

**【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4月28日
【事業年度】	第63期（自 2021年2月1日 至 2022年1月31日）
【会社名】	株式会社オーエムツーネットワーク
【英訳名】	OM Network Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 大越 勤
【本店の所在の場所】	東京都港区芝大門2丁目4番7号
【電話番号】	03(5405)9541
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 森田 竜太郎
【最寄りの連絡場所】	東京都港区芝大門2丁目4番7号
【電話番号】	03(5405)9541
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 森田 竜太郎
【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59期	第60期	第61期	第62期	第63期
決算年月	2018年1月	2019年1月	2020年1月	2021年1月	2022年1月
売上高 (千円)	31,075,440	30,413,285	29,961,739	29,579,803	29,724,487
経常利益 (千円)	1,736,004	1,394,800	1,239,199	1,650,655	1,307,868
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	1,061,665	789,852	678,922	689,081	972,580
包括利益 (千円)	1,120,502	798,904	644,944	712,598	973,648
純資産額 (千円)	12,166,080	12,802,957	13,285,873	13,815,523	14,627,646
総資産額 (千円)	15,608,944	16,069,569	16,471,297	17,793,965	18,255,372
1株当たり純資産額 (円)	1,802.07	1,896.40	1,967.93	2,052.76	2,173.43
1株当たり当期純利益 (円)	156.00	116.99	100.56	102.33	144.51
自己資本比率 (%)	77.9	79.7	80.7	77.6	80.1
自己資本利益率 (%)	9.0	6.3	5.2	5.1	6.8
株価収益率 (倍)	10.0	9.2	12.8	11.8	7.4
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,355,796	1,359,936	1,116,759	1,223,750	973,016
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	520,558	916,035	85,889	280,754	516,012
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	635,158	163,223	162,399	82,724	10,036
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	6,592,071	6,872,750	7,912,999	8,773,271	9,220,238
従業員数 (人)	544	523	534	541	594
[外、平均臨時雇用者数]	[741]	[715]	[684]	[512]	[515]

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

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

3. 「『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61期の期首から適用しており、第60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。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第59期	第60期	第61期	第62期	第63期
決算年月	2018年1月	2019年1月	2020年1月	2021年1月	2022年1月
売上高 (千円)	845,742	812,860	808,056	784,781	805,376
経常利益 (千円)	593,029	567,603	562,266	545,664	572,134
当期純利益 (千円)	534,745	460,489	460,407	422,209	455,660
資本金 (千円)	466,700	466,700	466,700	466,700	466,700
発行済株式総数 (株)	7,335,634	7,335,634	7,335,634	7,335,634	7,335,634
純資産額 (千円)	7,966,945	8,259,963	8,562,333	8,808,470	9,121,178
総資産額 (千円)	8,065,780	8,367,510	8,661,256	8,997,970	9,233,504
1株当たり純資産額 (円)	1,180.08	1,223.48	1,268.27	1,308.79	1,355.26
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) (円)	24 (-)	24 (-)	24 (-)	24 (-)	24 (-)
1株当たり当期純利益 (円)	78.58	68.21	68.20	62.70	67.70
自己資本比率 (%)	98.8	98.7	98.9	97.9	98.8
自己資本利益率 (%)	6.8	5.7	5.5	4.9	5.1
株価収益率 (倍)	19.9	15.7	18.9	19.2	15.8
配当性向 (%)	30.5	35.2	35.2	38.3	35.5
従業員数 [外、平均臨時雇用者数] (人)	9 [3]	11 [2]	12 [2]	11 [2]	12 [2]
株主総利回り (%) (比較指標: TOPIX配当 込み)	127.7 (123.3)	90.1 (107.5)	109.3 (118.5)	104.5 (130.3)	95.4 (139.5)
最高株価 (円)	1,789	2,110	1,400	1,515	1,394
最低株価 (円)	1,175	959	1,030	825	1,034

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

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

3. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第61期の期首から適用しており、第60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。

## 2【沿革】

当社は、食肉及び食肉加工品の製造・販売を目的として、1958年12月に出資金350千円で島根県益田市大字下本郷605番地に設立された有限会社大久保養鶏場にはじまります。その後、益田市京町に食肉販売店第1号店を開設し、以後食肉小売店の多店舗展開に着手し、1989年7月に株式会社オオクボを設立いたしました。

年月	事項
1989年7月	食肉小売業を目的として、(株)オオクボの商号をもって設立。
1999年4月	単位株制度の採用を目的として、形式上の存続会社である(株)益田設備と合併。
1999年10月	日本証券業協会に株式を店頭登録。
2000年6月	(株)丸本、(株)デリフレッシュフーズ、(株)オーエムミート、エムオー食品(株)及び(株)共栄を株式交換により100%子会社化。
2000年7月	商号を(株)オーエムツーネットワークに変更。 本店所在地を島根県益田市から東京都港区に変更。
2000年10月	(株)オーエムミート、エムオー食品(株)及び(株)共栄を吸収合併。
2001年8月	エフヴィネット(株)を株式交換により100%子会社化。
2002年4月	(株)スターチェーン丸進の株式を取得し、子会社化。
2002年10月	精肉及び惣菜事業を(株)オーエムツー西日本、(株)オーエムツー関西、(株)オーエムツー東日本、(株)オーエムツー関東、(株)オーエムツーデリカへ会社分割により移管し、持株会社となる。
2004年4月	(株)オーエムツー関東を存続会社として、(株)オーエムツー西日本、(株)オーエムツー関西、(株)オーエムツー東日本を合併し、(株)オーエムツーミートへ商号変更。
2004年4月	持分法適用会社(株)エムオー北海道所有の北海道3店舗を(株)オーエムツーミートが営業譲受。
2004年6月	エフヴィネット(株)株式の大半を売却し、非連結化。なお、残株は2007年1月に売却。
2004年10月	100%出資子会社(株)みいとみらい所有の6店舗を(株)オーエムツーミートが営業譲受。
2004年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場。
2007年3月	(株)焼肉の牛太の全株式を取得し、完全子会社化。
2007年9月	ミスタースタミナ(株)の全株式を取得し、完全子会社化。
2007年12月	(株)スターチェーン丸進の保有全株式を売却。
2010年2月	(株)オーエムツーミートを存続会社として、(株)オーエムツーデリカを合併。
2010年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQ市場に上場。
2011年12月	(株)オーエムツーダイニング(旧(株)オーエムツーのため)が、「アウトバックステーキハウス」の日本におけるレストラン事業を譲受。
2013年2月	(株)オーエムツーミートを存続会社として、ミスタースタミナ(株)を合併。
2013年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の現物市場の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場。
2016年3月	(株)デリフレッシュフーズと(株)フードリエとの株式交換を実施し、(株)デリフレッシュフーズが(株)フードリエの完全子会社となり、(株)フードリエが当社の持分法適用関連会社となる。
2018年1月	(株)アイオーの保有全株式を売却。
2021年3月	(株)マルチョウ神戸屋の株式を取得し、100%子会社化。
2022年4月	東京証券取引所の市場区分見直しにより東京証券取引所スタンダード市場に株式を上場。

### 3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社と関係会社8社（子会社4社、関連会社3社及び親会社1社、その内連結対象は下記の子会社4社、関連会社2社）で構成されており、食肉等の小売業を主たる事業として、その他に外食業を営んでおります。親会社であるエスフーズ(株)とは、当社及び子会社との間に営業上の取引があります。

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になります。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

#### <子会社>

##### (1) 食肉等の小売業

事業の内容	主要な会社名
一般消費者へ食肉、食肉加工品等を加工・販売	(株)オーエムツーミート、(株)マルチョウ神戸屋

##### (2) 外食業

事業の内容	主要な会社名
一般消費者向けに焼肉及びしゃぶしゃぶ店を運営	(株)焼肉の牛太
一般消費者向けにステーキレストランを運営	(株)オーエムツーダイニング

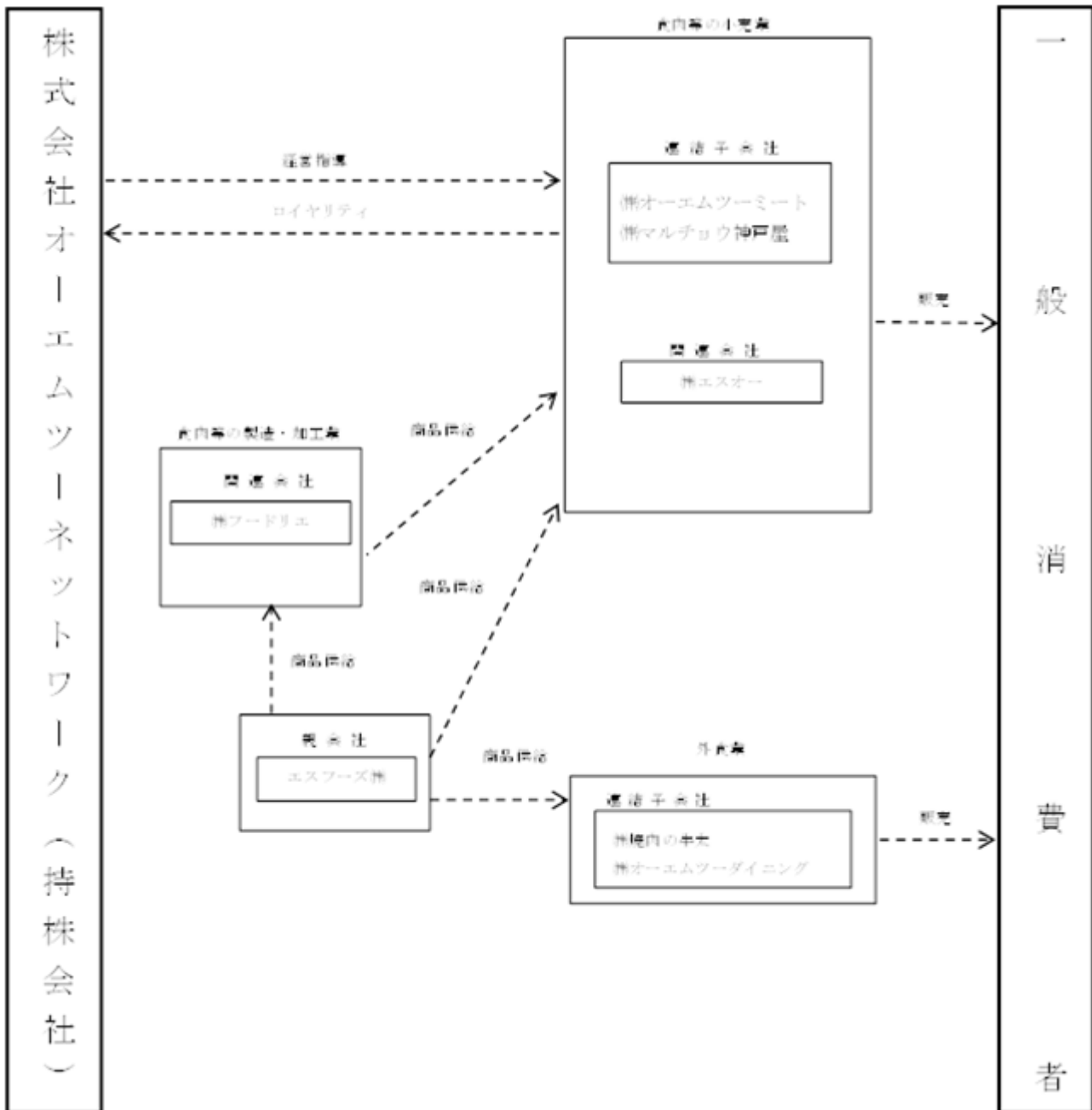
#### <関連会社>

事業の内容	主要な会社名
当社グループ及び他の食肉小売・卸売業者等に食肉加工品を製造・販売	(株)フードリエ
小売業におけるレジ等店舗運営業務	(株)エスオー

(注) 1. 関連会社である(株)キララダイニングサービスは、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）から見て持分法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。

2. 「主要な会社名」には、主要な持分法適用関連会社を記載しています。なお、持分法適用関連会社はセグメント情報の「調整額」の区分に含めています。

以上の関係を図示すると次のとおりであります。



## 4【関係会社の状況】

## (1) 連結子会社

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(株)オーエムツーミート (注)2,3	東京都港区	13,000	食肉等の小売業	100.0	役員の兼任4名
(株)焼肉の牛太 (注)2,3	兵庫県姫路市	312,000	外食業	100.0	役員の兼任2名
(株)オーエムツーダイニング	東京都港区	10,000	外食業	100.0	役員の兼任3名
(株)マルチョウ神戸屋 (注)4	富山県富山市	30,000	食肉等の小売業	100.0	役員の兼任3名

(注)1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. 特定子会社に該当しております。

3. (株)オーエムツーミートおよび(株)焼肉の牛太については売上高(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

	(株)オーエムツーミート	(株)焼肉の牛太
(1) 売上高	23,068,418 千円	3,667,993 千円
(2) 経常利益又は経常損失( )	1,131,940 千円	75,972 千円
(3) 当期純利益又は当期純損失( )	674,396 千円	168,195 千円
(4) 純資産額	4,946,535 千円	2,402,849 千円
(5) 総資産額	6,855,364 千円	3,041,440 千円

4. 2021年3月22日付で株式を取得し完全子会社となりました。

## (2) 持分法適用関連会社

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(株)フードリエ	栃木県 那須塩原市	400,000	食肉等の製造・加工業	26.6	子会社は同社より商品の仕入れを行っております。役員の兼任1名
(株)エスオー	東京都江東区	10,000	食肉等の小売業 (小売業店舗運営管理業務)	50.0	役員の兼任2名

## (3) 親会社

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の 被所有割合 (%)	関係内容
エスフーズ(株)	兵庫県西宮市	4,298,354	食肉等の製造・卸売業	直接 53.3	当社及び子会社は同社より商品の仕入れ及び同社に対する販売を行っております。役員の兼任等・1名

(注)有価証券報告書を提出しております。

## 5【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2022年1月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
食肉等の小売業	467 [303]
外食業	115 [210]
全社(共通)	12 [2]
合計	594 [515]

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[ ]内に年間の平均人員を外数で記載しております。  
 2. 臨時従業員数は、8時間換算した人数を記載しております。  
 3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

## (2) 提出会社の状況

2022年1月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
12 [2]	39.1	10.3	4,556

- (注) 1. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
 2. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[ ]内に年間の平均人員を外数で記載しております。  
 3. 臨時従業員数は、8時間換算した人数を記載しております。

## (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満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

当社グループは「活力ある個人を創造し食文化の向上に貢献する」という社会的使命を全ての活動の指針とし、お客様の満足を追求しお応えする「お客様第一主義」を創業以来の精神としております。食肉小売及び外食を主体とした事業活動を通じ、お客様・お取引先・従業員・地域社会に対し責任を継続的に果たしていくと共に、企業価値を高めることを通じて株主に報いることを経営の基本方針としております。

#### (2) 目標とする経営指標

当社グループの目標とする経営指標として、持分法投資損益を除いた売上高経常利益率を安定的に5%以上実現することを重要な指標ととらえています。

#### (3) 中長期的な会社の経営環境、経営戦略

当社グループを取り巻く環境は、人手不足の深刻化、食材価格の上昇、消費税増税の他、少子高齢化の影響による需要全体の縮小、また競争の激化等により厳しさを増しております。当社グループはその中において、食肉小売店をテナントとして展開する事業を中核と位置付け、日本一の食肉小売店グループを実現することを目標としております。また、その延長として消費者に密着した食肉関連ビジネスである外食事業も今後の強化すべき領域であるとの方針を明確にしており、(株)オーエムツーダイニングによるアウトバックステーキハウスを運営するレストラン事業及び焼肉・しゃぶしゃぶを運営する(株)焼肉の牛太もこの経営戦略の一環によるものであります。2021年3月に(株)マルチョウ神戸屋もグループに加え、今後も同様に食肉関連ビジネスに相乗効果が期待できる事業への進出を図ってまいります。

#### (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループの目標は、いたずらに売上規模ナンバーワンを目指すことではなく、食肉専門会社として、質的に他社と差別化された商品・サービスを最高の競争力をもって提供することにより、お客様からナンバーワンの支持を頂くことにあります。当社はこの目標実現のため、以下の施策に取り組んでまいります。

##### 新型コロナウイルス感染症対策

新型コロナウイルス感染症拡大に対して、諸課題を認識し、迅速・果断な意思決定を通じて、諸施策に取り組んでまいります。特に外食業では、休業や時短営業を余儀なくされる事態となりましたが、今後、テイクアウトやデリバリーを含めた収益改善施策の他、コスト削減等、対策を進めてまいります。

##### 食の安心・安全への取り組み

食の安心・安全に関しては、社会的にも関心が更に高まってきており、親会社であるエスフーズ(株)を含め、グループを挙げて取り組むべき課題として対処しております。また、生鮮食料品を扱う企業の使命として、日常の鮮度管理、衛生管理はもちろんのこと、生産履歴のはっきりとした商品、生産者の顔のわかる商品開発も進めており、具体的には北海道の養豚農場や東北の指定農場からの国産牛・豚の調達など実現しております。また、食品表示の法改正等にも速やかに対応すべく、体制の構築を行っております。

##### 川上との連携

当社の株主には親会社のエスフーズ(株)を始め、国内、海外の食肉及び加工品の生産、卸を主要業務とする大手食肉卸業者があり、また当社の持分法適用関連会社であり、エスフーズ(株)の子会社でもある食肉加工品の製造を手がける(株)フードリエを有しています。これらグループ内外の関係企業と密接な連携を組むことにより、生産地から消費者に至るサプライチェーンの中で、より安心、安全かつ競争力のある商品を確認し、小売業(川下)としての強固な地盤を築くことが可能な立場にあります。この、他社と比べて有利な立場を最大限に生かすべく、経営の舵取りを行ってまいります。

##### ローコストオペレーションの追求

当社グループがお客様から更なる支持を得るためには良い商品をより安く、しかも継続して提供できる体制の構築が不可欠です。当社グループは営業部門、管理部門の両部門においてコスト構造の見直しを徹底し、継続的にローコストオペレーションを追求してまいります。

### 新たな店舗展開への挑戦

生鮮は規模拡充が競争力に直接結びつくわけではありませんが、店舗展開は力の源泉であり、2022年1月末現在149店（うち、食肉小売店舗137店、惣菜小売店舗12店）の店舗網を更に拡充するべく良い出店機会と判断される場合には積極的に対応してまいります。

外食事業においても、10店（2022年1月末現在）のアウトバックステーキハウスを運営する(株)オーエムツーダイニング、31店（2022年1月末現在）の焼肉・しゃぶしゃぶ店を有する(株)焼肉の牛太についても更なる成長を促進する方針であり、これらにつき、より具体的には下記を重点として取り組みます。

- ・「肉処 大久保」業態の更なる強化（(株)オーエムツーミート）  
不況下においてもおいしい食肉に対する需要は根強いとの経営判断から和風、高級、幅広い品揃えをコンセプトとする店舗業態を更に強化します。また、取扱商品として有名産地以外でも良質牛の産地が多々あることから、当社品質基準をクリアする牛肉をお求め易い価格で積極的に導入してまいります。
- ・大型店の取組（(株)オーエムツーミート、精肉小売バック商品型店舗）  
当社は各精肉店舗において店内加工を基本としており、お客様のご要望に即応した鮮度の良い商品を提供できる強みがありますが、バック商品販売主体の店舗については大型店の方が経営効率が高められることが判明しております。このようなことから店舗のリストラは引き続き行い、新規ディベロッパーとの取り組みを強化した上で厳選した大型新店をターゲットとする一方、多少の利益が計上できていても発展性が望めない店舗については閉店を含め、そのあり方について引き続き検討を加えてまいります。
- ・対面販売店の取組（(株)オーエムツーミート、(株)マルチョウ神戸屋、精肉小売店舗）  
当社はテナント業として様々な業態に対応できることも強みとし、その中でも対面店でしかできないきめ細やかなサービスや商品作りを整え、社員教育を充実させ、対面販売店を今後の店舗展開へ繋げてまいります。
- ・惣菜部門の強化（(株)オーエムツーミート、(株)マルチョウ神戸屋、惣菜小売店舗）  
惣菜小売店舗において、世の中のニーズに合わせるべく特徴のあるミートデリカ商品の積極的な開発の他、サラダや洋惣菜を主とした対面販売店舗を立ち上げ、今後の柱とすべく育成してまいります。また既存精肉店舗においても惣菜商品を積極的に販売拡大に努めると同時に、精肉と惣菜を同一店舗内で提供できる新しいスタイルの新店開発に注力してまいります。
- ・新業態店舗の取組（(株)オーエムツーミート、精肉小売イトイン併設店舗）  
惣菜の需要や可能性を求め、精肉の小売販売と出来たての肉惣菜を販売して食事もできる新しいスタイルの店舗を立ち上げ、育成していき、今後の展開へ広げてまいります。
- ・外食部門の強化（(株)焼肉の牛太、(株)オーエムツーダイニング）  
主婦の就労、高齢化などもあり、食肉関連の需要も素材としての食肉から惣菜などの中食、外食に今後も移行継続する可能性が高いと見られます。こうした動きにも対応できるよう当社グループは(株)焼肉の牛太を育成し、焼肉店、しゃぶしゃぶ店業態の他、他業態の出店も含めて店舗展開を検討してまいります。また(株)オーエムツーダイニングが運営するアウトバックステーキハウスのレストラン事業について、競争力向上のための施策を実施し着実に育成してまいります。

### 働き方改革への取組

当社グループを含む様々な業種で人員不足への対応が重要な経営課題となっております。こうした環境への対応を踏まえ、採用活動の強化や、現職従業員に対するアンケートやヒアリングによる働く環境の整備の他、細部に渡るマニュアルの整備やオペレーションの見直しによる業務の最適化を進めております。今後、店舗運営における作業の効率性を向上させることで、これらの課題の解消と収益性の向上を目指してまいります。

### 人材の育成と店舗運営をサポートするIT技術の活用

当社グループは食肉小売専門店の展開を主力としており、確保しているスタッフの確かな商品知識と高度な加工技術を強みとしております。その為、プロ集団としての技術とノウハウの更なる強化に注力していくとともに、アルバイトを含めた従業員に対しても、必要な知識と技術を習得させるための取組みを実施し、総合力を高めてまいります。また、店舗運営を効率的にサポートするためのIT技術であるINOSシステムを逐次リニューアルしております。

## 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、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。

### 食肉の安全性について

近年、冷凍食品の偽装や誤表示の問題等、食の安全を脅かす事態は深刻になっています。

当社グループにとっても食の安全性が重要な問題であると認識しており、従来より、安全性や鮮度面を重視した施策を実施しておりますが、万一、集団食中毒などの衛生問題が発生した場合や、疫病等において牛に関わるBSE（牛海面状脳症）や牛及び豚に関わる口蹄疫、さらに豚伝染病、鳥インフルエンザ等により、消費者による敬遠ムードが高まった場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

### 事業所（店舗・工場）における衛生管理

食品企業、特に生鮮食料品を扱う企業の最も大きな課題は衛生管理であり、永年積み上げてきた信用が一事故で一気に損なわれるリスクを孕んでいます。

当社グループでは各事業所単位で作業マニュアル、手洗い・殺菌マニュアルなどに基づいた衛生管理を義務付けていることに加え、店舗巡回のスーパーバイザー等がこの実施状況を厳しく監視しております。

### 大口ディベロッパーとの取引関係

当社グループの最近の出店はほとんどが店舗ディベロッパーの中にテナントとして出店するいわゆる店舗内店舗であり、出店先はスーパーマーケットを中心として百貨店、ディスカウントストア、ホームセンターなど多岐にわたっています。この内、同一ディベロッパーに5店以上出店している先が10先あります。

当社グループはいずれのディベロッパーとも友好関係を維持しておりますが、テナントの宿命として販売実績、あるいは総合的な取引関係等によっては退店を迫られるリスクがあり、大口先の対応によっては業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

### 出店政策と競合について

小売・外食チェーン事業の力とは個々の店舗の力の総和とも言えます。個々の店舗は時間の経過による老朽化、人の流れの変化、競合店の出現による事業環境の悪化の可能性に常にさらされています。従って、小売・外食チェーン事業が成長を図るには将来寄与が見込める新店の開設が極めて重要な課題になります。しかし一方では国内の多くの地域においてはオーバーストアであり、競合店との競争に打ち勝たなければ営業収益の悪化や、閉鎖コストの増額などで特別損失が膨らむ可能性があります。当社グループにおいても上記のような可能性の埒外にあるわけではありません。

### 店舗の賃借に基づくリスク

当社グループの店舗は、そのほとんどが賃借物件であり、設備投資負担が極めて軽いといったメリットがあるものの賃貸人側の事情により賃貸契約を解約される可能性があります。また、当連結会計年度末現在において総額10億円の敷金保証金を差し入れておりますが、賃貸人の信用力の悪化あるいは倒産等があれば、その一部が回収できなくなる可能性があります。

### F C事業に係るリスク

当社グループでは外食業でF C 28店舗と加盟基本契約を締結し、同じ屋号を使って店舗を運営しております。全体としての店舗数からは限定的ではありますが、契約の相手先である加盟店に万一不祥事などが発生した場合は、直営店を含むチェーン全体のブランドイメージが損なわれ、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

### 人材確保、育成に係るリスク

当社グループが更なる成長を目指すには、優秀な人材の確保と育成が不可欠であります。新卒採用においては、基礎能力の高い人材を、中途採用においては即戦力となりうる人材を採用しております。また、採用後においても教育担当部署が定期的に各階級別の研修を実施し、社員の育成に努めています。ただし、今後当社グループが更なる成長を目指す上で必要な人材を確保・育成できない場合には、当社グループの事業展開や業績に影響を与える可能性があります。

### 自然災害等によるリスク

大規模な地震、風水害、火災による事故等が発生した場合、店舗、工場等の施設への損害や人的被害、あるいは営業活動や物流への支障により、業績に悪影響が及ぶ可能性があります。

#### 新型コロナウイルス感染症拡大に関するリスクについて

新型コロナウイルス感染症につきましては、変異株の蔓延等により今後パンデミックが発生した場合、政府や自治体における営業制限の実施や、消費者の行動抑制などにより、当社の業績に大きな影響を与える可能性があります。その結果、予期せぬ減損損失の計上等、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

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

#### (経営成績等の状況の概要)

当連結会計年度における当社グループ(当社、連結子会社及び持分法適用会社)の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー(以下「経営成績等」という。)の状況の概要は次のとおりであります。

#### (1)経営成績の状況

##### 業界全般の概況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響により、引続き経済活動は制限され、厳しい状況となりました。一旦は再開された経済活動も、新型コロナウイルス感染に加えて新たな変異株であるオミクロン株の感染拡大の懸念も広がり、先行きは不透明な状況が続いております。

当社グループ中核事業の属する食品小売業界におきましては、取り扱う商品が国民の毎日の生活にとって欠かせない必需品であることから、大部分の店舗での営業は継続されたものの、商業施設等の一部店舗の休業や営業時間の短縮などがあり、依然として続く労働力不足や人件費の上昇、物流費の増加、原油価格の高騰等、厳しい経営状況が続いております。

##### 当社経営成績の概況

このような中で当社グループは、政府や自治体による新型コロナウイルス感染症の感染拡大防止に関わる様々な要請に応えるとともに、従業員の健康と安全管理の徹底を最優先したうえで、雇用を維持しお客様のニーズに応えるべく様々な施策を実行しております。小売部門においては、対策本部を設置のうえ、意思決定や情報共有を円滑に図るとともに、地域の方の毎日の生活を支えるという使命のもと、お客様に安全に安心して食品をお買い物いただくことができるよう日々の店舗運営維持に努めてまいりました。また、小売業の更なる発展と強化のため、富山・石川を基盤に精肉・惣菜店舗を展開している老舗の小売会社である㈱マルチョウ神戸屋の子会社化を実施しております。

外食事業にあっては、期間中で三度にわたる緊急事態宣言と、まん延防止等重点措置により、首都圏や他の大都市圏における多くの店舗が休業や時短営業を余儀なくされる事態となりました。コロナ禍の自粛ムードも含め、今後も当事業を取り巻く環境は、厳しい状態が続くものと想定していますが、最優先すべきはお客様と従業員の安全との前提のもと、ソーシャルディスタンスの確保や消毒の徹底等店舗における感染予防策を徹底した上で営業を継続していく方針です。なお、上記休業や時短営業に伴う助成金や協力金の収入は補助金収入、損失は店舗休止等損失として計上しております。

これらの結果、当連結会計年度の業績は、売上高297億24百万円(前年同期比0.5%増)、営業利益11億36百万円(同16.9%減)、経常利益13億7百万円(同20.8%減)、親会社株主に帰属する当期純利益は9億72百万円(同41.1%増)となりました。

#### セグメントの状況

##### 売上高の内訳

	2021年1月期 (百万円)	2022年1月期 (百万円)	増減	
			(百万円)	(%)
食肉等の小売業	24,128	24,770	641	2.7
外食業	5,451	4,954	497	9.1
合計	29,579	29,724	144	0.5

#### (食肉等の小売業)

当連結会計年度中の開店は6店、閉店は10店であり、㈱マルチョウ神戸屋の12店を加えた結果、当連結会計年度末の店舗数は149店になりました。内訳は食肉小売店舗137店、惣菜小売店舗12店であります。当セグメントを取り巻く環境は上記記載の通りで、新型コロナウイルス感染症対策での外出自粛等により家庭需要はあるものの、前年同期では緊急事態宣言の期間も異なり、売上高247億70百万円(前年同期比2.7%増)、営業利益16億67百万円(同16.4%減)となりました。尚、本事業を管轄する子会社(株)オーエムツーミートの当連結会計年度は2021年2月1日～2022年1月31日となっております。また、第1四半期連結会計期間より連結の範囲に含めた㈱マルチョウ神戸屋は、第2四半期連結会計期間から損益計算書を連結しており、当連結会計年度においては2021年2月1日～2021年10月31日の損益計算書を連結しております。

## (外食業)

当連結会計年度中の開閉店はなく、当連結会計年度末の店舗数は41店になりました。当セグメントを取り巻く環境は、上述の通り、新型コロナウイルス問題の影響を強く受けたこと等から、売上高は49億54百万円（前年同期比9.1%減）、営業損失2億94百万円（前年同期は3億31百万円の営業損失）となりました。

## (2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、連結子会社の取得による支出5億13百万円、有形・無形固定資産の取得による支出2億62百万円、法人税等の支払額9億75百万円等があったものの、税金等調整前当期純利益15億87百万円や有形・無形固定資産の減価償却費3億98百万円、保険積立金の解約収入2億61百万円等により、前連結会計年度末に比べ4億46百万円増加し、当連結会計年度末は92億20百万円となりました。

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以下のとおりです。

## (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は9億73百万円（前連結会計年度は12億23百万円の収入）となりました。これは主に法人税等の支払額9億75百万円があったものの、税金等調整前当期純利益が15億87百万円、有形・無形固定資産の減価償却費3億98百万円があったこと等によるものです。

## (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果支出した資金は5億16百万円（前連結会計年度は2億80百万円の支出）となりました。これは保険積立金の解約収入2億61百万円があったものの、連結子会社の取得による支出5億13百万円、有形・無形固定資産の取得による支出2億62百万円があったこと等によるものです。

## (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果支出した資金は10百万円（前連結会計年度は82百万円の支出）となりました。これは長期借入金の純増額1億51百万円があったものの、配当金の支払による支出1億61百万円があったことによるものです。

## (生産、受注及び販売の実績)

## 1. 食肉等の小売業

## (1) 仕入実績

(単位：千円)

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)	前年同期比(%)
食肉等の小売業	17,494,840	102.6
合計	17,494,840	102.6

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 販売実績

(単位：千円)

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)	前年同期比(%)
食肉等の小売業	24,770,097	102.7
合計	24,770,097	102.7

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

## 2. 外食業

## (1) 仕入実績

(単位：千円)

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)	前年同期比(%)
外食業	3,041,059	95.0
合計	3,041,059	95.0

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 販売実績

(単位：千円)

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)	前年同期比(%)
外食業	4,954,390	90.9
合計	4,954,390	90.9

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

( 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 )

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。

( 1 ) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成に当たりまして、見積りが必要な事項につきましては、合理的な基準に基づき会計上の見積りを行っております。

( 2 ) 当連結会計年度の財政状態の分析

( 総資産 )

当連結会計年度末の総資産額は182億55百万円となり、前連結会計年度末比 4 億61百万円の増加となりました。

( 流動資産 )

流動資産は、前連結会計年度末比 3 億25百万円増加し、124億24百万円となりました。これは、現金及び預金の増加 5 億44百万円やテナント未収入金の減少 2 億42百万円があったことなどによるものであります。

( 固定資産 )

固定資産は前連結会計年度末比 1 億36百万円増加し、58億31百万円となりました。これは投資有価証券の増加 1 億11百万円があったものの、有形固定資産の減少 1 億45百万円があったことなどによるものであります。

( 流動負債 )

流動負債は前連結会計年度末比 4 億83百万円減少し、29億77百万円となりました。これは、未払法人税等の減少 4 億37百万円や未払金の減少 1 億92百万円があったことなどによるものであります。

( 固定負債 )

固定負債は前連結会計年度末比 1 億32百万円増加し、6 億50百万円となりました。

( 純資産 )

純資産は前連結会計年度末比 8 億12百万円増加し、146億27百万円となりました。これは親会社株主に帰属する当期純利益 9 億72百万円による利益剰余金の増加があったことなどによるものであります。

上記の結果、当連結会計年度末の自己資本比率は80.1%となり、前連結会計年度末比2.5ポイント増加しました。

( 3 ) 当連結会計年度の経営成績の分析

前連結会計年度に比べ売上高は 1 億44百万円 ( 前年同期比0.5%増 ) 増加となりましたが、営業利益 2 億31百万円 ( 同16.9%減 ) 減少、経常利益 3 億42百万円 ( 同20.8%減 ) 減少、親会社株主に帰属する当期純利益 2 億83百万円 ( 同41.1%増 ) 増加となりました。

(株)マルチョウ神戸屋の子会社化等により売上高は微増となったものの、新型コロナウイルス感染症対策での休業要請や外出自粛等により、外食部門で負の影響を受け、営業利益、経常利益は減少となりました。親会社株主に帰属する当期純利益は、補助金収入等の特別利益の計上等により、前連結会計年度比増加となりました。

( 4 ) 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「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。



#### (5) 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要のうち、主なものは商品の仕入のほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、新規出店、店舗設備等によるものであります。運転資金及び設備投資は自己資金にて調達しております。

当連結会計年度における有利子負債は長期借入金（1年内返済予定の長期借入金含む）3億15百万円となっております。現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ4億46百万円増加し、当連結会計年度末は92億20百万円となりました。

#### (6) 重要な会計上の見積り及び当該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されております。この連結財務諸表の作成に当たっては、決算日における財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与えるような経営者の見積り及び予測を必要としております。当社グループは、過去の実績値や状況を踏まえ合理的と判断される前提に基づき、見積り及び予測を行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響に伴う会計上の見積りについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

##### (繰延税金資産)

当社グループは、繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

##### (固定資産の減損)

当社グループは、固定資産のうち減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・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、当該減少額を減損損失として計上しております。

減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定に当たっては慎重に検討しておりますが、将来キャッシュ・フローの見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、減損処理が必要となる可能性があります。

#### (7) 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

当社グループでは、高い収益性を維持し企業価値を向上させていくため、原価率の低減及びコスト管理に努めることにより、事業活動の成果を図ることができる、売上高経常利益率を経営指標として取り組んでおります。

当社は5%の売上高経常利益率（持分法投資損益を除く）の実現に向けて取り組んでおり、当連結会計年度においては新型コロナウイルス感染症対策での外出自粛等により家庭需要が増大したことなどから小売業の利益は計画より増加したものの、外食業は休業や営業時間の短縮による落ち込み等から、売上高経常利益率は4.4%となり、目標より0.6%下回りました。

## 4 【経営上の重要な契約等】

### (子会社株式の取得)

当社は、2021年2月26日に株式会社マルチョウ神戸屋の株式譲渡契約を締結し、同社の株式を取得して子会社化することとなりました。

なお、2021年3月22日付で当該株式を取得しております。詳細は、「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 (企業結合等関係)」に記載のとおりであります。

## 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】

当社グループ（当社及び連結子会社）における当連結会計年度の設備投資額は、265,178千円であります。食肉等の小売業においては、主に売上拡大のため新規出店を中心に240,981千円の設備投資を行いました。外食業においては、店舗設備等による投資24,197千円を行いました。なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループ（当社及び連結子会社）における主要な設備等は以下のとおりであります。

##### (1) 提出会社

(2022年1月31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(千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置及び 車両運搬具	土地 (面積千㎡)	その他	合計	
(株)オーエムツー ネットワーク (東京都港区)	全社管理業務	その他	6,150	0	47,772 (3)	3,189	57,112	12 (2)

##### (2) 子会社

(2022年1月31日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置 及び車両 運搬具	土地 (面積千㎡)	その他	合計	
(株)オーエム ツーミート	肉処大久保つきみ野 店他136店舗 (神奈川県大和市他)	食肉等の小 売業	店舗設備	344,234	126,681	-	244,994	715,910	396 (247)
(株)焼肉の牛太	本社 (兵庫県姫路市)	外食業	本社機能、食肉 処理加工設備	20,170	747	280,047 (3)	10,093	311,058	11 (9)
	本店他30店舗 (兵庫県姫路市他)		店舗設備	143,511	0	199,587 (1)	25,478	371,888	43 (106)
(株)オーエム ツーダイニン グ	アウトバックステー キハウス品川店他9店 舗 (東京都品川区他)	外食業	店舗設備	138,629	-	-	7,037	145,667	61 (95)
(株)マルチョウ 神戸屋	本部他12店舗 (富山県富山市他)	食肉等の小 売業	店舗設備	103,158	10,396	54,805 (1)	25,870	194,230	71 (56)

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品等であります。  
 なお、金額には消費税等は含まれておりません。  
 2. 従業員数の( )は、年間平均臨時従業員を外書しております。  
 3. 設備の規模、業績への貢献度により合理的に判断した主要な設備を記載しております。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループ（当社及び連結子会社）の設備投資については、原則的に当社が連結子会社の計画を含めて策定しております。

当連結会計年度末において、新たに確定した重要な設備の新設、改修、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	17,280,000
計	17,280,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2022年1月31日)	提出日現在発行数(株) (2022年4月28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	7,335,634	7,335,634	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100 株であります。
計	7,335,634	7,335,634	-	-

(注) 当社は東京証券取引所JASDAQ市場(スタンダード)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、東京証券取引所スタンダード市場となっております。

## (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】

該当事項はありません。

## (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

## (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
2001年8月1日 (注)	999,748	7,335,634	-	466,700	79,224	1,529,877

(注) 株式交換

資本準備金増加額 79,224千円

## (5) 【所有者別状況】

2022年1月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	4	10	29	19	2	1,689	1,753	-
所有株式数(単元)	-	487	617	42,299	5,497	2	24,440	73,342	1,434
所有株式数の割合(%)	-	0.7	0.8	57.7	7.5	0.0	33.3	100.0	-

(注) 1. 自己株式605,419株は、「個人その他」に6,054単元及び「単元未満株式の状況」に19株を含めて記載しております。

2. 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が3単元含まれております。

## ( 6 ) 【大株主の状況】

2022年1月31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(%)
エスフーズ株式会社	兵庫県西宮市鳴尾浜1-22-13	3,584,400	53.26
オーエムツーネットワーク取引先持株会	東京都港区芝大門2-4-7	476,500	7.08
BBH FOR FIDELITY PURITAN TR: FIDELITY SR INTRINSIC OPPORTUNITIES FUND (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	245 SUMMER STREET BOSTON, MA 02210 U.S.A. (東京都千代田区丸の内2-7-1)	220,000	3.27
丸本 敦	徳島県海部郡海陽町	216,456	3.22
株式会社エム	徳島県海部郡海陽町大井大谷41	170,500	2.53
BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC ISG(FE-AC) (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB UNITED KINGDOM (東京都千代田区丸の内2-7-1)	107,830	1.60
STATE STREET BANK AND TRUST CLIENT OMNIBUS ACCOUNT OMO2 505002 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	100 KING STREET WEST, SUITE 3500, POBOX 23 TORONTO, ONTARIO M5X 1A9 CANADA (東京都港区港南2-15-1)	95,000	1.41
日本ハム株式会社	大阪府大阪市北区梅田2-4-9	89,700	1.33
SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT (常任代理人 香港上海銀行東京支店 カストディ営業部)	ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111 (東京都中央区日本橋3-11-1)	72,257	1.07
ハニューフーズ株式会社	大阪府大阪市中央区南船場2-11-16	72,000	1.07
計	-	5,104,643	75.85

(注) 上記のほか当社所有の自己株式605,419株があります。

## (7)【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2022年1月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 605,400	-	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 6,728,800	67,288	同上
単元未満株式	普通株式 1,434	-	同上
発行済株式総数	7,335,634	-	-
総株主の議決権	-	67,288	-

(注) 上記完全議決権株式(その他)の欄には、証券保管振替機構名義の株式300株(議決権の数3個)が含まれております。

## 【自己株式等】

2022年1月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(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(%)
株式会社オーエムツーネットワーク	東京都港区芝大門 2-4-7	605,400	-	605,400	8.25
計	-	605,400	-	605,400	8.25

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号に該当する普通株式の取得

## (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## ( 3 ) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

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 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
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	605,419	-	605,419	-

## 3 【配当政策】

当社は利益配分につきましては、安定した配当を継続することに加え、内部留保資金につきましては経営体質の一層の充実、並びに新規出店、新規事業分野への展開などに役立てることを基本としております。また、配当の回数については定款において「取締役会の決議により毎年7月31日を基準日として中間配当を行うことができる。」旨定めてはおりますが、株主総会の剰余金処分決議に基づき、年1回の期末配当を行うことを基本方針としております。従いまして前記基本方針に基づき、当期は中間配当を実施いたしませんでした。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2022年4月27日 定時株主総会決議	161,525	24

## 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

当社グループは経営の効率性を高め、的確かつ迅速な意思決定を行うことが企業価値を向上させるためには不可欠であると認識しております。

また、経営の透明性を高めることや、法令遵守（コンプライアンス）の実施状況を管理・監督する仕組み作りを経営上の重要な課題と位置付けております。

#### 企業統治の体制の概要

当社は会社の機関として、株主総会、取締役及び取締役会、監査等委員及び監査等委員会並びに会計監査人を設置しております。

取締役会は、議長は代表取締役社長が務めており、取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名、監査等委員である取締役3名（うち2名は社外取締役）の7名で構成されており、その構成員の氏名は後記(2)役員の状況 役員一覧のとおりです。取締役会は、毎月1回の定例開催ほか、必要に応じて臨時取締役会を開催し、経営の意思決定のほか、業務の執行状況の監督を行っております。

監査等委員会は、上記記載の監査等委員である取締役3名（うち、2名は社外取締役）で構成されており、うち、1名（森本宏一郎氏）を独立性の高い社外取締役として、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として同取引所に届出を行っております。監査等委員会は、監査の方針や年間計画等に基づいて監査を行っております。また、取締役会のほか、重要な会議に出席し、取締役の職務の執行状況を監査しております。

#### 当該体制を採用する理由

当社は、社外取締役2名を含む監査等委員である取締役3名が取締役会の事項の決定過程及び業務執行状況を監査監督しており、又取締役会において議決権を行使することを通じて、経営監視機能として十分機能する体制が整っていると考えており、適切な業務執行に支障がないと判断しております。

当社は有限責任あずさ監査法人を会計監査人として選任しており公正な監査を受けております。

会計監査人は監査計画、監査体制、監査スケジュール等を内容とする監査計画を立案し、監査等委員会に対して、第1四半期から第3四半期までの四半期レビュー報告を、また期末には期末決算に関する監査結果報告を行っております。

#### 企業統治に関するその他の事項

##### a. 内部統制システムの整備の状況

当社の内部統制システムの基本方針は以下のとおりです。

##### 業務の適正を確保するための体制

- ・取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

イ. 取締役会が当社及び子会社の取締役の職務の執行状況を監督するため、当社及び子会社の取締役は、会社の業務執行状況を当社に報告するとともに、他の取締役の職務執行を相互に監視・監督する。

ロ. 各監査等委員は、監査等委員会で定めた監査の方針、業務分担に従い内部監査部門と意見交換や情報の共有、内部監査の結果報告を通じ十分な連携を取り、組織内部の監査を実施する。

ハ. コンプライアンス推進体制の整備を図ると共に、コンプライアンスマニュアル等を利用し、役職員に対する啓蒙活動を継続する。

ニ. 公益通報者保護規程の適正な運用等を通して法令遵守その他の面で疑義のある行為の把握及び是正措置を確実に実施する。

- ・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

取締役会議事録、各種重要な決定事項の稟議に係る文書の作成・保存を徹底し、閲覧可能な状態を維持する。また、規程等により当該文書の保存年限を規定する。

- ・損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社グループの事業活動に伴う重大なリスクの顕在化を防ぎ、万一リスクが顕在化した場合の損失を最小限に留めるためのリスク管理システムを整備しその適切な管理・運用に当たる。

- ・取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

イ. 取締役会等において、当社グループの経営方針及び経営戦略を決定すると共に、年度予算等の経営目標の決定及び進捗状況の監視を行う。

ロ. 各部署の権限及び責任を定め、会社の決定事項に基づく施策を効率的かつ適正に行う。

- ・当社並びにその親会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

イ. 定期的にグループ各社からの報告の機会を設け、グループ各社の業務執行状況の把握に努める。



- ロ.定期的にグループ各社の内部監査を実施する。
- ハ.コンプライアンス、リスク管理等の基本方針を当社グループにおいて共有する。
- ・監査等委員がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項  
監査等委員会の職務は、監査等委員会事務局においてこれを補助する。
  - ・監査等委員を補助する使用人の独立性及び実効性に関する事項  
当該使用人は、監査等委員会の職務を補助するに際しては、監査等委員会の指揮命令に従うものとし、その命令に関して、取締役（監査等委員である取締役を除く。）等から指揮命令を受けないものとする。又、人事に関する事項については、監査等委員会の事前の同意を得るものとする。
  - ・取締役及び使用人が監査等委員に報告をするための体制その他の監査等委員への報告に関する体制  
イ.監査等委員の職務の効果的な遂行のため、取締役及び使用人は、会社経営及び事業運営上の重要事項並びに業務遂行の状況及び結果について監査等委員会に報告する。この重要事項にはコンプライアンスに関する事項及びリスクに関する事項その他内部統制に関する事項を含むものとする。
  - ロ.取締役及び使用人は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見した場合は直ちに監査等委員会に報告する。
- ハ.監査等委員会への報告は、誠実に洩れなく行うことを基本とし、定期的な報告に加えて、必要の都度遅滞なく行う。
- ・監査等委員に報告した者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制  
当社及び子会社は、「内部通報制度」に則り、報告を行った者につき、秘匿性を確保し、当該報告をしたことを理由として、不利益な取扱いは行わないことを社内規程に定める。
  - ・監査等委員の職務の執行について生ずる費用等の処理に係わる方針に関する事項  
監査等委員がその職務の執行につき、費用の前払等を請求したときは、請求に係る費用又は債務が当該監査等委員の職務の執行に必要なことを証明した場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理する。
  - ・監査等委員の監査が実効的に行われることを確保するための体制  
監査等委員会は、必要に応じて監査等委員以外の取締役及び使用人からの個別ヒアリングの機会を設けるとともに、代表取締役社長と適宜に意見交換を行う。また、当社の会計監査人から定期的に会計の内容につき説明を受けるとともに情報交換を行う。
  - ・財務報告の信頼性を確保するための体制  
当社グループは、財務報告の信頼性を確保するため、財務報告に関する内部統制システムを構築し、その体制の整備・運用状況を定期的に評価するとともに、維持・改善に努める。
  - ・反社会的勢力排除に向けた体制整備に関する内容  
当社グループは、反社会的勢力に対しては毅然とした対応に徹し、一切関係を持たないことを基本方針として、倫理規範・人権・コンプライアンスに関する研修など、平素より啓発活動に努める。また、管理部を対応部署として必要に応じて所轄警察署・顧問弁護士等、外部の専門機関とも連携する。
- b. リスク管理体制の整備の状況
- 内部統制室がグループ全体のコンプライアンスの実施状況を監視しております。
- また、適切なリスク管理体制確立のための取組みとして、3ヶ月に一度、顕在化したリスクとその対応をまとめ、各リスクの評価と対応状況を見直し、「リスク評価結果報告」として取りまとめ、取締役会に報告しております。
- また、管理部は当社のみならず必要に応じてグループ各社の各種規程、規則を整備する他、契約書類のチェックを行うなどの役割を担っております。
- c. 責任限定契約の内容の概要
- 当社は、監査等委員である取締役に対して、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該監査等委員が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。
- d. 役員等を被保険者として締結している役員等賠償責任保険契約の内容の概要
- 当社は、取締役、監査等委員及び子会社役員を被保険者として、保険会社との間で会社法第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)契約を締結しております。被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと、または、当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずる恐れのある損害について填補することとされています。ただし、故意または重過失に起因して生じた損害は填補されません。
- なお、当該保険契約は1年毎に更新しており、保険料は全額会社負担としております。

## e. 取締役の定数

当社は、取締役（監査等委員であるものを除く。）は15名以内、任期は1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時まで、監査等委員である取締役は4名以内、任期は選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとする旨、定款で定めております。

## f. 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こと、又累積投票にはよらない旨定款に定めております。

## g. 取締役会で決議できる株主総会決議事項

## （自己株式の取得）

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。

## （中間配当）

株主への安定的な利益還元を行う選択肢の一つとして、当社は会社法第454条第5項の規定により、「取締役会の決議により毎年7月31日を基準日として中間配当を行うことができる。」旨定款に定めております。

## h. 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、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以上に当たる多数をもって行う旨定款に定めております。

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

男性 7名 女性 -名 (役員のうち女性の比率-%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
代表取締役 社長	大越 勤	1950年11月23日生	1973年4月 丸紅株式会社入社 1994年10月 株式会社デリフレッシュフーズ 専務取締役 1998年4月 丸紅株式会社畜産部長 2000年4月 当社入社顧問 2000年6月 当社代表取締役社長(現任) 2004年4月 株式会社オーエムツーミート 代表取締役社長(現任)	(注)2.	150
取締役	生田 英明	1961年10月12日生	1980年3月 株式会社ダイエー入社 1996年2月 株式会社牛肉商但馬屋入社 1997年9月 同社代表取締役社長 2005年4月 株式会社オーエムツーミート取 締役副社長(現任) 2005年6月 当社取締役(現任)	(注)2.	99
取締役	児玉 光二	1960年11月8日生	1982年3月 有限会社大久保養鶏場入社 1998年3月 株式会社オオクボ取締役 2005年4月 株式会社オーエムツーミート取 締役副社長(現任) 2005年6月 当社取締役(現任)	(注)2.	40
取締役 管理部長	森田 竜太郎	1975年2月11日生	1997年4月 丸紅畜産株式会社(現・株式会社 ウェルファムフーズ)入社 2000年10月 株式会社オーエムツーネット ワーク入社 2012年2月 当社管理部長代理 2022年4月 当社取締役管理部長(現任)	(注)2.	60
取締役 (監査等委員)	森本 宏一郎	1943年12月27日生	1971年4月 第二東京弁護士会弁護士登録 1977年4月 東銀座総合法律事務所設立(現 任) 1998年6月 当社監査役 2020年4月 当社取締役(監査等委員)(現 任)	(注)3.	20
取締役 (監査等委員)	富沢 進	1947年8月31日生	1970年4月 丸紅株式会社入社 2001年2月 エスフーズ株式会社入社 2001年5月 同社常務取締役社長室長 2006年3月 同社専務取締役経営管理本部長 2009年4月 当社監査役 2010年9月 エスフーズ株式会社専務取締役 経営企画室担当 東京駐在 2011年5月 同社参与 東京駐在 2016年4月 当社監査役 2020年4月 当社取締役(監査等委員)(現 任)	(注)3.	-
取締役 (監査等委員)	吉村 直樹	1966年10月22日生	1989年4月 エスフーズ株式会社入社 2015年3月 同社執行役員経営企画室長兼経 理部長 2019年5月 同社取締役経営企画室長兼経 理部長(現任) 2021年4月 当社取締役(監査等委員)(現 任)	(注)3.	-
計					369

- (注) 1. 森本宏一郎及び富沢進は、社外取締役であります。
2. 任期は2022年4月の定時株主総会就任から2023年4月(1年間)の定時株主総会終結までとなります。
3. 任期は2022年4月の定時株主総会就任から2024年4月(2年間)の定時株主総会終結までとなります。

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は2名であります。

社外取締役森本宏一郎氏は弁護士としての高度な専門的知識を有しており、当社と独立した立場でコンプライアンスの観点から有益なアドバイスをいただけるものとして、また、社外取締役富沢進氏は、親会社の専務取締役経営管理本部長を経験しており、経営全般の適切な監査ができると考えており、両氏を社外取締役(監査等委員)として選任しております。なお、森本宏一郎氏は一般株主保護のため、一般株主と利益相反のない独立役員として選任しており会社と会社の社外取締役との間に人的関係又は重要な取引関係、その他の利害関係はありませんが、同氏は当社株式2千株を所有しております。

当社は、独立役員の選任に際しては、東京証券取引所の独立性基準に準じており、その経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣から独立した立場で職務を遂行できる十分な独立性を確保できることを個別に判断しております。

#### 社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会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

当社は、各々が専門的な知識と経験等を有し、当社との利害関係がなく独立性が高い立場にある社外取締役(監査等委員)2名選任することにより、経営の監視機能を強化しております。

なお、監査等委員会は内部統制室からの内部統制の整備・運用状況等に関する報告並びに内部統制室からの内部監査の報告を定期的に受け取ることにより、当社グループの現状と課題を把握し、専門的な見地から、必要に応じて取締役会において意見を表明しております。また、監査等委員会は会計監査人とも四半期毎に監査についての報告および説明を受けるとともに、意見交換などを行い、監査情報の共有に努めております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査等委員会監査の状況

監査等委員である取締役3名のうち2名は社外取締役であります。監査等委員である取締役は、監査等委員会にて策定された監査方針・監査計画について会計監査人と定期的な打ち合わせを含め、必要に応じ随時情報交換を行っております。また、四半期決算期毎に会計監査人より監査方法・監査結果について監査報告を受けております。会計監査人からの監査指摘事項については、改善に向けて適宜助言を受けており、必要に応じて随時情報交換を行っております。

社外取締役森本宏一郎氏は弁護士としての高度な専門的知識を有しており、当社と独立した立場でコンプライアンスの観点から有益なアドバイスをいただけるものと考えております。

社外取締役富沢進氏は親会社の専務取締役経営管理本部長を経験し、企業経営の知識・経験を有しており、経営全般の適切な監査ができると考えております。

当事業年度において、監査等委員会を5回開催しており、個々の監査等委員の出席状況は次のとおりであります。

氏名		監査等委員会 開催回数	監査等委員会 出席回数
森本 宏一郎		5回	5回
富沢 進		5回	5回
安岡 信幸	1	2回	2回
吉村 直樹	2	3回	3回

- 1 安岡信幸氏は2021年4月28日開催の定時株主総会終結の時をもって辞任しております。
- 2 吉村直樹氏は2021年4月28日開催の定時株主総会の決議に基づき、監査等委員である取締役に就任しております。

## 内部監査の状況

持株会社としての当社は内部統制室に2名の人員を配置しておりますが、グループ主要事業会社においては内部監査人、マネージャー、スーパーバイザー等が現場の内部監査を実施しております。内部統制室は社長特命による監査の実施、主要事業会社の現場監査の監視及びグループ全体のコンプライアンス維持状況を監視すると共に監査等委員会監査の補佐を行っております。

なお、当社は単なる税務のアドバイスのみならず、会計を通じた業務監査体制の補助・強化策としてUHY税理士法人とコンサルティング契約を締結しております。

## 会計監査の状況

## a. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

## b. 継続監査期間

8年間

## c. 業務を執行した公認会計士

公認会計士 安井 康二

公認会計士 溝 静太

## d. 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は、公認会計士10名、その他5名であります。

## e. 監査法人の選定方針と理由

当社は監査法人の選定において、会計監査人より監査の実施状況や監査報酬の見積額について、書面を入手するとともに面談を行い総合的に判断いたします。

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

また、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員である取締役は、会計監査人を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及びその理由を報告いたします。

## f. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、会計監査人である監査法人に対して評価を実施しております。評価を行うにあたり、会計監査人からの品質管理体制等の報告並びに管理部、内部統制室からの意見を参考に、審議のうえ、評価を行っております。

## 監査報酬の内容等

## a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	23,500	-	25,500	-
連結子会社	-	-	-	-
計	23,500	-	25,500	-

## b. 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(a.を除く)

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

## c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

## d. 監査報酬の決定方針

当社は、当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針を定めておりませんが、当社の属する業種、会社規模、監査日数等を勘案して決定しております。

## e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、会計監査人より提出された報酬見積りの算定根拠について、担当取締役より必要な資料を入手、報告を受けた上で、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況について確認し、審議した結果、これらについて適切であると判断し、会計監査人の報酬等の額について同意しております。

## (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

当社は、2021年2月12日開催の取締役会において、取締役(監査等委員を除く。)の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個別報酬について、取締役会において決議した決定方針に従い適正に決定されていることから、当該決定方針に沿うものであると判断しております。取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針等は次の通りです。

## ・基本方針

当社の取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬は、継続的な企業価値向上を念頭に、当社取締役が担うべき機能・役割に応じた水準とし、その具体的金額の決定については、取締役会の決議に基づくことを基本方針としております。

なお、業務執行取締役の報酬は、固定報酬としての基本報酬のみとしております。

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

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて他社水準、当社の業績、従業員給与の水準をも考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとしております。

・取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個人別の報酬額については取締役会決議にもとづき代表取締役社長がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額とする。取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、当該決定過程において、監査等委員会の助言を受けるものとしております。

なお、子会社の取締役を兼務の2名については、その報酬額に鑑み、当社からの報酬はありません。

当社の取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬額は、2020年4月28日開催の第61期定時株主総会において、年額200,000千円(うち社外取締役分30百万円以内)(使用人兼務取締役の使用人の給与は含まない。定款で定める取締役の員数は15名以内。)、監査等委員である取締役は年額50百万円以内(定款で定める取締役の員数は4名以内。)と定めております。

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 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる役員の員数(人)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役(監査等委員及び社外取締役を除く)	30,614	28,611	-	2,002	2
監査等委員(社外取締役を除く)	1,200	1,200	-	-	2
社外役員	6,000	6,000	-	-	2

(注) 1. 事業年度末現在の人数は、取締役(監査等委員を除く)4名、監査等委員3名であります。

2. 支給人員と相違しておりますのは、無報酬の取締役が2名在任しているためです。

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。

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

## (5) 【株式の保有状況】

## 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である株式投資と純投資目的以外の目的である投資株式について、以下のとおり区分して管理しています。

## イ．保有目的が純投資目的である株式

株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的としています。

## ロ．保有目的が純投資目的以外の目的である株式

当社及び事業子会社が投資先企業との取引関係等の強化を図り、当社グループの企業価値を高めることを目的としています。

当社は、事業目的以外の投資株式を「純投資目的である投資株式」、事業目的の投資株式を「純投資目的以外の目的である投資株式」に区分しております。

なお、当社は事業目的以外に対する投資は行わないこととしており、純投資目的である投資株式は保有していません。

## 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式について、保有先企業との取引関係の安定かつ維持強化につながる場合に限定しております。

管理部門が保有先企業との取引状況等を確認し、保有の継続の可否について検討を行い、保有の意義が薄れたと判断した株式は、取締役会において検討し決定しております。

## ロ．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(千円)
非上場株式	1	1,000
非上場株式以外の株式	2	165,284

## (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。



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

## 特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)ラックランド	56,000	56,000	食肉等の小売業及び外食業の取引の安定的、長期的な維持・強化のため保有しております。定量的な保有効果は記載が困難であるため記載いたしません、保有の合理性はイ.で記載の方法により検証しております。	有
	158,480	132,384		
(株)魚喜	6,000	6,000	食肉等の小売業の取引の安定的、長期的な維持・強化のため保有しております。定量的な保有効果は記載が困難であるため記載いたしません、保有の合理性はイ.で記載の方法により検証しております。	有
	6,804	6,138		

## みなし保有株式

該当事項はありません。

## 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

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

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

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2021年2月1日から2022年1月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2021年2月1日から2022年1月31日まで)の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、定期的に情報収集を行っております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年1月31日)	当連結会計年度 (2022年1月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	9,073,271	9,617,782
受取手形及び売掛金	298,228	360,742
テナント未収入金	1,683,752	1,441,481
商品及び製品	481,650	508,373
原材料及び貯蔵品	33,543	33,557
未収入金	253,159	315,770
その他	275,755	147,560
貸倒引当金	645	1,222
流動資産合計	12,098,716	12,424,046
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3,514,198	3,850,818
減価償却累計額	1,961,071	2,341,544
建物及び構築物(純額)	1,553,127	1,509,273
機械装置及び運搬具	426,050	492,052
減価償却累計額	291,462	341,550
機械装置及び運搬具(純額)	134,587	150,501
土地	527,407	582,212
その他	1,936,100	2,095,601
減価償却累計額	1,525,136	1,721,165
その他(純額)	410,963	374,436
減損損失累計額	688,124	823,868
有形固定資産合計	1,319,379,961	1,317,922,556
無形固定資産		
のれん	-	257,852
その他	106,970	95,440
無形固定資産合計	106,970	353,292
投資その他の資産		
投資有価証券	2,226,251	2,237,311
長期貸付金	45,647	36,355
繰延税金資産	211,981	91,561
退職給付に係る資産	118,358	151,563
敷金及び保証金	978,029	1,000,735
その他	40,579	37,829
貸倒引当金	12,532	11,880
投資その他の資産合計	3,650,316	3,685,476
固定資産合計	5,695,249	5,831,326
資産合計	17,793,965	18,255,372

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年1月31日)	当連結会計年度 (2022年1月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	1,590,134	1,786,117
1年内返済予定の長期借入金	30,380	124,375
未払金	537,472	344,724
未払法人税等	581,436	144,101
賞与引当金	68,867	91,187
その他	653,062	487,190
流動負債合計	3,461,353	2,977,697
固定負債		
長期借入金	69,620	190,682
役員退職慰労引当金	68,435	72,118
退職給付に係る負債	35,799	52,712
資産除去債務	253,818	252,453
その他	89,415	82,062
固定負債合計	517,089	650,028
負債合計	3,978,442	3,627,725
純資産の部		
株主資本		
資本金	466,700	466,700
資本剰余金	1,391,999	1,391,999
利益剰余金	12,407,307	13,218,363
自己株式	597,619	597,619
株主資本合計	13,668,387	14,479,442
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	137,284	124,764
退職給付に係る調整累計額	9,851	23,439
その他の包括利益累計額合計	147,135	148,204
純資産合計	13,815,523	14,627,646
負債純資産合計	17,793,965	18,255,372

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日)	当連結会計年度 (自 2021年 2月 1日 至 2022年 1月 31日)
売上高	29,579,803	29,724,487
売上原価	18,181,606	18,676,358
売上総利益	11,398,196	11,048,128
販売費及び一般管理費	<sup>1</sup> 10,029,962	<sup>1</sup> 9,911,783
営業利益	1,368,234	1,136,344
営業外収益		
受取利息	825	733
受取配当金	1,606	1,958
家賃収入	4,164	4,310
協賛金収入	35,451	29,380
受取手数料	918	918
持分法による投資利益	208,971	102,820
その他	31,519	34,346
営業外収益合計	283,456	174,468
営業外費用		
支払利息	221	491
不動産賃貸原価	322	218
その他	491	2,235
営業外費用合計	1,035	2,944
経常利益	1,650,655	1,307,868
特別利益		
補助金収入	<sup>4</sup> 126,338	<sup>4</sup> 930,609
受取補償金	3,220	1,381
受取保険金	15,003	-
店舗売却益	10,000	-
特別利益合計	154,561	931,991
特別損失		
有形固定資産除却損	<sup>3</sup> 13,045	<sup>3</sup> 6,413
有形固定資産売却損	-	<sup>2</sup> 69
減損損失	<sup>6</sup> 227,541	<sup>6</sup> 218,914
店舗閉鎖損失	43,830	3,006
店舗休止等損失	<sup>5</sup> 216,653	<sup>5</sup> 422,632
その他	-	1,100
特別損失合計	501,070	652,137
税金等調整前当期純利益	1,304,146	1,587,722
法人税、住民税及び事業税	722,544	484,835
法人税等還付税額	79,784	-
法人税等調整額	27,695	130,306
法人税等合計	615,064	615,141
当期純利益	689,081	972,580
親会社株主に帰属する当期純利益	689,081	972,580

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	当連結会計年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
当期純利益	689,081	972,580
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	9,653	17,181
退職給付に係る調整額	1,888	4,302
持分法適用会社に対する持分相当額	15,751	20,415
その他の包括利益合計	23,516	1,068
包括利益	712,598	973,648
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	712,598	973,648

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2020年2月1日 至 2021年1月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	466,700	1,391,999	11,880,254	576,698	13,162,254
当期変動額					
剰余金の配当			162,028		162,028
親会社株主に帰属する当期純利益			689,081		689,081
自己株式の取得				20,920	20,920
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）					
当期変動額合計	-	-	527,053	20,920	506,133
当期末残高	466,700	1,391,999	12,407,307	597,619	13,668,387

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計	
当期首残高	105,370	18,248	123,618	13,285,873
当期変動額				
剰余金の配当				162,028
親会社株主に帰属する当期純利益				689,081
自己株式の取得				20,920
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）	31,914	8,397	23,516	23,516
当期変動額合計	31,914	8,397	23,516	529,649
当期末残高	137,284	9,851	147,135	13,815,523

当連結会計年度（自 2021年2月1日 至 2022年1月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	466,700	1,391,999	12,407,307	597,619	13,668,387
当期変動額					
剰余金の配当			161,525		161,525
親会社株主に帰属する当期純利益			972,580		972,580
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）					
当期変動額合計	-	-	811,055	-	811,055
当期末残高	466,700	1,391,999	13,218,363	597,619	14,479,442

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計	
当期首残高	137,284	9,851	147,135	13,815,523
当期変動額				
剰余金の配当				161,525
親会社株主に帰属する当期純利益				972,580
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）	12,519	13,588	1,068	1,068
当期変動額合計	12,519	13,588	1,068	812,123
当期末残高	124,764	23,439	148,204	14,627,646



## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日)	当連結会計年度 (自 2021年 2月 1日 至 2022年 1月 31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	1,304,146	1,587,722
減価償却費	418,880	398,363
のれん償却額	-	45,503
持分法による投資損益(は益)	208,971	102,820
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	3,433	26,613
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	2,651	5,793
賞与引当金の増減額(は減少)	584	13,948
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	3,682	3,682
受取利息及び受取配当金	2,431	2,692
支払利息	221	491
有形固定資産除却損	13,045	6,413
有形固定資産売却損益(は益)	-	69
補助金収入	126,338	930,609
受取補償金	3,220	1,381
受取保険金	15,003	-
減損損失	227,541	218,914
店舗売却益	10,000	-
売上債権の増減額(は増加)	293,783	263,728
たな卸資産の増減額(は増加)	73,189	17,159
仕入債務の増減額(は減少)	30,946	101,010
未払金の増減額(は減少)	191,497	480,084
その他	49,106	106,468
小計	1,437,569	1,000,543
利息及び配当金の受取額	2,431	2,692
利息の支払額	221	491
補償金の受取額	3,220	1,381
保険金の受取額	3,769	-
補助金の受取額	126,338	811,909
法人税等の支払額	349,358	975,715
法人税等の還付額	-	132,695
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,223,750	973,016
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	309,402	262,516
有形固定資産の売却による収入	39,396	4,750
無形固定資産の取得による支出	11,517	440
投資有価証券の取得による支出	772	1,020
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	2 513,095
短期貸付けによる支出	2,129	1,521
短期貸付金の回収による収入	730	-
長期貸付金の回収による収入	10,733	10,872
資産除去債務の履行による支出	55,577	26,108
敷金及び保証金の差入による支出	17,964	18,698
敷金及び保証金の回収による収入	89,140	51,250
保険積立金の解約による収入	-	261,972
その他	23,393	21,458
投資活動によるキャッシュ・フロー	280,754	516,012

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	当連結会計年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	100,000	200,000
長期借入金の返済による支出	-	48,605
自己株式の取得による支出	20,920	-
配当金の支払額	161,803	161,431
財務活動によるキャッシュ・フロー	82,724	10,036
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	860,271	446,967
現金及び現金同等物の期首残高	7,912,999	8,773,271
現金及び現金同等物の期末残高	8,773,271	9,220,238

## 【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 4社

連結子会社は、下記のようになっております。

(株)オーエムツーミート

(株)焼肉の牛太

(株)オーエムツーダイニング

(株)マルチョウ神戸屋

上記のうち、(株)マルチョウ神戸屋については当連結会計年度において株式を取得したため、連結の範囲に含めております。

## (2) 主要な非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

## 2. 持分法の適用に関する事項

## (1) 以下の関連会社2社について、持分法を適用しております。

(株)フードリエ

(株)エスオー

## (2) 持分法を適用していない関連会社(株)キララダイニングサービス)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)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、(株)オーエムツーミートの決算日は1月31日です。また、(株)焼肉の牛太及び(株)オーエムツーダイニング、(株)マルチョウ神戸屋の決算日はそれぞれ12月31日、11月30日、10月31日です。ただし、決算日以降から連結決算日1月31日までの期間に発生し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。

## 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

## イ. 有価証券

## その他有価証券

時価のあるもの...決算期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定しております。)

時価のないもの...移動平均法による原価法

## ロ. たな卸資産

主として最終仕入原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

## (2) 重要な減価償却資産の減価償却方法

## イ. 有形固定資産・投資不動産

## 定率法

ただし、1998年4月1日以降の取得の建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降取得の建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

主な耐用年数は、次のとおりであります。

建物及び構築物 3～50年

機械装置及び運搬具 2～15年

## ロ. 無形固定資産

## 定額法

なお、自社利用のソフトウェアは社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

## (3) 重要な引当金の計上基準

## イ. 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率による計算額を、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。

## ロ. 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、当期に対応する実際支給見込額を計上しております。

## ハ. 役員退職慰労引当金

当社及び一部の連結子会社は役員の退任に伴う退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく必要額を計上しております。

## 二．店舗閉鎖損失引当金

店舗の閉鎖に伴い発生する損失に備えるため、今後発生すると見込まれる損失について、合理的に見積られる金額を計上しております。

### (4) 退職給付に係る会計処理の方法

#### 退職給付見込額の期間帰属方法

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

#### 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（５年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日翌連結会計年度から費用処理しております。

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（５年）による定額法により費用処理しております。

#### 小規模企業等における簡便法の採用

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

### (5) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは５年間の定額法で償却しております。

### (6) 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リスクを負わない、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。

### (7) 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方法

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

## (重要な会計上の見積り)

## (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：千円)

	当連結会計年度	セグメント名称	
		食肉等の小売業	外食業
有形固定資産	1,792,556	967,253	825,303
無形固定資産	353,292	281,162	72,130
長期前払費用 (注)	22,398	16,588	5,810
減損損失	218,914	26,119	192,795

(注) 投資その他の資産の「その他」に含めて表示しております。

## (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、遊休資産については、物件単位でグループ化しており、減損の兆候がある資産又は資産グループについて減損損失の認識の判定を行い、減損損失を認識すべきであると判定した場合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。

当該資産の回収可能価額は、正味売却価額又は使用価値により測定しております。正味売却価額については処分見積額より諸費用見積額を差し引いた額を時価として算定し、使用価値については、将来キャッシュ・フローを基に算定し、資産グループの継続使用によって生ずる将来見込損益によって算定しております。

また、新型コロナウイルス感染症の影響につきましては、連結財務諸表「注記事項(追加情報)新型コロナウイルス感染拡大の影響に係る会計上の見積り」に記載のとおり、早期収束が見通せない中、緩やかに回復するものと仮定し、将来キャッシュ・フローの算定を実施しております。

なお、将来キャッシュ・フローの算定等に用いた仮定に大幅な変更が生じた場合には、翌連結会計年度の財政状態および経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

## (未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)

## 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

## 適用予定日

2023年1月期の期首から適用します。

## 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

## (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」の適用に伴う変更)

「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。

## (連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めていた「未払金の増減額(は減少)」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた240,603千円は、「未払金の増減額(は減少)」191,497千円、「その他」49,106千円として組み替えております。

## (追加情報)

(新型コロナウイルス感染拡大の影響に係る会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症は、ワクチン接種が進み、緊急事態宣言が解除される等により、感染拡大に一定の歯止めがかかった状態が続いておりましたが、2022年に入りオミクロン株の感染者が急増し、まん延防止等重点措置が適用される等、今後の当社グループを取り巻く経営環境については引き続き予測が困難な状況であるといえます。

当社グループは、前連結会計年度の有価証券報告書に記載の通り、同感染症による影響が、当連結会計年度末まで継続するものとして仮定しておりました。

当連結会計年度においては、外部環境及び経済動向を注視しつつ、同感染症の業績に与える影響を勘案し、翌連結会計年度以降の一定期間にわたり影響が継続するものの緩やかに回復するとの仮定の上で、固定資産の減損の見積り及び繰延税金資産の回収可能性を算定し、会計処理を行っております。

## (連結貸借対照表関係)

1. 担保に供している資産は次のとおりであります。

## (イ)担保資産

	前連結会計年度 (2021年1月31日)	当連結会計年度 (2022年1月31日)
建物及び構築物	11,553千円	7,268千円
土地	154,500	154,500
計	166,053	161,768

## (ロ)担保付債務

前連結会計年度(2021年1月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2022年1月31日)

該当事項はありません。

担保資産については、金融機関との当座貸越契約の担保に供しております。

2. 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1月31日)	当連結会計年度 (2022年1月31日)
投資有価証券(株式)	2,116,915千円	2,199,320千円

3. 国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年1月31日)	当連結会計年度 (2022年1月31日)
建物及び構築物	4,147千円	4,147千円
機械装置及び運搬具	359	359
その他	3,700	3,700
計	8,207	8,207

## (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用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 2月 1日 至 2021年 1月 31日)	当連結会計年度 (自 2021年 2月 1日 至 2022年 1月 31日)
給与手当等	3,729,721千円	3,857,839千円
賞与引当金繰入額	68,906	82,835
テナント経費	1,883,371	1,865,189
地代家賃	956,686	804,632
退職給付費用	56,519	59,619
役員退職慰労引当金繰入額	3,752	3,682

## 2. 有形固定資産売却損の内訳

	前連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日)	当連結会計年度 (自 2021年 2月 1日 至 2022年 1月 31日)
機械装置及び運搬具	- 千円	37千円
その他	-	32
計	-	69

## 3. 有形固定資産除却損の内訳

	前連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日)	当連結会計年度 (自 2021年 2月 1日 至 2022年 1月 31日)
建物及び構築物	1,508千円	0千円
機械装置及び運搬具	2,777	3,440
その他	8,758	2,973
計	13,045	6,413

## 4 補助金収入

新型コロナウイルス感染症の影響に伴う特例措置の適用を受けた雇用調整助成金や時短協力金等を補助金収入として特別利益に計上しております。

## 5 店舗休止等損失

新型コロナウイルス感染症に対する政府・自治体からの各種要請等を踏まえ、店舗の臨時休業等の営業停止期間が発生しました。当該休業期間中に発生した固定費（人件費、賃借料、減価償却費等）を店舗休止等損失として特別損失に計上しております。

## 6. 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2月1日 至 2021年1月31日）

場所	用途	種類	減損損失計上額 (千円)
千葉県 2件	店舗	建物附属設備、工具器具備品	155,486
福岡県 1件	店舗	建物附属設備、工具器具備品、その他	20,472
兵庫県 3件	店舗	建物附属設備	19,908
その他 11件	店舗	建物附属設備、工具器具備品	31,674

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、遊休資産については物件単位でグループ化しております。

営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループ及び予想しえない市況の変化に、当初予定しておりました計画の変更を要する資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減額227,541千円を減損損失として特別損失に計上いたしました。

その内訳は、次のとおりであります。

建物附属設備	207,671千円
工具器具備品	19,663
その他	205
計	227,541

なお、当該資産グループの回収可能価額は、正味売却価額又は使用価値により測定しております。正味売却価額については、処分見積額より諸費用見積額を差し引いた額を時価として算定し、使用価値については、将来キャッシュ・フローを11.6%で割り引いて算定しております。

当連結会計年度（自 2021年2月1日 至 2022年1月31日）

場所	用途	種類	減損損失計上額 (千円)
東京都 7件	店舗	建物附属設備、工具器具備品、その他	116,444
千葉県 3件	店舗	建物附属設備、工具器具備品、その他	73,819
大阪府 1件	店舗	建物附属設備	15,852
その他 8件	店舗	建物附属設備、工具器具備品、その他	12,799

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、遊休資産については物件単位でグループ化しております。

営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループ及び予想しえない市況の変化に、当初予定しておりました計画の変更を要する資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減額218,914千円を減損損失として特別損失に計上いたしました。

その内訳は、次のとおりであります。

建物附属設備	199,537千円
工具器具備品	18,258
その他	1,118
計	218,914

なお、当該資産グループの回収可能価額は、正味売却価額又は使用価値により測定しております。正味売却価額については、処分見積額より諸費用見積額を差し引いた額を時価として算定し、使用価値については、将来キャッシュ・フローを12.4%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)

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2月1日 至 2021年1月31日)	当連結会計年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	14,155千円	24,634千円
組替調整額	-	-
税効果調整前	14,155	24,634
税効果額	4,501	7,452
その他有価証券評価差額金	9,653	17,181
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	348	8,313
組替調整額	3,211	1,721
税効果調整前	2,863	6,591
税効果額	974	2,288
退職給付に係る調整額	1,888	4,302
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	19,347	18,193
組替調整額	3,596	2,221
持分法適用会社に対する持分相当額	15,751	20,415
その他の包括利益合計	23,516	1,068

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(千株)	当連結会計年度増加 株式数(千株)	当連結会計年度減少 株式数(千株)	当連結会計年度末株 式数(千株)
発行済株式				
普通株式	7,335	-	-	7,335
合計	7,335	-	-	7,335
自己株式				
普通株式	584	20	-	605
合計	584	20	-	605

(注) 自己株式の数の増加は、取締役会の決議に基づく自己株式の取得20千株による増加分であります。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
2020年4月28日 定時株主総会	普通株式	162,028	24	2020年1月31日	2020年4月30日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2021年4月28日 定時株主総会	普通株式	161,525	利益剰余金	24	2021年1月31日	2021年4月30日

当連結会計年度（自 2021年2月1日 至 2022年1月31日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数（千株）	当連結会計年度増加 株式数（千株）	当連結会計年度減少 株式数（千株）	当連結会計年度末株 式数（千株）
発行済株式				
普通株式	7,335	-	-	7,335
合計	7,335	-	-	7,335
自己株式				
普通株式	605	-	-	605
合計	605	-	-	605

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
2021年4月28日 定時株主総会	普通株式	161,525	24	2021年1月31日	2021年4月30日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2022年4月27日 定時株主総会	普通株式	161,525	利益剰余金	24	2022年1月31日	2022年4月28日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	当連結会計年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
現金及び預金勘定	9,073,271千円	9,617,782千円
預入期間が3か月を超える定期預金	300,000	397,544
現金及び現金同等物	8,773,271	9,220,238

2 当連結会計年度に株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

株式の取得により新たに(株)マルチョウ神戸屋を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに(株)マルチョウ神戸屋株式の取得価額と(株)マルチョウ神戸屋取得のための支出(純額)との関係は次の通りであります。

流動資産	421,169千円
固定資産	534,420
のれん	303,355
流動負債	487,933
固定負債	66,012
株式の取得価額	705,000
現金及び現金同等物	191,905
差引：取得のための支出	513,095

## (リース取引関係)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

## (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、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用を行うこととしております。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金、テナント未収入金、未収入金は、取引先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、取引先ごとの与信管理を徹底し、回収期日や残高を定期的に管理することで、財務状況の悪化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、主に持分法適用会社の株式及び業務上の関係を有する企業等の株式であり、上場株式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分析・把握することで回収可能性の確保や減損懸念の軽減を図っております。

長期貸付金は、取引先企業等に対する貸付金を有しており、貸付先の信用リスクに晒されております。当該リスクに対しては、貸付先企業から、財務内容等を定期的にモニタリングする体制としております。

敷金及び保証金は、主に店舗の賃借に伴う敷金及び保証金であります。これらは、差し入れ先の信用リスクに晒されておりますが、賃貸借契約に際し差し入れ先の信用状況を把握するとともに、定期的にモニタリングを行い、信用度を個別に管理しております。

営業債務である買掛金、未払金は、ほぼ1ヶ月以内の支払期日であります。

借入金は、主に運転資金に係る資金調達を目的としたものであり資金調達に係る流動性リスクに晒されております。借入金については、資金計画及び実績状況を毎月、取締役会に報告を行い、流動性リスクを管理しております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。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1月31日)

	連結貸借対照表計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	9,073,271	9,073,271	-
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(*1)	298,228 602		
(3) 未収入金 貸倒引当金(*1)	297,626 253,159 43	297,626	-
(4) テナント未収入金	235,116 1,683,752	253,116 1,683,752	-
(5) 投資有価証券 その他有価証券	150,335	150,335	-
(6) 長期貸付金(*2)	57,696	57,696	-
(7) 敷金及び保証金(*3)	969,591	969,109	481
資産計	12,485,389	12,484,908	481
(1) 買掛金	1,590,134	1,590,134	-
(2) 未払金	537,472	537,472	-
(3) 未払法人税等	581,436	581,436	-
(4) 長期借入金(*4)	100,000	100,000	-
負債計	2,809,043	2,809,043	-

(\*1)受取手形及び売掛金、未収入金については対応する貸倒引当金を控除しております。

(\*2)長期貸付金には、1年内回収予定の長期貸付金を含んでおります。

(\*3)敷金及び保証金には、1年内回収予定の敷金及び保証金を含めております。

(\*4)長期借入金には、1年内返済予定の長期借入金を含めております。

## 当連結会計年度(2022年1月31日)

	連結貸借対照表計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	9,617,782	9,617,782	-
(2) 受取手形及び売掛金	360,742		
貸倒引当金(*1)	575		
(3) 未収入金	360,167	360,167	-
貸倒引当金(*1)	315,770		
(4) テナント未収入金	315,123	315,123	-
(5) 投資有価証券	1,441,481	1,441,481	-
その他有価証券	175,990	175,990	-
(6) 長期貸付金(*2)	49,925	49,925	-
(7) 敷金及び保証金(*3)	986,727	986,220	506
資産計	12,947,199	12,946,692	506
(1) 買掛金	1,786,117	1,786,117	-
(2) 未払金	344,724	344,724	-
(3) 未払法人税等	144,101	144,101	-
(4) 長期借入金(*4)	315,057	315,057	-
負債計	2,590,000	2,590,000	-

(\*1)受取手形及び売掛金、未収入金については対応する貸倒引当金を控除しております。

(\*2)長期貸付金には、1年内回収予定の長期貸付金を含んでおります。

(\*3)敷金及び保証金には、1年内回収予定の敷金及び保証金を含めております。

(\*4)長期借入金には、1年内返済予定の長期借入金を含めております。

## (注)1.金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

## 資産

- (1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金、(3)未収入金、(4)テナント未収入金

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

- (5)投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっております。

- (6)長期貸付金

主に、期末日における元本に返済期日までの受取利息を加え、期末日において適用される貸付金利により割引いた現在価値によっております。

- (7)敷金及び保証金

これらの時価については、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に基づく利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## 負債

- (1)買掛金、(2)未払金、(3)未払法人税等

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

- (4)長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品 (単位:千円)

区分	前連結会計年度 (2021年1月31日)	当連結会計年度 (2022年1月31日)
投資有価証券(*1)		
(1) 子会社株式及び関連会社株式		
関係会社株式	2,116,915	2,199,320
(2) その他有価証券		
非上場株式	1,000	4,000
敷金及び保証金(*2)	8,438	14,008

(\*1) 関連会社株式及び非上場株式については、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、「(5) 投資有価証券」には含めておりません。

(\*2) 敷金及び保証金のうち、償還予定が合理的に見積れず、時価を把握することが極めて困難と認められるものについては、「(7) 敷金及び保証金」には含めておりません。

## 3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2021年1月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)
現金及び預金	9,073,271	-	-
受取手形及び売掛金	298,228	-	-
未収入金	253,159	-	-
テナント未収入金	1,683,752	-	-
長期貸付金	12,048	42,768	2,879
敷金及び保証金(*1)	144,444	533,076	31,043
合計	11,464,904	575,844	33,922

(\*1) 敷金及び保証金は、満期償還予定額が見込めないものの記載を省略しております。

当連結会計年度(2022年1月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)
現金及び預金	9,617,782	-	-
受取手形及び売掛金	360,742	-	-
未収入金	315,770	-	-
テナント未収入金	1,441,481	-	-
長期貸付金	13,570	36,155	200
敷金及び保証金(*1)	263,320	408,182	34,203
合計	12,012,667	444,338	34,403

(\*1) 敷金及び保証金は、満期償還予定額が見込めないものの記載を省略しております。

4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(2021年1月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	30,380	52,080	17,540	-	-	-

当連結会計年度(2022年1月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	124,375	136,124	52,840	1,718	-	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2021年1月31日)

	種類	連結貸借対照表計上 額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	150,335	24,162	126,173
	小計	150,335	24,162	126,173
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		150,335	24,162	126,173

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額1,000千円)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、上記の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2022年1月31日)

	種類	連結貸借対照表計上 額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	175,990	25,183	150,807
	小計	175,990	25,183	150,807
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		175,990	25,183	150,807

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額4,000千円)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、上記の「その他有価証券」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2月1日 至 2021年1月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)

該当事項はありません。



## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び㈱オーエムツーミートは確定給付企業年金制度を、㈱焼肉の牛太は退職一時金制度を設けております。

㈱オーエムツーダイニングは2018年6月1日より確定拠出制度を設けております。また、㈱マルチョウ神戸屋は、退職一時金制度を設けており(中小企業退職金共済制度を併用)、退職給付に係る期末自己都合要支給額から、中小企業退職金共済制度により支給される額を控除した額を退職給付に係る負債とする方法によって算定しております。なお、当社及び㈱オーエムツーミートは、2019年2月1日より退職給付制度を改定し、定額方式からポイント制に変更しております。

## 2. 確定給付制度(簡便法を適用した制度を除く)

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	(自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
退職給付債務の期首残高	585,221 千円	603,540 千円
勤務費用	57,332	57,225
利息費用	2,926	3,023
数理計算上の差異の発生額	521	1,230
退職給付の支払額	41,417	24,381
退職給付債務の期末残高	603,540	638,178

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	(自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
年金資産の期首残高	703,009 千円	721,899 千円
期待運用収益	7,030	7,218
数理計算上の差異の発生額	173	7,082
事業主からの拠出額	49,458	76,190
退職給付の支払額	37,426	22,649
年金資産の期末残高	721,899	789,742

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

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(2021年1月31日)	(2022年1月31日)
積立型制度の退職給付債務	603,540 千円	638,178 千円
年金資産	721,899	789,742
	118,358	151,563
非積立型制度の退職給付債務	-	-
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	118,358	151,563
退職給付に係る負債	-	-
退職給付に係る資産	118,358	151,563
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	118,358	151,563

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	(自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
勤務費用	57,332 千円	57,225 千円
利息費用	2,926	3,023
期待運用収益	7,030	7,218
数理計算上の差異の費用処理額	2,379	889
過去勤務費用の費用処理額	832	832
確定給付制度に係る退職給付費用	50,017	51,308

(注) 上記退職給付費用以外に、当連結会計年度において、割増退職金等を特別損失の「その他」に1,100千円計上しております。

## (5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	(自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
過去勤務費用	832 千円	832 千円
数理計算上の差異	2,031	7,423
合計	2,863	6,591

## (6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(2021年1月31日)	(2022年1月31日)
未認識過去勤務費用	2,496 千円	1,664 千円
未認識数理計算上の差異	3,057	10,481
合計	5,554	12,145

## (7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(2021年1月31日)	(2022年1月31日)
一般勘定	100 %	100 %
合計	100 %	100 %

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産から現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

## (8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(2021年1月31日)	(2022年1月31日)
割引率	0.5 %	0.5 %
長期期待運用収益率	1.0 %	1.0 %

退職給付債務の計算に予定昇給率は使用しておりません。

## 3. 簡便法を適用した確定給付制度

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

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	(自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	38,450 千円	35,799 千円
退職給付費用	4,363	6,731
退職給付の支払額	7,014	5,528
制度への拠出額	-	3,140
新規連結による増加高	-	18,850
退職給付に係る負債の期末残高	35,799	52,712

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

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	(自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
積立型制度の退職給付債務	-	38,780
中退共積立資産	-	23,271
	-	15,509
非積立型制度の退職給付債務	35,799	37,203
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	35,799	37,203
退職給付に係る負債	35,799	52,712
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	35,799	52,712

## (3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用                      前連結会計年度    4,363 千円    当連結会計年度    6,731 千円

## 4. 確定拠出制度

連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度2,857千円、当連結会計年度2,381千円であります。

## (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1月31日)	当連結会計年度 (2022年1月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	23,626千円	31,269千円
退職給付に係る負債	10,954	16,703
役員退職慰労引当金	22,132	23,326
減損損失	132,437	170,601
資産除去債務	86,123	89,090
未払事業税	43,465	5,845
税務上の繰越欠損金(注)2	72,674	65,533
その他	91,009	26,949
繰延税金資産の小計	482,424	429,320
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	52,684	58,773
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	143,247	187,881
評価性引当額小計(注)1	195,931	246,655
繰延税金資産合計	286,492	182,665
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	38,822	46,275
退職給付に係る資産	40,891	52,371
その他	24,723	15,581
繰延税金負債合計	104,437	114,228
繰延税金資産の純額	182,055	68,436

(注)1. 評価性引当額の変動の主な内容は、税務上の繰越欠損金及び減損損失に係る評価性引当額の増加であります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

## 前連結会計年度(2021年1月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠 損金(1)	-	-	-	-	-	72,674	72,674
評価性引当額	-	-	-	-	-	52,684	52,684
繰延税金資産	-	-	-	-	-	19,989	(2)19,989

(1) 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。

(2) 税務上の繰越欠損金72,674千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産19,989千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

## 当連結会計年度(2022年1月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(1)	-	-	-	-	-	65,533	65,533
評価性引当額	-	-	-	-	-	58,773	58,773
繰延税金資産	-	-	-	-	-	6,759	(2)6,759

(1) 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。

(2) 税務上の繰越欠損金65,533千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産6,759千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

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

	前連結会計年度 (2021年1月31日)	当連結会計年度 (2022年1月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.2	0.1
関連会社持分法損益	4.9	2.0
住民税均等割	5.5	4.5
連結子会社との税率差異	2.8	2.4
評価性引当額の増減	13.4	3.2
その他	0.4	0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	47.2	38.7

## (企業結合等関係)

## 取得による企業結合

## 1. 企業結合の概要

## (1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称：株式会社マルチョウ神戸屋

事業の内容：食肉及び惣菜等の小売業

## (2) 結合を行った主な理由

当社子会社の株式会社オーエムツーミートと事業領域が同一であり、北陸エリアでの地盤強化が見込め、両社の持つ長所を活用することでシナジー効果が期待できることから、株式を取得しました。

## (3) 企業結合日

2021年3月22日（みなし取得日2021年2月1日）

## (4) 企業結合の法的形式

株式取得

## (5) 結合後企業の名称

変更はありません。

## (6) 取得する議決権比率

100%

## (7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得することによるものです。

## 2. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

2021年2月1日から2021年10月31日まで

## 3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得原価は、当事者間の守秘義務により非表示とさせていただきます。

なお、取得価額は、第三者機関の評価算定報告を勘案し、双方協議の上、合理的な調整のもと算定しております。

## 4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

## (1) 発生したのれんの金額 303,355千円

## (2) 発生原因 今後の事業展開によって期待される超過収益力により発生したものです。

## (3) 償却方法及び償却期間 5年間にわたる均等償却

## 5. 主要な取得関連費用の内訳及び金額

アドバイザーに対する報酬・手数料等 28,000千円

## 6. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びに主な内訳

流動資産	421,169千円
固定資産	534,420千円
資産合計	955,589千円
流動負債	487,933千円
固定負債	66,012千円
負債合計	553,945千円

## 7. 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響額及びその算定方法

影響の概算額の金額的重要性が乏しいため、記載を省略しております。

## (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

## イ 当該資産除去債務の概要

主に食肉等の小売業及び外食業の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

## ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から5～15年と見積り、割引率は0.0%～2.0%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

## ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	当連結会計年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
期首残高	267,333千円	257,388千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	4,870	3,250
新規連結子会社の取得に伴う増加額	-	7,800
時の経過による調整額	1,155	887
資産除去債務の履行による減少額	15,970	8,105
期末残高	257,388	261,220

## 二 連結貸借対照表に計上されているもの以外の資産除去債務

当社グループは、賃貸借契約に基づき使用する本社オフィス等について、退去時における原状回復義務を有しておりますが、当該債務に関する賃借資産の使用期間が明確でなく、現在のところ移転等も予定されていないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

## (賃貸等不動産関係)

当社及び一部の連結子会社では、兵庫県その他の地域においてFC店舗等に対して店舗設備等を賃貸しております。また、所有する土地の一部に遊休資産があります。

なお、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

## (セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

## 1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社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、「食肉等の小売業」及び「外食業」等を営んでおり、各事業部門は取り扱う製品・サービスについて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、取り扱う製品やサービス別のセグメントから構成されており、「食肉等の小売業」及び「外食業」の2つを報告セグメントとしております。

「食肉等の小売業」は、食肉、食肉加工品等の小売業及び惣菜小売業を行っております。「外食業」は、焼肉レストラン及びステーキレストラン経営を行っております。

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

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

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	食肉等の 小売業	外食業	合計		
売上高					
外部顧客への売上高	24,128,178	5,451,625	29,579,803	-	29,579,803
セグメント間の内部売上高又は振替高	57,114	55,324	112,438	(112,438)	-
計	24,185,292	5,506,950	29,692,242	(112,438)	29,579,803
セグメント利益又は損失( )	1,993,203	331,928	1,661,274	(293,040)	1,368,234
セグメント資産	10,073,595	3,959,044	14,032,640	3,761,325	17,793,965
セグメント負債	2,998,827	1,100,865	4,099,693	(121,250)	3,978,442
その他の項目					
減価償却費	214,916	203,964	418,880	-	418,880
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	273,037	44,357	317,394	-	317,394

(注) 1. セグメント利益又は損失( )の調整額 293,040千円は、セグメント間取引消去 51,714千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 241,326千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない人件費及び一般管理費であります。

セグメント資産の調整額3,761,325千円には、セグメント間取引消去 2,633,750千円及び各報告セグメントに配分していない全社資産6,395,076千円が含まれております。全社資産の主なものは、親会社での余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び持分法適用会社に対する投資額等でありませす。

セグメント負債の調整額 121,250千円は、セグメント間取引消去によるものであります。

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

3. 減価償却費には長期前払費用の償却額が含まれております。



当連結会計年度(自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	食肉等の 小売業	外食業	合計		
売上高					
外部顧客への売上高	24,770,097	4,954,390	29,724,487	-	29,724,487
セグメント間の内部売上高又は振 替高	5,400	67,980	73,380	(73,380)	-
計	24,775,497	5,022,371	29,797,868	(73,380)	29,724,487
セグメント利益又は損失( )	1,667,044	294,200	1,372,843	(236,498)	1,136,344
セグメント資産	10,565,980	4,091,017	14,656,998	3,598,374	18,255,372
セグメント負債	2,392,930	1,242,173	3,635,103	(7,377)	3,627,725
その他の項目					
減価償却費	240,572	157,790	398,363	-	398,363
のれんの償却額	45,503	-	45,503	-	45,503
有形固定資産及び無形固定資産の 増加額	244,671	24,197	268,868	-	268,868

(注) 1. セグメント利益又は損失( )の調整額 236,498千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用 236,498千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない人件費及び一般管理費であります。

セグメント資産の調整額3,598,374千円には、セグメント間取引消去 2,519,477千円及び各報告セグメントに配分していない全社資産6,117,852千円が含まれております。全社資産の主なものは、親会社での余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び持分法適用会社に対する投資額等であります。

セグメント負債の調整額 7,377千円は、セグメント間取引消去によるものであります。

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

3. 減価償却費には長期前払費用の償却額が含まれております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2020年2月1日 至 2021年1月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

製品及びサービスごとの外部顧客への売上高は、報告セグメントと同一であるため、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、記載はありません。

当連結会計年度（自 2021年2月1日 至 2022年1月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

製品及びサービスごとの外部顧客への売上高は、報告セグメントと同一であるため、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、記載はありません。

## 【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2月1日 至 2021年1月31日）

「食肉等の小売業」及び「外食業」セグメントにおいて、店舗設備等の一部の資産は、当該事業に係る損益及びキャッシュ・フローが継続してマイナスとなる状況または退店等の意思決定により、当連結会計年度において、収益性が著しく低下しているものと判断し、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。

「食肉等の小売業」及び「外食業」セグメントにおいて、それぞれ46,450千円、181,090千円の減損損失を計上しております。

なお、当該減損損失の計上額は、当連結会計年度において227,541千円であります。

当連結会計年度（自 2021年2月1日 至 2022年1月31日）

「食肉等の小売業」及び「外食業」セグメントにおいて、店舗設備等の一部の資産は、当該事業に係る損益及びキャッシュ・フローが継続してマイナスとなる状況または退店等の意思決定により、当連結会計年度において、収益性が著しく低下しているものと判断し、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。

「食肉等の小売業」及び「外食業」セグメントにおいて、それぞれ26,119千円、192,795千円の減損損失を計上しております。

なお、当該減損損失の計上額は、当連結会計年度において218,914千円であります。

## 【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2020年2月1日 至 2021年1月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年2月1日 至 2022年1月31日）

（単位：千円）

	食肉等の小売業	外食業	全社・消去	合計
当期償却額	45,503	-	-	45,503
当期末残高	257,852	-	-	257,852

## 【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2月1日 至 2021年1月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年2月1日 至 2022年1月31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親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 2020年2月1日 至 2021年1月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年2月1日 至 2022年1月31日）

該当事項はありません。

## (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

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 2020年2月1日 至 2021年1月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	エスフーズ㈱	兵庫県 西宮市	4,298,354	食肉等の製造・卸売業	(被所有) 直接 53.3	商品の販売・仕入 役員の兼任 無	商品の仕入 商品の売上	8,633,955 274,631	買掛金 売掛金	621,109 27,756

(注) 1. 上記取引金額には消費税等を含んでおりませんが、期末残高には消費税等を含んでおります。

## 2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は当社と関係を有しない他の当事者と同様の条件によっております。

当連結会計年度（自 2021年2月1日 至 2022年1月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	エスフーズ㈱	兵庫県 西宮市	4,298,354	食肉等の製造・卸売業	(被所有) 直接 53.3	商品の販売・仕入 役員の兼任 有	商品の仕入 商品の売上	8,289,607 357,873	買掛金 売掛金	710,460 42,399

(注) 1. 上記取引金額には消費税等を含んでおりませんが、期末残高には消費税等を含んでおります。

## 2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は当社と関係を有しない他の当事者と同様の条件によっております。

(イ) 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2月1日 至 2021年1月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(ウ) 連結財務諸表提出会社の親会社の役員及びその近親者

前連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及び その近親 者が議決 権の過半 数を所有 している 会社等 (当該会 社等の子 会社含 む)	(株)ダンシングダイナー	大阪市淀川区	50,000	飲食店経営	-	商品の販売	商品の販売	252,780	売掛金	26,467
	(株)芙蓉有馬御苑	神戸市北区	10,000	旅館業	-	商品の販売	商品の販売	38,291	売掛金	5,016
	(株)サンエム	兵庫県姫路市	10,000	食肉等の卸売業	-	商品の仕入 商品の販売	商品の仕入 商品の販売	1,177,436 47,218	買掛金 売掛金	124,534 5,358
	(株)牛肉商但馬屋	兵庫県姫路市	20,000	食肉販売	-	商品の販売	商品の販売	58,827	売掛金	6,874
	(株)萬蔵	京都市北区	10,000	飲食店経営	-	商品の販売	商品の販売	28,090	売掛金	3,916
	(株)朝日屋	三重県津市	18,000	食肉販売	-	商品の販売	商品の販売	67,412	売掛金	6,342
	ナガサワ食品(株)	兵庫県明石市	8,000	飲食業	-	商品の販売	商品の販売	19,540	売掛金	2,287
	(株)志方ミートセンター	兵庫県加古川市	50,000	食肉販売	-	商品の販売	商品の販売	69,579	売掛金	6,026
	(株)平城苑	東京都足立区	45,000	飲食店経営	-	店舗の譲渡	店舗の譲渡 譲渡資産 譲渡対価 店舗売却益	28,977 38,977 10,000	-	-

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

(1) 親会社役員村上真之助が、(株)萬蔵及び(株)平城苑の議決権の100%を直接保有しており、(株)ダンシングダイナー、(株)サンエム、(株)牛肉商但馬屋、(株)朝日屋、ナガサワ食品(株)、(株)芙蓉有馬御苑、(株)志方ミートセンターについては、本人が議決権の100%を間接保有する会社であります。

(2) 商品の仕入、販売については、価格その他の取引条件は当社と関係を有しない他の当事者と同様の条件によっております。

(3) 店舗の譲渡については、双方協議の上、取引金額を決定しております。

(4) 上記金額のうち、取引金額には消費税等を含んでおりませんが、期末残高には消費税等を含んでおります。

## 当連結会計年度(自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及び その近親 者が議決 権の過半 数を所有 している 会社等 (当該会 社等の子 会社含 む)	(株)ダンシダイ ナー	大阪市 淀川区	50,000	飲食店経営	-	商品の販売	商品の販売	253,690	売掛金	45,792
	(株)芙蓉有馬御苑	神戸市 北区	10,000	旅館業	-	商品の販売	商品の販売	31,041	売掛金	5,900
	(株)サンエム	兵庫県 姫路市	10,000	食肉等の卸 売業	-	商品の仕入 商品の販売	商品の仕入 商品の販売	1,001,515 61,875	買掛金 売掛金	809 8,005
	(株)牛肉商但馬屋	兵庫県 姫路市	20,000	食肉販売	-	商品の販売	商品の販売	62,470	売掛金	7,567
	(株)萬蔵	京都市 北区	10,000	飲食店経営	-	商品の販売	商品の販売	31,600	売掛金	6,998
	(株)朝日屋	三重県 津市	18,000	食肉販売	-	商品の販売	商品の販売	68,784	売掛金	6,439
	ナガサワ食品(株)	兵庫県 明石市	8,000	飲食業	-	商品の販売	商品の販売	18,125	売掛金	2,326
	帝神志方ミート (株)	兵庫県 加古川市	50,000	食肉販売	-	商品の販売	商品の販売	71,335	売掛金	6,982
	神内ファーム二 十一(株)	北海道 樺戸郡	100,000	牧場、食肉 等の卸売業	-	商品の仕入	商品の仕入	123,078	買掛金	132,925

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- (1) 親会社役員村上真之助が、(株)萬蔵、神内ファーム二十一(株)の議決権の100%を直接保有しており、(株)ダンシダイナー、(株)芙蓉有馬御苑、(株)サンエム、(株)牛肉商但馬屋、(株)朝日屋、ナガサワ食品(株)、帝神志方ミート(株)については、本人が議決権の100%を間接保有する会社であります。
- (2) 商品の仕入、販売については、価格その他の取引条件は当社と関係を有しない他の当事者と同様の条件によっております。
- (3) 上記金額のうち、取引金額には消費税等を含んでおりませんが、期末残高には消費税等を含んでおります。

## 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

エスフーズ株式会社(東京証券取引所プライム市場に上場)

## (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、重要な関連会社である株式会社フードリエを含む、すべての持分法適用関連会社の要約財務情報は以下のとおりです。

(単位:千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
流動資産合計	14,330,515	14,300,664
固定資産合計	10,721,931	10,764,551
流動負債合計	13,163,994	13,025,182
固定負債合計	2,013,541	1,856,028
純資産合計	9,874,910	10,184,005
売上高	39,203,558	38,260,216
税引前当期純利益金額	1,178,672	649,138
当期純利益金額	774,092	382,628

## ( 1株当たり情報 )

前連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)		当連結会計年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)	
1株当たり純資産額	2,052円76銭	1株当たり純資産額	2,173円43銭
1株当たり当期純利益	102円33銭	1株当たり当期純利益	144円51銭
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。	

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	当連結会計年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	689,081	972,580
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	689,081	972,580
期中平均株式数(株)	6,734,209	6,730,215

## (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】

該当事項はありません。

## 【借入金等明細表】

区分	当期末残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金	30,380	124,375	0.23	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	69,620	190,682	0.23	2022~2025年
合計	100,000	315,057	-	-

- (注) 1. 「平均利率」については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。  
2. 長期借入金の連結決算日後5年以内における返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内	2年超3年以内	3年超4年以内	4年超5年以内
長期借入金(千円)	136,124	52,840	1,718	-

## 【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(千円)	6,674,477	13,989,769	21,431,409	29,724,487
税金等調整前四半期(当期)純利益(千円)	343,849	555,083	1,131,817	1,587,722
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益(千円)	180,139	290,448	689,646	972,580
1株当たり四半期(当期)純利益(円)	26.77	43.16	102.47	144.51

(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(円)	26.77	16.39	59.31	42.04

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年1月31日)	当事業年度 (2022年1月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	4,138,238	3,752,247
関係会社短期貸付金	115,000	-
原材料及び貯蔵品	148	130
前払費用	2,053	2,039
未収入金	164,889	161,119
その他	120,252	11,345
流動資産合計	4,340,582	3,816,882
固定資産		
有形固定資産		
建物	55,870	55,070
車両運搬具	0	0
工具、器具及び備品	3,321	3,189
土地	47,772	47,772
減損損失累計額	48,919	48,919
有形固定資産合計	58,045	57,112
無形固定資産		
借地権	3,270	3,270
ソフトウェア	319	183
電話加入権	323	323
無形固定資産合計	3,912	3,776
投資その他の資産		
投資有価証券	139,522	166,284
関係会社株式	4,437,346	5,170,346
敷金及び保証金	14,198	14,198
出資金	510	510
前払年金費用	1,206	1,624
その他	2,646	2,768
投資その他の資産合計	4,595,430	5,355,731
固定資産合計	4,657,388	5,416,621
資産合計	8,997,970	9,233,504

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年1月31日)	当事業年度 (2022年1月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払金	1 26,040	1 3,666
未払費用	6,153	4,641
未払法人税等	80,476	29,724
預り金	2,120	835
賞与引当金	1,614	1,788
その他	23,309	8,537
流動負債合計	139,714	49,192
固定負債		
役員退職慰労引当金	38,650	40,653
繰延税金負債	6,765	18,109
資産除去債務	4,370	4,370
固定負債合計	49,786	63,132
負債合計	189,500	112,325
純資産の部		
株主資本		
資本金	466,700	466,700
資本剰余金		
資本準備金	1,529,877	1,529,877
資本剰余金合計	1,529,877	1,529,877
利益剰余金		
利益準備金	41,476	41,476
その他利益剰余金		
配当平均積立金	200,000	200,000
別途積立金	3,370,343	3,370,343
繰越利益剰余金	3,713,841	4,007,977
利益剰余金合計	7,325,661	7,619,797
自己株式	597,619	597,619
株主資本合計	8,724,620	9,018,755
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	83,850	102,423
評価・換算差額等合計	83,850	102,423
純資産合計	8,808,470	9,121,178
負債純資産合計	8,997,970	9,233,504

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月31日)	当事業年度 (自 2021年 2月 1日 至 2022年 1月31日)
売上高	1,784,781	1,805,376
売上原価	1,391,915	1,378,181
売上総利益	780,866	801,595
販売費及び一般管理費	1,243,850	1,238,995
営業利益	537,015	562,600
営業外収益		
受取利息	1,204	1,193
受取配当金	1,400	1,460
家賃収入	1,541,411	1,555,577
受取手数料	1,918	1,918
その他	1,042	1,624
営業外収益合計	8,976	9,752
営業外費用		
支払利息	4	-
その他	322	218
営業外費用合計	327	218
経常利益	545,664	572,134
税引前当期純利益	545,664	572,134
法人税、住民税及び事業税	126,083	113,319
法人税等調整額	2,628	3,154
法人税等合計	123,455	116,473
当期純利益	422,209	455,660

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2020年2月1日 至 2021年1月31日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				
		資本準備金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金 合計
					配当平均積 立金	別途積立金	繰越利益剰 余金	
当期首残高	466,700	1,529,877	1,529,877	41,476	200,000	3,370,343	3,453,661	7,065,480
当期変動額								
剰余金の配当							162,028	162,028
当期純利益							422,209	422,209
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	-	-	-	-	-	-	260,180	260,180
当期末残高	466,700	1,529,877	1,529,877	41,476	200,000	3,370,343	3,713,841	7,325,661

	株主資本		評価・換算差額等		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	576,698	8,485,360	76,972	76,972	8,562,333
当期変動額					
剰余金の配当		162,028			162,028
当期純利益		422,209			422,209
自己株式の取得	20,920	20,920			20,920
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			6,877	6,877	6,877
当期変動額合計	20,920	239,260	6,877	6,877	246,137
当期末残高	597,619	8,724,620	83,850	83,850	8,808,470

当事業年度(自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)

(単位:千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				
		資本準備金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金 合計
					配当平均積 立金	別途積立金	繰越利益剰 余金	
当期首残高	466,700	1,529,877	1,529,877	41,476	200,000	3,370,343	3,713,841	7,325,661
当期変動額								
剰余金の配当							161,525	161,525
当期純利益							455,660	455,660
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	294,135	294,135
当期末残高	466,700	1,529,877	1,529,877	41,476	200,000	3,370,343	4,007,977	7,619,797

	株主資本		評価・換算差額等		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	597,619	8,724,620	83,850	83,850	8,808,470
当期変動額					
剰余金の配当		161,525			161,525
当期純利益		455,660			455,660
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			18,572	18,572	18,572
当期変動額合計	-	294,135	18,572	18,572	312,708
当期末残高	597,619	9,018,755	102,423	102,423	9,121,178

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## (1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

## (2) その他有価証券

時価のあるもの...決算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しております)

時価のないもの...移動平均法による原価法

## 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

原材料・貯蔵品

最終仕入原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

## 3. 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産

定率法

ただし、1998年4月1日以降の取得の建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

主な耐用年数は、次のとおりであります。

建物 3～50年

## (2) 無形固定資産

定額法

なお、自社利用のソフトウェアは社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

## 4. 引当金の計上基準

## (1) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、当事業年度に対応する支給見込額を計上しております。

## (2) 退職給付引当金

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

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

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により費用処理しております。

## (3) 役員退職慰労引当金

役員の退任に伴う退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく必要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

## (1) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

## (2) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結財務諸表における会計処理の方法と異なっております。

## (貸借対照表関係)

## 1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示されたものを除く)

	前事業年度 (2021年1月31日)	当事業年度 (2022年1月31日)
短期金銭債権	64,849千円	62,428千円
短期金銭債務	5,432	474

## 2. 保証債務

子会社の(株)焼肉の牛太及び(株)オーエムツーダイニング並びに(株)マルチョウ神戸屋の一部の店舗において、賃貸借契約に対する連帯保証をしております。

## (損益計算書関係)

## 1. 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	当事業年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
営業取引による取引高		
売上高	779,821千円	800,618千円
仕入高	3,597	2,492
販売費及び一般管理費	567	551
営業取引以外の取引による取引高		
営業外収益	3,259	2,914

2. 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。なお、当社は純粋持株会社のため、すべて一般管理費に属する費用であります。

	前事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	当事業年度 (自 2021年2月1日 至 2022年1月31日)
役員報酬	36,801千円	35,811千円
給与手当等	57,052	58,494
賞与引当金繰入額	1,614	1,788
退職給付費用	971	844
役員退職慰労引当金繰入額	2,072	2,002
減価償却費	2,524	2,497
支払手数料	69,027	70,648

## (有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式5,164,946千円、関連会社株式5,400千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式4,431,946千円、関連会社株式5,400千円)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、記載しておりません。



## ( 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 1月31日 )	当事業年度 ( 2022年 1月31日 )
繰延税金資産		
賞与引当金	493千円	547千円
役員退職慰労引当金	11,827	12,439
減損損失	5,919	5,408
関係会社株式評価損	1,530	1,530
未払事業税	5,144	3,300
その他	5,702	4,361
繰延税金資産の小計	30,616	27,587
繰延税金資産合計	30,616	27,587
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	36,971	45,160
その他	410	536
繰延税金負債合計	37,382	45,697
繰延税金負債の純額	6,765	18,109

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

	前事業年度 ( 2021年 1月31日 )	当事業年度 ( 2022年 1月31日 )
法定実効税率	30.6%	30.6%
( 調整 )		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.4	0.3
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	8.5	10.7
住民税均等割	0.2	0.2
その他	0.0	0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	22.6	20.4

## ( 企業結合等関係 )

## 取得による企業結合

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(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：千円)

区分	資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	期末減損損失累計額	期末減価償却累計額又は償却累計額	当期償却額	差引期末帳簿価額
有形固定資産	建物	203,421	-	-	203,421	48,919	148,350	800	6,150
	車両運搬具	4,899	-	-	4,899	-	4,899	-	0
	工具、器具及び備品	44,081	1,782	3,167	42,697	-	39,507	1,914	3,189
	土地	47,772	-	-	47,772	-	-	-	47,772
	計	300,174	1,782	3,167	298,790	48,919	192,757	2,715	57,112
無形固定資産	借地権	3,270	-	-	3,270	-	-	-	3,270
	ソフトウェア	28,771	-	-	28,771	-	28,588	135	183
	電話加入権	323	-	-	323	-	-	-	323
	計	32,365	-	-	32,365	-	28,588	135	3,776

(注) 当期首残高及び当期末残高については、取得価額により記載しております。

## 【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
賞与引当金	1,614	9,052	8,878	1,788
役員退職慰労引当金	38,650	2,002	-	40,653

## (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	2月1日から1月31日まで
定時株主総会	4月中
基準日	1月31日
剰余金の配当の基準日	7月31日、1月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・売渡し	
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・売渡手数料	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	電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法で行う。 公告掲載URL <a href="http://www.om2.co.jp">http://www.om2.co.jp</a>
株主に対する特典	毎年1月31日、7月31日の最終の株主名簿に記録されている100株以上保有の株主に対して、当社オリジナルギフト商品を30%の割引価格で販売をいたします。 これに加え毎年7月31日の最終の株主名簿に記録されている下記保有株主に対して、当社取扱商品をお届けします。 500株以上 時価3,000円相当の商品もしくはアウトバックステークキハウス食事券 1,000株以上 時価5,000円相当の商品もしくはアウトバックステークキハウス食事券

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、同法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有していません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第62期)(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)2021年4月30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4月30日関東財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

(第63期第1四半期)(自 2021年2月1日 至 2021年4月30日)2021年6月14日関東財務局長に提出

(第63期第2四半期)(自 2021年5月1日 至 2021年7月31日)2021年9月14日関東財務局長に提出

(第63期第3四半期)(自 2021年8月1日 至 2021年10月31日)2021年12月14日関東財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

2021年4月30日関東財務局に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2022年4月28日

株式会社オーエムツーネットワーク

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
大阪事務所指定有限責任社員 公認会計士 安井 康二  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 溝 静太  
業務執行社員

## &lt;財務諸表監査&gt;

## 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オーエムツーネットワークの2021年2月1日から2022年1月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社オーエムツーネットワーク及び連結子会社の2022年1月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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

## 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。

外食業の店舗固定資産の評価	
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>株式会社オーエムツーネットワークの2022年1月31日に終了する連結会計年度の連結貸借対照表において、有形固定資産1,792,556千円が計上されている。連結財務諸表注記「(重要な会計上の見積り)固定資産の減損」に記載されているとおり、このうち825,303千円は、外食業に関するものであり、連結総資産の4.5%を占めている。また、連結損益計算書において、店舗固定資産に係る減損損失218,914千円が計上されており、このうち192,795千円は外食業の店舗に関するものである。</p> <p>これらの有形固定資産は定期的に減価償却されるが、減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定する必要がある。判定の結果、減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。</p> <p>外食業においては、新型コロナウイルス感染症の感染拡大による政府及び自治体からの要請により、店舗の休業及び営業時間の短縮を行っている。その結果、当該感染症の感染拡大前と比べて店舗の来客数及び売上高が著しく減少している店舗がある。</p> <p>当連結会計年度において、減損損失の認識が必要とされた店舗については、固定資産の帳簿価額を回収可能価額である使用価値まで減額し、減損損失を計上している。使用価値は、経営者が策定した各店舗の事業計画を基礎として見積もられるが、当該事業計画には、新型コロナウイルス感染症による影響からの売上高の回復見込みや、適用される変動費率、固定費の予測等の仮定が含まれている。当該仮定には不確実性を伴い、これらの経営者による判断が使用価値の見積りに重要な影響を及ぼす。</p> <p>また、使用価値の算定に用いる割引率の見積りにおいて、計算手法及びインプットデータの選択に関して高度な専門知識が必要となる。</p> <p>以上から、当監査法人は、外食業の店舗固定資産の評価が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「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、外食業の店舗固定資産の評価の妥当性を検証するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>店舗固定資産の評価に関する内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、使用価値の見積りの基礎となった店舗の事業計画について、当該店舗の業績推移や外部環境等に照らして事業計画の信頼性を評価する統制に特に焦点を当てた。</p> <p>(2) 使用価値の見積りの合理性の評価</p> <p>使用価値の見積りの基礎となる各店舗の事業計画及び割引率について、経営者が採用した主要な仮定の合理性を評価するため、主に以下の手続を実施した。</p> <p>新型コロナウイルス感染症による影響の回復見込みに関する経営者の予測について、経営者に質問するとともに、利用可能な外部情報と比較した。</p> <p>店舗別売上高の将来予測について、新型コロナウイルス感染症発生前の売上高の実績及び休業や営業時間の短縮要請への対応により影響を受けた期間の売上高の実績との比較分析を実施した。</p> <p>変動費率及び固定費について、過去の計画と実績との比較により重要な乖離が生じていないことを確認した。</p> <p>その上で、それらの将来予測について、経営者への質問及び過去実績との比較分析を実施した。</p> <p>割引率について、当監査法人が属する国内ネットワークファームの評価の専門家を利用して、割引率の計算手法及び計算に用いられたインプットデータの適切性を評価した。</p>

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員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、株式会社オーエムツーネットワークの2022年1月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社オーエムツーネットワークが2022年1月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

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

##### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

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

### 利害関係

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

以 上

---

1．上記の監査報告書の原本は当社（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4月28日

株式会社オーエムツーネットワーク

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
大阪事務所指定有限責任社員 公認会計士 安井 康二  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 溝 静太  
業務執行社員**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オーエムツーネットワークの2021年2月1日から2022年1月31日までの第63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、株式会社オーエムツーネットワークの2022年1月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

**監査意見の根拠**

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

**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。

当監査法人は、監査報告書において監査上の主要な検討事項はないと判断している。

**財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任**

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

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

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

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

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

監査人は、監査等委員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

- 
- 1．上記の監査報告書の原本は、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。