の貸付	資金の貸付(注2)	600	関係会社短期貸付金	600

(注) 1. 上記金額のうち、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。

2. 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を決定しております。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	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)
関連会社	株式会社ゼットン(注3)	愛知県名古屋市中区	561	飲食・アミューズメント事業	(所有)直接12.6	役員の兼任資金の貸付	資金の回収(注2)	600		

(注) 1. 上記金額のうち、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。

2. 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を決定しております。

3. 株式会社ゼットンについては、2022年2月21日付で株式を売却したことにより、関連当事者に該当しなくなったため、関連当事者であった期間の取引金額を記載しております。議決権の所有(被所有)割合及び期末残高には関連当事者でなくなった時点での残高を記載しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

## (2) 重要な関連会社の要約財務情報

当連結会計年度において、重要な関連会社は株式会社ゼットン及び同社の連結子会社であるZETTON, INC.であり、その要約財務情報は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	株式会社ゼットン（子会社1社含む）	
	前連結会計年度	当連結会計年度
流動資産合計	1,003	2,654
固定資産合計	2,538	2,176
流動負債合計	1,978	2,875
固定負債合計	1,412	1,508
純資産合計	149	446
売上高	2,321	3,336
税金等調整前当期純利益又は 税金等調整前当期純損失( )	647	530
当期純利益又は 当期純損失( )	552	290

(注1) 前期において、連結子会社であった株式会社ゼットン（子会社1社含む）は2020年11月に同社の第三者割当増資により当社の持分比率が減少し関連会社となったため、前第3四半期連結会計期間より連結の範囲から除外し、持分法適用の範囲に含めております。売上高、税金等調整前当期純損失、当期純損失については、2020年9月1日から2021年2月28日の期間であります。

(注2) 当期において、2022年2月21日付で株式を売却したことにより、関連会社に該当しなくなったため、当第4四半期連結会計期間より持分法適用の範囲から除外しております。資産、負債、純資産については当第3四半期末残高、売上高、税金等調整前当期純利益、当期純利益については、2021年3月1日から2021年11月30日の期間であります。

(開示対象特別目的会社関係)

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
1株当たり純資産額	60円20銭	26円41銭
1株当たり当期純損失( )	550円83銭	20円21銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益		

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純損失( )の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
1株当たり当期純損失( )		
親会社株主に帰属する当期純損失( ) (百万円)	8,507	354
普通株主に帰属しない金額 (百万円)		0
(うち優先配当額(百万円))	( )	(0)
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純損失( ) (百万円)	8,507	355
普通株式の期中平均株式数 (株)	15,444,897	17,578,121
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整 後1株当たり当期純利益の算定に含めな かった潜在株式の概要		

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	4.5前連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
純資産の部の合計額 (百万円)	301	5,240
純資産の部の合計額から控除する金額 (百万円)	684	5,718
(うち新株予約権) (百万円)	(9)	(5)
(うち非支配株主持分) (百万円)	(674)	(713)
(うち優先株式の払込金額) (百万円)		(5,000)
(うち優先配当額) (百万円)		(0)
普通株式に係る期末の純資産額 (百万円)	986	478
1株当たり純資産額の算定に 用いられた期末の普通株式の数 (株)	16,379,069	18,103,969

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	利率 (%)	担保	償還期限
湘南ファンド第1号特定目的会社	第3回一般担保付特定社債 (適格機関投資家限定)	2016.3.25	100 ( )	100 ( )	0.54	なし	2023.3.24
合計			100 ( )	100 ( )			

(注) 1. 「当期末残高」欄の(内書)は、1年内償還予定の金額であります。

2. 連結決算日後5年間の償還予定額は、以下のとおりであります。

1年以内 (百万円)	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
	100			

## 【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	6,357	6,293	1.0	
1年以内に返済予定の長期借入金	4,142	357	0.6	
1年以内に返済予定のリース債務	43	53	2.0	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	13,527	16,098	0.5	2023年3月1日～ 2055年9月30日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	130	106	2.0	2023年3月1日～ 2029年2月28日
その他有利子負債 割賦未払金(1年内返済予定)				
合計	24,201	22,908		

(注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

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

区分	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	10,021	3,603	1,108	61
リース債務	46	26	10	7

## 【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	4,164	7,923	13,249	19,353
税金等調整前四半期 (当期)純利益又は 税金等調整前四半期 (当期)純損失( ) (百万円)	87	306	547	6
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益又は 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失( ) (百万円)	139	65	267	354
1株当たり四半期 (当期)純利益又は 1株当たり四半期 (当期)純損失( ) (円)	8.36	3.85	15.34	20.21

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり 四半期純利益又は 1株当たり 四半期純損失( ) (円)	8.36	11.66	11.19	34.37

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1 1,213	1 5,739
売掛金	3	12
原材料及び貯蔵品	11	8
前払費用	136	52
関係会社短期貸付金	10,996	12,382
未収入金	2 324	2 69
その他	5	5
貸倒引当金	234	158
流動資産合計	12,458	18,109
固定資産		
有形固定資産		
建物	46	40
工具、器具及び備品	19	13
有形固定資産合計	66	54
無形固定資産		
商標権	6	2
ソフトウェア	73	37
電話加入権	0	0
無形固定資産合計	80	40
投資その他の資産		
投資有価証券	31	1 664
関係会社株式	1 8,317	1 7,224
関係会社出資金	1 1,812	1 1,809
関係会社長期貸付金	698	
長期前払費用	72	52
差入保証金	193	99
繰延税金資産	530	306
その他	2 83	50
貸倒引当金	733	
投資その他の資産合計	11,005	10,207
固定資産合計	11,152	10,302
資産合計	23,610	28,412

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
短期借入金	6,262	6,215
関係会社短期借入金	168	66
1年内返済予定の長期借入金	1 3,128	
未払金	2 1,269	2 2,538
未払費用	627	597
未払法人税等	8	8
未払消費税等	66	14
預り金	253	30
賞与引当金	6	
株主優待引当金	219	325
ポイント引当金	63	
その他	4	1
流動負債合計	12,079	9,798
固定負債		
長期借入金	1 8,587	1 10,754
関係会社長期借入金	70	70
資産除去債務	18	18
その他	0	0
固定負債合計	8,675	10,842
負債合計	20,755	20,641
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	993	100
資本剰余金		
資本準備金	983	25
その他資本剰余金		7,730
資本剰余金合計	983	7,755
利益剰余金		
その他利益剰余金		
別途積立金	0	0
繰越利益剰余金	938	3
利益剰余金合計	939	4
自己株式	71	71
株主資本合計	2,843	7,788
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	4	19
評価・換算差額等合計	4	19
新株予約権	7	2
純資産合計	2,854	7,771
負債純資産合計	23,610	28,412

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)		当事業年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)	
営業収益	1	1,071	1	959
営業費用	2	1,706	2	1,568
営業損失( )		635		609
営業外収益				
受取利息	1	52	1	156
その他		60	1	166
営業外収益合計		112		323
営業外費用				
支払利息	1	108	1	140
営業外支払手数料		24		49
支払保証料				25
その他		10		30
営業外費用合計		144		245
経常損失( )		666		532
特別利益				
固定資産売却益		0		
貸倒引当金戻入額				226
関係会社株式売却益				5
投資有価証券売却益				124
特別利益合計		0		356
特別損失				
固定資産除却損				2
減損損失		64		5
関係会社株式評価損		9		406
関係会社貸倒引当金繰入額		418		
関係会社貸倒損失		177		
その他				99
特別損失合計		670		513
税引前当期純損失( )		1,336		689
法人税、住民税及び事業税		200		10
法人税等調整額		194		235
法人税等合計		394		245
当期純損失( )		941		934

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位：百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金		利益剰余金合計
				別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	699	689	-	689	0	1,949	1,949
当期変動額							
新株の発行	293	293	-	293			
剰余金の配当				-		68	68
当期純損失( )						941	941
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	293	293	-	293		1,010	1,010
当期末残高	993	983	-	983	0	938	939

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	71	3,266	7	7		3,274
当期変動額						
新株の発行		587				587
剰余金の配当		68				68
当期純損失( )		941				941
自己株式の取得	0	0				0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			3	3	7	3
当期変動額合計	0	423	3	3	7	419
当期末残高	71	2,843	4	4	7	2,854

当事業年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(単位: 百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	993	983	-	983	0	938	939
当期変動額							
新株の発行	2,939	2,939	-	2,939			
資本金からその他資本剰余金への振替	3,832		3,832	3,832			
資本準備金からその他資本剰余金への振替		3,897	3,897	-			
当期純損失( )						934	934
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	893	958	7,730	6,772	-	934	934
当期末残高	100	25	7,730	7,755	0	3	4

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	71	2,843	4	4	7	2,854
当期変動額						
新株の発行		5,879				5,879
資本金からその他資本剰余金への振替		-				-
資本準備金からその他資本剰余金への振替		-				-
当期純損失( )		934				934
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			23	23	4	28
当期変動額合計	-	4,944	23	23	4	4,916
当期末残高	71	7,788	19	19	2	7,771

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

時価のあるもの

当事業年度末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

投資事業有限責任組合への出資については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎として、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 6～15年

工具、器具及び備品 2～8年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、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)に基づいております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

定額法を採用しております。

3. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 株主優待引当金

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

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

1. 関係会社投融資の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	当事業年度
関係会社株式	7,224
関係会社出資金	1,809
関係会社貸付金	12,382
関係会社貸付金に係る貸倒引当金	158
関係会社株式評価損	406

(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

当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法

当社は純粋持株会社であり、当事業年度の貸借対照表に計上されている関係会社株式及び関係会社出資金は、事業を営む子会社の株式または出資金であります。関係会社株式及び関係会社出資金については、取得原価を貸借対照表価額としており、当該関係会社の財務状態の悪化により実質価額が著しく低下したときは、将来利益計画に基づき、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き、減損処理を実施しております。また、関係会社への貸付金については債務者の財政状態等に応じて回収不能見込額を貸倒引当金として計上しております。

当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

関係会社株式及び関係会社出資金の回復可能性、関係会社貸付金の回収可能性については、取締役会で承認された予算に基づき検討を行っております。翌期の予算は、外部及び内部の情報を踏まえ、消費動向は徐々に回復し、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響は2022年9月には概ね収束していくと仮定を置いております。また、その後の期間については、各社が直面する市場動向等の外部要因に関する情報や過去の実績、事業の成長性等を考慮した売上高見込みや、売上原価低減活動の成果を含む営業利益等の仮定を使用して将来利益計画の見積りを行っております。

翌事業年度の財務諸表に与える影響

主要な仮定については、見積りの不確実性が存在するため、実績が見積金額と乖離する可能性があります。また、新型コロナウイルス感染症の収束の遅れなどにより各社の収益が悪化した場合、翌事業年度において関係会社株式及び関係会社出資金の回復可能性、関係会社貸付金の回収可能性がないと判断され、関係会社株式の減損処理または関係会社貸倒引当金の計上が必要となる可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	当事業年度
繰延税金資産	306

(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

「連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）2.繰延税金資産の回収可能性」」に記載した内容と同一であります。

（表示方法の変更）

（「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用）

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

（貸借対照表関係）

1. 担保資産

金融機関からの借入金の担保に供している資産及びこれに対応する債務は、次のとおりであります。

前事業年度(2021年2月28日)

(1) 担保に供している資産

現金及び預金	848百万円
関係会社株式	7,269
関係会社出資金	1,718
計	9,836

(2) 上記に対応する債務

1年内返済予定の長期借入金	1,793百万円
長期借入金	6,498
計	8,291

（注）上記のほか、長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）の担保として、連結子会社が保有する優先出資持分、匿名組合出資持分、普通預金の一部、定期預金、売掛金及び差入保証金を差し入れております。

当事業年度(2022年2月28日)

(1) 担保に供している資産

現金及び預金	661百万円
投資有価証券	633
関係会社株式	5,781
関係会社出資金	1,718
計	8,795

(2) 上記に対応する債務

長期借入金	8,424
計	8,424

（注）上記のほか、長期借入金（一年内返済予定の長期借入金を含む）の担保として、株式質権第1号優先出資持分質権、第2号優先出資持分質権、匿名組合出資持分質権、預金債権質権が設定されております。

2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示されたものを除く)

	前事業年度 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
短期金銭債権	38百万円	0百万円
長期金銭債権	35	
短期金銭債務	13	3

3. 保証債務

関係会社の借入金について、次のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
(株)ダイヤモンドダイニング	808百万円	808百万円
湘南レーベル(株)	208	208
計	1,016	1,016

4. 財務制限条項

前事業年度(2021年2月28日)

当社は、前連結会計年度末における連結純資産の金額が一定水準を下回ったこと等により、シンジケートローン及び一部の借入契約における財務制限条項に抵触している状況にありますが、金融機関からは期限の利益喪失の権利行使を行わないことについて承諾を得ております。

当事業年度(2022年2月28日)

当社は、当事業年度末における連結純資産の金額が一定水準を下回ったこと等により、シンジケートローン及び一部の借入契約における財務制限条項に抵触している状況にありますが、金融機関からは期限の利益喪失の権利行使を行わないことについて承諾を得ております。

(損益計算書関係)

1. 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引による取引高は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当事業年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
営業取引による取引高		
経営指導料(営業収益)	956百万円	847百万円
受取配当金(営業収益)	114	111
営業取引以外の取引による取引高		
受取利息	52	145
支払利息		2
その他(営業外費用)	3	25

2. 営業費用のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当事業年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
役員報酬及び株式報酬費用	196百万円	146百万円
給料手当	510	439
賞与引当金繰入額	0	
賃借料	187	123
減価償却費	53	43
支払手数料	275	382
株主優待引当金繰入額	173	215
ポイント引当金繰入額	43	

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2021年2月28日)

区分	貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
子会社株式	794	437	357
関連会社株式	1,487	1,373	113
計	2,281	1,810	470

当事業年度(2022年2月28日)

区分	貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
子会社株式	387	387	
計	387	387	

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

(単位：百万円)

区分	前事業年度 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
子会社株式	6,033	6,833
関連会社株式	2	2
計	6,036	6,836

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「子会社株式及び関連会社株式」には含めておりません。

(税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
繰延税金資産		
未払事業税	2百万円	百万円
ポイント引当金	19	
株主優待引当金	67	112
前受収益	0	0
未払事業所税	0	0
減損損失	0	0
減価償却超過額	2	3
資産除去債務	4	6
繰越欠損金		617
子会社株式評価損	379	317
貸倒引当金	296	54
分割に伴う子会社株式	369	402
その他有価証券評価差額金	-	10
その他	53	7
繰延税金資産小計	1,197	1,532
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額		483
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	637	723
評価性引当額小計	637	1,207
繰延税金資産合計	559	324
繰延税金負債		
資産除去債務に対応する除去費用	2	2
子会社株式評価損	25	13
その他有価証券評価差額金	1	
その他		1
繰延税金負債合計	29	17
繰延税金資産(負債)の純額	530	306

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

税引前当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却 累計額
有形固定資産						
建物	110		0 ( )	5	109	68
工具、器具及び備品	77		6 ( )	5	71	57
有形リース資産	47		4 ( )		42	42
有形固定資産計	235		12 ( )	11	222	168
無形固定資産						
商標権	40		17 ( )	4	23	20
ソフトウェア	211		79 ( 5 )	27	131	94
電話加入権	0				0	
無形リース資産	68		( )		68	68
無形固定資産計	320		96 ( 5 )	31	223	183

(注) 1. 「当期首残高」及び「当期末残高」は、取得価額で記載しております。

2. 当期減少額の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

3. 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

該当事項はありません。

4. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

ソフトウェア	DDポイント関連ソフトウェアの除却	79百万円
工具、器具及び備品	パソコン等の廃棄による除却	3百万円

## 【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	968		809	158
賞与引当金	6		6	
株主優待引当金	219	215	108	325
ポイント引当金	63		63	

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	3月1日から2月末日まで
定時株主総会	5月中
基準日	2月末日
剰余金の配当の基準日	8月31日 2月末日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告により行います。但し、やむを得ない事由により電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行います。 なお、電子公告は当社ホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 <a href="https://www.dd-holdings.com/">https://www.dd-holdings.com/</a>
株主に対する特典	<p>1. 対象株主 毎年2月末日の当社株主名簿に記載又は記録された、当社株式1単元(100株)以上ご所有の株主様を対象といたします。</p> <p>2. 贈呈基準</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・100株以上600株未満保有の株主様 株主ご優待券6,000円</li> <li>・600株以上1,200株未満保有の株主様 株主ご優待券12,000円、若しくはお米5kg</li> <li>・1,200株以上6,000株未満保有の株主様 株主ご優待券24,000円、若しくはお米10kg</li> <li>・6,000株以上12,000株未満保有の株主様 株主ご優待券36,000円、若しくはお米15kg</li> <li>・12,000株以上保有の株主様 株主ご優待券48,000円、若しくはお米20kg</li> </ul>

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

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

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第25期)(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日) 2021年5月28日関東財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2021年5月28日関東財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

第26期 第1四半期(自 2021年3月1日 至 2021年5月31日) 2021年7月15日関東財務局長に提出

第26期 第2四半期(自 2021年6月1日 至 2021年8月31日) 2021年10月15日関東財務局長に提出

第26期 第3四半期(自 2021年9月1日 至 2021年11月30日) 2022年1月14日関東財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(特定子会社の異動)の規定に基づく臨時報告書 2021年8月17日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(特定子会社の異動)の規定に基づく臨時報告書 2022年1月14日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項並びに企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第1項及び同条第2項第2号(優先株式の発行)の規定に基づく臨時報告書 2022年1月24日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書 2022年2月28日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書 2022年5月30日関東財務局長に提出

#### (5) 臨時報告書の訂正報告書

2022年1月24日提出の金融商品取引法第24条の5第4項並びに企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第1項及び同条第2項第2号(優先株式の発行)の規定に基づく臨時報告書の訂正報告書 2022年1月25日関東財務局長に提出

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2022年5月30日

株式会社D Dホールディングス  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柴 谷 哲 朗

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 清 水 幸 樹

### <財務諸表監査>

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社D Dホールディングスの2021年3月1日から2022年2月28日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社D Dホールディングス及び連結子会社の2022年2月28日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

継続企業の前提に関する重要な不確実性の検討	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、当連結会計年度において売上高19,353百万円、営業損失7,332百万円及び当期純損失320百万円、マイナスの営業キャッシュ・フロー1,982百万円を計上している。新型コロナウイルス感染症の感染拡大の長期化の影響を受け、会社及び連結子会社の売上高は著しく減少しており、その結果、継続的かつ重要な営業損失を計上し、また、継続的に営業キャッシュ・フローがマイナスとなっている。そのため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が存在している。</p> <p>会社は、当該事象又は状況を解消するため、連結子会社の組織再編による間接コストの削減や人件費・地代家賃等の削減、不採算店舗の退店等による収益改善のための施策を実施している。また、金融機関からの融資枠の確保や第三者割当による資本増強等により事業継続のための資金を調達し、債務超過を解消している。</p> <p>会社は、上記の施策を加味した会社及び連結子会社の事業計画及びこれを基礎とした資金収支計画を作成することにより、当面の事業継続のための資金は十分に確保され、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しており、連結財務諸表に継続企業の前提に関する事項を注記していない。</p> <p>継続企業の前提に関する重要な不確実性の有無についての検討には、各社の事業計画策定の過程で考慮された新型コロナウイルス感染症の収束時期及び業態ごとの業績回復計画並びに収益改善のための施策の効果等の経営者による仮定が含まれている。また、資金収支計画作成の過程で考慮された取引金融機関による融資継続の見込みに関する経営者の判断が含まれている。以上から、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、継続企業の前提に関する重要な不確実性の有無についての経営者による判断の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>事業計画に含まれる経営者による仮定の検討</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 会社及び連結子会社の事業計画が適切に承認されていることを確かめるため、取締役会議事録を閲覧した。</li> <li>・ 各社の事業計画において経営者が採用した仮定を理解し、その実行可能性を検討するため、新型コロナウイルス感染症の収束時期及び業態ごとの業績回復計画並びに収益改善のための施策の効果等が事業に与える影響について経営者に質問した。</li> <li>・ 役員報酬の減額をはじめとした人件費の抑制、本社の縮小や業務上必要な機器・サービスの抑制、地代家賃の減額交渉、コールセンターの廃止、広告宣伝費の抑制等のコスト削減等、各社の事業計画に考慮されている施策について、経営者に質問し、契約書等の関連資料を閲覧した。</li> <li>・ 各社の事業計画の実行可能性を検討するため、事業計画から将来の実績が乖離する一定の不確実性を考慮し、過去に策定された事業計画と実績との比較分析を行った。また、当連結会計年度において新型コロナウイルス感染症が一時的に沈静化した時期における、各社の業態ごとの業績の回復状況と事業計画上の業績回復計画を比較した。</li> </ul> <p>資金収支計画の検討</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 資金収支計画が合理的な期間（当連結会計年度末の翌日から1年間）にわたり作成されていることを検討した。</li> <li>・ 取締役会で承認された各社の事業計画と各社の資金収支計画の営業収支との整合性を検討した。</li> <li>・ 資金収支計画に含まれる借入金の返済及び資金調達計画の実行可能性を評価するため、経営者に質問し、契約書等の関連資料を閲覧した。</li> <li>・ 会社の事業状況に関する取引金融機関の認識を理解するとともに、会社に対する融資方針に関する見解を確かめるため、主要な取引銀行へ質問した。</li> <li>・ 資金収支計画に反映されている不確実性を批判的に検討するため、過去の業績や利用可能な外部情報等に基づいて資金収支が下振れする可能性を考慮し、合理的な期間にわたる事業継続に必要な資金の十分性について検討した。</li> </ul>

のれんの減損損失の認識の判断	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、事業戦略の一環として企業買収を実施しており、これによる企業結合により認識された超過収益力を連結貸借対照表上ののれんとして計上している。当連結会計年度末におけるのれんの連結貸借対照表計上額は2,942百万円であり、そのうち、飲食・アミューズメント事業において計上されているのれんの計上額は、連結財務諸表の注記事項（セグメント情報等）に記載のとおり、1,795百万円となっている。</p> <p>会社は、のれんを含む資産を買収した連結子会社ごとにグルーピングした上で、買収時に見込んだ超過収益力が将来にわたって発現するかに着目し、買収した連結子会社の事業計画に基づく売上高及び営業利益、割引前将来キャッシュ・フローをモニタリングすることによって、のれんの減損の兆候の把握及び減損損失の認識の判断を行っている。</p> <p>また、買収した連結子会社のうち、飲食・アミューズメント事業を運営する会社は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の長期化の影響を受け、売上高は著しく減少し、営業損失を計上していることから会社は各資産グループに減損の兆候があると判断している。</p> <p>会社は、減損の兆候があると判断した資産グループに含まれるのれんについて、残存償却年数にわたり事業計画に基づいて見積られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が資産グループののれん及び固定資産の帳簿価額を下回る場合、減損損失の認識を行うこととしている。</p> <p>のれんの減損損失の認識の判断には、連結子会社の事業計画策定の過程で考慮された新型コロナウイルス感染症の収束時期及び業態ごとの業績回復計画並びに収益改善のための施策の効果等の経営者による仮定が含まれていることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、のれんの減損損失の認識に関する経営者による判断の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>内部統制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 会社ののれんの減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定等に関する内部統制の整備及び運用状況を評価した。</li> </ul> <p>減損損失の認識の判断に関する検討</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 連結子会社の事業計画が適切に承認されていることを確かめるため、取締役会議事録を閲覧した。</li> <li>・ 各社の事業計画において経営者が採用した仮定を理解し、その実行可能性を検討するため、新型コロナウイルス感染症の収束時期及び業態ごとの業績回復計画並びに収益改善のための施策の効果等が事業に与える影響について経営者に質問した。</li> <li>・ 役員報酬の減額をはじめとした人件費の抑制、本社の縮小や業務上必要な機器・サービスの抑制、地代家賃の減額交渉、コールセンターの廃止、広告宣伝費の抑制等のコスト削減等、各社の事業計画に考慮されている施策について、経営者に質問し、契約書等の関連資料を閲覧した。</li> <li>・ 各社の事業計画の実行可能性を検討するため、事業計画から将来の実績が乖離する一定の不確実性を考慮し、過去に策定された事業計画と実績との比較分析を行った。また、当連結会計年度において新型コロナウイルス感染症が一時的に沈静化した時期における、各社の業態ごとの業績の回復状況と事業計画上の業績回復計画を比較した。</li> <li>・ 減損の兆候があると判断した資産グループについて、各社ごとの割引前将来キャッシュ・フローの総額と各資産グループののれん及び固定資産の帳簿価額を比較した。</li> </ul>

店舗等に係る固定資産の減損の兆候の把握及び認識の判定に関する判断	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社及び連結子会社は、主に飲食・アミューズメント事業及びホテル・不動産事業を運営しており、当連結会計年度末の連結貸借対照表に計上されている有形固定資産10,294百万円及び無形固定資産2,998百万円には、連結財務諸表の注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり、店舗等（以下、店舗という。）に係る固定資産13,198百万円が含まれている。また、連結財務諸表の注記事項（連結損益計算書関係）5減損損失に記載されているとおり、会社は当連結会計年度において建物406百万円等の減損損失を計上しており、これらは主として店舗設備に関するものである。</p> <p>会社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位を主に店舗としており、各連結会計年度末において店舗ごとに減損の兆候の有無を検討し、各店舗の営業損益が継続してマイナスとなった場合等に減損の兆候があるものとしているが、新型コロナウイルス感染症の影響による大幅な収益性の悪化により、多数の店舗において減損の兆候を把握している。</p> <p>会社は、減損の兆候があると判断した店舗について、当連結会計年度末の翌日から1年間の予算及びその後の売上高見込みや営業利益等の予測（以下、店舗ごとの収支計画という。）を基礎とする割引前将来キャッシュ・フローの総額がこれらの帳簿価額を下回る場合に減損損失を認識することとしており、その場合には帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上している。</p> <p>店舗に係る固定資産の減損の兆候の把握及び認識の判定に関する判断には、店舗ごとの収支計画作成の過程で考慮された新型コロナウイルス感染症の収束時期及び店舗ごと及び業態ごとの業績回復計画並びに収益改善のための施策の効果等の経営者による仮定が含まれていることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、店舗に係る固定資産の減損の兆候の把握及び認識の判定に関する経営者による判断の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>内部統制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 会社の店舗に係る固定資産の減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定等に関する内部統制の整備及び運用状況を評価した。</li> </ul> <p>減損の兆候の把握及び認識の判定に関する判断の検討</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 会社及び連結子会社の事業計画が適切に承認されていることを確かめるため、取締役会議事録を閲覧した。</li> <li>・ 店舗ごとの割引前将来キャッシュ・フローの見積りに用いられる収支計画を入手し、取締役会で承認された各社の事業計画との整合性を検討した。</li> <li>・ 店舗ごとの収支計画において経営者が採用した仮定を理解し、その実行可能性を検討するため、新型コロナウイルス感染症の収束時期及び店舗及び業態ごとの業績回復計画並びに収益改善のための施策の効果等が収支計画に与える影響について経営者に質問した。</li> <li>・ 店舗に係る人件費の抑制、地代家賃の減額交渉等のコスト削減等、各社の事業計画に考慮されている施策について、経営者に質問し、契約書等の関連資料を閲覧した。</li> <li>・ 店舗ごとの収支計画の実行可能性を検討するため、収支計画から将来の実績が乖離する一定の不確実性を考慮し、過去に作成された収支計画と実績との比較分析を行った。また、当連結会計年度において新型コロナウイルス感染症が一時的に沈静化した時期における、各店舗の収支の回復状況と店舗ごとの収支計画を比較した。</li> <li>・ 店舗ごとの収支計画について、売上高及び営業利益の趨勢分析を行うとともに、過年度に作成された収支計画と実績数値を比較分析し、店舗ごとの収支計画の精度を評価した。</li> <li>・ 減損の兆候があると判断された店舗について、各店舗に係る固定資産の割引前将来キャッシュ・フローの総額と各店舗に係る固定資産の帳簿価額を比較した。</li> </ul>

繰延税金資産の回収可能性に関する判断	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、当連結会計年度末の連結貸借対照表において、繰延税金資産1,797百万円を計上している。また、連結財務諸表の注記事項（税効果会計関係）に記載のとおり、評価性引当額及び繰延税金負債の控除前の金額は5,375百万円であり、上記の繰延税金資産に含まれる繰越欠損金に係る繰延税金資産の金額は701百万円、また、その評価性引当額の控除前の金額は3,774百万円である。</p> <p>会社及び連結子会社が有する税務上の繰越欠損金は、主として新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響を受け前連結会計年度に多額の税金等調整前当期純損失を計上したことにより生じている。</p> <p>繰延税金資産は将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金のうち会社及び連結子会社の事業計画に基づいて計算された将来の課税所得の見積り及び解消見込年度のスケジューリングに基づき回収可能と判断される範囲内で計上されている。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性に関する判断には、各社の事業計画策定の過程で考慮された新型コロナウイルス感染症の収束時期及び業態ごとの業績回復計画並びに収益改善のための施策の効果等の経営者による仮定が含まれていることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性に関する経営者による判断の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>内部統制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>事業計画の策定における主要な仮定の設定を含む、繰延税金資産の回収可能性の判断に関連する内部統制の整備及び運用状況を評価した。</li> </ul> <p>回収可能性に関する判断の検討</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準委員会企業会計基準適用指針第26号）に示されている要件に基づく会社及び連結子会社の会社分類の判断について経営者に質問した。</li> <li>各社の事業計画が適切に承認されていることを確かめるため、取締役会議事録を閲覧した。</li> <li>各社の事業計画において経営者が採用した仮定を理解し、その実行可能性を検討するため、新型コロナウイルス感染症の収束時期及び業態ごとの業績回復計画並びに収益改善のための施策の効果等が事業に与える影響について経営者に質問した。</li> <li>役員報酬の減額をはじめとした人件費の抑制、本社の縮小や業務上必要な機器・サービスの抑制、地代家賃の減額交渉、コールセンターの廃止、広告宣伝費の抑制等のコスト削減等、各社の事業計画に考慮されている施策について、経営者に質問し、契約書等の関連資料を閲覧した。</li> <li>各社の事業計画の実行可能性を検討するため、事業計画から将来の実績が乖離する一定の不確実性を考慮し、過去に策定された事業計画と実績との比較分析を行った。また、当連結会計年度において新型コロナウイルス感染症が一時的に沈静化した時期における、各社の業態ごとの業績の回復状況と事業計画上の業績回復計画を比較した。</li> <li>各社ごとに将来の課税所得の見積り及び解消見込年度のスケジューリングに基づき回収可能と判断された金額と繰延税金資産の帳簿価額を比較した。</li> </ul>

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社D Dホールディングスの2022年2月28日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社D Dホールディングスが2022年2月28日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

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

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

### 利害関係

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

以上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。





## 独立監査人の監査報告書

2022年5月30日

株式会社D Dホールディングス  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柴 谷 哲 朗

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 清 水 幸 樹

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社D Dホールディングスの2021年3月1日から2022年2月28日までの第25期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社D Dホールディングスの2022年2月28日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

## 継続企業の前提に関する重要な不確実性の検討

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項(継続企業の前提に関する重要な不確実性の検討)と同一内容であるため、記載を省略している。

## 関係会社株式等の評価の妥当性

監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、財務諸表の注記事項(重要な会計上の見積り)に記載のとおり、当事業年度末において、関係会社株式7,224百万円及び関係会社出資金1,809百万円を計上している。</p> <p>会社は、関係会社株式及び関係会社出資金(以下、関係会社株式等という。)の財務状態の悪化等により実質価額が著しく低下したときは、将来の事業計画に基づき、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き減損処理を実施している。</p> <p>関係会社株式等は、一部を除き、企業買収によって取得されたものであり、これらは、企業買収時の事業計画に基づいて評価した超過収益力を反映して取得価額が決定されている。会社は、これらの関係会社株式等を再評価する際、その実質価額に当該超過収益力を反映しており、超過収益力が減少したと判断される場合には、実質価額に当該減少を反映している。</p> <p>関係会社株式等の評価には、各社の事業計画策定の過程で考慮された新型コロナウイルス感染症の収束時期及び業態ごとの収束後の業績回復計画並びに収益改善のための施策の効果等の経営者による仮定が含まれていることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、関係会社株式等の評価に関する経営者による判断の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>内部統制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>社内における関係会社株式等の評価に関する内部統制の整備及び運用状況を評価した。</li> </ul> <p>評価の妥当性に関する検討</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>関係会社の事業計画が適切に承認されていることを確かめるため、取締役会議事録を閲覧した。</li> <li>各社の事業計画において経営者が採用した仮定を理解し、その実行可能性を検討するため、新型コロナウイルス感染症の収束時期及び業態ごとの業績回復計画並びに収益改善のための施策の効果等が事業に与える影響について経営者に質問した。</li> <li>役員報酬の減額をはじめとした人件費の抑制、本社の縮小や業務上必要な機器・サービスの抑制、地代家賃の減額交渉、コールセンターの廃止、広告宣伝費の抑制等のコスト削減等、各社の事業計画に考慮されている施策について、経営者に質問し、契約書等の関連資料を閲覧した。</li> <li>各社の事業計画の実行可能性を検討するため、事業計画から将来の実績が乖離する一定の不確実性を考慮し、過去に策定された事業計画と実績との比較分析を行った。また、当事業年度において新型コロナウイルス感染症が一時的に沈静化した時期における、各社の業態ごとの業績の回復状況と事業計画上の業績回復計画を比較した。</li> <li>関係会社株式等の実質価額とその帳簿価額を比較した。</li> </ul>

## 繰延税金資産の回収可能性に関する判断

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項(繰延税金資産の回収可能性に関する判断)と同一内容であるため、記載を省略している。

## 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

## 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。