

(証券コード 7603)

2024年5月2日

(電子提供措置の開始日2024年4月30日)

株 主 各 位

東京都杉並区梅里一丁目7番7号

株式会社 **マックハウス**

代表取締役会長兼社長 舟 橋 浩 司

第34回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り厚く御礼申し上げます。

さて、当社第34回定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイト「第34回定時株主総会招集ご通知」として電子提供措置事項を掲載しております。

当社ウェブサイト <https://www.mac-house.co.jp>

また、上記のほか、インターネット上の下記ウェブサイトにも掲載しております。

東京証券取引所ウェブサイト

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

上記ウェブサイトにアクセスして、当社名又は証券コードを入力・検索し、「基本情報」「縦覧書類/PR 情報」を順に選択のうえ、ご覧ください。

なお、書面又はインターネットによって議決権を行使することができますので、お手数ながら電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類をご検討いただき、2ページから3ページのご案内に従って、2024年5月21日(火曜日)午後6時まで議決権を行使いただきたくお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2024年5月22日(水曜日)午前10時
2. 場 所 東京都武蔵野市吉祥寺本町二丁目4番14号
吉祥寺エクセルホテル東急7階 オークルーム
3. 目的事項 第34期(自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
報告事項 事業報告及び計算書類報告の件
決議事項 取締役5名選任の件

【会場変更のお知らせ】

本総会は、昨年と開催場所が異なります。ご来場の際は、末尾の「株主総会会場ご案内図」をご参照の上、お間違えのないようご注意ください。

以 上

議決権行使方法のご案内

株主総会にご出席の場合



株主総会日時 **2024年5月22日(水曜日)午前10時開催**
(受付開始は、午前9時30分を予定しております。)

同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください。
株主総会当日は、第34回定時株主総会招集ご通知(本書)をお持ちください。

株主総会にご欠席の場合



書面(郵送)にて行使される場合

行使期限 **2024年5月21日(火曜日)午後6時到着分まで**

同封の議決権行使書用紙に賛否をご表示いただき、行使期限までに到着するようにご返送ください。

※郵送による議決権の行使において、議案に賛否の記載がなかった場合には、賛成の意思表示がされたものとして取り扱わせていただきます。

インターネットで議決権を行使される場合



行使期限 **2024年5月21日(火曜日)午後6時まで**

パソコン又はスマートフォンから議決権行使サイトにアクセスし(<https://evote.tr.mufg.jp/>)、同封の議決権行使書用紙に記載された「ログインID」及び「仮パスワード」をご入力いただき、画面の案内に従って議案に対する賛否をご入力ください。

※スマートフォンをご利用の株主様
スマートフォンでの議決権行使は、「ログインID」及び「仮パスワード」の入力が不要です。

- ◎当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願いいたします。
- ◎電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトにて修正内容を掲載させていただきます。

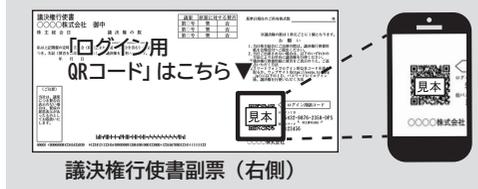
インターネットによる議決権行使のご案内

インターネットによる議決権行使は、パソコン又はスマートフォン等から議決権行使ウェブサイトへアクセスいただき、画面の案内に従って行使していただきますようお願いいたします。

議決権行使期限 2024年5月21日(火曜日)午後6時まで

スマートフォンの場合 QRコードを読み取る方法

1. QRコードを読み取る



- スマートフォンでの議決権行使は、「ログインID」及び「仮パスワード」の入力が不要です。
- 同封の議決権行使書副票(右側)に記載された「ログイン用QRコード」を読み取りいただくことで、ログインいただけます。

2. 画面の案内に従って賛否をご入力ください

「ログインID」及び 「仮パスワード」を入力する方法

1. 議決権行使ウェブサイトへアクセスする

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



2. お手元の議決権行使書副票(右側)に記載された「ログインID」及び「仮パスワード」を入力

「ログイン」をクリック

以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。

ご注意事項

- インターネットより議決権を行使される場合は、郵送によるお手続きは不要です。
- 郵送とインターネットにより、二重に議決権行使をされた場合は、インターネットによる議決権行使の内容を有効として取り扱わせていただきます。
- インターネットにより、複数回にわたり議決権行使をされた場合は、最後に行われた議決権行使の内容を有効として取り扱わせていただきます。

【議決権行使サイトの操作方法に関するお問い合わせについて】

三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部

 0120-173-027

(通話料無料、受付時間：午前9時～午後9時)

事業報告

(自 2023年3月1日)
(至 2024年2月29日)

1. 当社の現況に関する事項

(1) 事業の経過及びその成果

当事業年度（2023年3月1日～2024年2月29日）における我が国の経済は、新型コロナウイルス感染症が5類に移行したことにより、社会経済活動の正常化が進み、経済活動に緩やかな回復基調がみられる一方、世界的な金融引締めや不安定な海外情勢の長期化に伴うエネルギー価格、原材料価格の高騰、円安の常態化による物価上昇など、依然として経済リスクは高く、先行き不透明な状況が続いております。

当社が属するカジュアルウェア業態におきましては、社会活動の正常化に伴い帰省や国内外への旅行など、外出機会の増加に伴う消費拡大が期待される一方、急激な食料品価格や光熱費の上昇による消費マインドの低下や節約志向の高まりへの懸念、及び近年稀にみる気候変動による需要の変化などから、厳しい経営環境が続いております。

かかる状況におきましては、当社は「暮らしに役立つ商品と企業活動を通じて地域社会に貢献します。」という企業理念のもと、お客様の生活に密着したライフスタイル提案を行ってまいりました。

商品政策におきましては、仕入コントロールを行いながら持ち越し商品の処分による早期現金化を進め、商品効率の改善と適正在庫への見直しを図りました。また当事業年度は、プライベートブランド「NAVY」を中心に機能性商品の開発を推し進め、春夏シーズンにおける、接触冷感、吸水速乾、抗菌防臭などの機能性を打ち出した「SA・RA・RI」シリーズや、秋冬シーズンにおける、あったか素材を使用し、ボトムスからトップスまで幅広く取り揃えた「温℃」シリーズなど、シーズン毎のお客様ニーズに対応した商品を重点販売いたしました。

営業利益の確保が最優先される現況におきましては、不採算店舗の閉鎖、業務改革による徹底したコスト圧縮を図るなど販管費の最適化など収益構造の変革に取り組む一方、パートタイマーの社内資格制度の見直しや、お客様の買いやすい環境作りを行うため、社内デジタルツールを活用した情報配信を行い、売場作成のポイントや商品知識を共有するなど、全スタッフの販売力向上に努め、人材活性化策によるリアル店舗の強化を推進しました。

これらの結果、既存店売上高は、前年同期比7.7%減、既存店客数は9.8%減、既存店客単価は2.4%増となりました。また、当事業年度末の店舗数は、7店舗の出店、49店舗の閉鎖により、278店舗（前年同期比42店舗減）となりました。

利益面につきましては、売上総利益は前年同期比84.2%となりました。

経費面におきましては、一般管理費の抑制により、販売費及び一般管理費は前年同期比87.3%となりました。

これらの結果、当事業年度における売上高は15,409百万円（前年同期比16.5%減）となりました。また、営業損失は910百万円（前年同期は営業損失726百万円）、経常損失は854百万円（前年同期は経常損失617百万円）、当期純損失は1,151百万円（前年同期は当期純損失1,056百万円）となりました。

(2) 資金調達の状況

該当事項はありません。

(3) 設備投資の状況

愛知県豊川市NAVYイオンモール豊川店をはじめ7店舗を新設し、その他、店舗の改装等を行い総額106百万円の設備投資を行いました。

(4) 財産及び損益の状況

区 分	第 31 期 2021年2月期	第 32 期 2022年2月期	第 33 期 2023年2月期	第 34 期 (当事業年度) 2024年2月期
売 上 高	19,717百万円	18,155百万円	18,443百万円	15,409百万円
経 常 損 失 (△)	△1,100百万円	△887百万円	△617百万円	△854百万円
当 期 純 損 失 (△)	△1,756百万円	△1,309百万円	△1,056百万円	△1,151百万円
1株当たり当期純損失(△)	△114.00円	△84.85円	△68.36円	△74.46円
純 資 産 額	6,228百万円	4,917百万円	3,858百万円	2,707百万円
1株当たり純資産額	402.57円	317.92円	249.54円	175.09円
総 資 産 額	13,484百万円	11,952百万円	10,755百万円	8,375百万円

- (注) 1. 1株当たり当期純損失(△)は、期中平均発行済株式数に基づき、1株当たり純資産額は、期末発行済株式総数(自己株式控除後)に基づき算出しております。
2. 第31期は、売上高が低水準となり、売上総利益も大幅減となりましたが、売上総利益率は仕入調整、売価変更抑制により、前年を上回りました。経費面におきましては、店舗数の減少に加え、広告宣伝費削減、営業時間短縮に伴う勤務シフト調整による人件費削減、家主交渉による店舗賃料の減免等、徹底した経費コントロールを図り、販売費及び一般管理費は大幅減となりました。また、店舗及び共用資産に関して減損損失を計上し、当期純損失となりました。
- 第32期は、新型コロナウイルス変異株による感染症拡大や気温要因により、大幅な客数減となり売上高は減収となりました。また店舗数では前年同期比11店舗減となりました。売上総利益率は、原材料の高騰などにより原価率が上昇し、前年同期比で0.9ポイント減となり売上総利益も減少しました。経費面では、新型コロナウイルス感染拡大防止の観点から、広告活動を自粛していた前年に比べ、広告宣伝費が増え、販売費は増加しましたが、店舗数減、経費コントロールにより、販売費及び一般管理費は減少しました。また、店舗及び共用資産に関して減損損失を計上し、当期純損失となりました。
- 第33期は、新型コロナウイルス感染症に伴う行動制限が緩和され、消費動向は上向き傾向となり売上高は前年を上回りましたが、客数減となりました。売上総利益では、急激な為替変動や原材料費などの高騰による原価率の上昇が影響し、前年同期比で1.7ポイント増に留まりました。経費面では、販促活動の拡大などより販売費は増加したものの、店舗数の減少、一般管理費の抑制により、前年同期比で2.1ポイント減しました。また、店舗及び共用資産に関して減損損失を計上し、当期純損失となりました。店舗数は、前年同期比5店舗減となりました。
- 第34期(当事業年度)の状況につきましては、前記「(1) 事業の経過及びその成果」に記載したとおりであります。

(5) 商品別売上高の状況

商 品 別	前事業年度	当事業年度	前年同期比
	(自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	(自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)	
メンズトップス	6,066百万円	5,053百万円	83.3%
メンズボトムス	3,395百万円	3,030百万円	89.3%
レディーストップス	3,238百万円	2,675百万円	82.6%
レディースボトムス	1,754百万円	1,492百万円	85.1%
キ ッ ズ	1,982百万円	1,516百万円	76.5%
そ の 他	2,005百万円	1,640百万円	81.8%
合 計	18,443百万円	15,409百万円	83.5%

(注) 「その他」はインナー・レッグ、雑貨、コスメ、食品等であります。

(6) 対処すべき課題

文中の将来に関する事項は、当事業年度末（2024年2月29日）現在において当社が判断したものであります。

今後の見通しにつきましては、景気は、順調に推移していくものと予想されます。しかしながら、当社を取り巻く経営環境は、経済情勢の変動等予断を許さない部分もあり、引き続き厳しさが続くものと思われま。

このような状況のもと、当社といたしましては、企業の社会的責任を果たすべく、リスク管理やコンプライアンスを徹底し、市場の変化と顧客のニーズに対応した積極的な営業展開を図り、原価低減活動をさらに推進し、収益性の回復に向けて企業体質を改善することを最優先として、多様化するライフスタイルや変化のお客様ニーズへ対応し、「暮らしに役立つ商品と企業活動を通じて地域社会に貢献します。」という企業理念の下、以下の課題に取り組んでまいります。また、内部統制の行き届いた管理体制を構築し、安全と品質のルール遵守と安全品質管理体制の向上に努力を傾注し、顧客に満足いただける製品の提供をすることを目指してまいります。

①商品

お客様のライフスタイルや価値観の多様化や店舗の立地環境によっても変化するニーズに適応していくため、当社の強みとなるプライベートブランド及びナショナルプライベートブランドと、知名度の高いナショナルブランドを組み合わせ、品揃えの最適化を図ってまいります。重点販売商品となるプライベートブランドは、お客様の声を反映させた暮らしに役立つ快適機能や着用シーンを想定した着心地にこだわった商品開発を行います。また、新ブランドの投入や取引先様との協業による取り組みにより、品揃えの魅力を高め、新たなファン作りにも挑戦してまいります。滞留在庫の削減や在庫効率改善に向けた仕入コントロールも継続し、売上拡大と利益確保を図ってまいります。

②店舗運営

セルフでも買いやすい売場作りを目指し、分かりやすく商品特性を伝える商品プロモーション、気温に合わせた着こなし提案、安心して購入いただける価格表示を実施してまいります。また、商品カテゴリーごとの売場レイアウトの明確化やクリンリネスの行き届いた売場を維持し、快適なお買い物の時間を過ごしていただける店舗運営を行ってまいります。販売員の接客スキル向上を図り、商品の特長、売場作り手法、接客技術など、動画を活用した迅速な情報共有を推進してまいります。情報の共有により本部との連携を強化し、お客様からの声をフィードバックすることで、店舗の利便性を高め、顧客満足度を向上してまいります。

③店舗開発

商品価値と魅力を高める店舗開発に取り組みます。様々なロケーションや坪数に応じた品揃えの精度向上に取り組むとともに、常に快適な空間でお買い物していただけるように店舗環境整備を行ってまいります。また、利益貢献度の低い店舗の閉鎖及び、在庫効率の悪い大型店の縮小も行い収益改善を図ります。

④人材育成と、お客様志向の風通しの良い組織の確立

永続的な企業の成長に不可欠となる人材育成において、働き方改革による時間の有効活用や業務効率の向上を図り、従業員にとって働きやすい環境作りを推進すると同時に、全従業員を対象に、キャリアアップに向けた通信教育制度を導入し、個人のスキルアップをサポートしてまいります。また、働きがいのある会社であるようコミュニケーションを密接にしてまいります。

⑤女性活躍の推進

女性が管理職として活躍できる雇用環境整備を行うため女性の管理職登用の目標数値（2024年2月末時点の管理職に占める女性割合12.5%を2025年3月末までに15%以上とする）に向けて候補者を育成してまいります。女性が働きやすい職場環境の整備に努めるとともに、女性活躍に関する取り組みや各種制度に関する情報の一元化を目的として社内掲示板に「行動計画」を掲載しております。

⑥継続企業の前提に関する重要事象等

当社は、当事業年度まで6期連続して営業損失を計上し、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせる事象又は状況が存在しております。当該状況の解消のために、下記の改善施策の実行により収益性を高め、財務体質の改善を図っております。

(イ)仕入抑制と滞留在庫の現金化

仕入コントロールを徹底し、適性在庫を維持することで過剰なキャッシュアウトを防ぐと同時に、滞留在庫の現金化を目的に消化促進を図り、前事業年度に對し滞留在庫の消化率は改善しておりますが、更なる消化促進に取り組んでまいります。

(ロ)粗利率の向上

プライベートブランドを中心とした機能性商品の開発を推進し、一部商品は販売価格の値上げを行い、今期粗利率に関しては、前年に対し0.4ポイント改善しております。引き続き、売場提案力向上や無駄な売変抑制により粗利率の向上を図ってまいります。

(ハ)収益構造の改革

不採算店舗の閉鎖等を含めた徹底したコスト圧縮を進め、販管費前年比87.3%となりました。また、ディスプレイ部門の再構築など品揃えの見直しや重点販売商品の売上拡大を図り、業績向上に取り組んでまいります。

上記施策を中心に抜本的な財務体質改善を図り、資金調達面を含め事業再建の進捗について緊密に親会社である株式会社チヨダに報告しております。当事業年度末において、現金及び現金同等物は1,540百万円となっており、当面の運転資金は確保されておりますが、資金繰りの状況によっては、親会社に対して資金面の支援要請を行い必要な運転資金を確保することで、財務状況の安定化を図ってまいります。当面の事業活動の継続性に懸念はないことから、継続企業的前提に関する重要な不確実性は認められないものと判断しております。

(7) 主要な事業内容 (2024年2月29日現在)

当社は衣料品の小売を主たる目的としたチェーンストアとして全国的に店舗を展開しております。

(8) 主要な事業所及び店舗 (2024年2月29日現在)

- ① 本社 東京都杉並区梅里一丁目7番7号 新高円寺ツインビル
 ② 店舗

地区	都道府県名	店舗数	地区	都道府県名	店舗数		
北海道	北海道	12	近畿	三重県	4		
	東北	青森県		2	滋賀県	2	
		岩手県		7	京都府	7	
		宮城県		6	大阪府	11	
		秋田県		3	兵庫県	17	
		山形県		7	奈良県	3	
		福島県		7	和歌山県	3	
関東	茨城県	8	中国	鳥取県	—		
	栃木県	3		島根県	3		
	群馬県	5		岡山県	3		
	埼玉県	14		広島県	6		
	千葉県	11		山口県	5		
	東京都	8	四国	徳島県	2		
	神奈川県	7		香川県	2		
中部	新潟県	5	愛媛県	愛媛県	5		
	富山県	1		高知県	4		
	石川県	石川県	1	九州	福岡県	8	
		福井県	—		佐賀県	5	
		山梨県	3		長崎県	5	
		長野県	7		熊本県	9	
		岐阜県	7		大分県	6	
		静岡県	7		宮崎県	4	
		愛知県	愛知県		21	鹿児島県	5
						沖縄県	7
		合計				278	

(9) 従業員の状況 (2024年2月29日現在)

人数	前事業年度末比増減	平均年齢
290名	16名増	45歳 11ヶ月

- (注)1. 当社から他社への出向者、パートタイマー及びアルバイトは含まれておりません。なお、パートタイマー及びアルバイトの最近1年間の平均人数は623名(1人1日8時間換算)であります。
2. 当事業年度より集計方法を変更し、従来、臨時雇用者数に含めていた地域限定社員を従業員数に含めて記載しております。

(10) 主要な借入先 (2024年2月29日現在)

該当事項はありません。

(11) 親会社の状況

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業 の内容	議決権の 所有(被所有)割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
株式会社チヨダ	東京都杉並区	6,893	靴を主とする 小売	—	60.7	店舗の賃借取引

(注) 株式会社チヨダは、有価証券報告書提出会社であります。

2. 当社の株式に関する事項（2024年2月29日現在）

- (1) 発行可能株式総数 31,000,000株
- (2) 発行済株式の総数 15,597,638株
- (3) 株主数 15,112名
- (4) 大株主

株 主 名	持 株 数	持 株 比 率
株 式 会 社 チ ヨ ダ	9,389,880株	60.7%
マ ッ ク ハ ウ ス 共 栄 会	852,940株	5.5%
いちごトラスト・ピーティーイー・リミテッド	600,000株	3.9%
豊 島 株 式 会 社 名 古 屋 本 社	572,000株	3.7%
美 濃 屋 株 式 会 社	175,202株	1.1%
マ ッ ク ハ ウ ス 従 業 員 持 株 会	65,198株	0.4%
株 式 会 社 T S I	58,300株	0.4%
ダ イ キ ン エ ア テ ク ノ 株 式 会 社	43,200株	0.3%
ト ッ プ ウ イ ン ジ ャ パ ン 株 式 会 社	42,900株	0.3%
株 式 会 社 ミ ユ キ	39,640株	0.3%

- (注) 1. 当社は自己株式を136,207株保有しておりますが、上記大株主からは除外しております。
2. 持株比率は自己株式を控除して計算しております。

(5) その他株式に関する重要な事項

該当事項はありません。

3. 当社の新株予約権等の状況

該当事項はありません。

4. 当社の会社役員に関する事項

(1) 取締役及び監査役（2024年2月29日現在）

会社における地位	氏名	担当又は重要な兼職の状況
取締役会長兼社長 (代表取締役)	舟橋浩司	代表取締役会長兼社長兼商品改革部長 営業部管掌
取締役	坂下和志	株式会社チヨダ取締役 管理部・人事総務部管掌
取締役	山田敏章	弁護士、石井法律事務所パートナー、 株式会社学研ホールディングス社外監査役
取締役	安立邦広	株式会社チヨダ執行役員マーケティング部長
取締役	山本裕之	—
常勤監査役	佐滝実	—
監査役	小林茂	社会保険労務士、 こばやし経営労務研究所所長、 専門店人事研究会事務局長
監査役	井尾仁志	井尾経営有限会社取締役 監査法人まほろば開設代表社員 株式会社Ginc o監査役 AppBank株式会社社外取締役

- (注) 1. 取締役山田敏章、山本裕之の両氏は、社外取締役であります。
 2. 監査役小林茂、井尾仁志の両氏は、社外監査役であります。
 3. 当社は株式会社東京証券取引所に対して、取締役山田敏章氏、山本裕之氏及び監査役井尾仁志氏を独立役員とする独立役員届出書を提出しております。
 4. 取締役会長兼社長舟橋浩司氏は、親会社である株式会社チヨダの取締役を兼務しております。
 5. 取締役安立邦広氏は、親会社である株式会社チヨダの執行役員マーケティング部長を兼務しております。
 6. 取締役山田敏章氏が兼職している他の法人等と当社間に特別の利害関係はありません。

(2) 役員の報酬等

① 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、取締役会において、取締役の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する基本的な方針を決議しております。取締役会は、取締役の個人別報酬等について、決定された報酬等の内容が当該決定に関する方針と整合していることや、社外取締役が委員長を務める指名・報酬諮問委員会にて決定されていることから、当該決定に関する方針に沿うものであると判断しております。当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては、各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針としています。また、監査役の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する基本的な方針は定めておりませんが、ガバナンスの強化を実現させるため、直前事業年度の業績の推移に加え、世間水準及び従業員給与等とのバランスを考慮しつつ、その職責に見合う報酬を決定しております。

(a) 役員の報酬等の種類

業務執行取締役の報酬は、固定報酬（月例報酬及び年2回従業員に対する賞与と同時期に支払われる金銭報酬）、業績連動報酬及びストック・オプションにより構成し、監督機能を担い業務執行を行わない取締役及び社外取締役については、その職務に鑑み、固定報酬（月例報酬）のみを支払うこととしています。また監査役に対しても、経営の監督機能を担う役割を踏まえ、業績との連動は行わず、固定報酬のみを支給しております。

(b) 役員の報酬等に関する株主総会の決議

2006年5月24日開催の第16回定時株主総会において、取締役の報酬限度額は年額180百万円以内（使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない）、監査役の報酬限度額は年額60百万円以内と決議しております。また、取締役の報酬額については、別枠で、2012年5月23日開催の第22回定時株主総会において、ストック・オプション報酬額として年額200百万円以内と決議されております。

(c) 業績連動報酬等並びにストック・オプションの内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針と当事業年度における実績

業績連動報酬は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため業績指標（KPI）を反映した現金報酬とし、各事業年度の業績指標（KPI）の目標値に対する達成度合いに応じて算出された額を賞与として毎年、決算確定後に支給します。目標となる業績指標とその値は、各事業年度予算策定時に設定し、適宜、環境の変化に応じて指名・報酬諮問委員会の答申を踏まえた見直しを行うものとしております。当事業年度においては、営業利益をKPIとしましたが、実績が基準に満たなかったため、業績連動報酬は発生しておりません。

ストック・オプションは、株主利益と連動した報酬として、その数の算定方法の決定にあたっては、役員退職慰労金代替として導入されたという経緯もふまえ月例の固定報酬を参考とすることとし、1年に1回、指名・報酬諮問委員会の答申に基づき取締役会決議により付与することとしております。当事業年度においては厳しい経営環境に鑑み、ストック・オプションの付与を行っておりません。

(d) 金銭報酬の額、業績連動報酬等の額又は非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

業務執行取締役の種類別の報酬割合については、当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業をベンチマークとする報酬水準を踏まえ、上位の役位ほど業績連動報酬のウェイトが高まる構成とし、指名・報酬諮問委員会において検討を行うこととしております。

(e)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基づき取締役会長兼社長兼商品改革部長 営業部管掌（舟橋浩司）がその具体的内容について委任をうけるものとし、その権限の内容は、各取締役の月例報酬の額の決定、各取締役の担当事業の業績を踏まえた年2回従業員に対する賞与と同時期に支払われる金銭報酬の配分及び業績連動報酬の額の決定とします。決定の権限を委任した理由は、業績や個々の取締役の職務執行状況などを俯瞰的に把握しつつ評価を行うには、取締役会長兼社長が適任であると判断したためであります。取締役の報酬等の算定にあたっては、まず取締役会長兼社長が作成した素案について、社外役員が過半数を占め、社外取締役が委員長を務める指名・報酬諮問委員会において、素案の報酬総額の妥当性及び個別の業務執行状況などを勘案して配分の妥当性を審議し、その結果を取締役会から授けられた取締役会長兼社長に対し答申します。その答申をふまえ、最終的に取締役会から授けられた取締役会長兼社長兼商品改革部長 営業部管掌（舟橋浩司）が決定しております。また、指名・報酬諮問委員会に諮問した理由は、報酬等の決定に係る手続きの透明性及び客観性を確保しつつ、取締役の職務について評価を行うには、指名・報酬諮問委員会が適していると判断したためであります。

当事業年度における当社の取締役の報酬等の額の決定過程における取締役会は2回、指名・報酬諮問委員会は4回開催され、構成メンバーは全員出席しています。

また、監査役の報酬等の額については、株主総会で決議された限度額の範囲内で、常勤監査役と非常勤監査役の別、業務の内容等を勘案し、監査役の協議により監査役会において決定しております。

(3) 当事業年度中の取締役及び監査役の異動

①就任

2023年5月24日開催の第33回定時株主総会において、山本裕之氏が取締役、佐滝実氏及び井尾仁志氏が監査役に選任され就任いたしました。

②退任

2023年5月24日開催の第33回定時株主総会終結の時をもって、任期満了により河内健太郎氏が取締役を、田村守氏及び内田善昭氏が監査役を退任いたしました。

③当事業年度中の取締役の地位・担当等の異動

異動年月日	氏名	新	旧
2023年4月1日	舟橋浩司	代表取締役会長兼社長 店舗運営部 商品部 OMO推進部管掌	取締役会長
	坂下和志	取締役管理部 構造改革室 店舗開発室管掌	代表取締役社長 店舗運営部 商品部 管掌
2023年6月1日	舟橋浩司	代表取締役会長兼社長 店舗運営部 商品部管掌	代表取締役会長兼社長 店舗運営部 商品部 OMO推進部管掌
	坂下和志	取締役管理部長 人事総務部管掌	取締役管理部 構造改革室 店舗開発室管掌
2023年8月1日	舟橋浩司	代表取締役会長兼社長兼 商品改革部長 営業部 業務統括部管掌	代表取締役会長兼社長 店舗運営部 商品部管掌
2024年2月1日	舟橋浩司	代表取締役会長兼社長兼 商品改革部長 営業部管掌	代表取締役会長兼社長兼 商品改革部長 営業部 業務統括部管掌
	坂下和志	取締役管理部 人事総務部管掌	取締役管理部長 人事総務部管掌

(4) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しており、保険料は全額当社が負担しております。

概要につきましては下記のとおりです。

イ. 当該保険契約の被保険者の範囲

当社及び当社子会社の取締役、監査役、執行役員

ロ. 当該保険契約の内容の概要

被保険者がその業務につき行った行為（不作為を含む。）に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や争訟費用等を填補されることとなります。ただし、贈収賄などの犯罪行為や意図的に違法行為を行った本人自身の損害等は補償対象外とすることにより、職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置を講じております。

(5) 取締役及び監査役の報酬等の総額

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)
		月次報酬	業績連動報酬等	固定付与	
取締役	33	33	-	-	4
(うち社外取締役)	(6)	(6)	-	-	(2)
監査役	17	17	-	-	3
(うち社外監査役)	(7)	(7)	-	-	(2)

- (注) 1. 取締役の報酬等の額には使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
2. 2006年5月24日開催の第16回定時株主総会において、取締役の報酬限度額は年額180百万円以内（使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。）、監査役の報酬限度額は年額60百万円以内と決議いただいております。また、取締役の報酬額については、別枠で、2012年5月23日開催の第22回定時株主総会において、ストック・オプション報酬額として年額20百万円以内と決議いただいております。
3. 当事業年度末現在の人数は、取締役5名（うち社外取締役2名）、監査役3名（うち社外監査役2名）であります。また、支給人数には、無報酬の取締役1名は含まれておりません。

(6) 社外役員に関する事項

① 社外役員の重要な兼職の状況

区分	氏名	兼職先	兼職の内容	当社との関係
取締役	山田敏章	石井法律事務所	パートナー弁護士	特にありません
		(株)学研ホールディングス	社外監査役	特にありません
取締役	山本裕之	—	—	—
監査役	小林茂	こばやし経営労務研究所	所長	特にありません
		専門店人事研究会	事務局長	特にありません
監査役	井尾仁志	井尾経営有限会社	社外取締役	特にありません
		監査法人まほろば	監査役	特にありません
		株式会社G i n c o	代表社員	特にありません
		AppBank株式会社	取締役	特にありません

② 当事業年度における主な活動状況

・取締役会及び監査役会への出席状況

		取締役会（11回開催）		監査役会（11回開催）	
		出席回数	出席率	出席回数	出席率
取締役	山田敏章	11回	100%	—	—
取締役	山本裕之	9回	100%	—	—
監査役	小林茂	11回	100%	11回	100%
監査役	井尾仁志	9回	100%	9回	100%

(注) 1. 社外取締役 山本裕之、監査役 井尾仁志は2023年5月24日開催の第33回株主総会で選任され同日に就任いたしましたので、就任以降に開催された取締役会への出席状況を記載しております。

・社外役員の主な活動の状況

氏名	主な活動状況
山田敏章	取締役会では、弁護士としての専門知識と企業法務に関する豊富な実務経験と見識に基づき、独立性をもって客観的な観点で発言を行っております。取締役会の監督機能・意思決定機能の向上、コンプライアンス等の構築に貢献しました。
山本裕之	商社での豊富な海外経験とグローバルな視点を有しており、当社の商品調達力の強化のほか、経営者としての幅広い見識を、経営にも反映していただきました。
小林茂	取締役会及び監査役会では、専門店で培われた豊富な経験及び知識並びに社会保険労務士としての専門的見地から、数多くの有益な助言・提案を行い、実効的な業務監査・会計監査の実施等に貢献しました。
井尾仁志	公認会計士としての専門的見識と豊富な経験を有しており、社外監査役として適任であり、監査機能の一層の強化に貢献しました。

③ 責任限定契約の内容の概要

当社定款と会社法第427条第1項の規定に基づき、当社は取締役山田敏章氏、取締役山本裕之氏、監査役小林茂氏、監査役井尾仁志氏との間で、会社法第423条第1項の損害賠償責任を法令が定める額を限度として負担するものとする契約を締結しております。

5. 会計監査人に関する事項

(1) 名称 太陽有限責任監査法人

(2) 報酬等の額

当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額	23百万円
当社が支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額	23百万円

- (注) 1. 会計監査人の報酬等について監査役会が同意した理由は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。
2. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬の額を区分しておらず、実質的にも区分できないため、上記の金額にはこれらの合計額を記載しております。

(3) 非監査業務の内容

該当事項はありません。

(4) 解任又は不再任の決定の方針

監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、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、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、監査役全員の合意に基づき会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に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。

なお、監査役会は会計監査人の継続監査年数等を勘案しまして、再任もしくは不再任の決定を行います。

(5) 会計監査人が受けた過去2年間の業務の停止の処分に関する事項

当社の会計監査人は、2023年12月26日付で、金融庁から契約の新規に関する業務の停止3ヵ月（2024年1月1日から同年3月31日まで。ただし、既に監査契約を締結している被監査会社について、監査契約の期間更新や上場したことに伴う契約の新規の締結を除く。）の処分を受けました。

6. 業務の適正を確保するための体制及びその運用状況

(1) 取締役の職務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、文書取扱規程において経営上重要な機密文書として位置付けるとともに、情報漏洩防止を徹底すべく適切に保存及び管理（廃棄を含む。）の運用を実施し、必要に応じて運用状況の検証、規程の見直し等を行う。

(2) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ① 損失の危険の管理を行うため、コンプライアンス・リスク管理委員会を設置し、各部門担当取締役及び各部門の責任者ととともに、部門毎のリスクを体系的に管理するため、既存の規程に加え必要なリスク管理総括規程を制定する。
- ② コンプライアンス・リスク管理委員会は、定期的に取り締役に報告を行い、全社的なリスクを総括的に管理する。平時においても、各部門においてはその有するリスクの軽減等に取り組み、有事における関連規程に基づくマニュアルやガイドラインを見直し各部門のリスク管理の改善を行う。
- ③ 取締役会は定期的に取り締管理体制を見直し問題点の把握と改善に努める。
- ④ 不測の事態が発生した場合には、社長指揮下の緊急対策本部を別途設置し迅速な対応を行い、損害の拡大を防止する体制を整える。

(3) 取締役の職務執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ① 経営計画のマネジメントについては、経営理念を機軸に中期経営計画及び毎年策定される年度計画に基づき各部署において目標達成のために活動することとする。また、年度計画が当初の予定どおりに進捗しているかについては、毎月の予算委員会を通じて定期的にチェックするとともに必要な対策を決定し実施する。
- ② 業務執行のマネジメントについては、取締役会規程により定められている事項及びその付議基準に該当する事項について全て定例取締役会に付議することを遵守し、その際には経営判断の原則に基づき議題に関する十分な資料が全役員に配布される体制をとるものとする。
- ③ 日常の職務遂行に際しては、稟議規程、職務権限規程、業務分掌規程等に基づき各部署の責任者が意思決定ルールに則り業務を遂行することとし、必要に応じて運用状況の検証、規程の見直し等を行う。

(4) 取締役及び使用人の職務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

- ① 取締役及び使用人に対し法令及び定款の遵守を徹底するため、総務部門が中心となり、コンプライアンス体制の強化を推進するとともに、取締役及び使用人が法令、定款及び諸規程等に違反する行為を発見した場合の報告体制として内部通報制度を構築する。
- ② 内部通報制度については、法令、定款及び諸規程等に違反する行為を早期に発見し是正することを目的とし、管理部門及び第三者機関を情報の受領者とするメールシステムを整備し運用を行うとともに、社長に報告される体制を構築する。
- ③ 社長直属の部署として内部監査室を設置し、定期的に業務監査実施項目及び実施方法を検証し、業務監査実施項目に遺漏なきよう確認し必要があれば監査方法の改訂を行う。
- ④ 内部監査室の監査により法令、定款違反その他の事由に基づき問題のある業務執行行為が発見された場合には、発見された問題の内容及びそれがもたらす損失の程度等について直ちに担当部署に通報される体制を構築する。
- ⑤ 社会生活の秩序や安全に脅威を与え、健全な企業活動を阻害する恐れのある反社会的勢力とは一切関わりを持たない体制を整備し、それらによる不当な要求に対して組織全体として毅然とした態度で対応する。

(5) 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

- ① 当社の親会社が制定する「チヨダグループ企業倫理規程」を遵守し業務の適正を確保する。また、親会社の内部統制を推進する組織との連携体制を構築する。
- ② 当社取締役会に親会社の（子会社）担当役員が出席することにより、常に必要情報を入手し、問題点の把握と改善が図れる体制を構築する。

(6) 監査役の職務を補助すべき使用人を置くことに関する事項

監査役会が必要とした場合、監査役の職務を補助する使用人を置くものとする。

(7) 監査役の職務を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役の職務を補助すべき使用人の任命・異動・評価等については、監査役会の同意を必要とするものとし、取締役からの独立性を確保するものとする。

(8) 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制

- ① 取締役及び使用人は、会社に著しい損害を及ぼす事実が発生し又は発生する恐れがある時、違法又は不正な行為を発見した時、その他監査役会が報告すべきものと定めた事項が生じた時は監査役会に報告する。また、前述に関わらず監査役は、必要に応じて取締役及び使用人に対して報告を求めることができる。
- ② 監査役は、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、取締役会その他重要な会議に出席し、必要に応じて取締役及び使用人にその説明を求めることとする。また、社長との定期的な意見交換会を開催し意思の疎通を図る。

(9) その他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

- ① 監査役は、必要に応じて取締役及び使用人に報告・説明を求めることができ、調査を必要とする場合には経理部門や内部監査室等に協力・補助を要請して監査が効率的に行える体制とする。
- ② 監査役会において重要事項について協議するほか、年1回の監査役会と会計監査人との監査報告会の開催に加え、四半期毎の会計監査人との四半期レビュー報告会を開催して、特に会計監査上の問題点につき協議する。このような体制で、監査がより実効的に行われることを確保する。

(10) 財務報告の信頼性を確保するための体制

財務報告の信頼性を確保するため、取締役会において財務報告の内部統制構築の基本的計画及び方針を定め整備及び運用する体制を確保する。

(11) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

- ① 当事業年度において、全取締役及び監査役が出席する取締役会は11回開催され、各業務執行部門で収集されたりスク情報についての検討・意思決定を行っております。
- ② 常勤監査役は、監査役会において定めた監査計画に基づき監査を行い、また取締役会及びその他重要な会議に出席し、業務執行が適切に行われているかを確認して、監査役会において情報を共有しております。
- ③ 内部監査室は内部監査計画に基づき内部監査を実施しております。内部監査の結果及び指摘事項に対する改善状況については、社長及び監査役に報告を行うとともに、課長以上の出席する会議において定例報告を行い、業務の適正確保に努めております。

7. 株式会社の支配に関する基本方針

該当事項はありません。

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

# 貸借対照表

(2024年2月29日現在)

(単位：百万円)

| 資 産 の 部         |              | 負 債 の 部          |              |
|-----------------|--------------|------------------|--------------|
| 科 目             | 金 額          | 科 目              | 金 額          |
| <b>流動資産</b>     | <b>5,736</b> | <b>流動負債</b>      | <b>3,370</b> |
| 現金及び預金          | 1,540        | 買掛金              | 777          |
| 売掛金             | 326          | 電子記録債権           | 1,801        |
| 商掛金             | 3,680        | ファクタリング債権        | 16           |
| 前払費用            | 130          | 未払法人税等           | 64           |
| その他の            | 59           | 未払り費             | 124          |
| <b>固定資産</b>     | <b>2,638</b> | 未払り金             | 376          |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>541</b>   | 賞与引当金            | 7            |
| 建物              | 315          | 賞与引当金            | 26           |
| 構築物             | 4            | リース債権            | 9            |
| 器具備品            | 44           | 資産除去債            | 4            |
| リース資産           | 4            | その他              | 160          |
| 土地              | 173          | <b>固定負債</b>      | <b>2,297</b> |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>109</b>   | 退職給付引当金          | 1,572        |
| 借地権             | 106          | 長期貸り引当金          | 15           |
| ソフトウェア          | 3            | 長期貸り引当金          | 10           |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>1,986</b> | 長期貸り引当金          | 113          |
| 長期前払費用          | 26           | 資産除去債            | 561          |
| 敷金及び保証金         | 1,961        | 繰延税金負債           | 23           |
| その他の            | 13           | <b>負債合計</b>      | <b>5,667</b> |
| 貸倒引当金           | △14          | <b>純資産の部</b>     |              |
|                 |              | 株主資本             | 2,707        |
|                 |              | 資本金              | 100          |
|                 |              | 資本剰余金            | 4,898        |
|                 |              | その他資本剰余金         | 4,898        |
|                 |              | 利益剰余金            | △2,210       |
|                 |              | その他利益剰余金         | △2,210       |
|                 |              | 固定資産圧縮積立金        | 25           |
|                 |              | 繰越利益剰余金          | △2,236       |
|                 |              | 自己株式             | △80          |
|                 |              | <b>純資産合計</b>     | <b>2,707</b> |
| <b>資産合計</b>     | <b>8,375</b> | <b>負債及び純資産合計</b> | <b>8,375</b> |

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

# 損益計算書

(自 2023年3月1日  
皇 2024年2月29日)

(単位：百万円)

| 科 目          | 金   | 額      |
|--------------|-----|--------|
| 売上高          |     | 15,409 |
| 売上原価         |     | 7,957  |
| 売上総利益        |     | 7,452  |
| 販売費及び一般管理費   |     | 8,362  |
| 営業損失         |     | 910    |
| 営業外収益        |     |        |
| 受取利息及び配当金    | 0   |        |
| 受取家賃         | 237 |        |
| 受取手数料        | 17  |        |
| その他          | 29  | 284    |
| 営業外費用        |     |        |
| 支払利息         | 1   |        |
| 店舗賃貸費用       | 203 |        |
| その他          | 23  | 228    |
| 経常損失         |     | 854    |
| 特別損失         |     |        |
| 固定資産除却損      | 8   |        |
| 店舗解約に伴う損失金   | 10  |        |
| 減損損失         | 141 |        |
| リース解約損       | 17  | 177    |
| 税引前当期純損失     |     | 1,031  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 124 |        |
| 法人税等調整額      | △5  | 119    |
| 当期純損失        |     | 1,151  |

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 株主資本等変動計算書

(自 2023年3月1日)  
(至 2024年2月29日)

(単位：百万円)

|                             | 株 主 資 本 |          |         |
|-----------------------------|---------|----------|---------|
|                             | 資本金     | 資本剰余金    |         |
|                             |         | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 |
| 2023年3月1日残高                 | 100     | 4,898    | 4,898   |
| 事業年度中の変動額                   |         |          |         |
| 固定資産圧縮積立金の取崩                | -       | -        | -       |
| 当期純損失(△)                    | -       | -        | -       |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額(純額) | -       | -        | -       |
| 事業年度中の変動額合計                 | -       | -        | -       |
| 2024年2月29日残高                | 100     | 4,898    | 4,898   |

(単位：百万円)

|                             | 株 主 資 本       |             |         |
|-----------------------------|---------------|-------------|---------|
|                             | その他利益剰余金      |             | 利益剰余金合計 |
|                             | 固定資産<br>圧縮積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |         |
| 2023年3月1日残高                 | 26            | △1,085      | △1,059  |
| 事業年度中の変動額                   |               |             |         |
| 固定資産圧縮積立金の取崩                | △0            | 0           | -       |
| 当期純損失(△)                    | -             | △1,151      | △1,151  |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額(純額) | -             | -           | -       |
| 事業年度中の変動額合計                 | △0            | △1,150      | △1,151  |
| 2024年2月29日残高                | 25            | △2,236      | △2,210  |

(単位：百万円)

|                             | 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 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 評価・換算<br>差額等合計 |        |
| 2023年3月1日残高                 | △80     | 3,858  | △0          | △0             | 3,858  |
| 事業年度中の変動額                   |         |        |             |                |        |
| 固定資産圧縮積立金の取崩                | -       | -      | -           | -              | -      |
| 当期純損失(△)                    | -       | △1,151 | -           | -              | △1,151 |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額(純額) | -       | -      | 0           | 0              | 0      |
| 事業年度中の変動額合計                 | -       | △1,151 | 0           | 0              | △1,151 |
| 2024年2月29日残高                | △80     | 2,707  | -           | -              | 2,707  |

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

商 品…… 総平均法による原価法  
(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産…… 定額法によっております。

(リース資産を除く) なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。  
建物 5～34年、構築物 10～20年、器具備品 5～8年、  
車両運搬具 6年

無形固定資産…… 自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用  
(リース資産を除く) 可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

長期前払費用…… 均等償却しております。

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。なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が2009年2月28日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### (3) 引当金の計上基準

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

賞与引当金…… 従業員に対して支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

退職給付引当金…… 従業員の退職金の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付債務見込額に基づき計上しております。

##### ① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

##### ② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(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。

転貸損失引当金……店舗閉店に伴い賃貸借契約の残存期間に発生する損失に備えるため、転貸を決定した店舗について、支払義務のある賃料総額から転貸による見込賃料収入総額を控除した金額を計上しております。

店舗閉鎖損失引当金……店舗の閉鎖による損失に備えるため、損失額を見積計上しております。

#### (4) ヘッジ会計の方法

##### 1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を採用しております。

##### 2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

ヘッジ手段・・・為替予約

ヘッジ対象・・・商品輸入による外貨建営業債務及び外貨建予定取引

##### 3) ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。

##### 4) 有効性の評価方法

振当処理によっている為替予約については、有効性の評価を省略していません。

#### (5) 収益及び費用の計上基準

##### 商品の販売に係る収益認識

当社の顧客との契約から生じる収益は、主に衣料品事業における商品の店頭販売によるものであり、これらの商品の販売は顧客に商品を引き渡した時点で収益を認識しております。また、当社のオンラインショップ等の通信販売における収益は、商品の出荷から引き渡しまでがごく短期間で行われるため、商品を出荷した時点で収益を認識しております。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

### (時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。なお、当事業年度の計算書類に与える影響はありません。

### 3. 会計上の見積りに関する注記

#### (1) 商品の評価

(a) 当事業年度の計算書類に計上した金額

|             |          |
|-------------|----------|
| 商品          | 3,680百万円 |
| 商品の簿価の切り下げ額 | 152百万円   |

(b) 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

商品の評価方法は、総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっており、期末における正味売却価額が取得原価よりも下落している場合、当該正味売却価額をもって貸借対照表価額としております。また、投入から一定期間経過した商品については、期間の経過とともに収益性が低下するとの仮定に基づき、一定の評価ルールに従い帳簿価額を切り下げしております。

なお、当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際の販売実績等が見積りと異なった場合、翌事業年度の計算書類に影響を及ぼす可能性があります。

#### (2) 固定資産の減損

(a) 当事業年度の計算書類に計上した金額

|                |        |
|----------------|--------|
| 有形・無形固定資産合計および |        |
| 投資その他の資産(注)    | 674百万円 |
| うち、店舗固定資産      | 564百万円 |
| 減損損失           | 141百万円 |

(注) 投資その他の資産のうち、固定資産の減損の対象となるのは長期前払費用の一部であります。

(b) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、店舗の減損の兆候を把握するにあたり、キャッシュ・フローを生み出す単位として店舗をグルーピングの最小単位とし、各店舗の営業損益が継続してマイナスとなる場合等に、減損の兆候があると判断しております。減損の兆候があると判断した店舗については、割引前将来キャッシュ・フローの総額と各店舗の固定資産の帳簿価額の比較により減損損失の認識の要否を判定し、減損損失の認識が必要と判定された店舗については、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を当期の減損損失として計上しております。

なお、当該見積りは将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際の回収可能価額が見積りと異なった場合、翌事業年度の計算書類において、減損損失の金額に重要な影響を及ぼす可能性があります。

4. 貸借対照表に関する注記

(1) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        |       |
|--------|-------|
| 短期金銭債権 | 1百万円  |
| 長期金銭債権 | 13百万円 |
| 短期金銭債務 | 0百万円  |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 2,574百万円

5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

営業費用 20百万円

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首    | 増加 | 減少 | 当事業年度末     |
|---------|------------|----|----|------------|
| 発行済株式   |            |    |    |            |
| 普通株式(株) | 15,597,638 | —  | —  | 15,597,638 |
| 自己株式    |            |    |    |            |
| 普通株式(株) | 136,207    | —  | —  | 136,207    |

(2) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額

該当事項はありません。

② 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

該当事項はありません。

## 7. 税効果会計に関する注記

### (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

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| 繰延税金資産                |           |
| 商品評価損                 | 46百万円     |
| 賞与引当金                 | 8百万円      |
| 退職給付引当金               | 528百万円    |
| 転貸損失引当金               | 5百万円      |
| 減価償却超過額               | 253百万円    |
| 資産除去債務                | 188百万円    |
| 繰越欠損金                 | 2,915百万円  |
| その他                   | 75百万円     |
| 繰延税金資産小計              | 4,020百万円  |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | △2,915百万円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △1,105百万円 |
| 評価性引当額小計              | △4,020百万円 |
| 繰延税金資産合計              | －百万円      |
| 繰延税金負債                |           |
| 固定資産圧縮積立金             | △12百万円    |
| 資産除去債務に対応する有形固定資産     | △10百万円    |
| その他                   | △0百万円     |
| 繰延税金負債合計              | △23百万円    |
| 繰延税金負債の純額             | △23百万円    |

### (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 主要な項目別内訳

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については、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。

## 8. リースにより使用する固定資産に関する注記

### ファイナンス・リース取引

#### (借主側)

#### 所有権移転外ファイナンス・リース取引

##### (1) リース資産の内容

有形固定資産 主として、店舗におけるプリンタ（器具備品）であります。

##### (2) リース資産の減価償却方法

個別注記表の1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記「(2) 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

### オペレーティング・リース取引

#### (借主側)

#### 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)

|     | 当事業年度<br>(2024年2月29日) |
|-----|-----------------------|
| 1年内 | 23                    |
| 1年超 | 9                     |
| 合計  | 33                    |

## 9. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

#### ① 金融商品に対する取り組み方針

当社は、資産運用については預金等の安全性の高い金融資産に限定しております。

#### ② 金融商品内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

敷金及び保証金は、主に店舗の賃貸借契約によるものであり、差入先の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金、ファクタリング債務、電子記録債務はそのほとんどが5ヶ月以内の支払期日であります。

#### ③ 金融商品に係るリスク管理体制

##### 1)信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、営業債権、敷金及び保証金について、担当部署が取引先の状況を定期的にモニタリングし、期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

##### 2)市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

外貨建金銭債権債務等の為替の変動リスクに関しては、外貨建営業取引に係る輸入取引の範囲内でデリバティブ取引(為替予約)を利用することによりヘッジしております。デリバティブ取引の実行及び管理は財務・経理部門で行っておりますが、担当役員の承認を得たうえで実行しております。また、財務・経理部門において、銀行に対して定期的に残高確認を実施し、担当役員が残高の妥当性を検討しております。なお、相手先の契約不履行によるいわゆる信用リスクは、ほとんどないと判断しております。

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

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

④ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。該当価額の算定において変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件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

2024年2月29日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：百万円)

|         | 貸借対照表<br>計上額 | 時価    | 差額  |
|---------|--------------|-------|-----|
| 敷金及び保証金 | 1,961        | 1,942 | △19 |
| 資産計     | 1,961        | 1,942 | △19 |
| 長期預り保証金 | 113          | 112   | △1  |
| 負債計     | 113          | 112   | △21 |

※1 「現金及び預金」「売掛金」「買掛金」「ファクタリング債務」「電子記録債務」「未払費用」「未払法人税等」については、現金であること及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注1) 金銭債権の決算日後の償還予定額

|         | 1年以内  | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|---------|-------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金  | 1,540 | —           | —            | —    |
| 売掛金     | 326   | —           | —            | —    |
| 敷金及び保証金 | 46    | 1,827       | 82           | 6    |
| 合計      | 1,913 | 1,827       | 82           | 6    |

### (3)金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

時価をもって貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

| 区分      | 時価   |       |      |       |
|---------|------|-------|------|-------|
|         | レベル1 | レベル2  | レベル3 | 合計    |
| 敷金及び保証金 | －    | 1,942 | －    | 1,942 |
| 資産計     | －    | 1,942 | －    | 1,942 |
| 長期預り保証金 | －    | 112   | －    | 112   |
| 負債計     | －    | 112   | －    | 112   |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

デリバティブ取引

為替予約は、取引先金融機関から提示された価格等によって算定しているため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

敷金及び保証金、長期預り保証金

敷金及び保証金、長期預り保証金の時価は、与信管理上の信用リスク区分ごとに、その将来キャッシュ・フローと国債の利回り等適切な指標をもとに割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

10. 賃貸等不動産に関する注記  
賃貸等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。
11. 持分法損益等に関する注記  
該当事項はありません。
12. 関連当事者との取引に関する注記
  - (1) 当社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等  
親会社及び法人主要株主等との取引については、金額的重要性がないため、記載を省略しております。
  - (2) 当社の子会社及び関連会社等  
該当事項はありません。
  - (3) 当社と同一の親会社をもつ会社等及び当社のその他の関係会社の子会社等  
該当事項はありません。
  - (4) 当社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等  
該当事項はありません。

### 13. 収益認識に関する注記

#### (1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：百万円)

|               | 金額     |
|---------------|--------|
| メンズトップス       | 5,053  |
| メンズボトムス       | 3,030  |
| レディーストップス     | 2,675  |
| レディースボトムス     | 1,492  |
| キッズ           | 1,516  |
| その他           | 1,640  |
| 顧客との契約から生じる収益 | 15,409 |
| その他の収益        | —      |
| 外部顧客への売上高     | 15,409 |

#### (2) 収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための情報は、個別注記表 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 (5) 収益及び費用の計上基準に記載の通りです。

#### (3) 当事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報

##### ① 契約資産及び契約負債の残高等

契約資産、契約負債はありません。また過去の期間に充足した履行義務から、当事業年度に認識した収益はありません。

##### ② 残存履行義務に配分された取引価格

当初に予想される契約期間が1年を超える重要な取引はありません。また顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

14. 1株当たり情報に関する注記

|                |         |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 175円09銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失 | 74円46銭  |

15. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

16. その他の注記

(1)退職給付会計

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、退職給付制度について退職一時金制度を採用しております。

2 確定給付制度

①退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|              |          |
|--------------|----------|
| 退職給付債務の期首残高  | 1,668百万円 |
| 勤務費用         | 89百万円    |
| 利息費用         | 8百万円     |
| 数理計算上の差異の発生額 | 20百万円    |
| 退職給付の支払額     | △185百万円  |
| 退職給付債務の期末残高  | 1,600百万円 |

②退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

|                     |          |
|---------------------|----------|
| 非積立型制度の退職給付債務       | 1,600百万円 |
| 未積立退職給付債務           | 1,600百万円 |
| 未認識数理計算上の差異         | △28百万円   |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,572百万円 |

|                     |          |
|---------------------|----------|
| 退職給付引当金             | 1,572百万円 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,572百万円 |

③退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 勤務費用            | 89百万円  |
| 利息費用            | 8百万円   |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 3百万円   |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 100百万円 |

④数理計算上の計算の基礎に関する事項

|                               |      |
|-------------------------------|------|
| 当事業年度における主要な数理計算上の計算基礎<br>割引率 | 0.5% |
|-------------------------------|------|

3 確定拠出制度

該当事項はありません。

(2) 減損損失に係る事項

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

| 用途   | 種類                        | 場所   | 減損損失   |
|------|---------------------------|------|--------|
| 店舗   | 建物、構築物、器具備品、リース資産、長期前払費用  | 熊本県他 | 112百万円 |
| 共用資産 | 建物附属設備、器具備品、長期前払費用、ソフトウェア | 東京都他 | 28百万円  |

当社は、店舗をグルーピングの最小単位としており、本部設備等を共用資産としております。

当事業年度において、継続的に営業損失を計上している資産グループにつきまして帳簿価額を回収可能価額まで減額し、141百万円を減損損失として特別損失に計上しました。

その内訳は以下のとおりであります。

| 種類     | 金額<br>(百万円) |
|--------|-------------|
| 建物     | 87          |
| 構築物    | 0           |
| 器具備品   | 21          |
| リース資産  | 0           |
| 長期前払費用 | 12          |
| ソフトウェア | 19          |
| 合計     | 141         |

なお、資産グループの回収可能価額は、路線価等に基づき算定した正味売却価額と使用価値のいずれか高い価額によっております。また、使用価値は、将来キャッシュ・フローがマイナスであるため割引計算は行っていません。

独立監査人の監査報告書

2024年4月16日

株式会社 マックハウス  
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 鶴 見 寛 ㊞

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 久 塚 清 憲 ㊞

**監査意見**

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

当監査法人は、上記の計算書類等が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

**監査意見の根拠**

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

**その他の記載内容**

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 計算書類等に対する経営者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計算書類等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類等を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

監査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。

#### 計算書類等の監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 計算書類等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として計算書類等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 計算書類等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

#### 利害関係

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

以 上

## 監査役会の監査報告書

### 監 査 報 告 書

当監査役会は、2023年3月1日から2024年2月29日までの第34期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議のうえ、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

監査役会は、監査の方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、内部監査部門その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、事業報告に記載されている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その他株式会社の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書について検討いたしました。

#### 2. 監査の結果

##### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- 三 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。  
また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

##### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人太陽有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2024年4月16日

### 株式会社マックハウス監査役会

|       |     |       |
|-------|-----|-------|
| 常勤監査役 | 佐 滝 | 実 ㊟   |
| 社外監査役 | 小 林 | 茂 ㊟   |
| 社外監査役 | 井 尾 | 仁 志 ㊟ |

以 上

## 株主総会参考書類

### 議 案 取締役5名選任の件

取締役全員（5名）は、本総会終結の時をもって任期満了となりますので、取締役5名の選任をお願いいたしたいと存じます。

取締役候補者は次のとおりであります。

| 候補者<br>番号 | 氏 名<br>(生 年 月 日)                                                                                                             | 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 所有する当社<br>の株式の数 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1         | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">新任</div><br>(いしの こうじ)<br>石野 孝司<br>(1967年3月13日生)   | 1997年3月(株)チヨダより転籍<br>2016年2月 当社営業部長<br>2019年4月 当社店舗開発部室長<br>2020年9月 当社内部監査室次長<br>2023年6月 当社商品部マーチャンダイジンググループ<br>長<br>2023年8月 当社営業部長（現任）<br>（取締役候補者とした理由）<br>石野孝司氏は、当社入社以来営業部門で業績の向上を推進し、2016年営業部長就任後、経営全体に関する知見を広め、営業・商品・店舗開発など各部門の長として活躍しております。<br>同氏の豊富な経験や見識は、当社の更なる持続的成長に資するものと判断し、新任の取締役候補者といたしました。 | 0株              |
| 2         | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">新任</div><br>(こはやし だいすけ)<br>小林 大介<br>(1972年5月28日生) | 1996年3月 当社入社<br>2020年3月 当社営業部営業販促課長<br>2023年3月 当社経営企画室長<br>2024年1月 当社管理部次長兼経営企画室長<br>2024年2月 当社管理部長兼経営企画室長（現任）<br>（取締役候補者とした理由）<br>小林大介氏は、当社入社以来営業・マーケティング部門で業績の向上を推進、2021年より経営企画部門にて経営全般に関する見識も高め、現在は管理部長兼経営企画室長として活躍しております。<br>同氏の豊富な経験や見識は、当社の更なる持続的成長に資するものと判断し、新任の取締役候補者といたしました。                    | 0株              |

| 候補者<br>番号 | 氏 名<br>(生 年 月 日)                    | 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 所有する当社の株式の数 |
|-----------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 3         | (あだち くひろ)<br>安立 邦広<br>(1970年1月4日生)  | 1994年11月 当社入社<br>2007年3月 当社営業部スーパーバイザー<br>2011年5月 当社マーケティング室課長<br>2013年6月 ㈱チヨダ転籍<br>2016年6月 同社コミュニケーション統括部次長<br>2021年5月 同社マーケティング部長兼E C事業室長<br>2022年5月 同社執行役員マーケティング部長 (現任)<br>2022年5月 当社取締役 (現任)<br>(取締役候補者とした理由)<br>安立邦広氏は、当社の営業、マーケティングの業務経験に基づく専門的な知見を有しており、親会社チヨダに転籍後もマーケティング、E C事業などの部門を統括し、経営全般に関する見識も高め、当社の経営にも反映していただけると判断し、引き続き取締役候補者いたしました。 | 420株        |
| 4         | (やまだ としあき)<br>山田 敏章<br>(1961年4月9日生) | 1988年4月 弁護士登録<br>石井法律事務所入所<br>1994年1月 弁護士登録 (米国ニューヨーク州)<br>1998年4月 石井法律事務所パートナー (現任)<br>2015年12月 ㈱学研ホールディングス社外監査役<br>(現任)<br>2016年5月 当社取締役 (現任)<br>(社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要)<br>山田敏章氏は、弁護士としての専門知識と企業法務に関する豊富な実務経験を有し、当社の論理にとらわれず独立性をもって経営を監視していただいております、その経験と幅広い見識を当社の経営に反映していただくため、引き続き社外取締役候補者いたしました。                                             | 0株          |

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                         | 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 所有する当社の株式の数 |
|-------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 5     | (やまもと ひろゆき)<br>山本 裕之<br>(1958年9月2日生) | 1981年4月 丸紅(株)入社<br>1992年4月 丸紅ドイツ(株) (デュッセルドルフ駐在)<br>1996年4月 丸紅(株)物資部スポーツレジャー課課長<br>2003年4月 同社資材・紙パルプ統括部部長代理<br>2006年4月 同社物資・開発部部長<br>2012年4月 同社ライフスタイル部門部長補佐兼ライフスタイル統括部部長<br>2013年4月 同社ライフスタイル・紙パルプ部門部長補佐兼ライフスタイル・紙パルプ統括部部長<br>2015年4月 同社ライフスタイル本部副本部長<br>2016年4月 (株)丸紅フットウェア代表取締役社長<br>2020年7月 同社常勤顧問<br>2021年6月 同社常勤顧問退任<br>2023年5月 当社取締役 (現任)<br>(社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要)<br>山本裕之氏は、商社での豊富な海外経験とグローバルな視点を有しており、当社の商品調達力の強化のほか、経営者としての幅広い見識を、当社の経営にも反映していただけると判断し、引き続き社外取締役候補者いたしました。 | 0株          |

- (注) 1. 各候補者と当社との間に特別の利害関係はありません。
2. 安立邦広氏の過去10年間での当社の親会社である(株)チヨダにおける業務執行者としての地位及び担当については、略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況に記載の通りであります。
3. 山田敏章氏は社外取締役候補者であります。なお、当社は同氏を株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し同取引所に届け出ております。同氏の社外取締役の在任期間は、本定時株主総会終結の時をもって8年であります。
4. 山本裕之氏は社外取締役候補者であります。なお、当社は同氏を株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し同取引所に届け出ております。
5. 当社は、山田敏章氏及び山本裕之氏との間で、当社定款と会社法第427条第1項の規定に基づき、会社法第423条第1項の損害賠償責任を法令が定める額を限度として負担するものとする契約を締結しております。山田敏章氏及び山本裕之氏の再任が承認された場合、当社は当該責任限定契約を継続する予定であります。
6. 当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者である役員等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じることのある損害を当該保険契約により填補することとしております。候補者は、当該保険契約の被保険者に含められることとなります。また、次回更新時には同内容での更新を予定しております。

以上

(ご参考)取締役候補者、監査役スキルマトリックス

本総会において議案が原案通り承認された場合の取締役及び監査役が備えるスキルは次の通りであります。

| 役職               | 企業経営 | 店舗運営 | 商品<br>マーケ<br>ーテ<br>ィン<br>グ | 財務<br>会計 | 法務<br>コン<br>プ<br>ラ<br>イ<br>ア<br>ン<br>ス | 労務<br>人材<br>開発 | I T<br>テ<br>ク<br>ノ<br>ロ<br>ジ<br>ー | E S G<br>S D G s |
|------------------|------|------|----------------------------|----------|----------------------------------------|----------------|-----------------------------------|------------------|
| 代表取締役社長<br>石野 孝司 | ○    | ○    | ○                          |          |                                        | ○              |                                   | ○                |
| 取締役<br>小林 大介     | ○    | ○    | ○                          | ○        | ○                                      |                |                                   | ○                |
| 取締役<br>安立 邦広     | ○    | ○    | ○                          |          |                                        |                | ○                                 | ○                |
| 取締役(社外)<br>山田 敏章 |      |      |                            |          | ○                                      |                |                                   | ○                |
| 取締役(社外)<br>山本 裕之 | ○    |      | ○                          |          |                                        | ○              |                                   | ○                |
| 常勤監査役<br>佐滝 実    | ○    |      |                            | ○        |                                        |                | ○                                 | ○                |
| 監査役(社外)<br>小林 茂  |      |      |                            |          |                                        | ○              |                                   | ○                |
| 監査役(社外)<br>井尾 仁志 |      |      |                            | ○        |                                        |                |                                   | ○                |

(注)本表は、各取締役候補者・監査役が有する全てのスキルを表すものではありません。

