

新規上場申請のための有価証券報告書
(I の部)

株式会社トライアルホールディングス

目次

頁

表紙

第一部 企業情報	1
第1 企業の概況	1
1. 主要な経営指標等の推移	1
2. 沿革	5
3. 事業の内容	7
4. 関係会社の状況	14
5. 従業員の状況	17
第2 事業の状況	18
1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等	18
2. 事業等のリスク	23
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	28
4. 経営上の重要な契約等	33
5. 研究開発活動	34
第3 設備の状況	35
1. 設備投資等の概要	35
2. 主要な設備の状況	36
3. 設備の新設、除却等の計画	37
第4 提出会社の状況	38
1. 株式等の状況	38
2. 自己株式の取得等の状況	73
3. 配当政策	73
4. コーポレート・ガバナンスの状況等	74
第5 経理の状況	90
1. 連結財務諸表等	91
(1) 連結財務諸表	91
(2) その他	164
2. 財務諸表等	165
(1) 財務諸表	165
(2) 主な資産及び負債の内容	177
(3) その他	177
第6 提出会社の株式事務の概要	178
第7 提出会社の参考情報	179
1. 提出会社の親会社等の情報	179
2. その他の参考情報	179
第二部 提出会社の保証会社等の情報	180
第三部 特別情報	181
第1 連動子会社の最近の財務諸表	181
第四部 株式公開情報	182
第1 特別利害関係者等の株式等の移動状況	182
第2 第三者割当等の概況	219
1. 第三者割当等による株式等の発行の内容	219
2. 取得者の概況	226
3. 取得者の株式等の移動状況	244
第3 株主の状況	245
[監査報告書]	

【表紙】

【提出書類】	新規上場申請のための有価証券報告書（Ⅰの部）
【提出先】	株式会社東京証券取引所 代表取締役社長 山道 裕己 殿
【提出日】	2023年3月8日
【会社名】	株式会社トライアルホールディングス
【英訳名】	Trial Holdings Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 亀田 晃一
【本店の所在の場所】	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号
【電話番号】	(092)626-5550（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員副社長グループ管理部長 古橋 恵司
【最寄りの連絡場所】	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号
【電話番号】	(092)626-5550（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員副社長グループ管理部長 古橋 恵司

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7期	第8期
決算年月		2021年6月	2022年6月
売上高	(百万円)	157,384	597,653
経常利益	(百万円)	3,051	12,687
親会社株主に帰属する当期純利益	(百万円)	1,846	7,135
包括利益	(百万円)	2,017	7,446
純資産額	(百万円)	52,796	59,707
総資産額	(百万円)	171,445	185,730
1株当たり純資産額	(円)	528.14	594.29
1株当たり当期純利益	(円)	18.98	73.46
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	(円)	—	—
自己資本比率	(%)	30.0	31.2
自己資本利益率	(%)	3.6	13.0
株価収益率	(倍)	—	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	△2,942	22,344
投資活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	△4,721	△13,494
財務活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	△1,336	△4,318
現金及び現金同等物の期末残高	(百万円)	22,743	27,432
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)	(人)	5,295 (13,829)	5,629 (14,581)

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権残高はありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。
2. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第8期の期首から適用しており、第8期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。
3. 株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。
4. 第7期及び第8期の連結財務諸表については、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づき作成しており、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、PwC京都監査法人の監査を受けております。
5. 従業員数は当社及び連結子会社から当社及び連結子会社外への出向者を除き、当社及び連結子会社外から当社及び連結子会社への出向者を含む就業人員数であります。従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間の平均雇用人員であります。なお、臨時従業員には、契約社員、嘱託及びパートタイマーを含み、派遣社員を除いております。
6. 当社は、2021年2月1日開催の臨時株主総会の決議により、決算期を3月20日から6月30日に変更しております。したがって、第7期は2021年3月21日から2021年6月30日までの3ヶ月10日間となっております。
7. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、第7期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第3期	第4期	第5期	第6期	第7期	第8期
決算年月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2021年6月	2022年6月
営業収益 (百万円)	361	425	2,547	8,940	486	1,901
経常利益 (百万円)	211	264	1,565	6,864	18	145
当期純利益 (百万円)	143	190	1,812	6,509	406	641
資本金 (百万円)	100	100	100	100	100	100
発行済株式総数 (株)	488,452	488,452	488,452	488,452	488,452	488,452
純資産額 (百万円)	19,887	20,089	21,909	28,620	29,116	29,157
総資産額 (百万円)	22,874	21,436	24,911	30,105	30,668	31,484
1株当たり純資産額 (円)	41,082.76	41,479.32	45,199.90	58,858.86	298.75	298.97
1株当たり配当額 (円)	—	—	—	—	—	—
(うち1株当たり中間配当額)	(—)	(—)	(—)	(—)	(—)	(—)
1株当たり当期純利益 (円)	296.89	393.75	3,739.49	13,406.55	4.17	6.61
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	86.9	93.7	87.9	95.1	94.9	92.6
自己資本利益率 (%)	0.7	1.0	8.6	25.8	1.4	2.2
株価収益率 (倍)	—	—	—	—	—	—
配当性向 (%)	—	—	—	—	—	—
従業員数 (人)	3	—	8	34	47	49
(外、平均臨時雇用者数)	(4)	(3)	(—)	(—)	(—)	(—)

- (注) 1. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第8期の期首から適用しており、第8期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。
2. 1株当たり配当額及び配当性向については、配当を実施していないため、記載しておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できませんので、記載しておりません。
4. 株価収益率については、当社株式が非上場であるため記載しておりません。
5. 第7期及び第8期の財務諸表については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づき作成しており、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、PwC京都監査法人の監査を受けております。なお、第3期、第4期、第5期及び第6期については、「会社計算規則」(平成18年財務省令第13号)の規定に基づき算出した各数値を記載しており、これらの数値は株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずるPwC京都監査法人の監査を受けておりません。
6. 従業員数は当社から当社外への出向者を除き、当社外から当社への出向者を含む就業人員数であります。従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間の平均雇用人員であります。なお、臨時従業員には、契約社員、嘱託及びパートタイマーを含み、派遣社員を除いております。
7. 当社は、2021年2月1日開催の臨時株主総会の決議により、決算期を3月20日から6月30日に変更しております。したがって、第7期は2021年3月21日から2021年6月30日までの3ヶ月10日間となっております。
8. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、第7期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。
9. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割

合で株式分割を行っております。

そこで、東京証券取引所自主規制法人（現 日本取引所自主規制法人）の引受担当者宛通知「『新規上場申請のための有価証券報告書（Ⅰの部）』の作成上の留意点について」（平成24年8月21日付東証上審第133号）に基づき、第3期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出した場合の1株当たり指標の推移を参考までに掲げると、以下のとおりとなります。

なお、第3期、第4期、第5期及び第6期の数値（1株当たり配当額については全ての数値）については、PwC京都監査法人の監査を受けておりません。

回次	第3期	第4期	第5期	第6期	第7期	第8期
決算年月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2021年6月	2022年6月
1株当たり純資産額 （円）	205.41	207.40	226.00	294.29	298.75	298.97
1株当たり当期純利益 （円）	1.47	1.96	18.70	67.03	4.17	6.61
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益 （円）	—	—	—	—	—	—
1株当たり配当額 （うち1株当たり中 間配当額） （円）	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)

(参考情報)

当社は、2021年2月1日開催の臨時株主総会の決議により、決算期を3月20日から6月30日に変更しております。したがって、2021年6月期は2021年3月21日から2021年6月30日までの3ヶ月10日間となっております。

そのため、参考情報として、当社グループの2020年7月1日から2021年6月30日及び2021年7月1日から2022年6月30日（第8期）のそれぞれ1年間に係る主要な連結経営指標等の推移を記載しております。なお、2020年7月1日から2021年6月30日の連結経営指標等はPwC京都監査法人による株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる監査は受けておりません。

回次	—	第8期
決算年月	自2020年7月1日 至2021年6月30日	2022年6月
売上高 (百万円)	531,796	597,653
流通小売事業 (百万円)	531,307	596,741
リテールAI事業 (百万円)	256	432
その他 (百万円)	231	478
売上総利益 (百万円)	101,116	112,236
営業利益 (百万円)	8,536	12,046
経常利益 (百万円)	9,548	12,687
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	5,618	7,135
包括利益 (百万円)	6,122	7,446
純資産額 (百万円)	52,796	59,707
総資産額 (百万円)	171,445	185,730
1株当たり純資産額 (円)	529.67	594.29
1株当たり当期純利益 (円)	57.81	73.46
自己資本比率 (%)	30.0	31.2
自己資本利益率 (%)	11.6	13.0

- (注) 1. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第8期の期首から適用しており、第8期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。
2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行いました。そのため、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益については、当該株式分割による調整後の金額を記載しております。

2 【沿革】

当社の母体である㈱トライアルカンパニーの前身は、1974年4月に家電製品販売業「あさひ屋」として福岡市博多区において創業しました。1984年10月に「㈱トライアルカンパニー」に商号変更して以降、家電量販店の店舗拡大を経て、ディスカウント業態店舗の多店舗化を推進しました。

2015年9月に㈱トライアルカンパニーを中核事業会社とする企業グループ群の事業活動を管理することを目的に、㈱トライアルホールディングスとして純粋持株会社体制に移行しました。2018年11月にスマートショッピングカート（SSC）やAIカメラの開発を行うためグループ内のシステム関連会社を再編し、IT・AI関係の中間持株会社として㈱Retail AIを子会社として設立しております。

なお、当社設立までの沿革については、2015年9月に単独株式移転により当社の完全子会社となった㈱トライアルカンパニーの沿革を記載しております。

年月	概要
1974年4月	屋号「あさひ屋」として創業
1981年7月	㈱あさひ屋に改組
1984年10月	㈱トライアルカンパニーに商号変更
1992年10月	ディスカウントストア トライアル1号店となる南ヶ丘店（福岡県大野城市）を開店し、ディスカウントストアへの転換を図る
1993年4月	本社を福岡県福岡市中央区高砂に移転
1994年3月	柳川店（福岡県柳川市）を開店し、本格的に郊外型総合ディスカウントストアによる多店舗展開を開始
1996年11月	スーパーセンター1号店となるトライアル北九州空港バイパス店（北九州市小倉南区）を開店
1989年4月	から開発を行っていた自社開発PC-POSシステムを完成
2003年8月	本社を福岡県福岡市東区多の津に移転
2003年12月	中華人民共和国でのソフトウェア開発業を目的として、烟台創述軟件有限公司を設立（現：連結子会社）
	フランチャイズ店舗の運営会社である㈱ナカヤを完全子会社化
2004年1月	物流機能の内製化を目的として㈱下田屋（現：㈱ティー・エル・エス、現：連結子会社）を株式交換により完全子会社化
2008年2月	九州・中国地方の物流拠点となる白鳥物流センター（福岡県田川市）を開設し、プロセスセンターの稼働を開始
2008年9月	北海道地区に小売店舗を展開していた㈱カウボーイとの業務提携により、北海道地区にトライアルが初出店
2009年6月	㈱カウボーイを子会社化
2010年1月	㈱カウボーイを吸収合併
2014年7月	日本国内への貿易事業を目的として上海翔述企業管理有限公司（現：連結子会社）を設立
	白鳥プロセスセンター（福岡県田川市）にてISO9001認証取得
2014年10月	店舗開発業務の効率化を図るため、㈱トライアル開発（現：連結子会社）を設立
2015年6月	生鮮事業を行うことを目的として、㈱トライアルフレッシュシステム（注1）を設立
	本部事務を行うこと目的として、㈱トライアル・シェアードサービス（現：連結子会社）を設立
2015年7月	システム部門の機動性及び専門性を高めることを目的として㈱ティー・アール・イー（現：㈱Retail AI X、現：連結子会社）を設立
2015年9月	㈱トライアルホールディングスを単独株式移転により設立、持株会社体制へ移行
2016年2月	㈱トライアルスーパーセンター（現：㈱トライアルストアーズ、現：連結子会社）、㈱トライアルメガセンターを設立
2016年4月	事業展開の迅速化を目的として㈱トライアルカンパニー（現：連結子会社）の28店の店舗運営業務を㈱トライアルスーパーセンター（現：㈱トライアルストアーズ、現：連結子会社）、3店舗の店舗運営業務を㈱トライアルメガセンターがそれぞれ分割承継
2016年9月	㈱トライアルフィナンシャルサービス（現：連結子会社）を設立
2016年10月	「食」の強化を目的として㈱明治屋を子会社化

年月	概要
2018年2月	スマートショッピングカートやAIカメラ等のIoTデバイスを導入し、新しい買い物体験ができる日本初のスマートストア（注2）（当社調べ）である「スーパーセンタートライアル アイランドシティ店」（福岡市東区）を開店
2018年9月	主にスーパーセンターの運営会社であった㈱トライアルオペレーションズ（現：㈱トライアルストアーズ、現：連結子会社）が主にメガセンターの運営会社であった㈱トライアルメガセンターを吸収合併 ㈱トライアルカンパニー（現：連結子会社）、㈱トライアルオペレーションズ（現：㈱トライアルストアーズ、現：連結子会社）及び㈱トライウエル（注3）の生鮮部門を㈱メガ生鮮が分割承継
2018年10月	オートピット㈱（現：㈱トライアルカーズ、現：連結子会社）を設立
2018年11月	㈱Retail AI（現：連結子会社）を設立
2019年3月	㈱トライアルカンパニー（現：連結子会社）のプロセスセンター惣菜製造事業を㈱明治屋（現：連結子会社）が分割承継 ㈱トライアルカンパニー（現：連結子会社）のプロセスセンター精肉事業・包材サービス事業を㈱メガ生鮮が分割承継
2019年4月	トライアルグループの基幹店舗である新宮店（福岡県糟屋郡新宮町）をスマートストアに改装し、「メガセンタートライアル新宮店」として開店
2020年4月	㈱トライアル・インシュアランス・サービス（現：連結子会社）を設立
2020年6月	リゾート事業を取り込むにあたり、リゾート事業の不動産を保有する㈱エヌ・ジー・ティー不動産管理（現：㈱サンリアルエステート、現：連結子会社）を子会社化
2020年9月	㈱河村佐藤デザイン（現：連結子会社）を設立 ㈱河村佐藤デザインが建築事業を㈱河村デザインより譲受
2020年10月	プライベートブランド（PB）商品である『阿蘇くじゅうの天然水』などを生産する飲料由布工場（大分県由布市）を稼働開始
2020年12月	リゾート事業の統括を目的として、㈱トライアルリアルエステート（現：連結子会社）を設立し、㈱neri resort（現：連結子会社）を子会社化 ㈱トライアルベネフィット（現：連結子会社）を設立
2021年7月	日本最大のリテールDX（小売のIT/AI化）の最先端基地を目指し、産官学のまちづくりとしてリモートワークタウン ムスブ宮若プロジェクトが本格始動
2022年4月	㈱トライアルオペレーションズ（現：連結子会社）が㈱メガ生鮮を吸収合併及び㈱トライアルクイックの小売店舗運営事業の権利義務の一部を分割承継 ㈱トライアルオペレーションズを㈱トライアルストアーズに商号変更 ㈱トライアルカンパニー（現：連結子会社）が㈱トライアルクイックを吸収合併 ㈱トライアルホールディングスの子会社として、㈱Fieldman（現：連結子会社）を設立 最先端のIT技術を導入した次世代型スマートストアとしてトライアルGO脇田店（福岡県宮若市）を開店
2022年6月	㈱トライアルリアルエステートが㈱サンリゾート（現：連結子会社）を子会社化

- (注) 1. ㈱トライアルフレッシュシステムは、2016年9月に㈱メガ生鮮に商号変更し、2022年4月に㈱トライアルオペレーションズ（現：㈱トライアルストアーズ）を存続会社として吸収合併され解散しました。
2. 「スマートストア」とは、タブレット決済機能付きのレジカートであるスマートショッピングカート及び棚状況の監視等のためのAIカメラが導入された店舗をいいます。
3. ㈱トライウエルは、2013年2月に設立され、2019年9月に㈱トライアルクイックに商号変更し、2022年4月に㈱トライアルカンパニーを存続会社として吸収合併され解散しました。

3 【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は持株会社制を導入し、純粋持株会社である当社並びに各事業を担う連結子会社24社及び関連会社3社（2023年1月31日現在）から構成されており、「流通小売事業」、「リテールAI事業」等の事業を営んでおります。当社は、中期経営計画及び年度事業計画に基づき、グループ各社の自主性を尊重するとともに、事業の発展及び経営改善に積極的に協力し、関係会社の育成を促進して企業グループとしての経営効率の向上を目指すことを目的として指導及び助言を行うことを基本方針としております。

当社の事業区分である「流通小売事業」及び「リテールAI事業」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」に掲げるセグメントの区分と同一であり、報告セグメントに含まれていない事業及びこれらに附帯する事業を「その他」に区分しております。

当社グループの事業内容は、次の通りです。なお、主な関係会社の詳細については「4 関係会社の状況」に記載の通りです。

(1) 流通小売事業

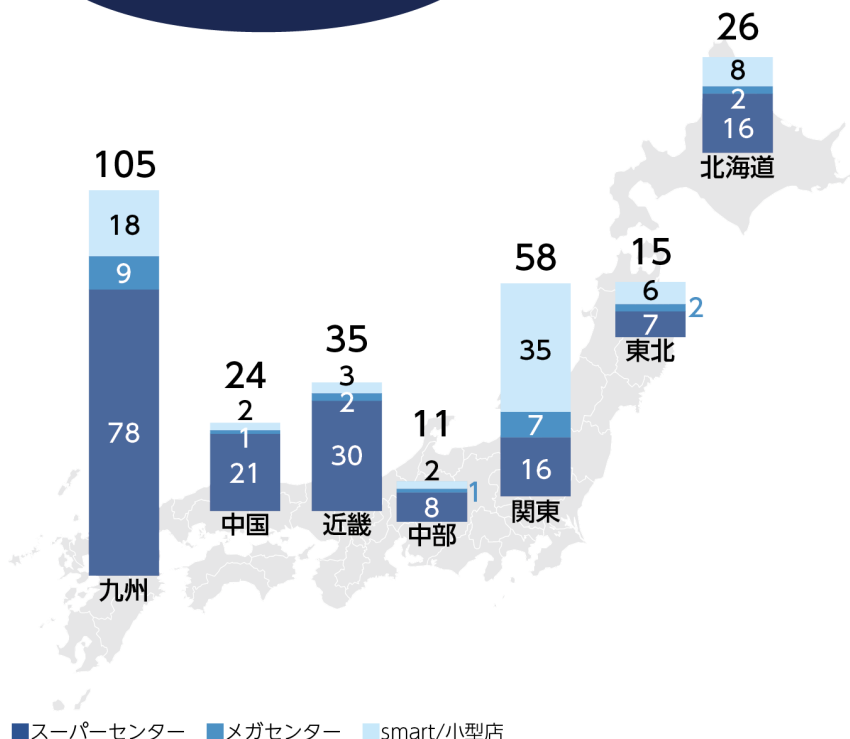
①多様な店舗フォーマットとワンストップショッピングを可能にする豊富な商品ラインナップ

中核事業会社である㈱トライアルカンパニーを中心に、「あなたの生活必需品」をストアコンセプトとした『TRIAL』ブランドのディスカウントストアを全国に展開しております。店舗フォーマットはメガセンター、スーパーセンター（SuC）、smart及び小型店の4種のフォーマットで、商圏人口や立地、店舗面積等に応じて様々なエリアに出店ができるマルチフォーマット戦略を軸に、市場のニーズに応じた店舗開発に取り組んでおります。

業態名	売場面積 (㎡)	主な出店 エリア	業態の概要	主要販売品 及びアイテム数	店舗数 (2022年12 月末現在)
メガ センター	約8,000㎡	地方都市	食品から趣味嗜好品までフルラインで商品を取り揃える大型店	生鮮食料品、一般食料品、日用雑貨、家電品、衣料品、園芸・DIY用品、ペット用品、スポーツ用品、インテリアなど約10万点	24店舗
スーパー センター (SuC)	約4,000㎡	郊外	生鮮食品や加工食品をはじめとする食品及び日用消耗品などの生活必需品を商品構成の中心としながら、家電製品や衣料品などの非食品を取り揃える中型店	生鮮食料品、一般食料品、日用雑貨、家電品、衣料品、園芸・DIY用品、ペット用品、スポーツ用品、インテリアなど約6～7万点	176店舗
smart	約1,400㎡	都市部	加工食品や弁当、惣菜を含む生鮮食品など、食品を中心とする商品構成で、メガセンター、SuCが出店困難な都市部・小商圏エリアへの出店が可能なフォーマット	一般食料品、雑貨、家電、衣料品など約3万点	67店舗
小型店	～約1,000㎡	都市部	加工食品や弁当、惣菜を含む生鮮食品など、食品を中心とする商品構成で、自動値下げソリューションや顔認証決済などのテクノロジーを活用した高い生産性・ローコストオペレーションを実現する未来型小型店	一般食品を中心として、日用雑貨など約1～2万点	7店舗

なお、2022年12月末日時点の地域別の店舗数は以下のとおりです。

全国274店舗



また、商品ラインナップは、生鮮食品などの食品を強みとして、日用消耗品などの生活必需品から家電製品や、アパレル用品及びホビー用品などの非食品まで、豊富な品揃えを特徴としております。

営業時間は原則24時間としており、何でも・いつでも・欲しいものがお得に買えるワンストップショッピングストアとして、利便性や価格優位性を特徴としております。

また、当社グループ内に弁当・惣菜製造や生鮮食品の加工を行うプロセスセンターやセントラルキッチン、飲料製造工場を有しており、商品製造のノウハウを増強しております。ナショナルブランド商品を調達して販売するスタイルが主流である一方、プライベートブランド（PB）商品も展開しております。PB商品においては、ミネラルウォーターやお茶などの飲料や菓子類及びフリーズなどのアパレルが人気商品であります。いずれも低価格と高品質であることが、人気の理由であると考えております。

② ローコストオペレーションを確立したユニークな店舗運営

1992年にトライアル1号店となる南ヶ丘店（福岡県大野城市）を開店して以来、当社は約30年におよぶディスカウントストアの運営ノウハウを蓄積しており、当社グループにてアライアンス先との物流網の共有化を通じた自社物流による最適化等、効率的な仕入れの確立と徹底したコスト管理、最適化した物流網の整備、後述するリテールテックを活用した省力化によって、ローコストオペレーションを実現しております。

また、当社はグループ内に店舗の設計や建築を担う子会社を有しており、新規出店時における新築コストを抑えることができるほか、居抜きによる出店も活用しており、新規出店時による一時的なコスト増加についても低位に抑える戦略が確立されております。

当社グループはEDLP（Every Day Low Price）（注1）を価格戦略における基本方針としております。EDLPが実現できる背景はEDLC（Every Day Low Cost）、すなわちローコストオペレーションであります。生鮮食料品などの生活必需品を中心に、競争力のある価格提案を行い、欲しいものがいつでも安い、地域一番の生活必需品店として、お客様に寄り添った店舗運営を確立しております。

③ リテールテックを活用した独自のビジネスモデル

当社グループが属する流通小売業をはじめ、あらゆる産業・分野においてデジタルトランスフォーメーション（DX）が浸透しており、様々な企業がIoT（注2）/AI（注3）などのデジタル技術を活用することで新しい製品やサービス、新しいビジネスモデルを通じた価値の創出に取り組んでおりますが、当社は、「テクノロジーと、人

の経験知で、世界のリアルコマースを変える。」をビジョンとして、常に革新的な技術開発に取り組んできた企業であり、現在も流通小売業（リテール）のDXである『リテールDX』を牽引する先駆者として、業界の改革に取り組んでおります。

当社グループは1996年のスーパーセンター1号店であるトライアル北九州空港バイパス店（北九州市小倉南区）の開店以降、自社開発のPC-POSシステム（注4）によって顧客データの蓄積と活用をはじめており、現在は各メーカー企業とお客様の購買情報がスムーズに連携できるデータベースエンジンの運用や商品の自動発注等を可能にする独自のPACER（注5）を活用した効率的な店舗オペレーションを実現しております。

また、当社のシステム開発等を所管する㈱Retail AIを中心に、お客様の更なる買い物体験の向上と店舗運営の省力化を企図とした取組みを加速しております。

2015年には会計手続きを省力化するスマートショッピングカート（SSC）の導入を開始したほか、お客様の導線や商品の在庫を記録するAIカメラや商品の販促等に活用するデジタルサイネージを導入するなど、リテールテックを活用した独自性のあるビジネスモデルを構築できているものと考えております。特に、スマートショッピングカート（SSC）の利用によってお客様のレジ待ち時間が大幅に改善され、お客様の利便性向上につながっております。

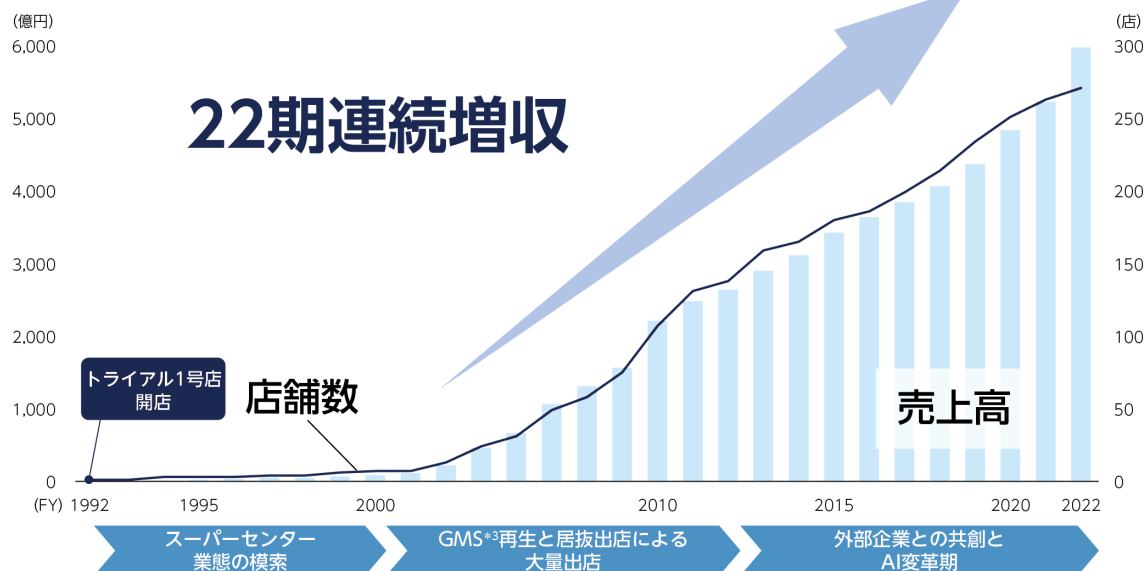
- (注) 1. 「EDLP」とは、Every Day Low Priceの略で、特売や限定販売ではなく、毎日数量を限定せず、お値打ち価格で販売することを指します。
2. 「IoT」とは、Internet of Thingsの略で、あらゆるモノがインターネットに接続する技術を指します。
3. 「AI」とは、Artificial Intelligenceの略で、人工知能のことを指します。
4. 「PC-POSシステム」とは、販売時の商品情報を読み取り売上管理や商品管理を担う機器であり、PCを内蔵したものを指します。
5. 「PACER」とは、Plan・Action・Check・Education・Recoveryの略で、当社グループで開発した店舗運営業務における商品管理の各アプリケーションがインストールされたモバイル端末になります。

当社の特徴である①ワンストップショッピング、②ユニークな店舗運営、そして③リテールテックを活用したビジネスモデルは既存店の安定的な客数及び客単価の成長に貢献しており、順調な事業規模の拡大を実現できております。

トライアル1号店開店以降の売上高と店舗数の推移は以下のとおりです。

時代に合わせた戦略の推進を通じて、22期連続増収*1を達成

■ トライアル1号店開店以来の売上高と店舗数の推移*2



*1 連続増収は1999年9月期から2022年6月期までの期間を対象（但し、2005年3月期（6ヵ月決算）、2009年3月期（11ヵ月20日決算）及び2021年6月期（3ヵ月10日決算）は対象期間から除外しており、同様に上記グラフにおいても未掲載としている）

*2 店舗数及び売上高は各会計年度（末）時点

*3 ゼネラル・マーチャンダイジング・ストア（総合スーパー）

< 既存店売上高（前期比） >

既存店売上高（注1）	2022年6月期（注2）
前期比（%）	108.4

（注）1. 「既存店売上高」とは、開店から満12ヶ月経過した店舗（対象月又はその前年同月に月間5日以上改装等により閉店した店舗は除く。）のPOS売上の合計であります。以下同じです。「POS」とは、Point of Salesの略称であり、小売店において商品が購入された店舗や日時、数量等の把握が可能となる仕組み・システムを指しています。「POS売上」とは同仕組み・システムにおいて計上された売上高であります。

2. 2022年6月期の前事業年度である2021年6月期は、決算期を3月20日から6月30日に変更したことに より2021年3月21日から2021年6月30日の3ヶ月10日間であります。そのため、2020年7月1日から 2021年6月30日までの既存店売上高と比較することで前期比を算出しております。

< 既存店売上高（前年同月比） >

既存店売上高	2022年 7月	2022年 8月	2022年 9月	2022年 10月	2022年 11月	2022年 12月
前年同月比（%）	105.0	103.4	109.4	109.5	106.4	110.0

さらに当社グループでは、当社グループのみならず流通業界全体が活性化するような仕組みを『リテールDX』を通じて実現させることに注力しており、自社のみならず業界全体を巻き込んだ改革に取り組んでおります。

当該改革の一環として、2021年7月には、当社と福岡県宮若市、九州大学が連携し、産官学協働で『リテールDX』を軸にしたまちづくり「リモートワークタウン ムスブ宮若」プロジェクトを開始しました。同プロジェクトは、『リテールDX』を推進する当社グループと、宮若市及び九州大学が協働して推進する地方創生・まちづくり構想の一つであり、産官学による「リテールDXの拠点づくり」を目指し、リテール企業とメーカー企業が共同で実証実験を行っております。また、既成概念にとらわれない、自由な発想を取り入れたイノベーションを誘発する仕組みを設けることで、よりスピード感のある開発を実現し、リテールDXの最先端拠点を目指しています。

(2) リテールAI事業

小売事業者や食品・消費財メーカーに対して、お客様の買い物体験の向上やリアル店舗のオペレーション改善、広告・販売促進活動の効率化等に資するプロダクトやソリューションを提供しております。当社では実店舗の運営で発生する現場のニーズを速やかに開発に活かすことができ、また、開発した技術を速やかに現場で実証実験できる体制が最大の特徴であり、実際の小売店舗という現場や流通サプライチェーンのステークホルダーの営業活動などの場面で実活用できるプロダクトやソリューションを開発する「オペレーション・ドリブン」のコンセプトのもと、流通小売事業と連携を図りながら、実店舗で実用され、効果を生み出すことのできるプロダクトを開発しております。

主力プロダクトであるスマートショッピングカート（SSC）は、セルフスキャンによるレジ待ちの解消及びレジ人時（注1）の削減やクーポン・レコメンドを活用した実店舗におけるワン・トゥ・ワンマーケティング（注2）など、新しい価値をお客様、小売事業者、食品・消費財メーカーに提供しております。なお、スマートショッピングカート（SSC）やその他のプロダクトの月額利用料・ライセンス利用料等の収入を得ております。

< 当社グループが開発したセルフレジ機能付きのショッピングカート（SSC） >



メディアになる！



タブレット

スキャン済みの商品データ
(商品名、値段、個数)や
合計金額を表示
お客様の購買情報等に合わせて
レコメンドやクーポンを表示

収納部

まとめ買いにも対応可能な
大容量デザイン
センサーによるスキャン漏れ
防止機能搭載



スキャン漏れ防止

センサーでスキャン漏れを
検知すると、アラートで通知

着脱式バーコード スキャナー

重い・大きい商品を持ち上げず、
簡単にバーコードの
スキャンが可能

一体型バーコード スキャナー

スキャン後そのまま収納部へ
商品を入れることで
シームレスなお買い物体験が可能

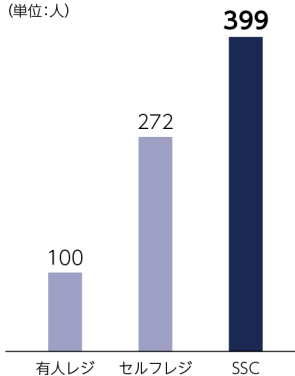
充電

ネスティング時の自動充電により、
店舗オペレーション負荷を低減
省スペース設計
(最大20台まで接続可能)

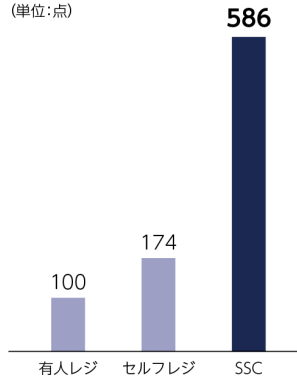
スマートショッピングカートの導入効果



1時間当たりの通過客数
有人レジ通過客数を100として指数化
(単位:人)



1時間当たりの買上点数
有人レジ通過点数を100として指数化
(単位:点)



リテールAIが提供するプロダクト

AIカメラ



- ショッパーの店内行動の可視化
- 棚欠品率や平台充足率を把握
- POSでは見えない棚前行動を捕捉

デジタルサイネージ



- 商品の価格や容量など、価値を伝えるPOP
- 臨場感あるインスタ・プロモーションを推進

MD-Link



- 店舗運営に伴い蓄積されるビッグデータを取引メーカーや卸と共有するためのシステム基盤
- データ抽出や分析を通して自社商品の開発強化に利用可能

e3-SMART



- データ分析・活用に不可欠なインフラ基盤「e3-SMART」を自社で開発
- 安価で高速な処理基盤として、顧客理解の更なる深化をサポート

2022年12月末現在で、SSCの当社グループ外での導入も含む導入店舗数は120店舗、導入台数は11,560台となっております。マンスリーユーザー数(注3)は208万人となっております。また、SSCの利用者に占める50歳以上のお客様の割合は55%(注4)となっております。

他にもPOS(注5)やID-POS(注6)等のデータ分析プラットフォームの「MD-Link」及びそのインフラ基盤である「e3-SMART」、棚状況の監視等を行う「AIカメラソリューション」、店頭における広告・販売促進ツールである「デジタルサイネージ」などのプロダクトやソリューションの開発を行うとともに、グループ内の基幹システムや各種業務システムの開発・運用・保守を行っております。

(注) 1. 「レジ人時」とは、会計時の精算業務1時間当たりに必要な従業員数のことを指しています。

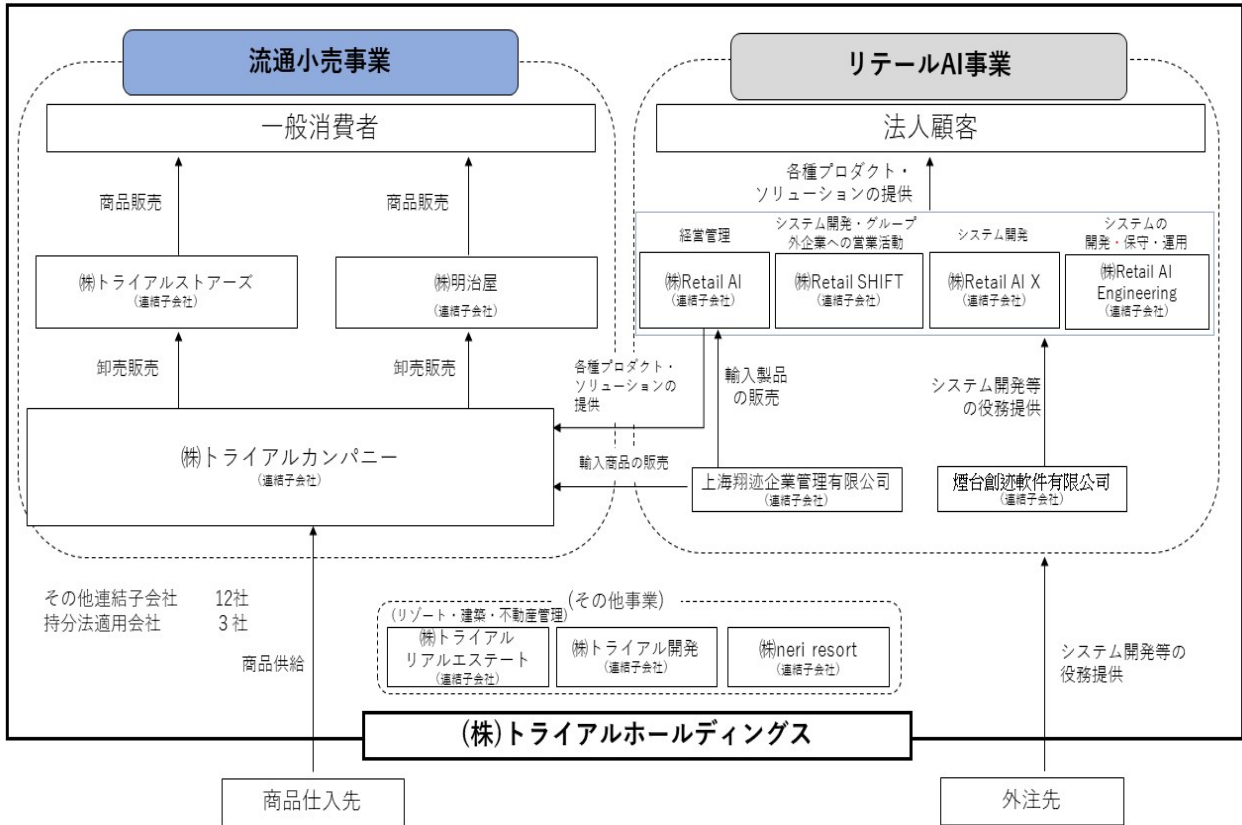
2. 「ワン・トゥ・ワンマーケティング」とは、お客様個人の嗜好や属性、購買履歴等に応じて、個別に行うマーケティング活動です。マスマーケティングと比較した際、より深い顧客理解と広告等の出し分けを行う仕組みの構築が必要となります。

3. 「マンスリーユーザー数」とは、2022年12月におけるSSCの延べ利用者数（グループ外を含む）を指しています。
4. 年代別の利用率は、2022年12月末日時点においてSSCを導入していた当社グループの117店舗における2022年1月1日～2022年12月31日における利用率であります。
5. 「POS」とは、Point of Salesの略称であり、小売店において商品が購入された店舗や日時、数量等の把握が可能となる仕組み・システムを指しています。
6. 「ID-POS」とは、(注) 5の「POS」にIDデータが組み合わされたものであり、商品が購入された店舗や日時、数量だけでなく、ID単位でどのお客様が何の商品を購入したのかを把握することができる仕組み・システムを指しています。
7. 「来店頻度」は、SSC導入前後のユーザーの行動変化がデータとして十分に取得可能な今宿、田川、上三緒、鞍手、水巻、宇都宮の6店舗を対象として、SSC導入前後90日間の来店頻度をプリペイドカード会員のID-POSベースで比較することで算出しております。
8. 「平均利用率」は、2022年6月末時点においてSSCを導入している当社グループ72店舗における2022年7月の延べ客数のうち、SSCの延べ利用者数の割合であります。
9. 「1時間当たりの通過客数」及び「1時間当たりの買上点数」は、アイランドシティ店の2022年4月27日から2022年5月5日におけるPOSデータから算出しております。

(3) その他

当社グループは、「食」のブランディングを通じて本業である流通小売業における「ロイヤルカスタマー」を確立するため旅館施設である「久織亭（くおりてい）」、「虎の湯」、「古民家煉り（ねり）」やゴルフ場運営などのリゾート関連事業及び建築・不動産管理等を行っております。各事業の連携を通じて、会員サービスの拡充及び周遊性を高めることを目指しています。

当社グループ全体のビジネスを俯瞰した図は以下の通りになります。



- (注) 1. 株式会社 トライアルストアーズは、主に店舗運営を通じて一般消費者への販売を行っております。
2. 株式会社 明治治屋は各店舗にテナントとして入っており、主に惣菜製造を通じて一般消費者への販売を行っております。
3. 株式会社 Retail SHIFTでは主にスマートショッピングカートのソフトウェア、株式会社 Retail AI Xでは主にMD-Link等のデータ分析基盤やAIカメラ関連ソリューション、株式会社 Retail AI Engineeringでは主に当社グループの基盤システムや各種業務システムの開発を通じて、法人顧客への各種プロダクト・ソリューションの提供を行っております。
4. 上海翔迹企業管理有限公司では株式会社 トライアルカンパニーへ主に生活雑貨等の販売用の輸入商品を、株式会社 Retail AIへ主にIoTデバイス等の電子製品の輸入製品の販売を行っております。
5. 烟台創迹軟件有限公司ではシステム開発等の役務提供を行っております。
6. 株式会社 Retail SHIFT、株式会社 Retail AI X、株式会社 Retail AI Engineering、上海翔迹企業管理有限公司及び烟台創迹軟件有限公司は、中間持株会社である株式会社 Retail AIの子会社であります。
7. 株式会社 トライアルリアルエステートはリゾート・建築・不動産管理事業の統括を、株式会社 トライアル開発は店舗の開発代行及び建築請負を、株式会社 neri resortは旅館施設の運営を行っております。

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となります。

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	主要な事 業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) ㈱トライアルカンパニー (注) 3.	福岡市東区	2,123	流通小売事 業	100.0	経営指導 役員の兼任あり
㈱トライアルストアーズ (注) 3.	福岡市東区	50	流通小売事 業	100.0 (100.0)	経営指導 役員の兼任あり
㈱トライアルフィナンシャル サービス (注) 3.	福岡市東区	50	流通小売事 業	100.0	経営指導 役員の兼任あり
㈱明治屋 (注) 3.	福岡県田川 市	10	流通小売事 業	100.0	経営指導
㈱トライアルカーズ (注) 3.	福岡市東区	10	流通小売事 業	100.0	経営指導
㈱ティー・エル・エス (注) 3.	福岡県田川 市	95	流通小売事 業	34.2 (注) 6	経営指導 役員の兼任あり
㈱トライアル・インシュアランス・ サービス (注) 3.	福岡市東区	10	流通小売事 業	100.0 (100.0)	経営指導
㈱Le Petit Nicois	福岡市東区	3	流通小売事 業	100.0 (100.0)	経営指導
㈱Retail AI (注) 3.	東京都港区	50	リテールAI 事業	100.0	経営指導 資金の貸付 役員の兼任あり
㈱Retail AI X (注) 3.	福岡市東区	10	リテールAI 事業	100.0 (100.0)	経営指導
㈱Retail AI Engineering (注) 3.	福岡市東区	10	リテールAI 事業	100.0 (100.0)	経営指導
㈱Retail SHIFT (注) 3.	東京都港区	55	リテールAI 事業	96.6 (96.6)	経営指導 役員の兼任あり

名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	主要な事 業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
煙台創迹軟件有限公司 (注) 3.	中国煙台市	USD 2,000 千	リテールAI 事業	100.0 (100.0)	—
上海翔迹企業管理有限公司 (注) 3.	中国上海市	CNY 680 千	リテールAI 事業	100.0 (100.0)	—
㈱トライアルリアルエステート	福岡市東区	5	その他事業	100.0	経営指導 資金の貸付
㈱サンリアルエステート (注) 3.	福岡市東区	10	その他事業	100.0 (100.0)	経営指導 資金の貸付
㈱neri resort	福岡県宮若 市	5	その他事業	100.0 (100.0)	経営指導 資金の貸付
㈱トライアル開発 (注) 3.	福岡市東区	72	その他事業 (注) 8.	100.0 (100.0)	経営指導
㈱河村佐藤デザイン (注) 3.	福岡市西区	10	その他事業 (注) 8.	100.0 (100.0)	経営指導
㈱サンリゾート (注) 3.	福岡県宮若 市	15	その他事業	100.0 (100.0)	—
㈱トライアル・シェアードサービス (注) 3.	福岡市東区	50	全社共通	100.0	経営指導 当社及び当社関係会社の 共通管理業務の委託
㈱トライアルベネフィット (注) 3.	福岡市東区	10	全社共通	100.0	経営指導 役員の兼任あり
㈱Fieldman (注) 3.	東京都港区	10	全社共通	100.0	—

名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	主要な事 業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(持分法適用関連会社) Trial.Korea Co.,Ltd.	韓国釜山市	KRW 9,540 百万	流通小売事 業	29.9 (29.9)	—
(株)ムロオ	広島県呉市	430	流通小売事 業	24.7	—
(株)SalesPlus	東京都港区	255	リテールAI 事業	50.0 (50.0)	役員の兼任あり

- (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. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。
3. 特定子会社に該当します。
4. 資本金は、百万円未満（外貨建てのものは表示単位未満）を切り捨て表示しています。
5. 「議決権の所有割合」の（）内は、間接所有割合で内数を記載しております。
6. 持分は100分の50以下ではありますが、実質的に支配しているため子会社としたものであります。
7. (株)トライアルストアーズ及び(株)メガ生鮮については、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。主要な損益情報等は次のとおりです。なお、(株)メガ生鮮は2022年4月1日付で(株)トライアルオペレーションズ（現 (株)トライアルストアーズ）に吸収合併されたため、消滅しました。

	(株)トライアル ストアーズ	(株)メガ生鮮
売上高 (百万円)	455,235	83,183
経常利益 (百万円)	1,443	1,016
当期純利益 (百万円)	1,263	699
純資産額 (百万円)	9,865	—
総資産額 (百万円)	69,919	—

8. 2022年7月1日より、グループ会社の組織変更等を実施したことによる管理区分の変更を受け、流通小売事業に含まれていた(株)トライアル開発及び(株)河村佐藤デザインをその他事業に移管しました。そのため、第7期連結会計年度及び第8期連結会計年度の実績は、変更後の報告セグメント区分に基づき作成したものを開示しており、「主要な事業の内容」欄には、変更後のセグメントの名称を記載しております。
9. 第8期連結会計年度末後に、2022年11月30日付で以下の会社を設立したため、新たに連結子会社となっております。

名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	主要な事 業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) (株)白鳥ロジスティックシステム (注) 3.	福岡市東区	10	その他事業	100.0 (100.0)	—

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2023年1月31日現在

セグメントの名称	従業員数 (人)
流通小売事業	5,034 (15,451)
リテールAI事業	689 (19)
その他事業	125 (55)
全社共通	173 (51)
合計	6,021 (15,576)

- (注) 1. 従業員数は就業人員（当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であり、臨時雇用者数（契約社員、嘱託及びパートタイマーを含み、派遣社員を除く。）は、最近1年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。
2. 全社共通として記載されている従業員数は、特定の事業セグメントに区分できない部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2023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)
48 (1)	41.2	1.8	10,601

- (注) 1. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇用者数（契約社員、嘱託及びパートタイマーを含み、派遣社員を除く。）は、最近1年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 提出会社の従業員は全て特定の事業セグメントに区分できない部門に所属しているため、合計人数のみ記載しております。

(3) 労働組合の状況

当社グループには、労働組合は結成されておりませんが、労使関係は安定しております。

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、本書提出日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

当社グループは以下の経営理念のもとに、事業を展開しております。

<Purpose（トライアルグループの存在目的）>

世界の誰もが「豊かさ」を享受できる社会をつくる。

<Vision（5～10年で実現したい自社と世界の姿）>

テクノロジーと、人の経験知で、世界のリアルコマースを変える。

<Value（ビジョン実現のための組織の価値観・行動指針）>

効率化された店舗網でモノを流通させる力×データとIoTを駆使する力

流通小売業界には、食品の廃棄物や欠品などによるムダや在庫/物流が最適化されていないことによるムラ、商慣習として古くから存在するリベート等のムリなど、サプライチェーンにおける各種工程の中に『ムダ・ムラ・ムリ』が多く存在すると考えております。当社グループはこの『ムダ・ムラ・ムリ』の削減を推進し、お客様への新しいお買い物体験の提供、食品・消費財メーカーや物流企業と協業したサプライチェーン改革・マーケティング改革の推進、テクノロジーを活用したオペレーションの効率化などに取り組むことで、当社グループのPurposeの実現を目指しております。

(2) 目標とする経営指標

主な経営指標として、連結売上高成長率、既存店売上高成長率、連結売上高営業利益率、新規出店数等のKPI（Key Performance Indicators）を重視し、成長性や収益性を向上させることを目指します。

(3) 経営戦略等

当社の子会社及び関連会社は、当社グループの現状における主力事業である流通小売事業を営む会社及びリテールテック関連プロダクトの開発や導入・展開を行うリテールAI事業を営む会社等で構成されております。

現在、情報通信分野における技術革新やデジタルデバイスの普及、それに伴う大量のデータとそれら进行分析・処理する技術の発達によって、オンラインとオフラインが融合し、既存の産業においても従来型のビジネスモデルからの変革が強く求められています。

当社は、流通小売業界には多くの『ムダ・ムラ・ムリ』が存在していると考えております。当社は、欠品/ロス、R&D、支店/商談、広告、リベートに係るコストを広く合算した総額は約40兆円にのぼると試算しており、国内の流通小売業の売上高150兆円（注1）との対比でも、かかる『ムダ・ムラ・ムリ』の大きさが見て取れると考えております。当社グループは、テクノロジーを活用しながら『ムダ・ムラ・ムリ』を解消していくことで、お客様に新たな価値を提供することができるものと考えております。当社グループは流通小売事業において、リアルの店舗運営を行うことで、お客様やサプライチェーン全体の課題や真のニーズを把握し、それらをリテールAI事業の開発に反映させております。それによって、流通小売事業の収益性や生産性の向上を実現するとともに、現場において真に効果を上げることのできるプロダクトやソリューションを開発し、グループ外の小売企業や食品・消費財メーカーに対してサービス提供を行っております。



(注) 1. 流通小売業の売上高は経済産業省「商業動態統計」2021年に基づいて記載しております。

2. 欠品/ロスは、飲食料品業界の食品廃棄額、資産ロス（万引・不正・管理ミスによる損失）及び機会ロス（欠品による売上高の減少）の合計額であり、食品廃棄額は経済産業省「商業動態統計」（2020年度）及び全国スーパーマーケット協会「スーパーマーケット白書」（2020年度）から推計、資産ロスは経済産業省「商業動態統計」（2020年度）及び日本万引防止システム協会「日本万引防止システムの紹介」（2015年度）から推計、機会ロスは経済産業省「商業動態統計」（2020年度）及びDaniel Corsten, Thomas Gruen「On Shelf Availability: An Examination of the Extent, the Causes, and the Efforts to Address Retail Out-of-Stocks」（2005）（欠品による売上高の減少率（世界平均））から推計しております。

R&Dは、食品飲料メーカー、消費財メーカー及び衣食関連の卸・小売に係る研究開発費及び研究開発部門の人件費総額の合計額であり、食品飲料・消費財メーカーに係る研究開発費は上場企業の開示データ（出所：Quick）における「研究開発費」を集計して推計、衣食関連の卸・小売に係る研究開発費は経済産業省「企業活動基本調査」（2020年度）から推計、人件費総額は経済産業省「企業活動基本調査」（2020年度）を基にR&D部門の推定人員数×一人当たり推定人件費総額で試算しております。

支店/商談は、日本全国に支店を構え、営業拠点が点在すること及び個別商談を行うことによる非効率性を指しており、経済産業省「商業動態統計」（2020年度）及び日本ロジスティクスシステム協会「物流コスト調査」（2020年度）等から推計しております。

広告は、日本の総広告費であり、電通「2022年日本の広告費」に基づいて算出しております。

レポートは、消費財メーカーの販促費用の合計であり、経済産業省「工業統計調査」（2020年）及びデロイトトーマツ「消費財メーカーにおける販促費用最適化:ゼロベース予算を活用した最適化アプローチ」から推計しております。

各事業における重要な戦略は以下のとおりです。

<流通小売事業>

①生鮮など「食」を強化した繁盛店作り

当社の強みの一つに、既存店成長を支える唯一無二と自負するビジネスモデルがあります。具体的には、生鮮を中心とした多様な商品展開によるワンストップショッピングの提供です。戦略的に「食の強化」を推進しながら、お客様の需要を喚起しています。惣菜開発を担うグループ会社の(株)明治屋において、熟練の料理人がメニュー開発から調理まで一貫して行っており、当社の商品である「ベーコンエッグおにぎり」は「お弁当・お惣菜大賞2023（注1）」にて、優秀賞を受賞しました。

生鮮四品（青果、精肉、鮮魚、惣菜）を集客のマグネット商品と位置づけながら、おいしさと優位性ある価格を実現する商品開発を強化し、2022年6月期における連結売上高のうち約23.2%（前年同期間比1.5ポイント増）を占めています。

食品は地域によって、季節性や嗜好が異なる商品であることから、店舗を展開する地域のニーズに合わせた品揃えを実現しています。新規出店及び改装を契機として、中央卸売市場だけでなく地方卸売市場の開拓を進めながらも、こだわりの商品に関しては生産者様と直接取引を開始することにより、地場産の生鮮食品を安定的に調達するネットワークを構築しており、生鮮をはじめとする食品の品揃えが充実したことから、売上高増大に大きく寄与する繁盛店が増加しております。

外食産業における経験者を採用することで組織体制を厚くしつつ、グループ内のリソースを有効活用しながら、幅広い世代のお客様に喜んでいただけるよう取り組んでおります。

②マルチフォーマットによるエリア寡占化

特定のエリアに複数フォーマットの店舗をドミナント展開することで、当該エリア全体の市場シェア拡大を狙うことを方針としております。

広域商圈から集客が可能なメガセンターを中心にしながら、近隣のスーパーセンター（SuC）やsmart、小型店が、相互補完する位置付けであります。平日と休日における、ニーズが高い商品やお買い物に費やす時間の違いによって、お客様による店舗の使い分けに、全方位型で対応しています。

さらに、ドミナント展開することで、小型店全店に店内キッチンなどの専用設備を有することなく、近隣店舗から配荷することで、できたてのお弁当やお惣菜の販売が可能となるものであります。

③製造小売業への変革

精肉などを加工するプロセスセンター（PC）やお惣菜加工を担うセントラルキッチン（CK）を自社内に有することで、生産インフラを強化しています。

生鮮食品など、商品における食の強化を実現するため及び店舗ネットワーク拡大に備えるため、2022年6月期末時点において日本全国にPCを4ヶ所、CKを3ヶ所所有しております。

お弁当、お惣菜商品においては、「できたて」商品の提供にこだわる一方、店内調理の負担を考慮した効率的なサプライチェーンの構築を実現しています。

例えば、惣菜製造の過程において、食材の加工はプロセスセンターで行って、焼くなどの最終調理加工のみを店内キッチンで行うことによって、お客様にできたてを提供しております。また、小型店など調理スペースがない店舗においては近隣の大型店から毎日配荷する仕組みができています。

さらに、2022年6月期における流通小売売上高の約9.1%（前年同期比0.3ポイント増）を占めるプライベートブランド（PB）商品の内、お水やお茶などの飲料が人気商品であります。福岡県田川市にお茶製造工場、大分県由布市にお水（ナチュラルミネラルウォーター）工場を有しており、製造ノウハウを構築してまいりました。お茶製造工場はグループ内の物流センターに隣接していることから、横持ち運搬コストをかけずに、競争力ある価格を実現しています。

自社工場の製造キャパシティ増強や、PC及びCKの拠点拡大によって、SPA（製造小売業）化を目指す方針であります。

（注）1. 一般社団法人全国スーパーマーケット協会が主催する、スーパーマーケットやコンビニエンスストア、専門店等で実際に販売している数多くのお弁当・お惣菜・サラダ・パン等の中から、食の専門家で構成された審査員により、特に優れた商品を選出し表彰するプログラムです。

<リテールAI事業>

①基盤の拡充

リテールAI事業の開発する各種IoTデバイスを活用したプロダクトやデータ分析プラットフォーム等をグループ内及びグループ外に広く展開することが事業戦略上の優先事項と考え、各種プロダクトの機能向上や導入・展開・保守体制の拡充を行っております。

開発に関しては、国内及び海外（主に中国）のエンジニアを組織化し、オペレーション・ドリブンのコンセプトのもと、流通小売事業とも連携しながら、現場からのフィードバックをスピード感を持って開発に反映するPDCAサイクルを高速で回転させています。

導入に関しては、グループ内での展開を優先的に行うとともに、POSベンダーや店舗機器メーカー等の外部企業とのアライアンスを活用し、グループ外の小売事業者へのプロダクト導入を加速させていく方針であります。

②データを活用した流通業界の効率化

流通業界は、サプライチェーン上に、メーカーや卸、物流事業者、小売事業者など多くの企業が参加する巨大な業界である一方、様々な情報及びデータが企業毎に分断されているなど、業界全体の効率化が実現されていないという課題があり、当社では、これを流通業界の『ムダ・ムラ・ムリ』と表現しております。

商品データや地域データに加えて、会員データや購買データなどの顧客データ・インストアデータを活用することで、これらの『ムダ・ムラ・ムリ』を削減することを目指しております。

具体的には、約822万人（2022年12月末時点）のプリペイドカードの会員データと紐づいたID-POSデータを活用したワン・トゥ・ワンマーケティングや実店舗のメディア化などの販促戦略に取り組んでおり、食品・消費財メーカーや広告代理店との実証実験を継続しております。実証実験を通じて、効果が確認できたものに関しては、プロダクト化を行い、グループ外の小売業への展開も行っていく方針であります。

(4) 経営環境

今後の当社グループを取り巻く経営環境は、国内における人口減少と少子高齢化の加速に伴い、より厳しさを増していくものと考えております。内閣府の令和4年版高齢社会白書によると、国内人口は2050年には約1億人まで減少し、生産年齢人口比率も50%に近づいていくと予測されております。国内全体における消費の拡大が見込まれない中で、当社グループが主力で取り扱う「食」や「日常生活消耗品」の消費は一定の規模を維持し、顧客属性や地域に応じた嗜好の細分化がより一層進んでいくものと認識しております。

小売業界においては、お客様の購買行動の変化への対応、働き手の確保、データ活用などの業界課題によって、従来型のビジネスモデルからの変革が強く求められております。海外においては、BOPIS（Buy Online Pick-up In Store）やクリック&コレクトといった新しい買い物の形が生活に定着しつつあり、国内においてもオフラインとオンラインの融合は極めて重要な経営課題として認識されております。

さらに、海外における金利上昇やそれに伴う円安の進行、商品の仕入価格の上昇、エネルギー価格の高騰などによるコスト上昇が企業業績に与える影響も深刻であり、それらを吸収し、収益を確保できる企業の選別が一層進んでいくものと思われま。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループは流通小売事業において、新規出店によって売場面積を増やすとともに、生鮮・食の更なる強化、店舗改装などによって店舗の集客力及び収益性を高めてまいります。また、リテールAI事業においては、プロダクトやソリューションの新規開発や既存プロダクトの機能改善により、小売企業、食品・消費財メーカー、ベンダー等への更なる提供価値の向上に努めてまいります。

①新規出店と店舗改装

当社グループの主力事業である流通小売業では、店舗の新規出店や既存店舗の改装による集客力及び収益性の向上は重要な成長ドライバーであります。

当社ではデータ活用による商圈分析力や多様な店舗フォーマットを強みとして新規出店を進めており、店舗サイズや商品構成の異なる複数の店舗フォーマットを有することにより、食品スーパー、家電・家具量販店、ホームセンター、アパレル店舗など、他社撤退跡地への柔軟な居抜き出店と、自社競合を低減したドミナント出店を可能としております。

<過去5期における店舗数の推移(単位:店)>

店舗フォーマット	売場面積	2019年3月 期末	2020年3月 期末	2021年3月 期末	2021年6月 期末	2022年6月 期末
メガセンター	約8,000㎡	21	20	19	20	22
スーパーセンター	約4,000㎡	147	162	173	173	175
smart/小型店	約1,400㎡以下	66	69	71	72	74
合計	—	234	251	263	265	271

<2023年6月期における店舗数の推移(単位:店)>

店舗フォーマット	売場面積	第1四半期会計期間末 (2022年9月30日時 点)	第2四半期会計期間末 (2022年12月31日時 点)
メガセンター	約8,000㎡	23	24
スーパーセンター	約4,000㎡	176	176
smart/小型店	約1,400㎡以下	74	74
合計	—	273	274

当社グループは、2021年6月期から2022年6月期にかけて、既存店の改装によって生鮮や総菜など「食」を強化した繁盛店作りによりリソースを投じたことから、戦略的に新規出店数を抑制してまいりました。

2024年6月期以降は、日本全国に店舗網拡大のペースを加速する予定であります。

出店地域は、店舗ネットワークを有する九州におけるドミナント展開と、九州以外の地域におけるネットワーク拡大の両方を積極的に推進することを目指しております。

出店フォーマットは、主力のスーパーセンター(SuC)を中心としながら、ロードサイドにおける大型店メガセンターの居抜き出店並びに都市部におけるsmart及び小型店の出店を行うことで、各地域のお客様支持の獲得・拡大を目指してまいります。

既存店につきましては、スマートショッピングカート(SSC)などのIoTデバイスの導入や、生鮮食品をはじめとする地域の特性に合わせた品揃えの強化など店舗改装を進め、地域のお客様が便利に楽しくお買い物をしていただける魅力的な売り場を実現します。

こうした新規出店及び店舗改装等に加え、継続的な商品構成の見直しや適切な売価設定、販売費・一般管理費を含む徹底的なコストコントロール等を実施することにより、集客力及び収益性の向上を目指してまいります。

②人材戦略

リテールテック関連プロダクトの開発を行うエンジニア、生鮮など「食」を強化した繁盛店作りを支える職人などの当社グループの成長戦略実現に向けては人材が必要不可欠であると考えております。経営戦略として人材確保は重要な経営課題と捉えており、各グループ会社に人事責任者を設置し、外部からの採用だけでなく、グループ横断的な育成に対して積極的に取り組んでおります。

③テクノロジーやデータの利活用

お客様の嗜好の細分化、購買行動の多様化、電子商取引(EC)比率の向上などの外部環境の変化によって、実店舗運営を中心に事業活動を行う小売事業者にとっても、ITやAI等のテクノロジーの活用は必要不可欠な要素と

なっており、当社グループにおいては、創業時よりITやデータを活用した経営を一貫して行っており、現在においては「リテールAI事業」として事業セグメントを「流通小売事業」と分離し、テクノロジーを活用したプロダクト及びソリューションの開発投資を積極的に行っております。それらのテクノロジーを自社利用するだけでなく、グループ外の小売企業や食品・消費財メーカー等にも提供し、サービス利用料等を収受しております。

流通業界にとって、テクノロジーやデータを活用したビジネスモデルの変革は非常に重要であり、デジタルトランスフォーメーション（DX）へのニーズや投資意欲は益々高くなっていくものと考えております。グループ内での活用はもちろんのこと、プロダクトやソリューションをグループ外の企業にも展開していくことで、流通業界に残る『ムダ・ムラ・ムリ』を解消し、業界の効率化を実現していきたいと考えております。

④『ムダ・ムラ・ムリ』の削減を通じたサステナビリティ経営の推進

当社グループはパーパスとして、『世界の誰もが「豊かさ」を享受できる社会をつくる。』を掲げ、当社グループの発展・成長と、社会全体の発展・成長という2つの価値の最大化に取り組んでおります。

「流通小売事業」×「リテールAI事業」×「パートナーシップ」による流通小売業界の『ムダ・ムラ・ムリ』の削減によって、環境・社会課題の解決、ひいては持続可能な社会の実現に貢献することが、当社グループの持続的・中長期的な成長につながると考え、以下のような施策に取り組んでおります。

- ・ サプライチェーン（メーカー・卸・小売）間でのデータ共有・分析によって、生産・調達・物流を効率化し、CO₂排出量や食品ロスを削減
- ・ 他社との協業により、AI技術を活用した店内の空調や冷凍・冷蔵ケースの省エネ化を推進
- ・ 九州物流研究会を発足し、物流を取り巻く「2024年問題」や「脱炭素」等の課題解決を推進
- ・ 店舗の屋根に太陽光パネルを設置し、CO₂排出量を削減
- ・ ダイバーシティ&インクルージョンプロジェクトを発足し、女性、外国人、シニア層や障がいを持つ従業員など多様な従業員が活躍できる職場環境を整備
- ・ 福岡県宮若市と連携し、小・中学校などの公共施設の跡地を利用したリテールDXの開発拠点を構築し、地域社会を活性化

2【事業等のリスク】

本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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項は、以下の通りです。当社グループの事業は、「流通小売事業」、「リテールAI事業」及び「その他事業」の3つの事業セグメントで構成されております。「中核事業である流通小売事業セグメント及び当社グループ共通のリスク」のほか、事業領域ごとに想定されるリスクをセグメント別に記載しております。

また、当社グループは、当社グループでコントロールできない外部要因や、事業上のリスクとして具体化する可能性が必ずしも高くないとみられる事項を含め、投資家の投資判断上重要と考えられる事項については積極的に開示することとしておりますが、これらは当社グループの全てのリスクを網羅したものではなく、記載された事項以外の予見できないリスクも存在します。このようなリスクが現実化した場合には、当社グループの事業、経営成績、財政状態及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があります。

当社グループはこれらのリスク発生の可能性を認識した上で、その発生の予防及び発生時の対応に努める方針がありますが、当社グループの経営状況及び将来の事業についての判断は、以下の記載事項を慎重に検討した上で行われる必要があると考えております。

なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

<中核事業である流通小売事業セグメント及び当社グループ共通のリスク>

(1) 店舗拡大及び店舗改装と人材確保及び労働環境の変化

当社グループでは、成長戦略として、重点地域におけるドミナント戦略及び未出店地域への出店強化や既存店舗の改装を通じた事業規模の拡大を進めてまいりますが、同業他社及び他業種との競合が激化した場合や戦略に合致する店舗用地の確保が困難となった場合、その他不動産価格や建築コスト、資金調達コスト等の上昇、国内景気及び個人消費の減退等、当社グループを取り巻く経済条件に変化が生じた場合、出店及び改装のペースが減速し、新規出店店舗及び改装店舗に係る売上又は利益が想定を下回る可能性があります。

また、当社グループでは、パート社員であるアソシエイト職を含めた積極的な人材採用を進め、並行して新入社員からマネジメント職まで様々な研修プログラムを実施しております。しかしながら、労働人口減少に伴う人材確保競争の激化により店舗数の拡大ペースに対応した人材の確保・育成が予定通りに進まない場合や労働需給の逼迫等によって時間給単価が上昇した場合、想定を上回る費用が発生したり、店舗の出店や改装のペースが鈍化する可能性があります。

加えて、当社グループは、事業規模や出店地域の拡大のための手法の一つとして、M&A等を含む投融資活動を実施する可能性があります。しかしながら、買収後の事業の展開が計画通りに進まない場合や、買収後の事業統合に想定以上の支出を要する場合等、M&A等により想定した効果を得られない可能性があります。

これらの要因によって、当社グループの成長戦略が想定通りに実行できなかった場合、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 新型コロナウイルス感染症による影響

新型コロナウイルス感染症の感染拡大は、一方で巣ごもり需要をもたらしたものの、引き続き先行き不透明な状況が続いています。当社グループの店舗等において感染症が蔓延し、従業員の罹患者が大量に発生した場合には、臨時休業や営業時間の変更といった対応を余儀なくされる可能性があります。また、プロセスセンターや取引先、仕入先等において感染症の蔓延が生じた場合や感染拡大防止のために経済活動の制限が行われた場合には、プロセスセンターの稼働低下や生産停止、サプライチェーンの分断等により商品の安定供給が困難になる可能性があります。さらに、リゾート事業においては、宿泊施設における稼働低下や国内宿泊需要が減退する可能性があります。

当社グループでは、コロナ対策事務局を設置し、コロナ禍における各施設での対応・対策の指示及び運用の強化・徹底を行っております。引き続き感染症対策を徹底しながら、感染症影響下に対応した企業活動の実践に取り組んでまいりますが、さらなる感染症拡大の影響が継続する場合には、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 消費者需要、天候及び季節性等事業を取り巻く外部環境

景気動向・消費動向等の経済情勢、消費者需要の変化、天候の変化及び季節性による需要の偏りといった不可避的な要因が当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

天候及び季節性のリスクとして、当社グループの店舗・施設の周辺地域（特に九州地方）において大地震や台風、津波等の自然災害、火災或いは予期せぬ事故等が発生した場合、店舗・施設への物理的な損害、その他当社グループの供給業者又は仕入・流通ネットワークに影響を及ぼす可能性があります。このような事象に備え、当社グループにおいては、不測の事態が生じた際の社内における迅速な情報共有と管理体制を構築し、適時適切に事態を収束させることができる体制を整えておりますが、想定を上回る事象の発生により当社グループの販売活動や流通・仕入活動が阻害された場合や、人的又は物的な被害があった場合には、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、流通小売業界は、国内外の景気動向、消費動向、物価動向、燃料・エネルギー価格の動向、為替動向等の経済情勢、消費者需要の変化により大きな影響を受けます。こういった変化に対し、当社は適時適切な価格戦略、在庫管理、販売力強化によりその影響を限定するよう努めておりますが、こうした外部要因の急激な変動等が生じ、これに対する十分な対応ができなかった場合、既存店の売上や収益性、新規出店・改装計画等に支障をきたし、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 仕入価格及び原油・原材料価格等の上昇

当社グループの流通小売業ではPB商品及び惣菜製造等で一部原材料の仕入をしております。それら仕入価格は、気温上昇や天候による需給の変化等により影響を受ける可能性があるほか、一部の原材料は海外子会社を通じて外貨で仕入れるため、為替変動による影響を受ける可能性があります。当社グループでは、特定の取引先や地域に依存することのないよう仕入の分散化を図っておりますが、想定外の異常気象等により原材料の仕入価格が高騰した場合、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、原油・原材料価格等の高騰により、流通小売業では、包装資材として使用しているレジ袋やトレー、フィルム等石油製品の仕入価格も上昇します。加えてエネルギー価格の上昇から各店舗で発生する水道光熱費の上昇や物流面におけるガソリン等の価格上昇の影響を受けることから、原油価格等の高騰は店舗運営コスト及び物流コスト増の要因となります。これらの外部環境による価格変動を顧客への販売価格に適切な程度及び時期において転嫁できない場合や、顧客への価格転嫁により当社グループの競争力が低下する場合には、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 法律等による規制

店舗の出店においては大規模小売店舗立地法、商品の販売においては景品表示法及び食品衛生法、商品の仕入れにおいては下請法や環境に関するリサイクル関連法等の様々な法的規制を受けております。また、当社グループは中華人民共和国や大韓民国において関係会社を保有しておりますが、海外においては現地法令の適用を受けるほか、政治・経済・文化・宗教・習慣や為替等の様々な影響を考慮する必要があります。当社グループでは法規制の遵守に努め、許認可の取得又は更新を遅滞なく実施し体制整備に努めておりますが、法令の改正や解釈の厳格化により主要な事業の遂行が制限される可能性があるほか、法規制の遵守に想定外のコストが必要となる可能性があります。また、当社グループが法令等に違反した場合、課徴金等のペナルティに加えて、当社グループの社会的信用が失墜するなど、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 個人情報保護法

当社グループでは、流通小売事業をはじめ当社グループにおいて営む各事業のお客様の個人情報を数多く保有・管理しております。これらの情報の管理については、「個人情報保護規程」を定め漏洩が生じないよう最大限の対策を講じ細心の注意を図っておりますが、不測の事態により、万一、外部漏洩等が発生した場合は、当該個人への賠償や当社グループの社会的信用の失墜等により、当社グループの事業、財務状況及び業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(7) 情報セキュリティ・システムトラブル

当社グループでは、情報やコンピューター及びネットワーク等の情報システム（以下、「情報資産」という。）を「ヒト・モノ・カネ」に続く第4の資産として位置付けております。情報資産を重要な資産とし保護するため、「情報セキュリティポリシー」を定め情報セキュリティ委員会において継続的にリスク分析・評価を行い管理しております。

しかしながら、想定外の自然災害や事故等により設備が甚大な損害を被った場合や、コンピュータウィルスの不正侵入、サイバーアタック、従業員の過誤によるシステム障害等が発生した場合、社会的信用が毀損する等して、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 訴訟及びレピュテーションリスク

当社グループは、法令を遵守した事業活動を行っており、グループリスクコンプライアンス委員会を組織するなど社内においても法令遵守の意識向上を図っておりますが、通常の業務遂行において、従業員による法令違反や不適正行為、契約を巡る紛争や労働紛争、損害賠償等、第三者からの訴訟その他法的手段の提起等、様々な法的手続きに服するリスクを有しております。長期的かつ多額な費用を要する訴訟や社会的影響の大きい訴訟等が発生した場合、金銭的な負担に加え、企業イメージの悪化等、社会的なレピュテーションの低下により当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 固定資産の減損

当社グループでは、事業の用に供する設備や不動産をはじめとする様々な固定資産を所有しております。保有資産の将来キャッシュ・フローの減少などにより、減損損失の認識及び測定を実施した結果、固定資産の減損損失の計上が必要となった場合には、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 食品・商品の安全性・衛生管理

当社グループでは、生鮮食品や惣菜をはじめとした食品を強みとして、お客様の多様なニーズにお応えするため生鮮食品から加工食品、日配食品まで幅広い商品を取り扱っており、「商品品質衛生管理規程」を定め当社流通小売業における品質管理部門を中心に管理体制を構築しております。各店舗やセントラルキッチンにおいては規程の遵守状況について、食品衛生法、HACCP、品質マネジメント認証に基づいた衛生管理がなされているかの定期的な点検を実施し、品質管理部においてはその実施状況の確認及び指導を行っております。また、内部監査室の店舗監査においては、そのサイクルと有効性を評価しております。さらに、外部機関による食品衛生法の遵守状況についての定期検査を受けるなど、安全性及び衛生管理の徹底を図っているほか、店舗や製造部門の従業員には衛生管理に関する研修制度を設け社内独自の資格試験の受験を義務化する等安心・安全にお客様へ提供するために様々な取組みを進めております。しかしながら、万が一、食中毒や異物混入等、不適切な食品・商品の提供が発生した場合や、食品・商品に関してSNS等における不適切な情報拡散がなされた場合には、販売自粛や商品回収等の措置に関して多額のコストが発生する可能性があるほか、当社グループの商品に対する信頼の低下等により、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 競合による影響

当社グループは流通小売業を基幹事業として営んでいますが、日本国内においては少子高齢化等によるマーケットの縮小が見込まれる一方で、同業他社のほか、競合業態であるスーパーマーケット、GMS、ドラッグストア等との間で激しい競争に晒されております。このような競争環境の下、当社グループでは、IT・AIにより顧客の購買動向の把握や分析等を推し進めるとともに、ローコストオペレーションにより高い価格競争力を有することで、競合他社との差別化を図っております。しかしながら、競合他社によるディスカウント業態の多店舗展開や業種・業態をこえた競争が激化する場合、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 資金使途について

株式上場時における公募増資による調達資金の使途については、当社グループにおける事業のさらなる拡大のため、新規出店及び既存店の改装のための設備投資資金、物流センターへの設備投資資金、飲料水工場の設備投資資金、リテールAI事業におけるスマートショッピングカートの製造資金などに充当する予定であります。しかしながら急速な経営環境の変化により調達資金を計画どおり充当できない可能性があります。また計画どおり充当した場合でも、想定していた投資効果を得られず、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。なお、資金使途を変更する決議を行った場合には、適時開示を行う方針であります。

(13) 当社株式の流動性について

当社は東京証券取引所グロース市場への上場を予定しており、上場に際しては、グローバル・オフERINGによる公募増資及び売出しによって当社株式の流動性の確保に可能な限り努めることとしておりますが、市場環境によっては、株式会社東京証券取引所の定める流通株式比率は新規上場時において25.2%にとどまる見込みです。

今後は、当社の事業計画に沿った成長資金の公募増資による調達、大株主及び役員への一部売出しの要請、ストック・オプションの行使による流通株式数の増加分を勘案し、これらの組み合わせにより、流動性の向上を図っていく方針ではありますが、何らかの事情により上場時よりも流動性が低下する場合には、当社株式の市場における売買が停滞する可能性があり、それにより当社株式の需給関係にも悪影響を及ぼす可能性があります。

(14) 大株主との関係

本書提出日現在、当社株式の大部分は、創業者かつ当社代表取締役会長である永田久男氏並びに永田久男氏及びその親族の資産管理会社である株式会社ティール・エイチ・シー及び株式会社Heroic investmentにより保有されております。

かかる大株主が当社株式の上場後においても相当数の当社株式を保有した場合、大株主が当社の事業その他に関して有する利益は他の株主の利益と異なる可能性があり、その保有方針や議決権の行使方針によっては、当社の株主総会決議の結果に重要な影響を及ぼすなど、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

＜リテールAI事業に関するリスク＞

(1) 先行投資の発生及び損失の継続計上

当社グループは、リテールAI事業への先行投資を行っており、リテールAI事業では2022年6月期まで連続したセグメント損失を計上しております。これは、新規のプログラム開発や既存プログラムの改良のための開発投資や人件費、有形固定資産の取得等によるものです。一方で、流通小売事業においては、安定的に営業活動におけるキャッシュ・フローのプラスを計上しております。経営戦略上も、流通小売事業の売上高や収益性が継続的に成長・改善していく中で、リテールAI事業への積極的な投資を行っていくことを前提としております。

しかしながら、リテールAI事業においては、様々な実証実験の実施や新規事業の開発を行っておりますが、計画通りにプログラム化や開発が進捗する保証はなく、また、既存又は開発予定のプログラムの普及・展開においても計画通りに進捗する保証はありません。また、これらのプログラム開発に必要なエンジニア等を確保できる保証もありません。さらに、リテールテック市場は技術革新が著しいことから、今後リテールAI事業の成長のための先行投資が想定以上に発生する可能性もあります。これらの要因その他本「事業等のリスク」に記載のリスクの顕在化等により、想定していた事業計画を達成できなかった場合、リテールAI事業において安定した収益を得ることができず、投資した資金が回収できない等、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を与える可能性があります。

(2) 法律による規制

当社グループは、リテールAI事業において、精密機械の製造やDXソリューションサービスを提供する事業を行っているため、電波法や個人情報保護法など、企業活動に関わる各種法令の規制を受けております。当社グループは、コンプライアンス体制の充実が重要であると考えており、法務担当部署が中心となり、法令遵守状況の確認や法令改正時の事業への影響度の見積りなどを行っております。

しかしながら、将来において、当社グループが提供するプログラム及びソリューションが法的規制に抵触する可能性を完全に否定することはできず、また、今後の法改正や法的解釈の変更等により、当社グループのプログラム及びソリューションの提供が困難になるような場合には、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を与える可能性があります。

(3) ハードウェアやソフトウェアの不具合

当社グループは、リテールAI事業において、IoTデバイスを小売店舗に導入することによるソリューションの提供やデータの取得を行っております。ハードウェア、ソフトウェアともに品質管理体制を確立し、プログラムやソリューションの提供を実施する中で、改善・改良を図るなど、製品の安全性確保やサービスの不具合の未然防止に努めております。

しかしながら、これらの不具合を将来に渡って完全に防止することは不可能であり、万が一、大規模な製品の欠陥が生じたり、それに起因する損害が発生したりした場合、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を与える可能性があります。

(4) 競合について

当社グループは、リテールAI事業において、「オペレーション・ドリブン」を軸に置いて営業活動を行っており、導入・運用実績の観点でも世界トップレベルであると認識しております。一方で、リテールテック市場では国内外に多数の競合他社が存在します。今後リテールテック市場の成長に伴い、既存事業者との競争激化や、別業界から当該市場への事業者の新規参入等によって、競合他社に比して当社のプログラムやソリューションの技術レベルや価格が劣後するような場合には、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 世界情勢、サプライチェーンに関するリスク

当社グループは、リテールAI事業において、スマートショッピングカートをはじめとしたIoTデバイスの仕入を中国から行っております。新型コロナウイルス感染症によるサプライチェーンへの影響や米中の貿易摩擦、日中の政治・外交問題等が発生した場合、又はそれらの仕入先との関係が悪化した場合等には、IoTデバイスの調達に滞ったり取引機会が縮小する可能性があります。また、世界的な半導体需要の逼迫等により、協力工場からの安定した製品や部品の調達が困難となる可能性もあります。

当社グループでは、将来的な導入計画を見据え、協力工場との長期的関係の構築に努めるとともに、調達ルートの複数化などのリスクヘッジを検討しておりますが、これらのリスクが顕在化した場合、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を与える可能性があります。

(6) 知的財産権の管理について

当社グループは、関連法規に則り当社グループの活動が他社の著作権、特許権等の知的財産権を侵害すること、

また、社内において業務で使用するソフトウェア等が他社の権利を侵害することがないように、社内にて調査確認を行うことでその防止に努めており、判断が困難な場合には弁理士及び顧問弁護士の意見を聴取する体制をとっております。また、当社グループの事業運営上重要な技術等に関しては、特許申請を行うなど、自社の保有する知的財産権の保護に努めております。

しかしながら、当社グループの事業領域に関する第三者の知的財産権の完全な把握は困難であるため、意図せず他社の知的財産権を侵害してしまう可能性があります。この場合、特許権侵害や商標権侵害を理由とする損害賠償請求や差止請求を受けたり、知的財産権の使用に対する対価の支払い等が発生したりする可能性があります。これらの場合には当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。また、当社が保有している知的財産権が第三者により侵害された場合にも、リテールテックを活用した当社グループのビジネスモデルの優位性が失われてしまう可能性があるほか、法的措置を含めた対応を要し、人的又は物的コストが発生するなど、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響が及ぶ可能性があります。

〈その他事業に関するリスク〉

その他事業では主に旅館業及びゴルフ場運営事業などのリゾート事業を行っており、上記グループとしてのリスク事項以外に以下のリスクを認識しております。しかしながら、グループ全体における影響度としましては、低いものであると認識しております。

(1) 景気動向の変化について

リゾート事業においては、景気動向、特に個人消費の動向に大きな影響を受けます。経済情勢や為替情勢、天候及び季節性事情により旅行者が減少するなど景気の先行き不透明感につながる事象が払拭されない状況が中長期的に継続する場合には、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 労働力人口の減少に伴うサービスの質の低下への影響について

旅館業では労働集約的なサービスの提供を中心業務としておりますが、昨今の少子高齢化に伴う労働人口の減少により今後も中長期的な人手不足が継続したような場合には、当社グループの事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。また、顧客満足度向上及びリピート率向上のための従業員教育の実施や付加価値の提供による他社との差別化を図っておりますが、提供するサービスの質が低下した場合には顧客離れが起これば、当社グループの事業、財務状況及び業績に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】

(1) 経営成績等の状況の概要

当社グループ（当社及び連結子会社）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。なお、当社は、2021年2月1日開催の臨時株主総会の決議により、決算期を3月20日から6月30日に変更しております。従って、第7期は2021年3月21日から2021年6月30日までの3ヶ月10日間となっております。そのため、前連結会計年度との比較分析は行っておりません。

① 経営成績の状況

第8期連結会計年度（自 2021年7月1日 至 2022年6月30日）

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影響が続いており、ワクチン接種の普及拡大による回復傾向は見られたものの変異株の発生による感染再拡大もあり、感染の収束は見通せない状況であります。さらに、原油価格の高騰に伴うインフレ圧力の高まり、ウクライナ情勢等による地政学リスク、急激な円安の進行などもあり、先行き不透明な状況が依然として継続しております。

このような環境の中、当社グループの主力事業である流通小売事業では、「あなたの生活必需品」をコンセプトとして、24時間営業により「欲しいものが、いつでも買える」、EDLP (Every Day Low Price) の価格戦略により「欲しいものが、いつでも安い」を実現し、お客様の生活を応援してまいりました。また、生鮮など「食」を強化した繁盛店作りを行ったことにより、お客様の需要が高い生鮮食品を高品質かつ低価格で提供できるようになりました。

さらに、セルフレジ機能を搭載したスマートショッピングカートなどのIoTデバイスのトライアル店舗への導入も加速させて、より広い地域でお客様の利便性向上や新しい買い物体験を提供しました。

その結果、改装等により生鮮など「食」を強化した繁盛店は、商品力の向上により、売上高は大幅に伸長しました。また、IoTデバイスによるスループット（レジ通過客数）が上昇しました。

この結果、当連結会計年度の経営成績は、売上高597,653百万円、営業利益12,046百万円、経常利益12,687百万円、親会社株主に帰属する当期純利益7,135百万円となりました。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

なお、売上高については、外部顧客への売上高の金額によっております。また、セグメント利益又はセグメント損失については、未実現利益の消去等及び全社費用を調整する前の金額によっております。

(流通小売事業)

当連結会計年度の売上高は596,741百万円、セグメント利益は14,978百万円となりました。

新規出店については、メガセンター、スーパーセンターをそれぞれ2店舗、smartを1店舗、小型店を2店舗の合計7店舗を新規出店し、当社グループの主力フォーマットであるスーパーセンターを中心に25店舗の改装を行いました。また、smartを1店舗閉店した結果、当連結会計年度末の店舗数は271店舗（FC3店舗含む）となりました。

(リテールAI事業)

当連結会計年度の売上高は432百万円、セグメント損失は1,820百万円となりました。

主にスマートショッピングカート（SSC）やその他のプロダクトの月額利用料・ライセンス利用料を収受しております。また、リテールAIテクノロジーの研究開発を加速するために、研究開発人材の積極的な採用を行うとともに、当社グループの実店舗へIoTデバイスの導入を進めてまいりました。

(その他事業)

当連結会計年度の売上高は478百万円、セグメント損失は346百万円となりました。

当連結会計年度は宿泊施設の増減がありませんでした。なお、当連結会計年度末の宿泊施設は7施設であります。

第9期第2四半期連結累計期間（自 2022年7月1日 至 2022年12月31日）

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響は続くなか、行動制限の緩和により過去の感染拡大局面のような落ち込みは回避される一方、世界的な資源価格の高騰やサプライチェーンの混乱、急激な円安の進行等により、依然として国内外における経済の先行きは不透明な状態が続いております。また、生活必需品の値上げやエネルギーコストの上昇も相次いでおり、消費者の節約志向も強まっております。

そのような経済環境の中、当社グループの事業領域である食品小売業界におきましては、世界情勢や円安の影響を受けて原材料や燃料等の高騰による物価上昇の影響を受け、消費マインドの低下等が続いている一方で、ディスカウントストアの需要は高まっております。

ウィズコロナの環境下、当社グループは「テクノロジーと、人の経験知で、世界のリアルコマースを変え

る。」というビジョンを実現すべく、ディスカウントストアの新規出店を加速させるとともに、リテールAIデバイスを活用した顧客利便性の高い店舗づくりに努めてまいりました。

また、当社グループでは、あなたの「生活必需品」をコンセプトとして、24時間営業により「欲しいものが、いつでも買える」、EDLP (Every Day Low Price) の価格戦略により「欲しいものが、いつでも安い」を実現し、お客様の生活を応援しております。

以上の結果、当社グループの当第2四半期連結累計期間の経営成績は、売上高336,327百万円、営業利益7,264百万円、経常利益7,519百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益は4,185百万円となりました。

セグメント別の経営成績は、次のとおりです。

なお、売上高については、外部顧客への売上高の金額によっております。また、セグメント利益又はセグメント損失については、未実現利益の消去等及び全社費用を調整する前の金額によっております。

(流通小売事業)

生鮮を中心とする店舗づくりの改装を進めた結果、生鮮及び食品を中心に売上が堅調に推移いたしました。一方で、生鮮を中心とした売場強化に伴う人件費は増加しておりますが、仕入原価の引下げやロスの改善、店舗オペレーションの効率化に努めてまいりました。

新規出店については、当第2四半期連結累計期間において、大型店舗を2店舗、中型店舗を1店舗の合計3店舗を出店した結果、当第2四半期連結会計期間末の店舗数は、274店舗（うちFC3店舗を含む）となりました。改装については、大型店舗を4店舗、中型店舗を14店舗、小型店舗を6店舗の合計24店舗を改装いたしました。

以上の結果、当事業の売上高は335,394百万円、セグメント利益は8,208百万円となりました。

(リテールAI事業)

主にスマートショッピングカート (SSC) やその他のプロダクトの月額利用料・ライセンス利用料を収受しております。また、リテールAIテクノロジーの研究開発を加速するために、研究開発人材の積極的な採用を行うとともに、当社グループの実店舗へIoTデバイスの導入を進め、収益基盤が整備されつつあります。

以上の結果、当事業の売上高は331百万円、セグメント損失は208百万円となりました。

(その他の事業)

不動産・リゾート事業について、新型コロナウイルスの感染者数は高止まりしている一方で、入国者数の上限撤廃や全国旅行支援によって旅館運営事業の黒字化の目途が見えてきました。

以上の結果、当事業の売上高は600百万円、セグメント損失は6百万円となりました。

② 財政状態の状況

第8期連結会計年度（自 2021年7月1日 至 2022年6月30日）

(資産)

当連結会計年度末における資産は、前連結会計年度末と比べ14,285百万円増加し、185,730百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末と比べ8,602百万円増加し、76,365百万円となりました。その主な要因は、業績が堅調に推移したことにより現金及び預金が4,688百万円増加及び棚卸資産が2,156百万円増加したことによるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末と比べ5,682百万円増加し、109,365百万円となりました。その主な要因は、新規出店及び改装等により土地が336百万円、建物及び構築物が4,549百万円、また投資有価証券が534百万円増加したことによるものであります。

(負債)

当連結会計年度末における負債は、前連結会計年度末に比べ、7,375百万円増加し、126,023百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末と比べ5,692百万円増加し、97,046百万円となりました。その主な要因は、売上高の増加に伴い原価等の取引量が増加したことにより支払手形及び買掛金が2,563百万円増加し、また決算期変更により前期が3ヵ月と10日と会計期間が例年よりも短期間であったことが要因となり未払法人税等が1,763百万円増加、未払消費税等が1,234百万円増加したことによるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末と比べ1,682百万円増加し、28,976百万円となりました。その主な要因は、長期借入金返済により2,541百万円減少するも、資産除去債務が会計上の見積りを変更したこと等により3,642百万円増加したことによるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産額は、前連結会計年度末と比べ6,910百万円増加し、59,707百万円となりま

した。その主な要因は、利益剰余金が6,834百万円増加となったことによるものであります。

第9期第2四半期連結累計期間（自 2022年7月1日 至 2022年12月31日）

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ43,697百万円増加し、229,428百万円となりました。これは主として、現金及び預金が27,895百万円、棚卸資産が5,324百万円、流動資産その他が5,622百万円、建物及び構築物が1,568百万円増加したことによるものであります。

負債は前連結会計年度末に比べ39,166百万円増加し、165,189百万円となりました。これは主として、支払手形及び買掛金が39,836百万円、契約負債が2,610百万円増加し、未払消費税等が1,894百万円、長期借入金が2,163百万円減少したことによるものであります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ4,531百万円増加し、64,238百万円となりました。これは主として、利益剰余金が4,185百万円増加したことによるものであります。

③キャッシュ・フローの状況

第8期連結会計年度（自 2021年7月1日 至 2022年6月30日）

当連結会計年度末における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4,688百万円増加して27,432百万円となりました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における営業活動による資金の増加は22,344百万円となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益12,029百万円、減価償却費9,412百万円によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における投資活動による資金の減少は13,494百万円となりました。これは主に新規出店及び改装に伴う有形固定資産の取得による支出12,334百万円等によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における財務活動による資金の減少は4,318百万円となりました。これは主に長期借入金の返済による支出5,592百万円等によるものであります。

第9期第2四半期連結累計期間（自 2022年7月1日 至 2022年12月31日）

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物の残高は55,327百万円となりました。当第2四半期連結累計期間におけるキャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは、主な支出項目として棚卸資産の増加額が5,329百万円、法人税等の支払額が2,743百万円あったものの、主な収入項目として税金等調整前四半期純利益が7,519百万円、減価償却費の計上が5,035百万円、仕入債務の増加が40,974百万円などにより39,584百万円の収入となりました。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得による支出9,087百万円などにより9,370百万円の支出となりました。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入金の返済による支出2,237百万円などにより2,278百万円の支出となりました。

④生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当社は生産を行っておりませんので、該当事項はありません。

b. 受注実績

当社は受注生産を行っておりませんので、該当事項はありません。

c. 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	第8期連結会計年度 (自 2021年7月1日 至 2022年6月30日)
	金額 (百万円)
流通小売事業	596,741
グロサリー	189,328
デイリー	106,366
フレッシュ	138,642
生活	75,909
ハード	58,504
アパレル	16,285
その他	11,703
リテールAI事業	432
その他事業	478
合計	597,653

(注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。

2. グロサリーとは菓子類などの加工食品、デイリーとは卵や乳製品などの日配品、フレッシュとは生鮮四品(青果・精肉・鮮魚・惣菜)、生活とはタオルや収納用品などの生活雑貨、ハードとはキャンプ用品などの耐久性商品を示します。

3. 第8期の主な相手先別の販売実績については、総販売実績に対する割合が100分の10以上の相手先がないため、記載を省略しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、本文における将来に関する事項は、本書提出日時点において判断したものであります。

① 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、我が国において一般的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が、この財務諸表の作成にあたっては、経営者により、一定の会計基準の範囲内で見積りが行われている部分があり、資産・負債や収益・費用の数値に反映されております。これらの見積りについては、継続して評価し、必要に応じて見直しを行っておりますが、見積りには不確実性がともなうため、実際の結果は、これらと異なることがあります。

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

② 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

イ 財政状態

財政状態につきましては、「(1)経営成績等の状況の概要 ②財政状態の状況」に記載のとおりであります。

ロ 経営成績

第8期連結会計年度（自 2021年7月1日 至 2022年6月30日）

2022年6月期の前事業年度である2021年6月期は、決算期を3月20日から6月30日に変更したことにより2021年3月21日から2021年6月30日の3ヶ月10日間であります。そのため、前年同期間との比較は記載しておりません。

（売上高）

当連結会計年度の売上高は、597,653百万円となりました。

店舗数は前連結会計年度末の265店舗から当連結会計年度末には271店舗となり、1店舗閉鎖するも7店舗の新規出店、また25店舗を改装した効果などにより、順調に推移しました。

（売上原価、売上総利益）

当連結会計年度の売上原価は、485,416百万円となりました。また、売上高に対する売上原価の比率は、徹底した原価管理などが要因として、81.2%となり、売上総利益は112,236百万円となりました。

（販売費及び一般管理費）

当連結会計年度の販売費及び一般管理費は、102,379百万円となりました。

また、売上高に対する販売費及び一般管理費の比率は、17.1%であり、前連結会計年度と大きな変動はありません。

（経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益）

営業外収益は944百万円となりました。これは主に、持分法による投資利益473百万円及び助成金収入173百万円によるものであります。

営業外費用は303百万円となりました。これは主に、支払利息137百万円によるものであります。

以上の結果、当連結会計年度の経常利益は12,687百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は7,135百万円となりました。

第9期第2四半期連結累計期間（自 2022年7月1日 至 2022年12月31日）

（売上高）

当第2四半期連結累計期間の売上高は、336,327百万円となりました。

店舗数は前連結会計年度末の271店舗から3店舗の新規出店により当第2四半期連結会計期間末には274店舗となり、また24店舗を改装した効果などもあり順調に推移しました。

（売上原価、売上総利益）

当第2四半期連結累計期間の売上原価は、271,872百万円となりました。また、売上高に対する売上原価の比率は、徹底した原価管理などが要因として、前年同期から1.1ポイント減少して80.8%となり、売上総利益は64,455百万円となりました。

（販売費及び一般管理費）

当第2四半期連結累計期間の販売費及び一般管理費は、58,349百万円となりました。

また、売上高に対する販売費及び一般管理費の比率は、前年同期から0.9ポイント増加して17.3%であり、前連結会計年度と大きな変動はありません。

（経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益）

当第2四半期連結累計期間の営業外収益は448百万円となりました。これは主に、持分法による投資利益273百万円によるものであります。

当第2四半期連結累計期間の営業外費用は194百万円となりました。これは主に、支払利息60百万円及び為替差損74百万円によるものであります。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の経常利益は7,519百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は4,185百万円となりました。

ハ キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの分析につきましては、「(1)経営成績等の状況の概要③キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

③ 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、「2. 事業等のリスク」に記載のとおりです。

④ 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの運転資金需要の主なものは、商品の仕入、販売費及び一般管理費等の営業費用によるものであります。また投資資金需要の主なものは、新規出店や改装に係る設備投資等によるものであります。

運転資金及び投資資金については、営業キャッシュ・フローによる充当を基本に、必要に応じて資金調達を実施しております。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

当社グループでは、リテールAI事業にて研究開発活動を行っているため、ここではセグメント別の記載は省略し、リテールAI事業について記載しております。

リテールAI事業では、スマートショッピングカートやデータ分析基盤システム（MD-Link）等の各種プロダクトの開発に加えて、それらを活用したデータマーケティングビジネスの展開に向けた研究開発活動を行っております。研究開発活動においてはプロダクト、ソリューション毎に会社を分け、経営責任の明確化を図っております。いずれのプロダクトやソリューションにおいても、テクノロジー主体ではなく、オペレーションに重きを置き、流通の現場でお客様や小売事業者、メーカー、ベンダー等が実際に活用できるものを「オペレーション・ドリブン」のコンセプトで開発を行っております。ハードウェアやソフトウェアの開発や要素技術開発、プロトタイプ作成、現場における実証実験などを研究開発活動と位置付けております。

第8期連結会計年度（自 2021年7月1日 至 2022年6月30日）

当連結会計年度の研究開発費は、546百万円であり、主な研究開発活動は以下のとおりであります。

(1) スマートショッピングカート

スマートショッピングカートのプロダクト化に向けたハードウェアの開発、ソフトウェアの開発・機能改善・機能追加、現場における実証実験などを行っています。

- ・ハードウェア開発……要件定義、企画・設計、サプライヤー選定、検査・動作確認、品質管理、認証取得
- ・ソフトウェア開発……バックエンドシステム・ミドルウェアシステムの構築、UIの改善、レコメンドエンジンの開発、クーポン配信システムの開発、新規機能追加
- ・実証実験……スキャン漏れ・ロス対策、利用率向上のための各種施策の実施、新規機能テスト

(2) データ分析基盤システム（MD-Link、e3-SMART等）、カメラソリューション、マーケティング

データ分析基盤システムの開発、カメラを活用した小売現場で活用できるソリューションの開発、データや店舗に実装されたデバイスを活用したワン・トゥ・ワンマーケティングのシステム開発、実験などを行っています。

- ・データ分析基盤システム……新規機能の追加、処理速度の高速化
- ・カメラソリューション……作業管理、欠品検知、防犯等のソリューションの開発、実験
- ・マーケティング……広告配信基盤（リテールメディアプラットフォーム）の開発、スマートショッピングカート等を活用したワン・トゥ・ワンマーケティングの実証実験、デジタルサイネージ等を活用した店舗内メディアシステムの開発

第9期第2四半期連結累計期間（自 2022年7月1日 至 2022年12月31日）

当第2四半期連結累計期間の研究開発費は、278百万円であり、主な研究開発活動は以下のとおりであります。

(1) スマートショッピングカート

スマートショッピングカートのプロダクト化に向けたハードウェアの開発、ソフトウェアの開発・機能改善・機能追加、現場における実証実験などを行っています。

- ・ハードウェア開発……要件定義、企画・設計、サプライヤー選定、検査・動作確認、品質管理、認証取得
- ・ソフトウェア開発……バックエンドシステム・ミドルウェアシステムの構築、UIの改善、レコメンドエンジンの開発、クーポン配信システムの開発、新規機能追加
- ・実証実験……スキャン漏れ・ロス対策、利用率向上のための各種施策の実施、新規機能テスト

(2) データ分析基盤システム（MD-Link、e3-SMART等）、カメラソリューション、マーケティング

データ分析基盤システムの開発、カメラを活用した小売現場で活用できるソリューションの開発、データや店舗に実装されたデバイスを活用したワン・トゥ・ワンマーケティングのシステム開発、実験などを行っています。

- ・データ分析基盤システム……新規機能の追加、処理速度の高速化
- ・カメラソリューション……作業管理、欠品検知、防犯等のソリューションの開発、実験
- ・マーケティング……広告配信基盤（リテールメディアプラットフォーム）の開発、スマートショッピングカート等を活用したワン・トゥ・ワンマーケティングの実証実験、デジタルサイネージ等を活用した店舗内メディアシステムの開発

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

第8期連結会計年度（自 2021年7月1日 至 2022年6月30日）

当社グループは、当連結会計年度において流通小売事業に関わる店舗を拡大するため、新店7店舗への投資、改装25店舗への投資を行いました。

この結果、当連結会計年度におけるセグメント別の設備投資総額は、流通小売事業10,643百万円、リテールAI事業163百万円、その他事業1,662百万円となりました。

また、当連結会計年度において、減損損失657百万円を計上しました。減損損失の内容については「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(連結損益計算書関係)」に記載のとおりであります。

なお、店舗閉鎖損失の発生理由については、主に事業効率の見直しを進めたことによる店舗閉鎖から発生したものであります。

第9期第2四半期連結累計期間（自 2022年7月1日 至 2022年12月31日）

当社グループは、当第2四半期連結累計期間において主には流通小売事業に関わる店舗を拡大するため、新店3店舗への投資、改装24店舗への投資を行いました。

この結果、当第2四半期連結累計期間におけるセグメント別の設備投資総額は、流通小売事業6,613百万円、リテールAI事業81百万円、その他事業2,032百万円となりました。

2 【主要な設備の状況】

当社グループは、流通小売事業及びリテールAI事業を中心としているため、主要な設備の状況としてセグメント区分毎の設備を示すとともに、地域別に開示する方法によっております。なお、リテールAI事業におきましては、所有している設備の帳簿価額が僅少であるため、記載を省略しております。

(1) 提出会社

重要性がないため、記載を省略しております。

(2) 国内子会社

2022年12月31日現在

セグメント の名称	会社名	事業所名 (主な所在地)	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)
				建物及び 構築物 (百万円)	機械装置及 び運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
流通小売 事業	㈱トライアル カンパニー (注) 4	九州 メガセンタートライアル 新宮店(福岡県糟屋郡新 宮町)他104店舗 物流センター 3施設 製造拠点 4施設	店舗 物流センター 製造拠点	23,701	1,788	7,875 (352,587)	3,629	36,995	1,485
		中国 スーパーセンタートライ アル鳥取千代水店(鳥取 県鳥取市)他23店舗	店舗	5,398	178	2,193 (64,186)	513	8,284	273
		近畿 スーパーセンタートライ アルりんくうタウン店 (大阪府泉佐野市)他34 店舗 物流センター 1施設 製造拠点 2施設	店舗 物流センター 製造拠点	11,167	474	1,243 (69,444)	1,109	13,995	391
		中部 スーパーセンタートライ アル南アルプス店(山梨 県南アルプス市)他10店 舗 製造拠点 1施設	店舗 製造拠点	1,976	183	26 (1,688)	286	2,472	128
		関東 メガセンタートライアル 宇都宮店(栃木県宇都宮 市)他57店舗 物流センター 4施設 製造拠点 1施設	店舗 物流センター 製造拠点	7,531	537	1,224 (113,909)	1,458	10,751	415
		東北 スーパーセンタートライ アル盛岡西バイパス店 (岩手県盛岡市)他14店 舗	店舗	5,101	146	498 (26,407)	502	6,247	127
		北海道 メガセンタートライアル 伏古店(札幌市東区)他 25店舗 製造拠点 1施設	店舗 製造拠点	5,601	325	1,505 (93,269)	992	8,425	344
		本社 (福岡市東区)	本社オフィス	1,016	11	369 (5,050)	31	1,429	1,041
	㈱ティー・エ ル・エス	白鳥第一物流センター他 (福岡県田川市他)	事務所 物流センター	107	263	134 (9,089)	70	576	575
その他事 業	㈱サンリアル エステート (注) 5	宮若温泉郷他 (福岡県宮若市他)	リゾート施設 他	2,890	-	301 (63,300)	15	3,206	30

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、リース資産であり、建設仮勘定を含んでおりません。

2. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出

向者を含む。)であり、臨時雇用者数は含んでおりません。

3. ㈱トライアルカンパニーは、主に店舗等の物件の保有及び子会社への商品供給を担っており、店舗等の運営は、㈱トライアルストアーズが担い、テナントとして㈱明治屋が入居しております。そのため、従業員数はこれら3社の合計を記載しております。
4. ㈱サンリアルエステートは、主にリゾート施設の保有を担っており、その運営は㈱neri resortが担っております。そのため、従業員数はこれら2社の合計を記載しております。

(3) 在外子会社

重要性がないため、記載を省略しております。

3【設備の新設、除却等の計画】 (2022年12月31日現在)

(1) 重要な設備の新設等

セグメントの名称	会社名	設備の内容		投資予定金額		資金の調達方法	着手及び完了予定年月		完成後の増加能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
流通小売事業	㈱トライアルカンパニー	新規出店の設備投資	建物及び構築物等	44,086	—	増資資金及び自己資金	2023年1月～2025年4月	2023年2月～2025年6月	注2
		店舗改装の設備投資	建物及び構築物等	8,391	—	増資資金及び自己資金	2023年1月～2025年5月	2023年2月～2025年6月	注2
		物流施設の設備投資	建物及び構築物等	14,021	—	増資資金及び自己資金	2023年1月～2025年4月	2023年2月～2025年6月	注2
		飲料水工場の設備投資	建物及び構築物等	3,300	—	増資資金及び自己資金	2023年1月～2024年7月	2023年6月～2025年1月	注2
		製造工場の設備投資	建物及び構築物等	1,368	—	増資資金及び自己資金	2023年4月～2023年12月	2023年6月～2024年2月	注2
リアルAI事業	㈱Retail SHIFT	外部展開用IoTデバイス	工具器具及び備品	8,094	—	増資資金及び自己資金	—	2023年3月～2025年6月	注2

(注) 1. 金額には消費税等は含まれておりません。

2. 完成後の増加能力については、計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

特記すべき事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	320,000,000
計	320,000,000

(注) 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で株式分割に伴う定款変更が行われ、発行可能株式総数は318,400,000株増加し、320,000,000株となっております。

②【発行済株式】

種類	発行数(株)	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	97,690,400	非上場	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない、当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。
計	97,690,400	—	—

(注) 1. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割が行われ、発行済株式総数は97,201,948株増加し、97,690,400株となっております。

2. 2023年1月4日開催の臨時株主総会の決議により、2023年1月31日付で1単元を100株とする単元株制度を採用しております。

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

[1] 第4回新株予約権

決議年月日	2020年4月7日
付与対象者の区分及び人数(名)	子会社取締役 1(注)3.
新株予約権の数(個)※	100(注)1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)※	普通株式 100[20,000](注)1.4.
新株予約権の行使時の払込金額(円)※	230,000[1,150](注)2.4.
新株予約権の行使期間※	2022年4月8日から2029年6月19日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)※	発行価格 230,000[1,150] 資本組入額 115,000[575](注)4.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社の取締役、監査役、従業員、顧問、社外協力者の地位又はこれに準じた地位にあることを要する。ただし、定年退職若しくは任期満了による役員退任又は当社が特に認めた場合はこの限りでない。 ②新株予約権者が本新株予約権の行使期間到来後に死亡した場合は、相続開始後一年間に限り、その相続人による本新株予約権の行使を認める。ただし、1個の新株予約権を分割して相続することはできない。なお、新株予約権者が本新株予約権の行使期間の到来前に死亡した場合は、その相続人は本新株予約権を行使できない。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本件新株予約権を譲渡し、又は質権及び担保権の設定その他一切の処分をすることができないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	—

※ 最近事業年度の末日(2022年6月30日)における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在(2023年2月28日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により株式数を調整されるものとする。かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転を行う場合(新設会社又は承継会社が本新株予約権の新株予約権者に対して本新株予約権に代わるこれらの会社の新株予約権を交付する場合を除く。)、株式の無償割当を行う場合、その他新株予約権の行使により交付する株式数の調整を必要とする場合には、当社は必要と認める調整を合理的な範囲で行うことができるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に各新株予約権の目的である株式の数を乗じた金額とする。
なお、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、上記の行使価額は、株式分割又は株式併合の比率に応じ、次の算式により調整されるものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券若しくは転換できる証券又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の転換又は行使の場合を除く。）、上記の行使価額は、次の算式により調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行調整前株式数} \times \text{行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分に伴う調整を行う場合には「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替える。

さらに、当社が合併等を行う場合、株式の無償割当の条件等を勘案のうえ、合理的な範囲内で行使価額を調整することができる。

3. 付与対象者の役員兼任により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社取締役1名となっております。
4. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

[2] 第 5 回新株予約権

決議年月日	2020年6月16日
付与対象者の区分及び人数(名)	子会社取締役 3 子会社従業員 46
新株予約権の数(個)※	1,381 (注) 1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)※	普通株式 1,381[276,200] (注) 1. 3.
新株予約権の行使時の払込金額(円)※	230,000[1,150] (注) 2. 3.
新株予約権の行使期間※	2022年6月18日から2029年6月19日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)※	発行価格 230,000[1,150] 資本組入額 115,000[575] (注) 3.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社の取締役、監査役、従業員、顧問、社外協力者の地位又はこれに準じた地位にあることを要する。ただし、定年退職若しくは任期満了による役員退任又は当社が特に認めた場合はこの限りでない。 ②新株予約権者が本新株予約権の行使期間到来後に死亡した場合は、相続開始後一年間に限り、その相続人による本新株予約権の行使を認める。ただし、1個の新株予約権を分割して相続することはできない。なお、新株予約権者が本新株予約権の行使期間の到来前に死亡した場合は、その相続人は本新株予約権を行使できない。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本件新株予約権を譲渡し、又は質権及び担保権の設定その他一切の処分をすることができないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	—

※ 最近事業年度の末日(2022年6月30日)における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在(2023年2月28日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により株式数を調整されるものとする。かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転を行う場合(新設会社又は承継会社が本新株予約権の新株予約権者に対して本新株予約権に代わるこれらの会社の新株予約権を交付する場合を除く。)、株式の無償割当を行う場合、その他新株予約権の行使により交付する株式数の調整を必要とする場合には、当社は必要と認める調整を合理的な範囲で行うことができるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額(以下「行使価額」という。)に各新株予約権の目的である株式の数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、上記の行使価額は、株式分割又は株式併合の比率に応じ、

次の算式により調整されるものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券若しくは転換できる証券又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の転換又は行使の場合を除く。）、上記の行使価額は、次の算式により調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行調整前株式数} \times \text{行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分に伴う調整を行う場合には「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替える。

さらに、当社が合併等を行う場合、株式の無償割当の条件等を勘案のうえ、合理的な範囲内で行使価額を調整することができる。

3. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

[3] 第 6 回新株予約権

決議年月日	2021年10月22日
付与対象者の区分及び人数（名）	子会社取締役 7 子会社従業員 55 （注） 6 .
新株予約権の数（個）※	2,009 （注） 1 .
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）※	普通株式 2,009[401,800] （注） 1 . 5 .
新株予約権の行使時の払込金額（円）※	270,000[1,350] （注） 2 . 5 .
新株予約権の行使期間※	2023年10月23日から2031年10月21日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）※	発行価格 270,000[1,350] 資本組入額 135,000[675] （注） 5 .
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位にあることを要する。ただし、任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	（注） 4 .

※ 最近事業年度の末日（2022年6月30日）における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在（2023年2月28日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

（注） 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- ① 交付する再編対象会社の新株予約権の数
組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
- ② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- ③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。
- ④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
- ⑤ 新株予約権を行使することができる期間
上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- ⑥ 新株予約権の行使の条件
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。
- ⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- ⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- ⑨ 新株予約権の取得事由
(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

6. 付与対象者の転籍により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社従業員1名、子会社取締役7名及び子会社従業員54名となっております。

[4] 第 7 回新株予約権

決議年月日	2021年10月22日
付与対象者の区分及び人数（名）	子会社従業員 1
新株予約権の数（個）※	50（注）1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）※	普通株式 50[10,000]（注）1. 5.
新株予約権の行使時の払込金額（円）※	270,000[1,350]（注）2. 5.
新株予約権の行使期間※	2023年10月23日から2031年10月21日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）※	発行価格 270,000[1,350] 資本組入額 135,000[675]（注）5.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位にあることを要する。ただし、任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	（注）4.

※ 最近事業年度の末日（2022年6月30日）における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在（2023年2月28日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

（注）1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

調整後株式数＝調整前株式数×分割・併合の比率

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

調整後行使価額＝調整前行使価額× $\frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- ① 交付する再編対象会社の新株予約権の数
組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
- ② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- ③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。
- ④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
- ⑤ 新株予約権を行使することができる期間
上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- ⑥ 新株予約権の行使の条件
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。
- ⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- ⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- ⑨ 新株予約権の取得事由
(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

[5] 第 8 回新株予約権

決議年月日	2021年10月22日
付与対象者の区分及び人数（名）	社外協力者 4
新株予約権の数（個）※	250 （注） 1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）※	普通株式 250[50,000] （注） 1. 5.
新株予約権の行使時の払込金額（円）※	270,000[1,350] （注） 2. 5.
新株予約権の行使期間※	2023年10月23日から2031年10月21日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）※	発行価格 270,000[1,350] 資本組入額 135,000[675] （注） 5.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位にあることを要する。ただし、取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。[新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の顧問、社外協力者の地位又はこれに準ずる地位にあることを要する。ただし、取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。] （注） 6. ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	（注） 4.

※ 最近事業年度の末日（2022年6月30日）における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在（2023年2月28日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

（注） 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- ① 交付する再編対象会社の新株予約権の数
組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
- ② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- ③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。
- ④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
- ⑤ 新株予約権を行使することができる期間
上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- ⑥ 新株予約権の行使の条件
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。
- ⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- ⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- ⑨ 新株予約権の取得事由
(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

6. 当社は、最近事業年度の末日（2022年6月30日）以降に、各新株予約権者との間で、新株予約権の行使条件等の変更について合意しております。

[6] 第 9 回新株予約権

決議年月日	2021年10月22日
付与対象者の区分及び人数（名）	当社従業員 1 子会社従業員 20 （注） 5.
新株予約権の数（個）※	307 （注） 1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）※	普通株式 299[59,800] （注） 1. 6.
新株予約権の行使時の払込金額（円）※	270,000[1,350] （注） 2. 6.
新株予約権の行使期間※	2026年10月23日から2031年10月21日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）※	発行価格 270,000[1,350] 資本組入額 135,000[675] （注） 6.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位にあることを要する。ただし、任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	（注） 4.

※ 最近事業年度の末日（2022年6月30日）における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在（2023年2月28日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

（注） 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- ① 交付する再編対象会社の新株予約権の数
組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
 - ② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
 - ③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。
 - ④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
 - ⑤ 新株予約権を行使することができる期間
上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
 - ⑥ 新株予約権の行使の条件
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。
 - ⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
 - ⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
 - ⑨ 新株予約権の取得事由
(注) 3. に準じて決定する。
5. 付与対象者の退職による権利の喪失により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社従業員1名、子会社従業員18名となっております。
6. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

[7] 第10回新株予約権

決議年月日	2021年10月22日
付与対象者の区分及び人数（名）	子会社取締役 2
新株予約権の数（個）※	38 （注） 1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）※	普通株式 38[7,600] （注） 1. 5.
新株予約権の行使時の払込金額（円）※	270,000[1,350] （注） 2. 5.
新株予約権の行使期間※	2026年10月23日から2031年10月21日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）※	発行価格 270,000[1,350] 資本組入額 135,000[675] （注） 5.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位にあることを要する。ただし、任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	（注） 4.

※ 最近事業年度の末日（2022年6月30日）における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在（2023年2月28日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

（注） 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

調整後株式数＝調整前株式数×分割・併合の比率

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

調整後行使価額＝調整前行使価額× $\frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行なう場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- ① 交付する再編対象会社の新株予約権の数
組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
- ② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- ③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。
- ④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
- ⑤ 新株予約権を行使することができる期間
上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- ⑥ 新株予約権の行使の条件
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。
- ⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- ⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- ⑨ 新株予約権の取得事由
(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

[8] 第11回新株予約権

決議年月日	2022年5月20日
付与対象者の区分及び人数(名)	子会社従業員 70
新株予約権の数(個)※	710 (注) 1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)※	普通株式 710[142,000] (注) 1. 5.
新株予約権の行使時の払込金額(円)※	270,000[1,350] (注) 2. 5.
新株予約権の行使期間※	2024年5月21日から2032年5月20日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)※	発行価格 270,000[1,350] 資本組入額 135,000[675] (注) 5.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位にあることを要する。ただし、任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	(注) 4.

※ 最近事業年度の末日(2022年6月30日)における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在(2023年2月28日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割(株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額(以下「行使価額」という。)に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割(株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

調整後行使価額 = 調整前行使価額 × $\frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合(新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く)は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は、合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- ① 交付する再編対象会社の新株予約権の数
組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
- ② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- ③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。
- ④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
- ⑤ 新株予約権を行使することができる期間
上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- ⑥ 新株予約権の行使の条件
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。
- ⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- ⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- ⑨ 新株予約権の取得事由
(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

[9] 第12回新株予約権

決議年月日	2022年5月20日
付与対象者の区分及び人数（名）	子会社従業員 10
新株予約権の数（個）※	70（注）1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）※	普通株式 70[14,000]（注）1. 5.
新株予約権の行使時の払込金額（円）※	270,000[1,350]（注）2. 5.
新株予約権の行使期間※	2024年5月21日から2032年5月20日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）※	発行価格 270,000[1,350] 資本組入額 135,000[675]（注）5.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位にあることを要する。ただし、任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	（注）4.

※ 最近事業年度の末日（2022年6月30日）における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在（2023年2月28日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

（注）1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- ① 交付する再編対象会社の新株予約権の数
組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
- ② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- ③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。
- ④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
- ⑤ 新株予約権を行使することができる期間
上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- ⑥ 新株予約権の行使の条件
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。
- ⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- ⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- ⑨ 新株予約権の取得事由
(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

[10] 第13回新株予約権

決議年月日	2022年6月20日
付与対象者の区分及び人数（名）	子会社取締役 4 子会社従業員 29 （注） 6.
新株予約権の数（個）※	1,926 （注） 1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）※	普通株式 1,926[385,200] （注） 1. 5.
新株予約権の行使時の払込金額（円）※	270,000[1,350] （注） 2. 5.
新株予約権の行使期間※	2024年6月21日から2032年6月20日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）※	発行価格 270,000[1,350] 資本組入額 135,000[675] （注） 5.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位であることを要する。ただし、任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	（注） 4.

※ 最近事業年度の末日（2022年6月30日）における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在（2023年2月28日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

（注） 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を

「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

① 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。

④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。

⑤ 新株予約権を行使することができる期間

上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

⑥ 新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

⑨ 新株予約権の取得事由

(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
6. 付与対象者の転籍により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社従業員1名、子会社取締役4名及び子会社従業員28名となっております。

[11] 第14回新株予約権

決議年月日	2022年6月20日
付与対象者の区分及び人数(名)	子会社従業員 1
新株予約権の数(個)※	8 (注) 1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)※	普通株式 8 [1,600] (注) 1. 5.
新株予約権の行使時の払込金額(円)※	270,000 [1,350] (注) 2. 5.
新株予約権の行使期間※	2024年6月21日から2032年6月20日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)※	発行価格 270,000 [1,350] 資本組入額 135,000 [675] (注) 5.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位であることを要する。ただし、任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	(注) 4.

※ 最近事業年度の末日(2022年6月30日)における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在(2023年2月28日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割(株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額(以下「行使価額」という。)に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割(株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合(新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く)は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を

「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

① 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。

④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。

⑤ 新株予約権を行使することができる期間

上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

⑥ 新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

⑨ 新株予約権の取得事由

(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

[12] 第15回新株予約権

決議年月日	2022年6月20日
付与対象者の区分及び人数（名）	子会社従業員 3
新株予約権の数（個）※	26 （注） 1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）※	普通株式 26[5,200] （注） 1. 5.
新株予約権の行使時の払込金額（円）※	270,000[1,350] （注） 2. 5.
新株予約権の行使期間※	2024年6月21日から2032年6月20日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）※	発行価格 270,000[1,350] 資本組入額 135,000[675] （注） 5.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位であることを要する。ただし、任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	（注） 4.

※ 最近事業年度の末日（2022年6月30日）における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在（2023年2月28日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

（注） 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を

「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

① 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。

④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。

⑤ 新株予約権を行使することができる期間

上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

⑥ 新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

⑨ 新株予約権の取得事由

(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

[13] 第16回新株予約権

決議年月日	2022年6月20日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社従業員 3 子会社取締役 2 子会社従業員 118 (注) 6.
新株予約権の数(個)※	2,458 (注) 1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)※	普通株式 2,458[491,600] (注) 1. 5.
新株予約権の行使時の払込金額(円)※	270,000[1,350] (注) 2. 5.
新株予約権の行使期間※	2027年6月21日から2032年6月20日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)※	発行価格 270,000[1,350] 資本組入額 135,000[675] (注) 5.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位であることを要する。ただし、任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	(注) 4.

※ 最近事業年度の末日(2022年6月30日)における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在(2023年2月28日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割(株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額(以下「行使価額」という。)に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割(株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合(新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く)は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した

数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

① 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類 再編対象会社の普通株式とする。

③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。

④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。

⑤ 新株予約権を行使することができる期間

上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

⑥ 新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

⑨ 新株予約権の取得事由

(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

6. 付与対象者の転籍により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は、子会社取締役2名、子会社従業員121名となっております。

[14] 第17回新株予約権

決議年月日	2022年6月20日
付与対象者の区分及び人数（名）	子会社取締役 2 子会社従業員 2
新株予約権の数（個）※	82（注）1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）※	普通株式 82[16,400]（注）1. 5.
新株予約権の行使時の払込金額（円）※	270,000[1,350]（注）2. 5.
新株予約権の行使期間※	2027年6月21日から2032年6月20日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）※	発行価格 270,000[1,350] 資本組入額 135,000[675]（注）5.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位であることを要する。ただし、任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	（注）4.

※ 最近事業年度の末日（2022年6月30日）における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在（2023年2月28日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

（注）1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を

「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

① 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。

④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。

⑤ 新株予約権を行使することができる期間

上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

⑥ 新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

⑨ 新株予約権の取得事由

(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

[15] 第18回新株予約権

決議年月日	2022年6月20日
付与対象者の区分及び人数（名）	子会社従業員 1
新株予約権の数（個）※	5（注）1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）※	普通株式 5[1,000]（注）1. 5.
新株予約権の行使時の払込金額（円）※	270,000[1,350]（注）2. 5.
新株予約権の行使期間※	2027年6月21日から2032年6月20日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）※	発行価格 270,000[1,350] 資本組入額 135,000[675]（注）5.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の取締役、監査役、従業員の地位又はこれに準ずる地位であることを要する。ただし、任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	（注）4.

※ 最近事業年度の末日（2022年6月30日）における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在（2023年2月28日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

（注）1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、最近事業年度の末日現在は1株、提出日の前月末現在は200株であります。

当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。

なお、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した

数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

① 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類 再編対象会社の普通株式とする。

③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。

④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。

⑤ 新株予約権を行使することができる期間

上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

⑥ 新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

⑨ 新株予約権の取得事由

(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

[16] 第19回新株予約権

決議年月日	2022年8月23日
付与対象者の区分及び人数(名)	社外協力者 1 (注) 6.
新株予約権の数(個)※	100 (注) 1.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)※	普通株式 100[20,000] (注) 1. 5.
新株予約権の行使時の払込金額(円)※	344,000[1,720] (注) 2. 5.
新株予約権の行使期間※	2024年8月24日から2032年8月23日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)※	発行価格 344,000[1,720] 資本組入額 172,000[860] (注) 5.
新株予約権の行使の条件※	①新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社等の顧問、社外協力者の地位、又はこれに準じた地位であることを要する。ただし、取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。 ②新株予約権者が死亡した場合は、その相続人による本新株予約権の権利行使は認めないものとする。 ③本新株予約権の行使は、1新株予約権単位で行うものとし、各新株予約権の一部の行使は認めないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項※	本新株予約権につき、第三者に対する譲渡、担保設定その他の処分をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	(注) 4.

※ 新株予約権の発行時(2022年8月23日)における内容を記載しております。新株予約権の発行時から提出日の前月末現在(2023年2月28日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については新株予約権の発行時における内容から変更はありません。

- (注) 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、新株予約権の発行時は1株、提出日の前月末現在は200株であります。
当社が株式分割(株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行なう場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの払込金額(以下「行使価額」という。)に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とする。
なお、当社が株式分割(株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合(新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く)は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行なう場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は、合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の取得事由

- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、当社は、取締役会の決議により別途定める日において本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができ、一部を取得する場合は、取締役会の決議により取得する本新株予約権を決定するものとする。

4. 組織再編行為を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- ① 交付する再編対象会社の新株予約権の数
組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
- ② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- ③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。
- ④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注) 2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
- ⑤ 新株予約権を行使することができる期間
上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使できる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- ⑥ 新株予約権の行使の条件
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。
- ⑦ 増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- ⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- ⑨ 新株予約権の取得事由
(注) 3. に準じて決定する。

5. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

6. 付与対象者の当社取締役就任により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社取締役1名となっております。

② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③ 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2023年1月31日(注)	97,201,948	97,690,400	—	100	—	19,208

(注) 株式分割(1:200)によるものであります。

(4) 【所有者別状況】

2023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	—	117	—	5	405	531	—
所有株式数 (単元)	—	8,000	—	863,882	—	3,980	101,042	976,904	—
所有株式数の割 合(%)	—	0.82	—	88.43	—	0.41	10.34	100	—

(注) 1. 自己株式161,600株は、「個人その他」に1,616単元を含めて記載しております。

2. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。

3. 2023年1月4日開催の臨時株主総会の決議により、2023年1月31日付で1単元を100株とする単元株制度を採用しております。

(5) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2023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)	普通株式 161,600	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 97,528,800	975,288	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない、当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	97,690,400	—	—
総株主の議決権	—	975,288	—

(注) 1. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより、発行済株式総数は97,201,948株増加し、97,690,400株となっております。

2. 2023年1月4日開催の臨時株主総会の決議により、2023年1月31日付で1単元を100株とする単元株制度を採用しております。

②【自己株式等】

2023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)トライアルホール ディングス	福岡市東区多の津 一丁目12番2号	161,600	—	161,600	0.17
計	—	161,600	—	161,600	0.17

(注) 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。これにより自己株式数は160,792株増加し、161,600株となっております。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

会社法第155条第3号による普通株式の取得

(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】

区分	株式数 (株)	価格の総額 (百万円)
取締役会 (2021年9月21日) での決議状況 (取得期間2021年9月21日～2021年9月28日)	普通株式 7,400	1,998
最近事業年度における取得自己株式 (2021年7月1日～2022年6月30日)	普通株式 3,170	855
残存決議株式の総数及び価額の総額	普通株式 4,230	1,142
最近事業年度の末日現在の未行使割合 (%)	57.2	57.2
最近期間における取得自己株式	—	—
提出日現在の未行使割合 (%)	57.2	57.2

(注) 1. 当社は、全株主に対して申込みの機会を与える方法で自己株式を取得しました。

2. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記の株式数は、当該株式分割前の株式数を記載しております。

(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	最近事業年度		最近期間	
	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (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、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他 (ストックオプションの権利行使によるもの)	普通株式 3,503	319,110,000	—	—
保有自己株式数	普通株式 808	—	普通株式 161,600	—

(注) 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。そのため、最近期間における保有自己株式数については、当該株式分割による調整後の株式数を記載しております。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を経営の重要課題の一つと考えております。上場後は、積極的な事業展開と経営基盤の強化を図ることにより、継続的に成長し、株主の皆様及びお客様をはじめとした全てのステークホルダーの期待に応えながら、安定的かつ継続的な配当を実施する方針であります。

また、創業以来、積極的な成長投資を行うことを目的として配当を実施しておりません。

剰余金の配当を行う場合、期末配当において年1回の剰余金の配当を行うことを基本的な方針としておりますが、当社は会社法454条第5項に規定する中間配当を、毎年12月31日を基準日として行うことができる旨を定款において定めております。これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

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】

① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、お客様の役に立つために、流通業の『ムダ・ムラ・ムリ』をなくすことが、社会の課題解決につながると考えております。これを実現することにより、世界の誰もが「豊かさ」を享受できる社会を創造していくことを当社の使命と考えます。また、株主・投資家を含むステークホルダーの皆様と協働することが、企業としての持続的な成長と企業価値向上の実現につながると考えております。そのためには、コンプライアンスの徹底、経営の透明性の確保とともに、迅速な意思決定によるスピード経営の実現が重要であり、その仕組みを構築し、機能させることがコーポレート・ガバナンスの基本的な考え方となります。この基本的な考え方に基づき、コーポレート・ガバナンスの継続的な進化と充実に取り組みます。

② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

a 企業統治体制の概要

当社は会社法上の機関として、株主総会、取締役会及び監査役会を設置しております。また機動的な業務執行を図るためマネジメントカンファレンスを設けております。さらにコーポレート・ガバナンスの充実のために、株主総会の充実、取締役会の一層の機能強化を図るとともに、各種諮問機関等を設けております。各機関の概要は以下のとおりです。

(a) 取締役会

取締役会は、代表取締役社長亀田晃一が議長を務め、「(2) 役員 の状況」に記載されている全ての取締役で構成されており、毎月1回定期的に開催され、月次決算の報告及び会社法、取締役会規程に定められた事項に関する審議を行っております。業務執行の具体的内容や、その背景となる戦略検討及び重要事項の取組方針の審議が行われ、その結果に基づいて業務執行責任者が意思決定を行う仕組みとなっております。

(b) 監査役会

監査役は、毎月開催される取締役会等の重要な会議に出席することにより、各取締役の業務遂行状況を確認するとともに、業務遂行における経営上遵守すべき各法律においてコンプライアンスがなされているか適宜適切な意見を表明することで、牽制機能を果たしております。

監査役会は、常勤監査役上里剛志が議長を務め、「(2) 役員 の状況」に記載の全ての監査役で構成されております。経営の透明性の向上と経営監視機能の強化を図るため、非常勤監査役2名を社外監査役としております。各監査役は経営全般、会計、企業法務等において専門的知見、経験等を有し、また、非常勤監査役2名を独立役員として選任することで、当社の経営・業務執行の意思決定につき、経営監視機能の客観性及び中立性は十分に確保できると判断し現状の体制を採用しております。

(c) 内部監査室

当社の内部監査室は、内部監査室長を含む3名で構成されております。また連結子会社である㈱トライアルカンパニーも内部監査室を設置しており、内部監査室長(当社内部監査室兼任)を含む7名で構成されております。㈱トライアルカンパニーの内部監査室は流通小売事業の小売店舗の監査を、当社の内部監査室は小売店舗を除いた当社及び子会社の監査を行っております。それぞれの内部監査室は「内部監査規程」及び年間監査計画に基づき定期的に監査を実施しております。監査結果は代表取締役社長及び監査役会に報告するとともに、被監査部門に対する具体的な指導とフォローアップを行っております。

(d) 会計監査人

当社は、PwC京都監査法人と監査契約を締結し、適時適切な監査が実施されております。なお、同監査法人及び当社監査に従事する同監査法人の業務執行社員と当社との間には特別な利害関係はありません。

(e) マネジメントカンファレンス

マネジメントカンファレンスは、代表取締役社長亀田晃一が議長を務め、常勤取締役3名及び常勤監査役1名を中心として構成されており、迅速かつ効率的な意思決定を行うことを目的として、全社的に影響を及ぼす経営上の重要事項の審議・検討のほか、業績の進捗状況の確認及び各種重要連絡事項の共有等を行うものとして、毎月1回開催しております。

(f) 指名・報酬諮問委員会

経営陣幹部・役員 の指名(後継者計画を含む)・報酬などに係る取締役会の機能の独立性・客観性と説明責任を強化するため、取締役会の下に任意の諮問機関として、独立社外取締役を過半数とし(常勤取締役1名(永田洋幸)、独立社外取締役2名(立本博文及び張相秀))、独立社外取締役立本博文を委員長とする指名・報酬諮問委員会を設置しております。経営陣幹部・役員 の選解任及び報酬等は、同委員会に事前に諮問し、その答申を最大限尊重して取締役会で決定しております。

(g) グループリスクコンプライアンス委員会

全社のリスク事象及びコンプライアンス事案の把握、重大なコンプライアンス事件・事故等の発生時における対応策等の検討など、リスク及びコンプライアンスに関する損失の最小化を目的として設置しており、取締役会又は管理管掌役員から意見を求められた場合のほか、原則として四半期に1回定例会議を開催しております。

(h) 情報セキュリティ委員会

情報セキュリティに関する全社検討及びセキュリティ事件・事故等の発生時における対応策等の検討を目的として設置しており、原則として毎年4回定例会議を開催しております。

(i) ハラスメント委員会

ハラスメント案件の未然防止、案件の適切な対応・再発防止策の策定等を行うことを目的として設置しており、原則として毎週1回開催しております。

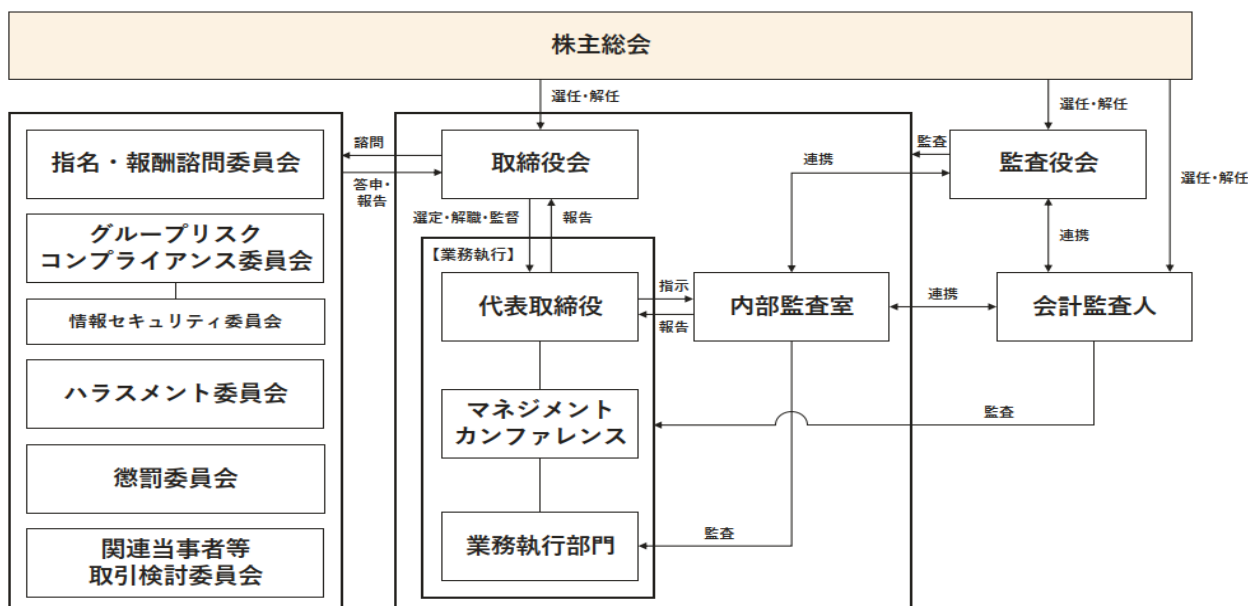
(j) 懲罰委員会

従業員による不祥事等の発生に際し、その関係者等に対し懲戒処分を科すことの要否、及び処分の軽重に関する意思決定にあたり公正な取扱いを行うことを目的として設置しており、必要に応じ、委員長がこれを招集し適宜開催することとしております。

(k) 関連当事者等取引検討委員会

関連当事者取引の事前把握並びに当該取引の必要性及び取引の妥当性を検証することを目的として設置しており、原則毎月1回開催しております。委員会はグループ管理部管掌役員を委員長とし、その他委員については取締役会の決議により選任された社外取締役又は監査役で構成することで、委員会の透明性を担保しています。

会社の機関・内部統制の関係は以下のとおりであります。



(注) 当社グループは、連結子会社である㈱トライアルカンパニーにも内部監査室を設置しております。㈱トライアルカンパニーの内部監査室は流通小売事業の小売店舗の監査を、当社の内部監査室は小売店舗を除いた当社及び子会社の監査を行っており、適時双方の内部監査室間で連携を行っております。

b 企業統治の体制を採用する理由

当社は、経営体制の透明性を確保するとともに、コーポレート・ガバナンスのより一層の充実・強化を図ることを目的として、2021年9月に監査役会設置会社に移行いたしました。取締役6名のうち、2名を社外取締役とすることにより、各専門分野における客観的な立場からの助言・提言を受けるとともに、取締役会の監督機能の強化を図っております。また、監査役3名のうち、2名を社外監査役とすることで経営監視機能の客観性、中立性を確保しております。これらに加え、社外取締役が過半数で構成される指名・報酬諮問委員会や、社内の取締役及び監査役を中心とした経営会議体「マネジメントカンファレンス」を設置することにより、経営の透明性を確保しつつ、迅速な意思決定によるスピード経営が実現できる体制を構築しております。

③ 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

当社は、内部統制システムの適切な構築・運用が業務執行の公正性及び効率性を確保するのに重要な経営課題であるとの認識から、2022年1月21日開催の取締役会において内部統制システム構築に関する基本方針を定めております。

1. 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

- イ) 取締役は、当社及び当社子会社（以下「当社グループ」という。）が共有すべきルールや考え方を表した「TRIALの行動指針」を通じて、トライアルグループにおける企業倫理の確立並びにその遵守の重要性につき繰り返し情報発信することにより、その周知徹底をはかる。
- ロ) 取締役会は社外取締役を含む取締役で構成し、法令、定款及び「取締役会規程」その他の社内規程等に従い、重要事項を決定するとともに、取締役の職務の執行を監督する。
- ハ) 監査役は、「監査役会規程」及び「監査役監査基準」に則り、取締役の職務執行の適正性を監査する。

2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- イ) 情報セキュリティについては、「情報セキュリティポリシー」及び「情報セキュリティポリシー運用規程」に基づき、情報セキュリティに関する責任体制を明確化し、情報セキュリティの維持・向上のための施策を継続的に実施する情報セキュリティマネジメントの実施体制を確立する。「情報セキュリティ委員会」で審議し、トライアルグループ全体で横断的に推進する。
- ロ) 取締役、執行役員及び使用人がその職務の執行をするにあたり必要とされる稟議書、株主総会議事録、取締役会議事録その他の文書を当社の社内規程に従い作成する。
- ハ) 作成した文書（電磁的情報を含む）は文書管理規程に従い、保存及び管理をする。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、危険の未然防止及び危機発生時の被害最小化を目的としたグループリスクコンプライアンス委員会の設置及び「グループリスク・コンプライアンス管理規程」を策定し、リスクの減少及び被害の低減に努める。また、リスク項目ごとに分科会を定め、当社グループ全体の損失の危険を管理することを通じて、ステークホルダーに対する安心・安全の提供及びブランド価値の毀損防止はもとより、企業価値の向上にも努める。

4. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- イ) 取締役会を月一回開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催し、取締役の執行状況については四半期に一回取締役会に報告する。
- ロ) 業務執行については、あらかじめ定められた「業務分掌規程」、「職務権限規程」、「関係会社管理規程」により、それぞれの業務執行において必要となる権限を付与して経営責任を明確化する。
- ハ) 当社はグループの中期経営計画を定め、当社グループの全役職員に浸透を図るとともに、その実現に向け、事業分野別の目標数値を設定する。

5. 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) 当社は、「TRIALの行動指針」を制定・施行し、使用人一人ひとりがコンプライアンスの重要性を認識し、取引先・株主・従業員等のステークホルダーの要望に応えるため、法令等を遵守するよう徹底を図る。
- ロ) 代表取締役の直轄部署として内部監査室を設置し、内部監査を実施しております。内部監査室監査により法令・定款及び社内規程に違反する事項が発見された場合、内部監査室は直ちに代表取締役社長に報告する。
- ハ) 使用人が法令・定款及び社内規程に違反する行為を発見した場合には、コンプライアンス推進者に通報できる社内体制を整備する。

6. 当社グループにおける業務の適正を確保するための体制

- イ) 取締役が、自己または親会社、子会社、その他第三者のために当社と利益が実質的に相反する恐れのある取引を行う場合、取締役会でその取引内容の詳細について審議したうえ、取締役会で承認を得てから実施をする。
- ロ) 親会社、子会社、その他関連会社等と取引を行う場合は、取引を実施する担当部門は「関連当事者等取引管理規程」に則り、取締役会でその取引内容の詳細について審議したうえ、取締役会で承認を得てから実施をする。なお、年1回関連当事者取引先各社との年間取引実績の報告を行い、取引の合理性・相当性の精査を行う。取引に関する取締役会決議を行う場合は、当該取引に利害関係を有する取締役を特別利害関係人として除外した上で決議するなどして、手続きの公正性を確保する。
- ハ) 内部監査室は、当社グループの業務の適正性について監査を行う。ただし、内部監査部門を有する子会社については、当該部門と連携して行う。

7. 監査役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、並びに補助使用人の当社取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する指示の実行性の確保に関する事項
- イ) 専属の使用人は設置せず、監査役は内部監査室長と協議の上、内部監査室所属のスタッフに監査業務に必要な事項を命令できるものとする。
 - ロ) 前項によって指名されたスタッフへの指揮命令権は監査役に移譲されたものとし、取締役、内部監査室等からの指揮命令は受けないものとする。
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
- イ) 取締役及び使用人は、監査役の求めに応じて、随時その職務の執行状況その他に関する報告を行う。
 - ロ) 監査役は、取締役会、グループリスクコンプライアンス委員会その他の重要な会議に出席し、取締役等からその職務執行状況を聴取し、関係資料を閲覧することができる。
 - ハ) 当社は、子会社の取締役、執行役員及び使用人が、監査役の求めに応じて、随時その職務の執行状況その他に関する報告を行うよう指導する。
 - ニ) 使用人は、監査役に対して、当社に著しい損害を及ぼすおそれがある事実等を直接報告できるものとする。
9. 監査役に報告を行った者が当該報告をしたことを理由として不当な取扱いを受けないことを確保するための体制
- 「内部通報規程」において、上記により監査役に対して報告を行った者に対する不利益取扱を禁止する旨明記し、十分周知する。
10. 監査役職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
- 監査役がその職務の執行について、当社に対し、会社法第388条に基づく費用の前払い等の請求をしたときは、担当部署において確認のうえ、速やかに当該費用または債務を処理する。
11. その他監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制
- イ) 監査役は、取締役会に出席するほか、必要と認める重要な会議に出席する。
 - ロ) 監査役は月1回定時に監査役会を開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、監査実施状況等について情報交換及び協議を行うとともに、会計監査人から定期的に会計監査に関する報告を受け、意見交換を行う。
 - ハ) 内部監査室は、監査役との間で、各事業年度の内部監査計画の策定、内部監査結果等につき、密接な情報交換及び連携を図る。
 - ニ) 監査役は、監査の実施にあたり必要と認めるときは、外部専門家を独自に起用することができる。
- b リスク管理体制の整備の状況
- リスク管理体制につきましては、リスクを未然に予防することを含め、各業務部門における業務・経営・市場・信用等のあらゆる面のリスクを捉え、自然災害から人為的なリスク、社内外でのリスク等を正確に把握、分析、対処していく体系的なリスク管理体制の整備に取り組んでおります。
- また、取締役会においてコンプライアンス体制の遵守状況に対する確認を四半期に1回定期的に実施し各業務部門における法令遵守の徹底を図り、リーガルリスク回避の徹底を図っております。
- c 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況
- 当社は、社会的秩序や企業の健全な活動に悪影響を与えるあらゆる反社会的勢力とは一切関わらないという方針のもと、「TRIALの行動指針」及び「反社会的勢力対策規程」を当企業集団の役員・従業員へ周知・徹底し、反社会的勢力との関係排除に向け、当企業集団全体での企業倫理の浸透に取り組んでおります。
- 社内体制としては、民事介入暴力に関わるトラブルに対してはグループ管理部長を総括責任者として対応する体制をとっております。また、各部門に取引先と反社会的勢力の排除に関する条項を盛り込んだ契約書を締結することを指示し実行しております。また、反社会的勢力からの圧力に対抗するため、警察署や企業防衛対策協議会等の外部の専門機関との連携関係も構築しております。
- ④ 取締役の定数
- 当社の取締役は12名以内とする旨を定款に定めております。
- ⑤ 取締役の選任の決議要件
- 当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨、また累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

⑥ 取締役及び監査役の責任限定契約の概要

当社は、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）2名、常勤監査役1名及び社外監査役2名と、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、会社法第425条第1項に定める額とし、また、当該責任限定契約が認められるのは、当該社外取締役及び監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失が無い場合に限りです。これは、職務の遂行にあたって期待される役割を十分に発揮できるようにするためです。

⑦ 取締役会で決議できる株主総会決議事項

a 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元ができるよう、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって、毎年12月31日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

b 取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役が期待される役割を十分に発揮できるよう、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。

c 自己株式の取得

当社は、株主への機動的な利益還元ができるよう、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって、市場取引等により自己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。

⑧ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項の規定による株主総会の特別決議は、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以上にあたる多数をもって行う旨を定款に定めております。これは株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性9名 女性一名 (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 (株)
代表取締役 会長	永田 久男	1956年5月24日生	1975年4月 あさひ屋入社 1981年7月 株式会社あさひ屋(現 株式会社ト ライアルカンパニー) 代表取締役社 長就任 2012年6月 株式会社トライアルカンパニー代表 取締役会長就任 2015年9月 当社代表取締役会長就任(現任)	(注) 5	2,293,800 (注) 8
代表取締役 社長	亀田 晃一	1964年3月22日生	1987年4月 株式会社富士銀行(現 株式会社み ずほ銀行) 入行 2008年5月 株式会社トライアルカンパニー入社 2008年6月 同社取締役就任 2009年4月 同社専務取締役就任 経営戦略本部長 2012年6月 同社取締役副社長就任 2015年9月 当社代表取締役社長就任(現任)	(注) 5	345,600
取締役	石橋 亮太	1972年11月15日生	1999年1月 株式会社ティーアールイー入社 (注) 7 1999年7月 株式会社トライアルカンパニー転籍 2004年8月 烟台創迹軟件有限公司董事長 2011年8月 株式会社トライアルカンパニー販売 本部小型フォーマット事業部長 2015年6月 同社取締役就任 商品本部TCM統 括 2016年12月 同社取締役副社長就任 2018年6月 同社代表取締役社長就任(現任) 当社取締役就任(現任)	(注) 5	210,600
取締役	永田 洋幸	1982年4月2日生	2009年8月 株式会社トライアルカンパニー入社 2012年5月 Trial Retail Engineering, inc. 経 営企画部長 2018年11月 株式会社Retail AI代表取締役社長 就任(現任) 2020年9月 当社取締役就任(現任) 2021年10月 当社カンパニーコミュニケーション 部長(現在)	(注) 5	64,154,200 (注) 9
取締役	立本 博文	1974年6月4日生	2002年10月 東京大学先端科学技術研究センター 助手 2004年4月 東京大学経済学部ものづくり経営研 究センター助教 2009年4月 兵庫県立大学経営学部准教授 2010年9月 MIT客員研究員(Sloan school of management) 2012年10月 筑波大学ビジネスサイエンス系准教 授 2016年4月 筑波大学ビジネスサイエンス系教授 (現任) 2019年1月 株式会社Retail AI社外取締役就任 (現任) 2020年9月 当社取締役就任(現任)	(注) 5	—
取締役	張 相秀	1955年1月18日生	1981年6月 韓国産業経済研究院入職 1991年6月 サムスン経済研究所入所 2013年4月 亜細亜大学経営学部特任教授 2016年4月 亜細亜大学都市創造学部専任教授 (現任) 2022年9月 当社取締役就任(現任)	(注) 5	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
常勤監査役	上里 剛志	1972年4月7日生	1996年4月 株式会社福岡銀行入行 2018年12月 株式会社トライアル・シェアードサービス入社 財務経理本部財務部副部長 2019年3月 株式会社トライアル開発 執行役員副社長 2020年3月 当社グループ経営戦略部経営戦略室副室長 2021年6月 当社常勤監査役就任(現任) 株式会社トライアルカンパニー監査役就任(現任) 株式会社Retail AI監査役就任(現任)	(注) 6	—
監査役	橋本 道成	1978年4月2日生	2006年11月 最高裁判所司法研修所入所 2007年12月 弁護士登録 弁護士法人北浜法律事務所入所 2017年1月 如水法律事務所(現 弁護士法人如水法律事務所設立 代表(現任)) 2020年6月 当社監査役就任(現任) 2020年11月 ㈱SENTAN Pharma社外取締役(現任) 2020年12月 ㈱ニッポンインシュア(株)社外監査役(現任) 2021年05月 ㈱キャム社外監査役(現任) 2021年08月 ㈱QPS研究所社外取締役(監査等委員、現任)	(注) 6	—
監査役	薄鍋 大輔	1977年2月23日生	2008年12月 仰星監査法人入所 2012年9月 公認会計士登録 2015年6月 薄鍋公認会計士事務所設立(現任) 2015年11月 税理士登録 薄鍋大輔税理士事務所設立 2021年9月 当社監査役就任(現任) 2022年8月 木原税理士法人所属税理士(現任)	(注) 6	—
計					67,004,200

- (注) 1. 取締役立本博文は、社外取締役であります。
2. 取締役張相秀は、社外取締役であります。
3. 監査役橋本道成は、社外監査役であります。
4. 監査役薄鍋大輔は、社外監査役であります。
5. 2023年1月4日開催の臨時株主総会終結の時から選任後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
6. 2023年1月4日開催の臨時株主総会終結の時から選任後4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
7. 2002年9月2日設立の株式会社ティーアールイーは、2010年6月21日を効力発生日として、株式会社トライアルカンパニーに吸収合併いたしました。
8. 代表取締役会長永田久男の所有株式数は、同氏と取締役永田洋幸の資産管理会社である株式会社ティー・エイチ・シーが保有する株式数を含んでおります。
9. 取締役永田洋幸の所有する株式数は、同氏の資産管理会社である株式会社Heroic investmentが保有する株式と同氏と代表取締役会長永田久男の資産管理会社である株式会社ティー・エイチ・シーが保有する株式数を含んでおります。
10. 取締役永田洋幸は、代表取締役会長永田久男の長男であります。
11. 当社では、迅速な意思決定と業務執行を可能とすることを目的に、執行役員制度を導入しております。執行役員は3名で、執行役員副社長グループ管理部長古橋 恵司、執行役員グループシステム部長春本 徹、執行役員広報室長野田 大輔で構成されております。

イ) 社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

社外取締役立本博文氏は企業のオープン標準戦略やプラットフォーム戦略、経営学等の分野で長年研究を重ねており、専門性の高い知見と研究実績を有しております。これらにより、当社の経営に対する有益な助言・提言をいただけると判断し、社外取締役として選任しております。なお、当社との間で人的関係、資本関係又は取引関係その他の特別な利害関係はありません。

社外取締役張相秀氏は、長年サムスン経済研究所にてサムスングループの人事制度の設計の責任者として活躍し、グローバルな人事組織に関する高い見識を有しており、当社の業務執行に対する有益な意見をいただけると判断し、社外取締役として選任しております。なお、当社との間で人的関係、資本関係又は取引関係その他の特別な利害関係はありません。

社外監査役橋本道成氏は、弁護士として企業法務やコンプライアンスに精通していることから、法律的側面からの助言及び意見等を期待できると判断し、社外監査役として選任しております。なお、当社との間で人的関係、資本関係又は取引関係その他の特別な利害関係はありません。

社外監査役薄鍋大輔氏は、公認会計士及び税理士の資格を有しており、企業会計及び税務に関する知見を活かし有益な発言が期待できると判断し、社外監査役として選任しております。なお、当社との間で人的関係、資本関係又は取引関係その他の特別な利害関係はありません。

<社外役員の独立性判断基準>

当社は、金融商品取引所が定める独立性基準を踏まえ、社外役員の独立性に関する基準を以下のとおり定めております。

社外役員及び社外役員候補者が、当社において合理的に可能な範囲で調査した結果、次の各項目のいずれにも該当しないと判断される場合に、独立性を有しているものと判断しております。

1. 当社グループを主要な取引先とする者又はその業務執行者
※「当社グループを主要な取引先とする者」とは、その者の直近事業年度における年間連結総売上高の2%以上の支払いを、当社又はその子会社から受けた者をいう。
2. 当社グループの主要な取引先又はその業務執行者
※「当社グループの主要な取引先」とは、当社に対して、当社の直近事業年度における年間連結総売上高の2%以上の支払いを行っている者をいう。
3. 当社グループから役員報酬以外に多額の金銭その他の財産を得ているコンサルタント、会計専門家又は法律専門家（当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合は、当該団体に所属する者をいう。）
※「多額の金銭その他の財産」とは、個人の場合は、過去3年間の平均で年間1,000万円以上の金銭その他の財産上の利益をいう。法人、組合等の団体の場合は、過去3事業年度の平均で、その者の年間連結売上高の2%以上の支払いをいう。
4. 最近において上記「1」、「2」又は「3」に掲げる者に該当していた者
※「最近」とは、1年以内をいう。
5. 就任の前10年以内のいずれかの時において、次の①から③までのいずれかに該当していた者
 - ①当社の親会社の業務執行者又は業務執行者でない取締役
 - ②当社の親会社の監査役（社外監査役を独立役員として指定する場合に限る。）
 - ③当社の兄弟会社の業務執行者
6. 次の①から⑧までのいずれかに掲げる者（重要でない者を除く。）の近親者
 - ①上記「1」から「5」までに掲げる者
 - ②当社の会計参与（当該会計参与が法人である場合は、その職務を行うべき社員を含む。以下同じ。）
（社外監査役を独立役員として指定する場合に限る。）
 - ③当社の子会社の業務執行者
 - ④当社の子会社の業務執行者でない取締役又は会計参与（社外監査役を独立役員として指定する場合に限る。）
 - ⑤当社の親会社の業務執行者又は業務執行者でない取締役
 - ⑥当社の親会社の監査役（社外監査役を独立役員として指定する場合に限る。）
 - ⑦当社の兄弟会社の業務執行者

⑧最近において前②～④又は上場会社の業務執行者（社外監査役を独立役員として指定する場合にあっては、業務執行者でない取締役を含む。）に該当していた者

※「重要でない者」とは、役員・部長クラス以外の者をいう。「近親者」とは、二親等内の親族をいう。

7. 当社グループの主要な借入先又はその業務執行者

※「当社グループの主要な借入先」とは、当社グループに対して、当社の直近事業年度における連結総資産の2%を超える額の融資を行っている者をいう。

8. 当社の主要株主（当該主要株主が法人である場合には、当該法人の業務執行者をいう。）

※「当社の主要株主」とは、当社の総議決権の10%以上の議決権を直接又は間接的に保有している者をいう。

9. 当社グループが主要株主である会社の業務執行者

※「当社グループが主要株主である会社」とは、当社グループが総議決権の10%以上の議決権を直接又は間接的に保有している会社をいう。

10. 社外役員の相互就任の関係にある先の業務執行者

11. 当社が多額の寄付を行っている先又はその業務執行者

※「多額」とは、過去3事業年度の平均で年間1,000万円又は当該組織の平均年間総費用の30%のいずれか大きい額をいう。

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

当社は、常勤監査役が会計監査人及び内部監査室と定期的に連携をとっており、社外取締役は、常勤監査役を含めた監査役と定期的に情報交換の場を持つことで、会計監査、内部監査及び監査役監査の活動状況及び監査結果の報告を受けて、必要に応じて意見を述べるなどの連携を図っております。

社外監査役は、監査役会へ出席し、会計監査人及び内部監査室と監査に関する打ち合わせ等を行い相互の連携を図っております。また、取締役会への出席並びに各取締役及び執行役員等との意見交換等の機会を通じて取締役の職務の執行状況を把握するとともに、監査役会において又は常勤監査役を通じて、決算・財務報告プロセスの適正確保の状況並びにリスク・コンプライアンス管理及び子会社統制等内部統制システムの整備・運用について報告を求めるなど、内部統制部門との連携を図っております。

(3) 【監査の状況】

① 監査役監査の状況

監査役は取締役会に出席して、取締役の業務執行状況を監視しております。常勤監査役は、当初の監査方針及び監査計画に基づいて監査を行い、監査結果を代表取締役へ通知すると共に、非常勤の社外監査役2名にも説明を行い、意見交換を十分に行い、監査業務を遂行しております。非常勤監査役の2名はそれぞれ弁護士及び公認会計士等として豊富な実務経験と専門的知識を有しております。

当社は、2021年9月に設置した監査役会を原則として月1回開催し、必要に応じて随時開催することとしております。最近事業年度において、当社は監査役会を合計10回開催しており、個々の監査役の出席状況は次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
上里 剛志	10回	10回
橋本 道成	10回	10回
薄鍋 大輔	10回	10回

監査役会においては、主に、監査役会で策定した監査方針及び監査計画に基づき、取締役会等の重要な会議に出席し、必要に応じて取締役会及び従業員からその職務の執行に関する説明を受け、重要な書類等を閲覧し、当社グループの業務全般についても、常勤監査役を中心とした計画的且つ網羅的な監査を実施しております。

また、内部監査人及び会計監査人とお互いの適正な監査の遂行のために連携を図ることで、効果的に監査を実施しております。

② 内部監査の状況

当社の内部監査は、社長直轄の内部監査室を設置し3名が担当しております。内部監査に当たっては、年間計画に基づいて全ての事業所と本社部門を対象に業務全般に亘って監査を行い、監査結果は書面により社長に報告され、併せて常勤監査役にもその写しを提出しております。被監査部門に対しては監査結果に基づく改善指示を行い、改善状況を遅滞なく報告させて確認を行っております。また、常勤監査役と監査課題等について適宜情報共有を図っております。

③ 会計監査の状況

a. 監査法人の名称

PwC京都監査法人

b. 継続監査期間

4年

c. 業務を執行した公認会計士

公認会計士 高田佳和

公認会計士 山本剛

d. 監査業務に係る補助者の構成

会計監査業務に係る補助者の構成は、公認会計士7名、その他26名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社が会計監査人を選定するにあたっては、会計監査人から、判断に必要な資料を入手しかつ説明を受け、会計監査人の監査計画、品質管理体制、適格性、独立性、信頼性及び報酬等を含めた職務執行状況を総合的に勘案の上、選解任や不再任の可否等について判断しております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役は監査法人の評価を行っており、同監査法人について、会計監査人の適格性・独立性を害する事由等の発生はなく、適正な監査の遂行が可能であると評価しております。

④ 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	最近連結会計年度の前連結会計年度		最近連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	12	2	29	17
連結子会社	28	—	52	—
計	40	2	81	17

当社における非監査業務の内容は、PwC京都監査法人に対して、公認会計士法第2条第1項の業務以外に、内部統制に係るアドバイザー業務についての対価を支払っております。

b. 監査公認会計士等との同一ネットワークに対する報酬（a.を除く。）

区分	最近連結会計年度の前連結会計年度		最近連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	—	1	—	23
連結子会社	—	—	—	—
計	—	1	—	23

当社における非監査業務の内容は、税務に係るアドバイザー業務であります。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

監査公認会計士等と協議の上、当社の事業規模・業務内容の特性から、監査日数・要員数等を総合的に勘案して決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

最近事業年度の末日においては、会社法第2条第11号に規定する会計監査人設置会社ではないため、該当事項はありません。

(4) 【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、取締役の報酬決定における審議プロセスの透明性・客観性と説明責任を強化するため、取締役会の下に任意の諮問機関として、指名・報酬諮問委員会を設置しております。当社の役員報酬等の決定方針については、同委員会に事前に諮問し、その答申を最大限尊重して、取締役会で決定しております。当社の役員報酬等の決定方針の概要は以下の通りであります。

(基本方針)

- ・当社取締役が、持続的な成長の実現に努め、株主の皆様と利益意識を共有して企業価値の向上を図ることができるよう、取締役の報酬等は中長期的な展望を持って挑戦を続けることを奨励するとともに、業績目標に対する意識を高め、企業価値向上への貢献を促すことができる内容としております。
- ・取締役(社外取締役を除く)の報酬等は、固定報酬である「基本報酬」、短期インセンティブとしての「業績連動報酬等」及び中長期インセンティブとしての「株式報酬」による構成としております。

(基本報酬)

- ・基本報酬は月次の固定報酬とし、事業規模、職責、従業員に対する処遇との整合性等を勘案した上で、他社水準も参考にして適切な水準となるように設定します。

(業績連動報酬等(賞与))

- ・業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績指標の目標数値への達成度を反映させることを基本に、企業価値向上に対する個人別の貢献度、事業環境の変化等を査定・評価した上で額を算定し、賞与として事業年度終了後に一括支給します。

(株式報酬(株式報酬型ストック・オプション))

- ・株式報酬は、株主の皆様と同じ目線で中長期的な企業価値の向上を図る動機づけとして、株式報酬型ストック・オプションを事業年度終了日から定時株主総会日の期間で評価基準達成者に対して付与します。ストック・オプションの付与個数は、将来にわたる持続的成長に向けた意思決定への貢献度に応じて、業績や株価水準も考慮して算定します。

(報酬構成の割合)

- ・取締役(社外取締役を除く)の報酬構成の割合は、当社の事業特性やその時々を経営課題、事業環境を踏まえて妥当性を判断します。
- ・業績連動報酬等(目標達成時)及び株式報酬(目標達成時)は、その目的に鑑み、一律で支給・付与するものではなく、あくまでも目標達成時において支給・付与するものとします。

(報酬等の決定方法)

- ・取締役の個人別の報酬等の額については、株主総会で承認を得た範囲内で、指名・報酬諮問委員会における審議を経て、取締役会に諮り決定します。
- ・監査役の報酬については、株主総会で承認を得た範囲内で、監査役の協議により決定します。

(その他)

- ・経営陣幹部の報酬決定についても、本方針を適用し、経営陣幹部の個人別の報酬等の額については、指名・報酬諮問委員会における審議を経て、取締役会に諮り決定します。

② 役員の報酬等に関する株主総会決議

当社の取締役の報酬等に関する株主総会の決議年月日は2016年6月17日であり、基本報酬については年額500百万円以内と決議しております。決議時点の取締役の員数は5名であります。

監査役の報酬等に関する株主総会の決議年月日は2016年6月17日であり、年額30百万円以内と決議しております。決議時点の監査役の員数は1名であります。

当社の役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限を有する者は、取締役会であり、個々の役員の職責や貢献、会社の業績等を勘案して決定しております。当事業年度におきましても、個々の役員の職責や貢献、会社の業績等を勘案して報酬を決定しております。

③ 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
(2022年6月期)

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 (人)
		基本報酬	ストック オプション	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	101	101	—	—	4
監査役 (社外監査役を除く)	8	8	—	—	1
社外役員	12	12	—	—	3

(注) 当社取締役の石橋亮太及び永田洋幸は、現在は当社から役員報酬を支給しているものの、子会社の代表取締役を兼任しており、子会社からの報酬が発生しておりました。そのため、上記役員報酬の中には、子会社からの報酬を含めております。

④ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

⑤ 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】

① 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投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、当該投資株式を専ら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保有する場合を純投資目的、それ以外の目的で当該投資株式を保有する場合を純投資目的以外の目的として区分しております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

当社は、当社グループの政策保有株式に関する方針を以下のとおり定めております。

i) 政策保有株式の縮減に関する方針・考え方

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、当該株式の保有が安定的な取引関係の構築や業務提携関係等の維持・強化につながり、当社の中長期的な企業価値の向上に資すると判断した場合に保有し、この目的に合致しない保有株式については縮減する方針としております。

ii) 政策保有株式における保有の適否の検証

上記方針に則り、取締役会は毎年、すべての政策保有株式について個別銘柄ごとに、現在の取引状況や今後のビジネスの可能性、財政状態及び経営成績等を確認した上で、当該株式の保有の適否を検証します。

③ ㈱トライアルカンパニーにおける株式の保有状況

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額（投資株式計上額）が最も大きい会社（最大保有会社）である㈱トライアルカンパニーについては以下のとおりであります。

a. 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

「② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式」に記載のとおりであります。

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 (百万円)
非上場株式	—	—
非上場株式以外の株式	7	754

(最近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。

(最近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。

ハ) 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	最近事業年度	最近事業年度の 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 (百万円)	貸借対照表計上 額 (百万円)		
(株)PALTAC	176,300	176,300	主に流通小売セグメントにお ける生活用品等の仕入取引関 係の維持・強化のため (注)	有
	740	1,015		
アサヒグループホー ルディングス(株)	1,300	1,300	主に流通小売セグメントにお ける酒類・飲料等の仕入取引 関係の維持・強化のため (注)	無
	5	6		
協和キリン(株)	1,000	1,000	主に流通小売セグメントにお ける医薬品等の仕入取引関係 の維持・強化のため (注)	無
	3	3		
キリンホールディン グス(株)	1,140	1,140	主に流通小売セグメントにお ける酒類・飲料等の仕入取引 関係の維持・強化のため (注)	無
	2	2		
大正製薬ホールディ ングス(株)	300	300	主に流通小売セグメントにお ける医薬品等の仕入取引関係 の維持・強化のため (注)	無
	1	1		

(注) 保有の合理性については、個別銘柄ごとに、現在の取引状況や今後のビジネスの可能性、財政状態及び経営成績等を確認した上で、当該株式の保有の適否を検証しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

b. 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。

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

- ④ 提出会社における株式の保有状況
提出会社については、以下のとおりです。
- a. 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
「② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式」に記載のとおりであります。

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 (百万円)
非上場株式	1	4
非上場株式以外の株式	1	330

(最近事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得価 額の合計額 (百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	1	4	取引関係の維持・強化のため
非上場株式以外の株式	—	—	—

(最近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。

ハ) 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	最近事業年度	最近事業年度の 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 (百万円)	貸借対照表計上 額 (百万円)		
フクシマガリレイ(株)	95,800	95,800	スマートストア化に向けた取 引関係の維持・強化のため (注)	有
	330	427		

(注) 保有の合理性については、個別銘柄ごとに、現在の取引状況や今後のビジネスの可能性、財政状態及び経営成績等を確認した上で、当該株式の保有の適否を検証しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

b. 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。

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1. 連結財務諸表及び四半期連結財務諸表並びに財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。
- (3) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）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

- (1) 当社は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、前連結会計年度（2021年3月21日から2021年6月30日まで）及び当連結会計年度（2021年7月1日から2022年6月30日まで）の連結財務諸表並びに前事業年度（2021年3月21日から2021年6月30日まで）及び当事業年度（2021年7月1日から2022年6月30日まで）の財務諸表について、PwC京都監査法人により監査を受けております。
- (2) 当社は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、第2四半期連結会計期間（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年7月1日から2022年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、PwC京都監査法人による四半期レビューを受けております。

3. 決算期変更について

当社は、2021年2月1日開催の臨時株主総会における定款一部変更の決議により、決算期を3月20日から6月30日に変更いたしました。

したがって、前連結会計年度及び前事業年度は2021年3月21日から2021年6月30日までの3ヵ月10日間となっております。

4. 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、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、各種団体の主催するセミナー等に参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年6月30日)	当連結会計年度 (2022年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	22,743	27,432
売掛金	739	1,013
棚卸資産	※1 38,123	※1 40,279
その他	6,156	7,640
貸倒引当金	△0	△1
流動資産合計	67,762	76,365
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	95,182	104,277
減価償却累計額	△34,305	△38,851
建物及び構築物（純額）	※3 60,876	※3 65,426
機械装置及び運搬具	10,319	11,207
減価償却累計額	△6,660	△7,378
機械装置及び運搬具（純額）	3,659	3,828
土地	※3 16,949	※3 17,285
建設仮勘定	1,022	459
その他	26,610	29,578
減価償却累計額	△18,870	△21,625
その他（純額）	7,739	7,953
有形固定資産合計	90,247	94,953
無形固定資産		
その他	1,628	2,315
無形固定資産合計	1,628	2,315
投資その他の資産		
投資有価証券	※2, ※3 3,425	※2, ※3 3,960
繰延税金資産	2,394	2,033
建設協力金	1,318	1,387
敷金及び保証金	4,396	4,492
その他	272	222
貸倒引当金	△0	—
投資その他の資産合計	11,807	12,096
固定資産合計	103,682	109,365
資産合計	171,445	185,730

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年6月30日)	当連結会計年度 (2022年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	※3 63,865	※3 66,428
1年内返済予定の長期借入金	※3 5,580	※3 4,708
未払金	6,574	5,165
未払法人税等	860	2,624
未払消費税等	1,281	2,516
契約負債	—	5,387
賞与引当金	905	470
ポイント引当金	1,723	467
その他	10,562	9,277
流動負債合計	91,354	97,046
固定負債		
長期借入金	※3 22,180	※3 19,638
資産除去債務	3,945	7,588
その他	1,167	1,749
固定負債合計	27,294	28,976
負債合計	118,648	126,023
純資産の部		
株主資本		
資本金	100	100
資本剰余金	3,682	3,568
利益剰余金	46,858	53,693
自己株式	△46	△169
株主資本合計	50,594	57,192
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	640	352
繰延ヘッジ損益	—	4
為替換算調整勘定	240	410
その他の包括利益累計額合計	880	767
非支配株主持分	1,322	1,746
純資産合計	52,796	59,707
負債純資産合計	171,445	185,730

【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

当第2四半期連結会計期間
(2022年12月31日)

資産の部	
流動資産	
現金及び預金	55,327
売掛金	1,910
棚卸資産	※ 45,604
その他	13,262
貸倒引当金	△0
流動資産合計	116,104
固定資産	
有形固定資産	
建物及び構築物	105,097
減価償却累計額	△38,102
建物及び構築物 (純額)	66,994
機械装置及び運搬具	11,698
減価償却累計額	△7,724
機械装置及び運搬具 (純額)	3,974
土地	17,887
建設仮勘定	885
その他	31,728
減価償却累計額	△22,888
その他 (純額)	8,840
有形固定資産合計	98,581
無形固定資産	
その他	2,378
無形固定資産合計	2,378
投資その他の資産	
投資有価証券	4,390
繰延税金資産	1,797
建設協力金	1,522
敷金及び保証金	4,469
その他	183
投資その他の資産合計	12,363
固定資産合計	113,323
資産合計	229,428

(単位：百万円)

当第2四半期連結会計期間
(2022年12月31日)

負債の部	
流動負債	
支払手形及び買掛金	106,265
1年内返済予定の長期借入金	4,634
未払金	4,676
未払法人税等	2,759
未払消費税等	621
契約負債	7,998
賞与引当金	552
ポイント引当金	454
その他	10,208
流動負債合計	138,172
固定負債	
長期借入金	17,475
資産除去債務	7,776
その他	1,765
固定負債合計	27,017
負債合計	165,189
純資産の部	
株主資本	
資本金	100
資本剰余金	3,568
利益剰余金	57,878
自己株式	△169
株主資本合計	61,378
その他の包括利益累計額	
その他有価証券評価差額金	454
繰延ヘッジ損益	4
為替換算調整勘定	366
その他の包括利益累計額合計	825
非支配株主持分	2,035
純資産合計	64,238
負債純資産合計	229,428

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】
【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)	当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
売上高	157,384	※1 597,653
売上原価	※2 128,874	※2 485,416
売上総利益	28,510	112,236
その他の営業収入	550	2,189
営業総利益	29,060	114,425
販売費及び一般管理費	※3, ※4 27,028	※3, ※4 102,379
営業利益	2,031	12,046
営業外収益		
受取利息及び配当金	18	32
持分法による投資利益	735	473
助成金収入	23	173
その他	380	266
営業外収益合計	1,157	944
営業外費用		
支払利息	45	137
固定資産除却損	29	32
その他	62	133
営業外費用合計	137	303
経常利益	3,051	12,687
特別損失		
減損損失	※5 562	※5 657
特別損失合計	562	657
税金等調整前当期純利益	2,489	12,029
法人税、住民税及び事業税	986	4,047
法人税等調整額	△457	422
法人税等合計	529	4,469
当期純利益	1,960	7,559
非支配株主に帰属する当期純利益	113	424
親会社株主に帰属する当期純利益	1,846	7,135

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)	当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
当期純利益	1,960	7,559
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△30	△258
為替換算調整勘定	80	147
持分法適用会社に対する持分相当額	7	△1
その他の包括利益合計	※ 56	※ △112
包括利益	2,017	7,446
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,903	7,022
非支配株主に係る包括利益	113	424

【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	当第2四半期連結累計期間 (自2022年7月1日 至2022年12月31日)
売上高	336,327
売上原価	271,872
売上総利益	64,455
その他の営業収入	1,159
営業総利益	65,614
販売費及び一般管理費	※ 58,349
営業利益	7,264
営業外収益	
受取利息及び配当金	10
持分法による投資利益	273
その他	165
営業外収益合計	448
営業外費用	
支払利息	60
為替差損	74
その他	59
営業外費用合計	194
経常利益	7,519
税金等調整前四半期純利益	7,519
法人税、住民税及び事業税	2,830
法人税等調整額	215
法人税等合計	3,045
四半期純利益	4,473
非支配株主に帰属する四半期純利益	288
親会社株主に帰属する四半期純利益	4,185

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	当第2四半期連結累計期間 (自2022年7月1日 至2022年12月31日)
四半期純利益	4,473
その他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	102
為替換算調整勘定	△45
持分法適用会社に対する持分相当額	1
その他の包括利益合計	58
四半期包括利益	4,531
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	4,243
非支配株主に係る四半期包括利益	288

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自2021年3月21日 至2021年6月30日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	100	3,747	45,079	△90	48,837
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益			1,846		1,846
連結子会社の決算期変更に伴う増減			△67		△67
自己株式の処分		51		43	95
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		△117			△117
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	△65	1,778	43	1,756
当期末残高	100	3,682	46,858	△46	50,594

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	670	152	823	580	50,241
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益					1,846
連結子会社の決算期変更に伴う増減					△67
自己株式の処分					95
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動					△117
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△30	87	56	741	798
当期変動額合計	△30	87	56	741	2,555
当期末残高	640	240	880	1,322	52,796

	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	100	3,682	46,858	△46	50,594
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益			7,135		7,135
自己株式の取得				△855	△855
自己株式の処分		△414		733	319
利益剰余金から資本剰余金への振替		300	△300		—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	△113	6,834	△122	6,598
当期末残高	100	3,568	53,693	△169	57,192

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	640	—	240	880	1,322	52,796
当期変動額						
親会社株主に帰属する当期純利益						7,135
自己株式の取得						△855
自己株式の処分						319
利益剰余金から資本剰余金への振替						—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△287	4	170	△112	424	311
当期変動額合計	△287	4	170	△112	424	6,910
当期末残高	352	4	410	767	1,746	59,707

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)	当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	2,489	12,029
減価償却費	2,884	9,412
減損損失	562	657
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△17	△0
ポイント引当金の増減額(△は減少)	94	△1,255
賞与引当金の増減額(△は減少)	85	△456
受取利息及び受取配当金	△18	△32
支払利息	45	137
持分法による投資損益(△は益)	△735	△473
売上債権の増減額(△は増加)	67	△222
棚卸資産の増減額(△は増加)	△650	△2,136
仕入債務の増減額(△は減少)	△6,237	2,748
その他	393	4,468
小計	△1,036	24,878
利息及び配当金の受取額	18	32
利息の支払額	△50	△142
法人税等の支払額	△1,918	△2,677
法人税等の還付額	44	255
営業活動によるキャッシュ・フロー	△2,942	22,344
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△4,155	△12,334
有形固定資産の売却による収入	5	2
無形固定資産の取得による支出	△40	△621
投資有価証券の取得による支出	—	△167
貸付金の回収による収入	—	0
建設協力金の支払による支出	—	△163
建設協力金の回収による収入	33	94
敷金及び保証金の差入による支出	△167	△175
敷金及び保証金の返還による収入	53	79
連結範囲の変更を伴う関係会社株式の取得による収入	—	※2 38
関係会社の増資による支出	—	△250
関係会社株式の取得による支出	△450	—
その他	—	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△4,721	△13,494
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	—	1,890
長期借入金の返済による支出	△1,858	△5,592
リース債務の返済による支出	△22	△79
自己株式の取得による支出	—	△855
連結範囲の変更を伴わない関係会社株式の売却による収入	450	—
ストックオプションの行使による収入	95	319
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,336	△4,318
現金及び現金同等物に係る換算差額	16	157
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△8,983	4,688
現金及び現金同等物の期首残高	31,863	22,743
連結子会社の決算期変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△136	—
現金及び現金同等物の期末残高	※1 22,743	※1 27,432

【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

当第2四半期連結累計期間
(自2022年7月1日
至2022年12月31日)

営業活動によるキャッシュ・フロー	
税金等調整前四半期純利益	7,519
減価償却費	5,035
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△0
ポイント引当金の増減額 (△は減少)	△12
賞与引当金の増減額 (△は減少)	92
受取利息及び受取配当金	△10
支払利息	60
持分法による投資損益 (△は益)	△273
売上債権の増減額 (△は増加)	△911
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△5,329
仕入債務の増減額 (△は減少)	40,974
その他	△4,815
小計	42,327
利息及び配当金の受取額	10
利息の支払額	△61
法人税等の支払額	△2,743
法人税等の還付額	51
営業活動によるキャッシュ・フロー	39,584
投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△9,087
有形固定資産の売却による収入	127
無形固定資産の取得による支出	△281
投資有価証券の取得による支出	△16
建設協力金の支払による支出	△184
建設協力金の回収による収入	48
敷金及び保証金の差入による支出	△61
敷金及び保証金の返還による収入	84
その他	△0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△9,370
財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金の返済による支出	△2,237
リース債務の返済による支出	△40
財務活動によるキャッシュ・フロー	△2,278
現金及び現金同等物に係る換算差額	△40
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	27,895
現金及び現金同等物の期首残高	27,432
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 55,327

【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)

前連結会計年度(自2021年3月21日 至2021年6月30日)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 23社

連結子会社の名称

(株)トライアルカンパニー

(株)トライアルオペレーションズ

(株)トライアルクイック

(株)メガ生鮮

(株)明治屋

(株)トライアルフィナンシャルサービス

(株)トライアル・インシュアランス・サービス

(株)トライアル開発

(株)河村佐藤デザイン

(株)トライアルカーズ

(株)Le Petit Nicois

(株)トライアル・シェアードサービス

(株)トライアルベネフィット

(株)ティー・エル・エス

(株)Retail AI

(株)Retail AI X

(株)Retail AI Engineering

(株)Retail SHIFT

煙台創迹軟件有限公司

上海翔迹企業管理有限公司

(株)トライアルリアルエステート

(株)サンリアルエステート

(株)neri resort

(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) 持分法適用の関連会社数 2社

持分法適用会社の名称

Trial.Korea Co.,Ltd.

(株)ムロオ

(持分法適用会社の範囲の変更)

当連結会計年度において、(株)ムロオの株式を取得したことにより関連会社に該当することとなったため、同社を持分法適用の範囲に含めております。

(2) 持分法を適用していない関連会社

関連会社1社は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体として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. 連結決算日の変更に関する事項

当社は、経営情報の適時・的確な開示をはかり、経営の効率化及び透明性をさらに高めるため、事業年度を毎年7月1日から翌年6月30日までに変更致しました。

これに伴い、決算期変更の経過期間となる当連結会計年度は2021年3月21日から2021年6月30日までの3ヶ月10日決算となっております。

4. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

会社名	決算日	
㈱Retail AI	12月31日	※1
㈱Retail AI X	12月31日	※1
㈱Retail SHIFT	12月31日	※1
煙台創迹軟件有限公司	12月31日	※2
上海翔迹企業管理有限公司	12月31日	※2

※1 連結決算日現在で本決算に準じた仮決算を行った財務諸表を基礎としております。

※2 連結子会社の決算日現在の財務諸表を利用し、連結決算日との間に生じた重要な取引について必要な調整を行ってりましたが、より適切な経営情報の把握を行うため、当連結会計年度より、連結決算日に仮決算を行う方法に変更しております。

なお、これらの決算期変更に伴い、当連結会計年度は、2021年1月1日から2021年6月30日までの6ヶ月を連結しており、当該連結子会社の2021年1月1日から2021年3月31日までの損益については利益剰余金の増減として調整しております。

5. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のある有価証券

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、売却原価は移動平均法により算定）

時価のない有価証券

移動平均法による原価法

ロ 棚卸資産

商品

売価還元法による原価法、ただし物流センター在庫については総平均法による原価法、生鮮品については最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下の方法によって算定）

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の方法によって算定）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、当社及び国内連結子会社は、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。なお、取得価額が10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

また、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 2～50年

機械装置及び運搬具 2～17年

その他 2～20年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

ハ 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。

(3) 重要な引当金の計上基準

- イ 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、支給見込額に基づき計上しております。
 - ハ ポイント引当金
顧客に付与されたポイントの使用による費用発生に備えるため、使用実績率等に基づき利用されると見込まれるポイントに対しポイント引当金を計上しております。
- (4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準
- 外貨建金銭債権債務は、連結会計年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社の資産及び負債は、在外連結子会社の仮決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。
- (5) 重要なヘッジ会計の方法
- イ ヘッジ会計の方法
原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。
 - ロ ヘッジ手段とヘッジ対象
当連結会計年度に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・・・金利スワップ
 - ヘッジ対象・・・借入金利息
 - ハ ヘッジ方針
デリバティブ管理細則に基づき、金利変動リスクを一定範囲内でヘッジしております。
 - ニ ヘッジ有効性評価の方法
原則として、ヘッジ手段と元本、利息の受払条件、時期等の条件が同一の取引を締結することにより有効性は保証されております。なお、特例処理によっている金利スワップは、有効性の評価を省略しております。
- (6) のれんの償却方法及び償却期間
- のれんの償却については、主として5年間の定額法により償却しておりますが、金額が僅少な場合は、発生時に一括償却しております。
- (7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
- 手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクか負わない取得日から3カ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

イ 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

ロ 連結納税制度の適用

当社を連結納税親会社として連結納税制度を適用しております。

ハ 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社及び一部の国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（2020年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 23社

連結子会社の名称

(株)トライアルカンパニー

(株)トライアルストアーズ

(株)明治屋

(株)トライアルフィナンシャルサービス

(株)トライアル・インシュアランス・サービス

(株)トライアル開発

(株)河村佐藤デザイン

(株)トライアルカーズ

(株)Le Petit Nicois

(株)トライアル・シェアードサービス

(株)トライアルベネフィット

(株)ティー・エル・エス

(株)Retail AI

(株)Retail AI X

(株)Retail AI Engineering

(株)Retail SHIFT

煙台創迹軟件有限公司

上海翔迹企業管理有限公司

(株)トライアルリアルエステート

(株)サンリアルエステート

(株)neri resort

(株)Fieldman

(株)サンリゾート

なお、(株)トライアルオペレーションズは、(株)トライアルストアーズに商号変更しております。

(連結の範囲の変更)

2022年4月1日付で、(株)トライアルオペレーションズを吸収合併存続会社とし、(株)メガ生鮮を吸収合併消滅会社とする吸収合併、及び(株)トライアルオペレーションズを吸収分割承継会社とし、(株)トライアルクイックを吸収分割会社とする吸収分割、並びに(株)トライアルカンパニーを吸収合併存続会社とし、(株)トライアルクイックを吸収合併消滅会社とする吸収合併を行いました。この結果、(株)メガ生鮮及び(株)トライアルクイックは消滅したため、連結の範囲から除外しております。

さらに、同日付で(株)Fieldmanを新たに設立したため、連結の範囲に含めております。

また、2022年6月30日付で、(株)サンリゾートの全株式を取得したことにより子会社に該当することとなったため、期末日のみなし取得により貸借対照表のみ連結しております。

(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) 持分法適用の関連会社数 3社

持分法適用会社の名称

Trial Korea Co., Ltd.

(株)ムロオ

(株)SalesPlus

(持分法適用の範囲の変更)

(株)SalesPlusは重要性が増したため、当連結会計年度より持分法適用会社に含めております。

(2) 持分法を適用していない関連会社

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

会社名	決算日	
㈱Retail AI	12月31日	※1
㈱Retail AI X	12月31日	※1
㈱Retail SHIFT	12月31日	※1
煙台創迹軟件有限公司	12月31日	※1
上海翔迹企業管理有限公司	12月31日	※1

※1 連結決算日現在で本決算に準じた仮決算を行った財務諸表を基礎としております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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、売却原価は移動平均法により算定）

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

ロ 棚卸資産

商品

売価還元法による原価法、ただし物流センター在庫については総平均法による原価法、生鮮品については最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下の方法によって算定）

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の方法によって算定）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、当社及び国内連結子会社は、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。なお、取得価額が10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

また、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 2～50年

機械装置及び運搬具 2～17年

その他 2～20年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

ハ 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。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 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、支給見込額に基づき計上しております。

ハ ポイント引当金

売上時以外に付与したポイントに関しては、顧客に付与されるポイントの使用による費用発生に備えるため、使用実績率等に基づき利用されると見込まれるポイントに対しポイント引当金を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

① 商品の販売に係る収益認識

当社グループの顧客との契約から生じる収益は、主に流通小売事業における商品の販売であります。商品の販売については、商品を顧客に引き渡した時点で履行義務が充足されると判断しており、当該商品の引渡時点において収益を認識しております。

② 自社ポイント制度に係る収益認識

当社グループは、トライアルプリペイドカード会員に付与したポイントを履行義務として識別し、取引価格から将来顧客により行使されると見込まれる金額を控除し収益を認識しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結会計年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社の資産及び負債は、在外連結子会社の仮決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

当連結会計年度に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・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・借入金利息

ハ ヘッジ方針

デリバティブ管理細則に基づき、金利変動リスクを一定範囲内でヘッジしております。

ニ ヘッジ有効性評価の方法

原則として、ヘッジ手段と元本、利息の受払条件、時期等の条件が同一の取引を締結することにより有効性は保証されております。なお、特例処理によっている金利スワップは、有効性の評価を省略しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、主として5年間の定額法により償却しておりますが、金額が僅少な場合は、発生時に一括償却しております。

(8) 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しか負わない取得日から3カ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。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

イ 連結納税制度の適用

当社を連結納税親会社として連結納税制度を適用しております。

ロ 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社及び一部の国内連結子会社は、翌連結会計年度から連結納税制度からグループ通算制度への移行することとなります。ただし、「所得税法等の一部を改正する法律」（2020年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項

の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

なお、翌連結会計年度の期首から、グループ通算制度を適用する場合における法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示の取扱いを定めた「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）を適用する予定であります。

(重要な会計上の見積り)

前連結会計年度(自2021年3月21日 至2021年6月30日)

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結財務諸表にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

1. 固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位: 百万円)

	当連結会計年度
減損損失	562

なお、連結貸借対照表上の有形固定資産の帳簿価額は90,247百万円、無形固定資産の帳簿価額は1,628百万円になります。

(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

① 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位のグルーピングとして、各店舗又は事業部を基本単位とし、賃貸不動産及び遊休資産については、個々の物件単位ごとに減損の兆候の判定を行い、減損の兆候があると認められる場合には、減損損失の認識の要否を判断し、その結果、減損対象となった各資産については回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失としております。

減損の兆候の判定は、経営環境の著しい悪化等により収益性の低下が認められる店舗や営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなる店舗、市場価格が著しく下落した物件及び店舗、新規出店店舗のうち、当初の収支計画よりも営業活動から生ずる損益がマイナスとなり、継続して営業活動から生ずる損益がマイナスとなることが予想される店舗を減損の兆候があるものと判定しております。

減損損失の認識の要否については、減損の兆候がある店舗及び物件のうち、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は減損損失の認識が必要と判断しております。

各資産の回収可能価額は、正味売却価額と使用価値のいずれか高い価額としております。

② 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

店舗の継続的使用によって生ずると見込まれる将来キャッシュ・フローの見積りは、将来の収益性を見積りを主要な仮定としており、新型コロナウイルス感染症については、度重なる緊急事態宣言等が発出される等、今後の収束時期や影響の程度を予測することは困難な状況にありますが、新型コロナウイルス感染症の影響は2022年7月までは継続するものと仮定して、会計上の見積りを行っております。

③ 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定については、過去の実績や現在における事業環境を反映した見積りによっておりますが、これらの見積りは将来の不確実な経済条件の変動等により影響を受ける可能性があり、回収可能価額を低下させる変化が生じた場合、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位: 百万円)

	当連結会計年度
繰延税金資産	2,394

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

① 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

当社グループは、「税効果会計に係る会計基準」及び「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」等の基準に基づき、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、各社ごとに予測される将来課税所得の見積りに基づき回収可能性を判断し算出しております。将来課税所得の見積りについては、各社ごとの過去の実績をベースに個別の営業施策や顧客動向の変化等の影響を考慮し算定しております。

② 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

課税所得の見積りは、将来の収益性を見積りを主要な仮定としており、新型コロナウイルス感染症については、度重なる緊急事態宣言等が発出される等、今後の収束時期や影響の程度を予測することは困難な状況にありますが、新型コロナウイルス感染症の影響は2022年7月までは継続するものと仮定して、会計

上の見積りを行っております。

③翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などに伴い、課税所得の見積額が変動し、繰延税金資産の回収可能性の判断に重要な影響を与える可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結財務諸表にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

1. 固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	当連結会計年度
減損損失	657

なお、連結貸借対照表上の有形固定資産の帳簿価額は94,953百万円、無形固定資産の帳簿価額は2,315百万円になります。

(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

① 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位のグルーピングとして、各店舗又は事業部を基本単位とし、賃貸不動産及び遊休資産については、個々の物件単位ごとに減損の兆候の判定を行い、減損の兆候があると認められる場合には、減損損失の認識の要否を判断し、その結果、減損対象となった各資産については回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失としております。

減損の兆候の判定は、経営環境の著しい悪化等により収益性の低下が認められる店舗や営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなる店舗、市場価格が著しく下落した物件及び店舗、新規出店店舗のうち、当初の収支計画よりも営業活動から生ずる損益がマイナスとなり、継続して営業活動から生ずる損益がマイナスとなることが予想される店舗を減損の兆候があるものと判定しております。

減損損失の認識の要否については、減損の兆候がある店舗及び物件のうち、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は減損損失の認識が必要と判断しております。

各資産の回収可能価額は、正味売却価額と使用価値のいずれか高い価額としております。

② 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

店舗の継続的使用によって生ずると見込まれる将来キャッシュ・フローの見積りは、将来の収益性を見積りを主要な仮定としており、新型コロナウイルス感染症については、今後の収束時期や影響の程度を予測することは困難な状況にありますが、新型コロナウイルス感染症の影響は2023年7月までは継続するものと仮定を置き、円安、資源高やウクライナ情勢等によるサプライチェーン逼迫等の影響を考慮しておりますが、仕入コストの削減及び店舗オペレーションの効率化等を織り込んで、会計上の見積りを行っております。

③ 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定については、過去の実績や現在における事業環境を反映した見積りによっておりますが、これらの見積りは将来の不確実な経済条件の変動等により影響を受ける可能性があり、回収可能価額を低下させる変化が生じた場合、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	当連結会計年度
繰延税金資産	2,033

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

① 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

当社グループは、「税効果会計に係る会計基準」及び「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」等の基準に基づき、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、各社ごとに予測される将来課税所得の見積りに基づき回収可能性を判断し算出しております。将来課税所得の見積りについては、各社ごとの過去の実績をベースに個別の営業施策や顧客動向の変化等の影響を考慮し算定しております。

② 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

課税所得の見積りは、将来の収益性を見積りを主要な仮定としており、新型コロナウイルス感染症については、今後の収束時期や影響の程度を予測することは困難な状況にありますが、新型コロナウイルス感染症の影響は2023年7月までは継続するものと仮定を置き、円安、資源高やウクライナ情勢等によるサプライチェーン逼迫等の影響を考慮しておりますが、仕入コストの削減及び店舗オペレーションの効率化等を織り込んで、会計上の見積りを行っております。

③ 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などに伴い、課税所得の見積額が変動し、繰延税金資産の回収可能性の判断に重要な影響を与える可能性があります。実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

前連結会計年度(自 2021年3月21日 至 2021年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年7月1日 至 2022年6月30日)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

当社グループは、独自のポイントプログラムを導入しており、顧客に対してプリペイドカードにチャージした金額や商品等の購入金額に応じたポイントを付与しております。

従来は、顧客に付与したポイントの利用に備えるため、使用実績率等に基づき利用されると見込まれるポイントを販売費及び一般管理費として引当金を計上しておりましたが、付与したポイントを履行義務として識別し、取引価格から将来顧客により行使されると見込まれる金額を控除し収益を認識する方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響はありません。

この結果、当連結会計年度の売上高は1,243百万円減少し、販売費及び一般管理費は1,243百万円減少しております。また、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益に与える影響はありません。

収益認識基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」の「ポイント引当金」の一部及び「その他」に含まれる「前受金」と「前受収益」の一部を当連結会計年度の期首より「契約負債」に表示することとしました。ただし、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法による組替を行っておりません。

なお、収益認識会計基準第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る「収益認識関係」注記については記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等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しております。なお、当連結会計年度に与える影響はありません。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うこととしております。ただし、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2019年7月4日)第7-4項に定める経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前連結会計年度に係るものについては記載しておりません。

(未適用の会計基準等)

前連結会計年度(自 2021年3月21日 至 2021年6月30日)

1. 収益認識に関する会計基準等

- ・「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)
- ・「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)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

- ステップ1: 顧客との契約を識別する。
- ステップ2: 契約における履行義務を識別する。
- ステップ3: 取引価格を算定する。
- ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。
- ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年6月期の期首から適用します。

(3) 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。

2. 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「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 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下、「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
 - ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産
- また、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価レベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2022年6月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」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。

当連結会計年度（自 2021年7月1日 至 2022年6月30日）

- ・「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日 企業会計基準委員会）

(1) 概要

2020年3月27日に成立した「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において、連結納税制度を見直しグループ通算制度へ移行することとされたことを受け、グループ通算制度を適用する場合における法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示の取扱いを明らかにすることを目的として企業会計基準委員会から公表されたものです。

(2) 適用予定日

2023年6月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」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。

（会計上の見積りの変更）

前連結会計年度（自 2021年3月21日 至 2021年6月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年7月1日 至 2022年6月30日）

（資産除去債務の見積りの変更）

当連結会計年度において、原状回復義務等として計上していた資産除去債務について、期中において定期借地権契約に基づき更地にて返還を行った実績及び建物の構造や地域毎の単価などの新たな情報の入手に伴い、期末時点に見積額の変更を行いました。この見積りの変更による増加額3,598百万円を変更前の資産除去債務残高に加算しております。

なお、期末時点で見積額の変更を行ったため、当該見積りの変更による、当連結会計年度の損益への影響はありません。

(連結貸借対照表関係)

※1 棚卸資産の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年6月30日)	当連結会計年度 (2022年6月30日)
商品	38,033百万円	40,115百万円
仕掛品	6	—
原材料及び貯蔵品	84	164
合計	38,123	40,279

※2 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年6月30日)	当連結会計年度 (2022年6月30日)
投資有価証券(株式)	1,881百万円	2,608百万円

※3 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年6月30日)	当連結会計年度 (2022年6月30日)
建物及び構築物	5,308百万円	4,128百万円
土地	6,044	4,649
投資有価証券	1	1
計	11,355	8,779

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年6月30日)	当連結会計年度 (2022年6月30日)
支払手形及び買掛金	56百万円	54百万円
1年内返済予定の長期借入金	5,268	4,212
長期借入金	10,589	8,683
計	15,913	12,949

4 当社及び連結子会社においては、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行16行と当座貸越契約を締結しております。契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年6月30日)	当連結会計年度 (2022年6月30日)
当座貸越極度額の総額	15,000百万円	15,000百万円
借入実行残高	—	—
差引額	15,000	15,000

(連結損益計算書関係)

※1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

※2 期末棚卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次の棚卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)	当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
	184百万円	112百万円

※3 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)	当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
給料及び手当	5,520百万円	20,623百万円
雑給	8,000	31,007
賞与引当金繰入額	228	470
ポイント引当金繰入額	1,053	467
減価償却費	2,738	8,781

※4 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)	当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
	109百万円	546百万円

※5 減損損失

前連結会計年度（自2021年3月21日 至2021年6月30日）

用途	場所	種類	減損損失 (百万円)
店舗設備	関東地区	建物及び構築物、その他	65
	九州地区	建物及び構築物、その他	496

当社グループは、各店舗又は事業部を基本単位としてグルーピングしております。また、賃貸不動産及び遊休資産については、個々の物件をグルーピングの最小単位としております。

当連結会計年度において、収益性の低下又は営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなる店舗について各資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（建物及び構築物 559百万円、その他 2百万円）として特別損失に計上しました。当該資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来のキャッシュ・フローがマイナスであるため零として評価しております。

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

用途	場所	種類	減損損失 (百万円)
店舗設備	関東地区	建物及び構築物、その他	409
	九州地区	建物及び構築物、その他	248

当社グループは、各店舗又は事業部を基本単位としてグルーピングしております。また、賃貸不動産及び遊休資産については、個々の物件をグルーピングの最小単位としております。

当連結会計年度において、収益性の低下又は営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなる店舗について各資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（建物及び構築物 650百万円、その他 6百万円）として特別損失に計上しました。当該資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来のキャッシュ・フローがマイナスであるため零として評価しております。

(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2021年3月21日 至2021年6月30日)	当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	△44百万円	△374百万円
組替調整額	—	—
税効果調整前	△44	△374
税効果額	13	116
その他有価証券評価差額金	△30	△258
為替換算調整勘定：		
当期発生額	80	147
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	7	△1
その他の包括利益合計	56	△112

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自2021年3月21日 至2021年6月30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(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	488,452	—	—	488,452
合計	488,452	—	—	488,452
自己株式				
普通株式(注)	2,201	—	1,060	1,141
合計	2,201	—	1,060	1,141

(注) 普通株式の自己株式の株式数の減少1,060株は、ストック・オプションの行使によるものであります。

2. 新株予約権等に関する事項

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

当連結会計年度(自2021年7月1日 至2022年6月30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(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	488,452	—	—	488,452
合計	488,452	—	—	488,452
自己株式				
普通株式(注)	1,141	3,170	3,503	808
合計	1,141	3,170	3,503	808

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加3,170株は、取締役会決議による自己株式の取得によるものであり、株式数の減少3,503株は、ストック・オプションの行使によるものであります。

2. 新株予約権等に関する事項

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)	当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
現金及び預金勘定	22,743百万円	27,432百万円
現金及び現金同等物	22,743	27,432

※2 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

前連結会計年度 (自 2021年3月21日 至 2021年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度 (自 2021年7月1日 至 2022年6月30日)

株式の取得により新たに株式会社サンリゾート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式会社サンリゾートの取得価額及び取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	374 百万円
固定資産	583
のれん	213
流動負債	65
固定負債	815
連結子会社株式の取得価額	290
連結子会社の現金及び現金同等物	329
差引：連結の範囲の変更を伴う子会社取得のための収入	38

3 重要な非資金取引の内容

重要な資産除去債務の計上額

	前連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)	当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
重要な資産除去債務の計上額	52百万円	3,612百万円

(リース取引関係)

前連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

主として店舗設備及び車両運搬具等であります。

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「5. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

	当連結会計年度 (2021年6月30日)
1年内	1,793
1年超	10,967
合計	12,761

当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

主として店舗設備及び車両運搬具等であります。

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

	当連結会計年度 (2022年6月30日)
1年内	1,846
1年超	11,799
合計	13,646

(金融商品関係)

前連結会計年度(自2021年3月21日 至2021年6月30日)

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、資金運用については短期的な安全性の高い金融商品に限定し、また、資金調達については銀行借入等による方針であります。デリバティブ取引は、将来の金利及び為替の変動リスク回避を目的としております。

(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

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等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。

建設協力金、敷金及び保証金については、主に店舗の賃貸借契約によるものであり、取引先企業等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。

投資有価証券は、主に取引先企業との業務に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております

長期借入金は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引(金利スワップ取引)を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、長期借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引であります。なお、金利スワップ取引は市場金利の変動によるリスクに晒されております。また、上記債務及びデリバティブ取引について、支払期日に支払いを実行できなくなる流動性リスクにも晒されております。そこで、デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行い、デリバティブ取引の執行・管理につきましては、取引開始時に稟議書に基づき個別に取引の妥当性を審査するとともに、取引の実施及び残高を確認しております。

営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、月次で資金繰計画を作成・更新するなどの方法により管理しております。また、当座貸越契約等による資金調達方法の確保により、流動性リスクを低減しております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	22,743	22,743	—
(2) 売掛金	739	739	—
(3) 投資有価証券	1,459	1,459	—
(4) 建設協力金	1,318	1,296	△22
資産計	26,260	26,238	△22
(1) 支払手形及び買掛金	63,865	63,865	—
(2) 未払金	6,574	6,574	—
(3) 未払法人税等	860	860	—
(4) 未払消費税等	1,281	1,281	—
(5) 長期借入金(1年内返済予定の 長期借入金を含む)	27,761	27,932	170
負債計	100,343	100,512	170
デリバティブ取引	—	—	—

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 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。なお、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

(4) 建設協力金

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規貸付や差入れを行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 未払金、(3) 未払法人税等、(4) 未払消費税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(5) 長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）

長期借入金のうち、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額に近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の新規借入れを行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は当該借入金の時価に含めて記載しております（上記（5）参照）。

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：百万円)

区分	当連結会計年度 (2021年6月30日)
非上場株式	1,966
敷金及び保証金	4,396

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、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

敷金及び保証金は、回収スケジュールを予測することができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象に含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	22,743	—	—	—
売掛金	739	—	—	—
建設協力金	94	340	358	525
合計	23,577	340	358	525

4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	5,580	4,603	4,309	3,819	2,873	6,575

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

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、資金運用については短期的な安全性の高い金融商品に限定し、また、資金調達については銀行借入等による方針であります。デリバティブ取引は、将来の金利及び為替の変動リスク回避を目的としております。

(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

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等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。

建設協力金、敷金及び保証金については、主に店舗の賃貸借契約によるものであり、取引先企業等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。

投資有価証券は、主に取引先企業との業務に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

長期借入金は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引（金利スワップ取引）を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、長期借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引であります。なお、金利スワップ取引は市場金利の変動によるリスクに晒されております。また、上記債務及びデリバティブ取引について、支払期日に支払いを実行できなくなる流動性リスクにも晒されております。そこで、デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行い、デリバティブ取引の執行・管理につきましては、取引開始時に稟議書に基づき個別に取引の妥当性を審査するとともに、取引の実施及び残高を確認しております。

営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、月次で資金繰計画を作成・更新するなどの方法により管理しております。また、当座貸越契約等による資金調達方法の確保により、流動性リスクを低減しております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 投資有価証券	1,084	1,084	—
(2) 建設協力金	1,387	1,332	△54
(3) 敷金及び保証金	4,492	4,093	△399
資産計	6,964	6,510	△453
(1) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)	24,347	24,519	172
負債計	24,347	24,519	172
デリバティブ取引	—	—	—

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

2. 「売掛金」、「支払手形及び買掛金」、「未払金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

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

区分	当連結会計年度(百万円)
非上場株式	2,876

4. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	27,432	—	—	—
売掛金	1,013	—	—	—
建設協力金	99	367	399	521
合計	28,545	367	399	521

※敷金及び保証金については、現時点において償還予定日が確定していないため、記載をしておりません。

5. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	4,708	4,431	3,940	2,994	2,601	5,671

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価
時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券	1,084	—	—	1,084
資産計	1,084	—	—	1,084

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
建設協力金	—	1,332	—	1,332
敷金及び保証金	—	4,093	—	4,093
資産計	—	5,426	—	5,426
長期借入金	—	24,519	—	24,519
負債計	—	24,519	—	24,519

(注)時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

投資有価証券については、活発な市場における無調整の相場価格を利用できるものはレベル1の時価に分類しております。主に上場株式がこれに含まれます。

建設協力金

建設協力金の時価は、契約先ごとに、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標の利率で割引いた現在価値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。

敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価は、契約先ごとに、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標の利率で割引いた現在価値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。

デリバティブ取引

金利スワップの時価は、取引金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定し、レベル2の時価に分類しています。なお、1年以内に返済予定の長期借入金を含めた金額を記載しております。

(有価証券関係)

前連結会計年度(2021年6月30日)

1. その他有価証券

	種類	連結貸借対照表 計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	1,457	533	923
	小計	1,457	533	923
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	86	87	△1
	小計	86	87	△1
合計		1,544	620	923

2. 売却したその他有価証券

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

該当事項はありません。

当連結会計年度(2022年6月30日)

1. その他有価証券

	種類	連結貸借対照表 計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	1,083	533	549
	小計	1,083	533	549
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	269	269	△0
	小計	269	269	△0
合計		1,352	802	549

2. 売却したその他有価証券

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(2021年6月30日)

1. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引
金利関連

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (千円)
金利スワップの特例 処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	7,500	2,200	(注)

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価を含めて記載しております。

当連結会計年度(2022年6月30日)

1. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引
金利関連

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (千円)
金利スワップの特例 処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	7,000	1,500	(注)

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価を含めて記載しております。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 2021年3月21日 至 2021年6月30日)

1. 採用している退職給付制度の概要
当社グループは、確定拠出年金制度を採用しております。
2. 確定拠出年金制度
当社グループの確定拠出年金制度への要拠出額は、76百万円でありました。

当連結会計年度(自 2021年7月1日 至 2022年6月30日)

1. 採用している退職給付制度の概要
当社グループは、確定拠出年金制度を採用しております。
2. 確定拠出年金制度
当社グループの確定拠出年金制度への要拠出額は、287百万円でありました。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自2021年3月21日 至2021年6月30日)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	第2回新株予約権	第3回新株予約権	第4回新株予約権
決議年月日	2012年6月14日	2013年6月10日	2020年4月7日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 8名 当社従業員 45名 子会社取締役 5名 子会社従業員 3名	子会社取締役 2名 子会社従業員 1名	子会社取締役 1名
株式の種類別のストック・オプションの数(注1)	普通株式 1,132,800株	普通株式 88,800株	普通株式 20,000株
付与日	2012年6月18日	2013年6月18日	2020年5月15日
権利確定条件	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2015年9月18日～2022年6月14日	2015年9月18日～2022年6月20日	2022年4月8日～2029年6月19日

	第5回新株予約権
決議年月日	2020年6月16日
付与対象者の区分及び人数	子会社取締役 3名 子会社従業員 46名
株式の種類別のストック・オプションの数(注1)	普通株式 276,200株
付与日	2020年6月17日
権利確定条件	権利確定条件の定めはありません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2022年6月18日～2029年6月19日

(注) 1. 株式数に換算して記載しております。なお、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整後の株式を記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2021年6月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① ストック・オプションの数

	第2回新株予約権	第3回新株予約権	第4回新株予約権
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	—	—	—
付与	—	—	—
失効	—	—	—
権利確定	—	—	—
未確定残	—	—	—
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	898,400	76,800	20,000
権利確定	—	—	—
権利行使	212,000	—	—
失効	—	—	—
未行使残	686,400	76,800	20,000

	第5回新株予約権
権利確定前 (株)	
前連結会計年度末	—
付与	—
失効	—
権利確定	—
未確定残	—
権利確定後 (株)	
前連結会計年度末	276,200
権利確定	—
権利行使	—
失効	—
未行使残	276,200

(注) 2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整後の株式を記載しております。

② 単価情報

	第2回新株予約権	第3回新株予約権	第4回新株予約権
権利行使価格 (円)	450	500	1,150
行使時平均株価 (円)	—	—	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—	—	—

	第5回新株予約権
権利行使価格 (円)	1,150
行使時平均株価 (円)	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—

(注) 2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整後の株式を記載しております。

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

付与されたストック・オプションの公正な評価単価は、当社が株式を上場していないことから本源的価値の見積りによっております。なお、本源的価値を算出する基礎となった自社の株式の評価方法はDCF方式等により算出しております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

5. ストック・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

- | | |
|---|--------|
| (1) 当連結会計年度末における本源的価値の合計額 | 742百万円 |
| (2) 当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額 | 190百万円 |

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

1. ストック・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

	第2回新株予約権	第3回新株予約権	第4回新株予約権
決議年月日	2012年6月14日	2013年6月10日	2020年4月7日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 8名 当社従業員 45名 子会社取締役 5名 子会社従業員 3名	子会社取締役 2名 子会社従業員 1名	子会社取締役 1名
株式の種類別のストック・オプションの数（注1）	普通株式 1,132,800株	普通株式 88,800株	普通株式 20,000株
付与日	2012年6月18日	2013年6月18日	2020年5月15日
権利確定条件	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2015年9月18日～2022年6月14日	2015年9月18日～2022年6月20日	2022年4月8日～2029年6月19日

	第5回新株予約権	第6回新株予約権	第7回新株予約権
決議年月日	2020年6月16日	2021年10月22日	2021年10月22日
付与対象者の区分及び人数	子会社取締役 3名 子会社従業員 46名	子会社取締役 7名 子会社従業員 55名	子会社従業員 1名
株式の種類別のストック・オプションの数（注1）	普通株式 276,200株	普通株式 401,800株	普通株式 10,000株
付与日	2020年6月17日	2021年11月30日	2021年11月30日
権利確定条件	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2022年6月18日～2029年6月19日	2023年10月23日～2031年10月21日	2023年10月23日～2031年10月21日

	第8回新株予約権	第9回新株予約権	第10回新株予約権
決議年月日	2021年10月22日	2021年10月22日	2021年10月22日
付与対象者の区分及び人数	社外協力者4名	当社従業員 1名 子会社従業員20名	子会社取締役2名
株式の種類別のストック・オプションの数(注1)	普通株式 50,000株	普通株式 61,400株	普通株式 7,600株
付与日	2021年11月30日	2021年11月30日	2021年11月30日
権利確定条件	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2023年10月23日～2031年10月21日	2026年10月23日～2031年10月21日	2026年10月23日～2031年10月21日

	第11回新株予約権	第12回新株予約権	第13回新株予約権
決議年月日	2022年5月20日	2022年5月20日	2022年6月20日
付与対象者の区分及び人数	子会社従業員70名	子会社従業員10名	子会社取締役4名 子会社従業員29名
株式の種類別のストック・オプションの数(注1)	普通株式 142,000株	普通株式 14,000株	普通株式 385,200株
付与日	2022年6月30日	2022年6月30日	2022年6月30日
権利確定条件	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2024年5月21日～2032年5月20日	2024年5月21日～2032年5月20日	2024年6月21日～2032年6月20日

	第14回新株予約権	第15回新株予約権	第16回新株予約権（注2）
決議年月日	2022年6月20日	2022年6月20日	2022年6月20日
付与対象者の区分及び人数	子会社従業員1名	子会社従業員3名	当社従業員3名 子会社取締役2名 子会社従業員119名
株式の種類別のストック・オプションの数（注1）	普通株式 1,600株	普通株式 5,200株	普通株式 497,600株
付与日	2022年6月30日	2022年6月30日	2022年6月30日
権利確定条件	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2024年6月21日～2032年6月20日	2024年6月21日～2032年6月20日	2027年6月21日～2032年6月20日

	第17回新株予約権	第18回新株予約権
決議年月日	2022年6月20日	2022年6月20日
付与対象者の区分及び人数	子会社取締役2名 子会社従業員2名	子会社従業員1名
株式の種類別のストック・オプションの数（注1）	普通株式 16,400株	普通株式 1,000株
付与日	2022年6月30日	2022年6月30日
権利確定条件	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2027年6月21日～2032年6月20日	2027年6月21日～2032年6月20日

（注）1. 株式数に換算して記載しております。なお、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整後の株式を記載しております。

2. 第16回新株予約権は、付与対象者124名（当社従業員3名、子会社取締役2名、子会社従業員119名）に対して普通株式2,488株を付与することを当社取締役会で決議しておりましたが、付与対象者1名の退職によって新株予約権総数引受契約書の締結に至らなかったことにより、付与対象者は123名（当社従業員3名、子会社取締役2名、子会社従業員118名）に対して普通株式2,458株を付与しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2022年6月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① ストック・オプションの数

	第2回新株予約権	第3回新株予約権	第4回新株予約権
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	—	—	—
付与	—	—	—
失効	—	—	—
権利確定	—	—	—
未確定残	—	—	—
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	686,400	76,800	20,000
権利確定	—	—	—
権利行使	623,800	76,800	—
失効	62,600	—	—
未行使残	—	—	20,000

	第5回新株予約権	第6回新株予約権	第7回新株予約権
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	—	—	—
付与	—	401,800	10,000
失効	—	—	—
権利確定	—	401,800	10,000
未確定残	—	—	—
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	276,200	—	—
権利確定	—	401,800	10,000
権利行使	—	—	—
失効	—	—	—
未行使残	276,200	401,800	10,000

	第8回新株予約権	第9回新株予約権	第10回新株予約権
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	—	—	—
付与	50,000	61,400	7,600
失効	—	—	—
権利確定	50,000	61,400	7,600
未確定残	—	—	—
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	—	—	—
権利確定	50,000	61,400	7,600
権利行使	—	—	—
失効	—	1,600	—
未行使残	50,000	59,800	7,600

	第11回新株予約権	第12回新株予約権	第13回新株予約権
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	—	—	—
付与	142,000	14,000	385,200
失効	—	—	—
権利確定	142,000	14,000	385,200
未確定残	—	—	—
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	—	—	—
権利確定	142,000	14,000	385,200
権利行使	—	—	—
失効	—	—	—
未行使残	142,000	14,000	385,200

	第14回新株予約権	第15回新株予約権	第16回新株予約権
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	—	—	—
付与	1,600	5,200	491,600
失効	—	—	—
権利確定	1,600	5,200	491,600
未確定残	—	—	—
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	—	—	—
権利確定	1,600	5,200	491,600
権利行使	—	—	—
失効	—	—	—
未行使残	1,600	5,200	491,600

	第17回新株予約権	第18回新株予約権
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	—	—
付与	16,400	1,000
失効	—	—
権利確定	16,400	1,000
未確定残	—	—
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	—	—
権利確定	16,400	1,000
権利行使	—	—
失効	—	—
未行使残	16,400	1,000

(注) 2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整後の株式を記載しております。

② 単価情報

	第2回新株予約権	第3回新株予約権	第4回新株予約権
権利行使価格 (円)	450	500	1,150
行使時平均株価 (円)	—	—	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—	—	—

	第5回新株予約権	第6回新株予約権	第7回新株予約権
権利行使価格 (円)	1,150	1,350	1,350
行使時平均株価 (円)	—	—	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—	—	—

	第8回新株予約権	第9回新株予約権	第10回新株予約権
権利行使価格 (円)	1,350	1,350	1,350
行使時平均株価 (円)	—	—	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—	—	—

	第11回新株予約権	第12回新株予約権	第13回新株予約権
権利行使価格 (円)	1,350	1,350	1,350
行使時平均株価 (円)	—	—	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—	—	—

	第14回新株予約権	第15回新株予約権	第16回新株予約権
権利行使価格 (円)	1,350	1,350	1,350
行使時平均株価 (円)	—	—	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—	—	—

	第17回新株予約権	第18回新株予約権
権利行使価格 (円)	1,350	1,350
行使時平均株価 (円)	—	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—	—

(注) 2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整株の株式を記載しております。

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

付与されたストック・オプションの公正な評価単価は、当社が株式を上場していないことから本源的価値の見積りによっております。なお、本源的価値を算出する基礎となった自社の株式の評価方法はDCF方式等により算出しております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

5. ストック・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

- | | |
|---|--------|
| (1) 当連結会計年度末における本源的価値の合計額 | 755百万円 |
| (2) 当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額 | 868百万円 |

(税効果会計関係)

前連結会計年度(2021年6月30日)

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

	当連結会計年度 (2021年6月30日)
繰延税金資産	
繰越欠損金(注)	594百万円
未払事業税等	85
減損損失	1,015
減価償却超過額	994
資産除去債務	1,201
ポイント引当金	587
賞与引当金	266
棚卸資産	128
未実現利益	160
その他	145
繰延税金資産小計	5,179
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	△575
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△1,303
評価性引当額小計	△1,879
繰延税金資産合計	3,299
繰延税金負債	
資産除去債務	△640
その他有価証券評価差額金	△283
海外子会社の留保利益	△76
繰延税金負債合計	△1,000
繰延税金資産(負債)の純額	2,299

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越 欠損金 ※	—	—	—	0	15	579	594
評価性引当額	—	—	—	△0	△13	△562	△575
繰延税金資産	—	—	—	—	1	17	18

※ 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. 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

	当連結会計年度 (2021年6月30日)
法定実効税率	34.1%
(調整)	
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△4.1
住民税等均等割	1.5
評価性引当額の増減	1.5
連結子会社の適用税率差異	△1.9
持分法による投資利益	△10.1
その他	0.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	21.3

当連結会計年度（2022年6月30日）

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

	当連結会計年度 (2022年6月30日)
繰延税金資産	
繰越欠損金（注）1	895百万円
未払事業税等	220
減損損失	1,047
減価償却超過額	1,151
資産除去債務	2,312
ポイント引当金	159
契約負債	423
賞与引当金	439
棚卸資産	174
未実現利益	144
その他	278
繰延税金資産小計	7,248
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注）1	△895
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△2,408
評価性引当額小計（注）2	△3,304
繰延税金資産合計	3,944
繰延税金負債	
資産除去債務	△1,726
その他有価証券評価差額金	△167
海外子会社の留保利益	△29
その他	△26
繰延税金負債合計	△1,950
繰延税金資産（負債）の純額	1,993

（注）1. 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

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越 欠損金 ※	-	-	0	11	3	880	895
評価性引当額	-	-	△0	△11	△3	△880	△895
繰延税金資産	-	-	-	-	0	0	0

※ 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. 評価性引当額が1,425百万円増加しております。この増加の主な内容は、税務上の繰越欠損金に関する評価性引当額319百万円、資産除去債務等に係る将来減算一時差異に関する評価性引当額1,105百万円を追加的に認識したことに伴うものであります。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との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

	当連結会計年度 (2022年6月30日)
法定実効税率	34.1%
(調整)	
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.0
住民税等均等割	1.0
評価性引当額の増減	11.8
税額控除	△5.2
連結子会社の適用税率差異	△1.9
持分法による投資利益	△1.3
その他	△1.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	37.2

(企業結合等関係)

前連結会計年度(自2021年3月21日 至2021年6月30日)

(共通支配下の取引等)

子会社株式の一部売却

当社の連結子会社である株式会社ティー・エル・エスの発行済株式の約33%にあたる2,600株を株式会社ムロオに株式譲渡いたしました。

1. 取引の概要

(1) 子会社の名称及び事業の内容

子会社の名称：株式会社ティー・エル・エス

事業の内容：物流業

(2) 株式売却日

2021年6月1日

(3) 企業結合の法的形式

連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の非支配株主への一部売却

(4) 取引の目的を含む取引の概要

物流業を営む株式会社ムロオとの協力関係を深め、物流部門の効率化を推進することを目的として、株式会社ティー・エル・エスの株式の一部を株式会社ムロオに売却いたしました。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成31年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成31年1月16日)に基づき、共通支配下の取引等として会計処理を行っております。

3. 非支配株主との取引に係る当社の持分変動に関する事項

(1) 資本剰余金の主な変動要因

子会社株式の一部売却

(2) 非支配株主との取引によって減少した資本剰余金の金額

117百万円

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

（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事業の内容

被取得企業の名称：株式会社サンリゾート

事業の内容：ゴルフ運営事業

(2) 企業結合を行った主な理由

当社グループのゴルフ運営事業拡大により、当社グループの会員サービスの満足度の向上及び食への取り組みなどと連携強化を図ることを目的として、株式会社サンリゾートの株式を取得しました。

(3) 企業結合日

2022年6月30日

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更はありません。

(6) 取得した議決権比率

取得後の議決権比率 100%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

現金を対価として株式を100%取得したことによるものであります。

2. 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

企業結合日が2022年6月30日であるため、業績は当連結会計年度に係る連結損益計算書に含めておりません。

3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

合併取得の対価	現金及び預金	290百万円
取得原価		290百万円

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

213百万円

②発生原因

今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力であります。

③償却方法及び期間

5年間にわたる均等償却

5. 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その主な内訳

流動資産	374	百万円
固定資産	583	百万円
資産合計	958	百万円
流動負債	65	百万円
固定負債	815	百万円
負債合計	880	百万円

6. 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金額の概算額及びその算定方法

当連結会計年度における概算額の算定が困難であるため、記載しておりません。

7. 取得原価の配分

当連結会計年度末において、企業結合日における識別可能な資産及び負債の特定並びに時価の算定が未了であり、取得原価の配分が完了していないため、その時点で入手可能な合理的情報に基づき暫定的な会計処理を行っております。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)

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
店舗用の土地・建物の事業用定期借地権及び定期建物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2年～50年と見積り、割引率は0.00%～2.3%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

	当連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)
期首残高	3,902百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	52
時の経過による調整額	9
資産除去債務の履行による減少額	—
期末残高	3,964

当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)

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
店舗用の土地・建物の事業用定期借地権及び定期建物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2年～50年と見積り、割引率は0.00%～2.3%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

	当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
期首残高	3,964百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	195
見積りの変更による増加額	3,416
時の経過による調整額	37
資産除去債務の履行による減少額	△25
期末残高	7,588

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(公共施設等運営事業関係)

前連結会計年度(自 2021年3月21日 至 2021年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年7月1日 至 2022年6月30日)

(1) 公共施設等運営権の概要

連結子会社であります㈱トライアルカンパニー及び㈱明治屋が運営権者となり、実施する公共施設等運営事業は以下のとおりであります。

対象となる公共施設等の内容	①宮若市内の農産物及び農産加工品等の展示紹介、生産、販売、観光情報の発信を目的とした、宮若市農業観光振興センターの運用。 ②宮若市内の農産物等の利活用によるサービスの提供及び地産地消の推進、新たな特産品の開発支援を目的とした、産地産直レストランの運営。
実施契約に定められた運営権対価の支出	運営権取得時に運営権対価を一括で支払
運営権設定期間	2022年3月9日から2051年3月31日までの29年間
残存する運営権設定期間	2022年7月1日から2051年3月31日まで

(2) 公共施設等運営権の減価償却の方法

公共施設等運営権については、運営権設定期間(29年)に基づく定額法により償却しております。

(3) 更新投資に係る事項

① 主な更新投資の内容及び当該更新投資を予定している時期

以下の内容について、2022年7月1日から運営権設定期間まで、順次更新の見込であります。

- ・農業観光振興センターの運営に必要な施設及び施設運営に必要な設備等の更新工事
- ・産地産直レストランの運営に必要な施設及び施設運営に必要な設備等の更新工事

② 更新投資に係る資産の計上方法

更新投資を実施した時に、当該更新のうち資本的支出に該当する部分に関する支出額を資産として計上します。

③ 更新投資に係る資産の減価償却の方法

公共施設等運営権更新投資については、更新投資の経済的耐用年数(当該更新投資の物理的耐用年数が公共施設等運営権の残存する運営権設定期間を上回る場合は、当該残存する運営権設定期間)に基づく定額法により償却します。

④ 翌連結会計年度以降に実施すると見込まれる更新投資のうち資本的支出に該当する部分の内容及びその金額

翌連結会計年度以降、運営権設定期間においては、順次、必要となる更新投資を行う予定です。

具体的な内容については以下のとおりであります。

- ・農業観光振興センター及び産地産直レストランの施設の運営等に必要な機能維持を目的とした投資等

なお、翌連結会計年度においては、更新投資のうち資本的支出に該当する部分については、未定であります。

(収益認識関係)

前連結会計年度(自 2021年3月21日 至 2021年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年7月1日 至 2022年6月30日)

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)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計
	流通小売	リテールAI	計		
グロサリー	189,328	—	189,328	—	189,328
デイリー	106,366	—	106,366	—	106,366
フレッシュ	138,642	—	138,642	—	138,642
生活	75,909	—	75,909	—	75,909
ハード	58,504	—	58,504	—	58,504
アパレル	16,285	—	16,285	—	16,285
情報サービス	—	337	337	—	337
その他	11,703	95	11,798	478	12,277
計	596,741	432	597,174	478	597,653
その他の営業収益 (注) 2	1,071	—	1,071	—	1,071
顧客との契約から生じる収益	597,812	432	598,245	478	598,724
その他の収益 (注) 3	968	—	968	149	1,118
外部顧客への営業収益	598,781	432	599,213	628	599,842

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産・リゾート事業を含んでおります。

(注) 2. 「その他の営業収益」は、店舗運営における管理手数料収入であります。

(注) 3. 「その他の収益」は、企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」に基づく収益であります。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「(連結財務諸表作成のための基礎となる重要な事項) 4. 会計方針に関する事項 (4) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

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

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：百万円)

	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権 (期首残高)	739
顧客との契約から生じた債権 (期末残高)	1,013
契約負債 (期首残高)	4,537
契約負債 (期末残高)	5,387

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

2022年7月1日より、グループ会社の組織変更等を実施したことによる管理区分の変更を受け、従来、「流通小売」に含まれている株式会社河村佐藤デザイン及び株式会社トライアル開発を「その他」に移管いたします。そのため、前連結会計年度及び当連結会計年度の実績は、変更後の報告セグメント区分に基づき作成したものを開示しております。

前連結会計年度（自2021年3月21日 至2021年6月30日）

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社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。

当社は、サービスの提供形態別のセグメントから構成されており、「流通小売事業」、「リテールAI事業」の2つを報告セグメントとしております。

「流通小売事業」は、主にディスカウントストア「トライアル」等の店舗を展開しております。

「リテールAI事業」は、主に店舗のスマートストア化に向けた研究開発、スマートストアに係る製品販売及び業務受託を行っております。

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」における記載と同様であります。

報告セグメントの利益とその他事業セグメントの利益の合計は、営業利益の数値であります。

セグメント間の内部売上高又は振替高は、主に市場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

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務諸 表 計上額 (注) 4
	流通小売	リテール AI	計				
売上高							
外部顧客への売上高	157,177	85	157,263	121	157,384	—	157,384
セグメント間の内部売上高又は振替高	13	573	586	287	873	△873	—
計	157,190	659	157,849	408	158,258	△873	157,384
セグメント利益又は損失 (△)	2,919	△562	2,356	△95	2,261	△229	2,031
セグメント資産	166,820	2,528	169,349	3,018	172,368	△922	171,445
その他の項目							
減価償却費	2,884	18	2,903	26	2,929	△44	2,884
持分法適用会社への投資額	1,881	—	1,881	—	1,881	—	1,881
有形固定資産及び無形固定資産の増加額 (注) 3	3,342	56	3,399	803	4,202	△6	4,195

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産・リゾート事業を含んでおります。

2. 調整額は以下のとおりであります。

(1) 売上高の調整額△873百万円は、セグメント間取引消去△873百万円であります。

(2) セグメント利益又は損失 (△) の調整額△229百万円は、未実現利益の消去等△13百万円、全社費用の純額△216百万円であります。

3. セグメント資産の調整額△922百万円には、セグメント間、その他及び振替高の消去△11,553百万円、各報告セグメント、その他に配分していない全社資産10,630百万円が含まれております。全社資産は、主に余資運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であります。

4. 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。

当連結会計年度(自2021年7月1日 至2022年6月30日)

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社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。

当社は、サービスの提供形態別のセグメントから構成されており、「流通小売事業」、「リテールAI事業」の2つを報告セグメントとしております。

「流通小売事業」は、主にディスカウントストア「トライアル」等の店舗を展開しております。

「リテールAI事業」は、主に店舗のスマートストア化に向けた研究開発、スマートストアに係る製品販売及び業務受託を行っております。

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」における記載と同様であります。

報告セグメントの利益とその他事業セグメントの利益の合計は、営業利益の数値であります。

セグメント間の内部売上高又は振替高は、主に市場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

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務諸 表 計上額 (注) 4
	流通小売	リテール AI	計				
売上高							
外部顧客への売上高	596,741	432	597,174	478	597,653	—	597,653
セグメント間の内部売上高又は振替高	0	3,156	3,157	1,373	4,530	△4,530	—
計	596,742	3,588	600,331	1,852	602,183	△4,530	597,653
セグメント利益又は損失(△)	14,978	△1,820	13,157	△346	12,811	△765	12,046
セグメント資産	177,756	3,671	181,428	6,168	187,596	△1,866	185,730
その他の項目							
減価償却費	9,243	84	9,327	195	9,522	△109	9,412
持分法適用会社への投資額	2,359	249	2,608	—	2,608	—	2,608
有形固定資産及び無形固定資産の増加額 (注) 3	10,643	163	10,807	1,662	12,470	485	12,956

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産・リゾート事業を含んでおります。

2. 調整額は以下のとおりであります。

(1) 売上高の調整額△4,530百万円は、セグメント間取引消去△4,530百万円であります。

(2) セグメント利益又は損失(△)の調整額△765百万円は、未実現利益の消去等129百万円、全社費用の純額△895百万円であります。

3. セグメント資産の調整額△1,866百万円には、セグメント間、その他及び振替高の消去△13,468百万円、各報告セグメント、その他に配分していない全社資産11,602百万円が含まれております。全社資産は、主に余資運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

4. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自2021年3月21日 至2021年6月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

報告セグメントと同一区分のため、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の金額が連結損益計算書の売上高の金額の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金額のうち、連結損益計算書の売上高の金額の10%を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

報告セグメントと同一区分のため、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の金額が連結損益計算書の売上高の金額の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金額のうち、連結損益計算書の売上高の金額の10%を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【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2021年3月21日 至2021年6月30日）

（単位：百万円）

	流通小売	リテールAI	その他	全社・消去	合計
減損損失	562	—	—	—	562

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

（単位：百万円）

	流通小売	リテールAI	その他	全社・消去	合計
減損損失	657	—	—	—	657

【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2021年3月21日 至2021年6月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

（単位：百万円）

	流通小売	リテールAI	その他	全社・消去	合計
当期償却額	—	—	—	—	—
当期末残高	—	—	213	—	213

（注）その他事業において、株式会社サンリゾートの株式を取得し、完全子会社といたしました。当該事象によるのれんの増加額は213百万円であります。

【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2021年3月21日 至2021年6月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自2021年3月21日 至2021年6月30日）

関連当事者との取引

(1) 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

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
役員	永田久男	—	—	当社代表取締役会長	(被所有) 直接 3.9 間接 65.7	—	不動産賃貸契約に基づく債務の保証 (注) 1	8	—	—

(注) 1. 営業店舗の賃貸借契約によって負担する債務につき、債務保証を受けております。また、取引金額は当該保証物件の年間賃借料の合計であり、保証料の支払いは行っておりません。

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

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役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
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を含む)	(株)Heroic investment(注) 1	福岡市中央区	10	不動産業	(被所有) 直接 9.6 間接 —	役員 の兼任	自己株式の取得(注) 2	459	—	—
役員	亀田晃一	—	—	当社代表取締役社長	(被所有) 直接 0.35 間接 —	—	ストック・オプションの行使 (注) 3	11	—	—
重要な子会社の役員	檜木野仁司	—	—	(株)トライアルカンパニー取締役会長	(被所有) 直接 0.25 間接 —	—	ストック・オプションの行使 (注) 3	11	—	—
重要な子会社の役員	塩川直之	—	—	(株)トライアルカンパニー取締役副社長	(被所有) 直接 0.19 間接 —	—	ストック・オプションの行使 (注) 3	11	—	—
重要な子会社の役員	牧草光一	—	—	(株)トライアルストアーズ取締役会長	(被所有) 直接 0.08 間接 —	—	ストック・オプションの行使 (注) 3	11	—	—

(注) 1. 当社取締役永田洋幸が、議決権の100.0%を直接保有しております。

2. 自己株式の取得については、独立した第三者による株価評価書を勘案して決定しております。

3. 取締役会の決議に基づき発行したストック・オプションの当連結会計年度における権利行使を記載しております。なお、取引金額欄は、当連結会計年度におけるストック・オプションの権利行使による付与株式数に行使時の払込金額を乗じた金額を記載しております。

(2)連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
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を含む)	㈱サンゴルフコミュニケーションズ(注) 1	福岡県宮若市	10	ゴルフ事業	—	—	㈱サンリゾートの株式の取得(注) 2	187	—	—
役員	永田久男	—	—	当社代表取締役会長	(被所有) 直接 3.9 間接 65.6	—	不動産賃貸契約に基づく債務の保証(注) 3	30	—	—

- (注) 1. 当社取締役永田洋幸が議決権の過半数を所有している会社が、議決権の100.0%を直接保有しております。
2. 株式の取得価額については、独立した第三者による株価評価書を勘案して決定しております。なお、2022年6月30日付で、㈱サンリゾートの全株式を取得したことにより子会社に該当することとなったため、連結の範囲に含めております。
3. 営業店舗の賃貸借契約によって負担する債務につき、債務保証を受けております。また、取引金額は当該保証物件の年間賃借料の合計であり、保証料の支払いは行っておりません。

(1株当たり情報)

前連結会計年度（自2021年3月21日 至2021年6月30日）

	当連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)
1株当たり純資産額	528円14銭
1株当たり当期純利益	18円98銭

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。
2. 当社は、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。
3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当連結会計年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30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(百万円)	1,846
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	1,846
普通株式の期中平均株式数(株)	97,277,400
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権4種類(新株予約権の数5,297個)なお、これらの概要は「第4提出会社の状況1株式等の状況」に記載のとおりであります。

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

	当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
1株当たり純資産額	594円29銭
1株当たり当期純利益	73円46銭

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。
2. 当社は、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。
3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当連結会計年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30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（百万円）	7,135
普通株主に帰属しない金額（百万円）	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益（百万円）	7,135
普通株式の期中平均株式数（株）	97,122,529
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権15種類(新株予約権の数9,450個)なお、これらの概要は「第4提出会社の状況 1 株式等の状況」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

前連結会計年度(自2021年3月21日 至2021年6月30日)

(自己株式の取得枠の設定)

当社は、2021年9月28日及び2022年9月29日開催の株主総会において、会社法第156条の規定に基づき、下記のとおり自己株式の取得枠を設定することを決議致しました。

1. 2021年9月28日決議

(1) 自己株式の取得を行う理由

経済情勢の変化に対応した機動的な経営を遂行するため

(2) 自己株式の取得の内容

- ①取得対象株式の種類 : 普通株式
- ②取得する株式の総数 : 30,000株(上限)
- ③株式の取得価額の総額 : 2,000百万円(上限)
- ④取得期間 : 2021年9月29日から1年間を経過する時または次期定時株主総会終結の時のいずれか早い方の時まで

2. 2022年9月29日決議

(1) 自己株式の取得を行う理由

経済情勢の変化に対応した機動的な経営を遂行するため

(2) 自己株式の取得の内容

- ①取得対象株式の種類 : 普通株式
- ②取得する株式の総数 : 5,800株(上限)
- ③株式の取得価額の総額 : 2,000百万円(上限)
- ④取得期間 : 2022年9月30日から1年間を経過する時または次期定時株主総会終結の時のいずれか早い方の時まで

(新株予約権の発行)

当社は、2021年10月22日、2022年5月20日、2022年6月20日及び2022年8月23日の取締役会において、当社グループの取締役、監査役、従業員及び社外協力者に対してストック・オプションとして無償で新株予約権を発行することを決議致しました。

ストック・オプション制度の詳細については、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」をご参照ください。

(株式分割及び単元株制度の採用)

当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議に基づき、2023年1月31日付をもって株式分割を行っております。また、上記株式分割に伴い、定款の一部を変更し単元株制度を採用しております。

1. 株式分割、単元株制度の採用の目的

当社株式の流動性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的として株式分割を実施するとともに、1単元を100株とする単元株制度を採用いたします。

2. 株式分割の概要

(1) 分割方法

2023年1月31日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有株式数を、普通株式1株につき200株の割合をもって分割しております。

(2) 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式数	488,452株
今回の分割により増加する株式数	97,201,948株
株式分割後の発行済株式総数	97,690,400株
株式分割後の発行可能株式総数	320,000,000株

(3) 株式分割の効力発生日

2023年1月31日

(4) 1株当たり情報に与える影響

「1株当たり情報」は、当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたものと仮定して算出しており、これによる影響については、当該箇所に反映しております。

3. 単元株制度の採用

単元株制度を採用し、普通株式の単元株式数を100株といたしました。

当連結会計年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

（自己株式の取得枠の設定）

当社は、2022年9月29日開催の株主総会において、会社法第156条の規定に基づき、下記のとおり自己株式の取得枠を設定することを決議致しました。

(1) 自己株式の取得を行う理由

経済情勢の変化に対応した機動的な経営を遂行するため

(2) 自己株式の取得の内容

①取得対象株式の種類 : 普通株式

②取得する株式の総数 : 5,800株（上限）

③株式の取得価額の総額 : 2,000百万円（上限）

④取得期間 : 2022年9月30日から1年間を経過する時または次期定時株主総会終結の時のいずれか早い方の時まで

（新株予約権の発行）

当社は、2022年8月23日の取締役会において、当社グループの社外協力者に対してストック・オプションとして無償で新株予約権を発行することを決議致しました。

ストック・オプション制度の詳細については、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」をご参照ください。

(株式分割及び単元株制度の採用)

当社は、2023年1月4日開催の取締役会に決議に基づき、2023年1月31日付をもって株式分割を行っております。また、上記株式分割に伴い、定款の一部を変更し単元株制度を採用しております。

1. 株式分割、単元株制度の採用の目的

当社株式の流動性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的として株式分割を実施するとともに、1単元を100株とする単元株制度を採用いたします。

2. 株式分割の概要

(1) 分割方法

2023年1月31日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有株式数を、普通株式1株につき200株の割合をもって分割しております。

(2) 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式数	488,452株
今回の分割により増加する株式数	97,201,948株
株式分割後の発行済株式総数	97,690,400株
株式分割後の発行可能株式総数	320,000,000株

(3) 株式分割の効力発生日

2023年1月31日

(4) 1株当たり情報に与える影響

「1株当たり情報」は、当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたものと仮定して算出しており、これによる影響については、当該箇所に反映しております。

3. 単元株制度の採用

単元株制度を採用し、普通株式の単元株式数を100株といたしました。

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(連結の範囲の重要な変更)

当第2四半期連結会計期間より、新設分割により新たに設立した株式会社白鳥ロジスティックシステムを連結の範囲に含めております。

(追加情報)

(グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱いの適用)

当社及び一部の国内連結子会社は、第1四半期連結会計期間から、連結納税制度よりグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日 以下「実務対応報告第42号」という。)に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

(四半期連結貸借対照表関係)

※ 棚卸資産の内訳は次のとおりであります。

	当第2四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
商品	45,508百万円
原材料及び貯蔵品	96

(四半期連結損益計算書関係)

※ 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。

	当第2四半期連結累計期間 (自2022年7月1日 至2022年12月31日)
給与及び手当	10,573百万円
雑給	17,220
賞与引当金繰入額	552
ポイント引当金繰入額	454
減価償却費	4,703

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は下記のとおりであります。

	当第2四半期連結累計期間 (自2022年7月1日 至2022年12月31日)
現金及び預金勘定	55,327百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	—
現金及び現金同等物	55,327

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当第2四半期連結累計期間（自2022年7月1日 至2022年12月31日）

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務諸表 計上額 (注) 3
	流通小売	リテールAI	計				
売上高							
外部顧客への売上高	335,394	331	335,726	600	336,327	—	336,327
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	2,603	2,603	985	3,588	△3,588	—
計	335,394	2,935	338,329	1,586	339,916	△3,588	336,327
セグメント利益又は 損失 (△)	8,208	△208	8,000	△6	7,994	△729	7,264

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産・リゾート事業を含んでいます。

2. 調整額は以下のとおりであります。

(1) 売上高の調整額△3,588百万円は、セグメント間取引消去△3,588百万円であります。

(2) セグメント利益の調整額△729百万円は、未実現利益の消去等△280百万円、全社費用の純額△448百万円であります。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれんに関する情報

該当事項はありません。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期連結会計期間より、グループ会社の組織変更等を実施したことによる管理区分の変更を受け、従来、「流通小売」に含まれていた株式会社河村佐藤デザイン及び株式会社トライアル開発を「その他」に移管しております。

(企業結合等関係)
(共通支配下の取引等)

当社は、2022年11月30日付で当社の連結子会社であります株式会社トライアルカンパニーの白鳥不動産管理事業を新設分割し、新たに設立した株式会社白鳥ロジスティックシステムに同事業を承継いたしました。

1. 取引の概要

(1) 対象となった事業の名称及びその事業の内容

事業の名称：白鳥不動産管理事業

事業の内容：物流センター等の不動産を中心とした資産管理

(2) 会社分割日

2022年11月30日

(3) 会社分割の法的形式

連結子会社である株式会社トライアルカンパニーを分割会社とし、株式会社白鳥ロジスティックシステムを新設会社とする新設分割

(4) 会社分割後の名称

株式会社白鳥ロジスティックシステム

(5) その他の取引の概要に関する事項

物流センター等の不動産を中心とした資産管理に特化し、不動産に関する専門性を高め、業務の効率化と生産性の強化を目的としております。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 2019年1月16日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引等として会計処理を行っております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当第2四半期連結累計期間(自 2022年7月1日 至 2022年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計
	流通小売	リテールAI	計		
グロサリー	104,236	—	104,236	—	104,236
デイリー	60,453	—	60,453	—	60,453
フレッシュ	80,305	—	80,305	—	80,305
生活	41,807	—	41,807	—	41,807
ハード	32,894	—	32,894	—	32,894
アパレル	9,279	—	9,279	—	9,279
情報サービス	—	246	246	—	246
その他	6,418	85	6,503	600	7,103
計	335,394	331	335,726	600	336,327
その他の営業収益(注) 2	586	—	586	—	586
顧客との契約から生じる収益	335,981	331	336,313	600	336,914
その他の収益(注) 3	481	—	481	91	572
外部顧客への営業収益	336,462	331	336,794	691	337,486

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産・リゾート事業を含んでおります。

2. 「その他の営業収益」は、店舗運営における管理手数料収入であります。

3. 「その他の収益」は、企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」に基づく収益が含まれております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当第2四半期連結累計期間 (自2022年7月1日 至2022年12月31日)
1株当たり四半期純利益	42円91銭
(算定上の基礎)	
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	4,185
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	4,185
普通株式の期中平均株式数(株)	97,528,800
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	—

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。
2. 当社は、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益を算定しております。

(重要な後発事象)

(株式分割及び単元株制度の採用)

当社は、2023年1月4日開催の取締役会決議に基づき、2023年1月31日付をもって株式分割を行っております。また、上記株式分割に伴い、定款の一部を変更し単元株制度を採用しております。

1. 株式分割、単元株制度の採用の目的

当社株式の流動性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的として株式分割を実施するとともに、1単元を100株とする単元株制度を採用いたします。

2. 株式分割の概要

(1) 分割方法

2023年1月31日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有株式数を、普通株式1株につき200株の割合をもって分割しております。

(2) 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数	488,452株
今回の分割により増加する株式数	97,201,948株
株式分割後の発行済株式総数	97,690,400株
株式分割後の発行可能株式総数	320,000,000株

(3) 株式分割の効力発生日

2023年1月31日

(4) 1株当たり情報に与える影響

「1株当たり情報」は、当該株式分割が期首に行われたものと仮定して算出しており、これによる影響については、当該箇所に反映しております。

3. 単元株制度の採用

単元株制度を採用し、普通株式の単元株式数を100株といたしました。

⑤【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	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金	5,580	4,708	0.55	—
1年以内に返済予定のリース債務	81	77	1.93	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	22,180	19,638	0.46	2023.9～2036.12
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	95	17	1.53	2023.3～2024.7
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	27,938	24,442	—	—

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

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

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	4,431	3,940	2,994	2,601
リース債務	17	—	—	—

【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】

該当事項はありません。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年6月30日)	当事業年度 (2022年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3	8
前払費用	29	0
預け金	※1 4,705	—
未収入金	※1 976	※1 2,843
短期貸付金	※1 1,583	※1 1,113
1年内回収予定の長期貸付金	—	※1 78
その他	29	1
流動資産合計	7,328	4,044
固定資産		
有形固定資産		
建物	369	379
減価償却累計額	△1	△18
建物(純額)	367	361
構築物	56	56
減価償却累計額	△0	△10
構築物(純額)	55	45
工具、器具及び備品	27	50
減価償却累計額	△1	△7
工具、器具及び備品(純額)	26	43
土地	0	0
有形固定資産合計	451	451
無形固定資産		
ソフトウェア	10	19
無形固定資産合計	10	19
投資その他の資産		
投資有価証券	427	334
関係会社株式	20,117	20,127
長期貸付金	※1 2,880	※1 6,506
その他	—	0
貸倒引当金	△546	—
投資その他の資産合計	22,878	26,969
固定資産合計	23,340	27,440
資産合計	30,668	31,484

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年6月30日)	当事業年度 (2022年6月30日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	—	※1 78
未払金	※1 946	※1 477
未払費用	※1 30	※1 42
未払法人税等	530	1,633
未払消費税等	—	72
預り金	※1 6	※1 5
賞与引当金	13	6
その他	5	2
流動負債合計	1,532	2,319
固定負債		
資産除去債務	1	1
繰延税金負債	18	6
固定負債合計	19	7
負債合計	1,552	2,326
純資産の部		
株主資本		
資本金	100	100
資本剰余金		
資本準備金	19,208	19,208
その他資本剰余金	113	—
資本剰余金合計	19,322	19,208
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	9,676	10,017
利益剰余金合計	9,676	10,017
自己株式	△46	△169
株主資本合計	29,052	29,157
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	64	0
評価・換算差額等合計	64	0
純資産合計	29,116	29,157
負債純資産合計	30,668	31,484

②【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)	当事業年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
営業収益		
関係会社受取手数料	※1 486	※1 1,901
営業収益合計	486	1,901
営業総利益	486	1,901
販売費及び一般管理費	※1, ※2 484	※1, ※2 1,809
営業利益	2	92
営業外収益		
受取利息及び配当金	※1 16	※1 53
その他	※1 0	※1 0
営業外収益合計	16	54
営業外費用		
為替差損	0	0
その他	0	0
営業外費用合計	0	1
経常利益	18	145
特別利益		
子会社株式売却益	※3 445	—
貸倒引当金戻入額	—	※4 546
特別利益合計	445	546
税引前当期純利益	464	692
法人税、住民税及び事業税	121	29
法人税等調整額	△63	21
法人税等合計	57	50
当期純利益	406	641

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自2021年3月21日 至2021年6月30日）

（単位：百万円）

	株主資本							評価・換算差額等		純資産合計	
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		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
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計					
当期首残高	100	19,208	61	19,270	9,269	9,269	△90	28,550	69	69	28,620
当期変動額											
自己株式の処分			51	51			43	95			95
当期純利益					406	406		406			406
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									△5	△5	△5
当期変動額合計	－	－	51	51	406	406	43	501	△5	△5	496
当期末残高	100	19,208	113	19,322	9,676	9,676	△46	29,052	64	64	29,116

当事業年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

（単位：百万円）

	株主資本							評価・換算差額等		純資産合計	
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		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
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計					
当期首残高	100	19,208	113	19,322	9,676	9,676	△46	29,052	64	64	29,116
当期変動額											
自己株式の取得							△855	△855			△855
自己株式の処分			△414	△414			733	319			319
その他資本剰余金の負の残高の振替			300	300	△300	△300		－			－
当期純利益					641	641		641			641
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									△64	△64	△64
当期変動額合計	－	－	△113	△113	341	341	△122	105	△64	△64	41
当期末残高	100	19,208	－	19,208	10,017	10,017	△169	29,157	0	0	29,157

【注記事項】

(重要な会計方針)

前事業年度(自2021年3月21日 至2021年6月30日)

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

時価のある有価証券

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、売却原価は移動平均法により算定)

時価のない有価証券

移動平均法による原価法

2. 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日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法)を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建 物	15 ～ 50 年
構 築 物	10 ～ 15
工具、器具及び備品	5 ～ 15

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

4. その他財務諸表作成のための基本となる事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(2) 連結納税制度の適用

当社を連結納税親会社として連結納税制度を適用しております。

(3) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

当事業年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

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

市場価格のない株式等以外のもの

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、売却原価は移動平均法により算定）

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

2. 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日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法）を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建 物	15 ～ 50 年
構 築 物	10 ～ 15
工具、器具及び備品	5 ～ 15

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社の収益は、主に子会社からの経営指導料及び受取配当金であります。経営指導に関する契約においては、子会社へ対する経営・企画等の指導を履行義務として識別しております。当該履行義務は時の経過に伴って充足されるため、契約期間にわたって一定の均等額で収益を認識しております。なお、受取配当金については、配当金の効力発生日をもって認識しております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる事項

(1) 連結納税制度の適用

当社を連結納税親会社として連結納税制度を適用しております。

(2) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、翌事業年度から連結納税制度からグループ通算制度への移行することとなります。ただし、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

なお、翌事業年度の期首から、グループ通算制度を適用する場合における法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示の取扱いを定めた「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）を適用する予定であります。

(重要な会計上の見積り)

前事業年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)

会計上の見積りにより当事業年度に係る財務諸表にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

1. 繰延税金資産 (負債) の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位: 百万円)

	当事業年度
繰延税金負債	18

上記の繰延税金負債18百万円は、繰延税金資産15百万円と繰延税金負債33百万円の相殺後の金額であります。

(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

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

2. 関係会社への貸倒引当金

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位: 百万円)

	当事業年度
貸倒引当金 (固定)	546

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

①当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法

当社の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過去の貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に関係会社の将来の中期計画等を考慮して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。

②当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

新型コロナウイルスの感染拡大の影響は不確定要素が多く、貸倒引当金の算定において、将来の影響を客観的に見積ることが困難ではありますが、関係会社の将来の中期計画等を用いて収益獲得能力等を個別に評価し、中期計画の達成可能性を考慮して、会計上の見積りを行っております。

③翌事業年度の財務諸表に与える影響

主要な仮定については、過去の実績や現在における事業環境を反映した見積りによっておりますが、これらの見積りは将来の不確実な経済条件の変動等により影響を受ける可能性があり、貸倒引当金の増額又は減額する可能性があります。

当事業年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)

会計上の見積りにより当事業年度に係る財務諸表にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

1. 繰延税金資産 (負債) の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位: 百万円)

	当事業年度
繰延税金負債	6

上記の繰延税金負債6百万円は、繰延税金資産6百万円と繰延税金負債12百万円の相殺後の金額であります。

(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

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

2. 関係会社への貸倒引当金

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	当事業年度
貸倒引当金	—

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

①当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法

当社の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過去の貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に関係会社の将来の中期計画等を考慮して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。

②当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

新型コロナウイルスの感染拡大の影響及びウクライナ情勢に関する不確定要素が多く、貸倒引当金の算定において、将来の影響を客観的に見積ることが困難ではありますが、関係会社の将来の中期計画等を用いて収益獲得能力等を個別に評価し、中期計画の達成可能性を考慮して、会計上の見積りを行っております。

③翌事業年度の財務諸表に与える影響

主要な仮定については、過去の実績や現在における事業環境を反映した見積りによっておりますが、これらの見積りは将来の不確実な経済条件の変動等により影響を受ける可能性があり、貸倒引当金の増額する可能性があります。

(会計方針の変更)

前事業年度（自2021年3月21日 至2021年6月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

1. 収益認識に関する会計基準の適用

「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。以下「収益認識会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

なお、この変更による財務諸表への影響はありません。

2. 時価評価に関する会計基準の適用

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日）等を当事業年度の期首から適用しております。また、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）第44-2項に定める経過的な取扱いを採用しており、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

なお、この変更による財務諸表への影響はありません。

(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（区分掲記されたものを除く）

	前事業年度 (2021年6月30日)	当事業年度 (2022年6月30日)
短期金銭債権	7,260百万円	4,035百万円
短期金銭債務	516	554
長期金銭債権	2,880	6,506

2 債務保証

次の関係会社の金融機関からの借入に対して、債務保証を行っております。

	前事業年度 (2021年6月30日)	当事業年度 (2022年6月30日)
㈱サンリアルエステート	53百万円	2,085百万円
㈱neri resort	—	69
㈱サンリゾート	—	234
計	53	2,389

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)	当事業年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
営業取引による取引高		
営業収益	486百万円	1,901百万円
販売費及び一般管理費	283	1,095
営業取引以外の取引高	8	50

※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)	当事業年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)
給料及び手当	69百万円	322百万円
外注費	334	1,120
減価償却費	3	34
賞与引当金繰入額	3	6
おおよその割合		
販売費	0.9%	1.6%
一般管理費	99.1	98.4

※3 連結子会社である㈱ティー・エル・エスの株式会社について、一部売却を行ったことによるものであります。

※4 関係会社に対するものであります。

(有価証券関係)

前事業年度 (2021年6月30日)

子会社株式及び関連会社株式

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関係会社株式20,117百万円) 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。

当事業年度 (2022年6月30日)

子会社株式及び関連会社株式

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関係会社株式20,127百万円) は、市場価格がない株式等であることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

前事業年度 (2021年6月30日)

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

	当事業年度 (2021年6月30日)
繰延税金資産	
関係会社株式	302百万円
貸倒引当金	186
未払事業税等	9
賞与引当金	4
その他	0
繰延税金資産小計	503
評価性引当額	△488
繰延税金資産合計	15
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額	△33
繰延税金負債合計	△33
繰延税金負債の純額	△18

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

	当事業年度 (2021年6月30日)
法定実効税率	34.1%
(調整)	
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△21.8
その他	0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	12.5

当事業年度（2022年6月30日）

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

	当事業年度 (2022年6月30日)
繰延税金資産	
関係会社株式	302百万円
賞与引当金	5
その他	1
繰延税金資産小計	309
評価性引当額	△302
繰延税金資産合計	6
繰延税金負債	
未取還付事業税等	△11
その他有価証券評価差額	△0
その他	△0
繰延税金負債合計	△12
繰延税金負債の純額	△6

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

	当事業年度 (2022年6月30日)
法定実効税率	34.1%
（調整）	
評価性引当額の増減	△26.9
その他	△0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	7.2

（企業結合等関係）

前事業年度（自2021年3月21日 至2021年6月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

該当事項はありません。

（収益認識関係）

前事業年度（自2021年3月21日 至2021年6月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、財務諸表「注記事項（重要な会計方針）

4. 収益及び費用の計上基準」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)

前事業年度 (自2021年3月21日 至2021年6月30日)

(自己株式の取得枠の設定)

連結財務諸表「注記事項 (重要な後発事象)」に同一内容を記載しているため、注記を省略しております。

(新株予約権の発行)

連結財務諸表「注記事項 (重要な後発事象)」に同一内容を記載しているため、注記を省略しております。

(株式分割及び単元株制度の採用)

連結財務諸表「注記事項 (重要な後発事象)」に同一内容を記載しているため、注記を省略しております。

当事業年度 (自2021年7月1日 至2022年6月30日)

(自己株式の取得枠の設定)

連結財務諸表「注記事項 (重要な後発事象)」に同一内容を記載しているため、注記を省略しております。

(新株予約権の発行)

連結財務諸表「注記事項 (重要な後発事象)」に同一内容を記載しているため、注記を省略しております。

(株式分割及び単元株制度の採用)

連結財務諸表「注記事項 (重要な後発事象)」に同一内容を記載しているため、注記を省略しております。

④【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

投資有価証券	その他有価証券	銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (百万円)
		フクシマガリレイ(株)	95,800	330
		(株)九食	4,000	4
計			99,800	334

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	差引当期末残高 (百万円)
有形固定資産							
建物	369	10	—	379	18	16	361
構築物	56	—	—	56	10	9	45
工具、器具及び備品	27	22	—	50	7	6	43
土地	0	—	—	0	—	—	0
有形固定資産計	454	33	—	488	36	33	451
無形固定資産							
ソフトウェア	10	25	15	20	1	1	19
無形固定資産計	10	25	15	20	1	1	19

【引当金明細表】

(単位：百万円)

科 目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	546	—	546	—
賞与引当金	13	6	13	6

(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	毎年7月1日から翌年6月30日まで
定時株主総会	毎事業年度の終了後3か月以内
基準日	毎年6月30日
株券の種類	—
剰余金の配当の基準日	毎年12月31日 毎年6月30日
1単元の株式数	100株
株式の名義書換え(注)1	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店
名義書換手数料	無料
新券交付手数料	—
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店 (注) 1.
買取手数料	無料 (注) 2.
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、官報にて掲載して行う。 公告掲載URL https://trial-holdings.inc
株主に対する特典	該当事項はありません。

- (注) 1. 当社株式は、株式会社東京証券取引所への上場に伴い、社債、株式等の振替に関する法律第128条第1項に規定する振替株式となることから、該当事項はなくなる予定です。
2. 単元未満株式の買取手数料は、当社株式が東京証券取引所に上場された日から「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」に変更されます。
3. 当社定款の定めにより、単元未満株主は、次に掲げる権利以外の権利を行使することができません。
- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
 - (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
 - (3) 募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、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】

該当事項はありません。

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。

第三部【特別情報】

第1【連動子会社の最近の財務諸表】

当社は、連動子会社を有していないため、該当事項はありません。

第四部【株式公開情報】

第1【特別利害関係者等の株式等の移動状況】

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2020年9月23日	前原 聡	東京都練馬区	社外・個人	河村 嘉和	福岡県福岡市西区	特別利害関係者等(当社子会社の代表取締役)	115	9,890,000 (86,000) (注)4.	所有者の事情による
2020年12月22日	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	亀田 晃一	東京都豊島区	特別利害関係者等(当社の代表取締役)	133	11,970,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2020年12月22日	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	牧草 光一	福岡県福岡市早良区	特別利害関係者等(当社子会社の代表取締役)	133	11,970,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2020年12月22日	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	塩川 直之	福岡県糸島市	特別利害関係者等(当社子会社の代表取締役)	17	1,530,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2020年12月22日	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	山下 和之	福岡県田川郡川崎町	特別利害関係者等(当社子会社の代表取締役)	17	1,530,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2020年12月22日	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	百武 佳美	福岡県糟屋郡粕屋町	特別利害関係者等(当社子会社の代表取締役)	117	10,530,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2020年12月22日	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	檜木野 仁司	福岡県福岡市南区	特別利害関係者等(当社子会社の代表取締役)	130	11,700,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2020年12月22日	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	古賀 輝幸	福岡県糟屋郡粕屋町	特別利害関係者等(当社子会社の代表取締役)	80	7,200,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2021年5月25日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石 純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	ナカトラ不動産株式会社	山口県下関市南部町19番1号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	50	—	移動後所有者の事情による
2021年6月18日	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	中井 敦	福岡県古賀市	特別利害関係者等(当社子会社の取締役)	120	10,800,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2021年6月18日	㈱トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	石橋 亮太	福岡県福岡市西区	特別利害関係者等(当社子会社の代表取締役)	80	7,200,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	アイリスオーヤマ株式会社 代表取締役 大山 晃弘	宮城県仙台市青葉区五橋二丁目12番1号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	110	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社アキラ水産 代表取締役 上田 浩祐	福岡県福岡市中央区長浜3丁目11番3-711号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社あじかん 代表取締役社長執行役員 足利 直純	広島県広島市西区商工センター七丁目3番9号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	50	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社あらた 代表取締役 須崎 裕明	東京都江東区東陽六丁目3番2号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	200	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	イーライフ共和株式会社 代表取締役社長 梶 慎一	鹿児島県鹿児島市南栄四丁目11番3号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	鶴池商事株式会社 代表取締役 糸山 正秀	福岡県福岡市中央区舞鶴三丁目1番3号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	150	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社エコー 代表取締役 漆原 達也	神奈川県横浜市中区瀬谷区御本町9279番地63	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	エステー株式会社 代表執行役社長 鈴木 貴子	東京都新宿区下落合一丁目4番10号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	200	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	エスピー食品株式会社 代表取締役社長 小形 博行	東京都中央区日本橋兜町18番6号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	エバラ食品工業株式会社 代表取締役 森村 剛士	神奈川県横浜市中区みなとみらい四丁目4番5号横浜アイマークプレイス14階	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社エフシーネットワーク 代表取締役 金森 勲夫	福岡県福岡市東区多の津四丁目12番16号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	50	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社オーム電機 代表取締役 新里 彩	東京都豊島区南池袋二丁目26番4号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	お茶の丸幸株式会社 代表取締役 今坂 真士	東京都世田谷区若林一丁目18番13号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	30	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社岡部 代表取締役 岡部 弘幸	福島県郡山市喜久田町卸三丁目32番	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	岡本株式会社 代表取締役社長 岡本 隆太郎	奈良県北葛城郡広陵町大字大塚150番地1	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社鬼木 代表取締役 鬼木 泰孝	福岡県福岡市博多区諸岡四丁目29番10号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	50	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	ガロー株式会社 代表取締役 堀田 泰弘	大阪府大阪市中央区瓦町四丁目5番3号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社ワカミ 代表取締役 川上 正治	福岡県北九州市小倉北区赤坂海岸4番8号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	50	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	キーコーヒー株式会社 代表取締役社長 柴田 裕	東京都港区西新橋二丁目34番4号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	200	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	キューピー株式会社 代表取締役 長南 収	東京都渋谷区渋谷一丁目4番13号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	キング醸造株式会社 代表取締役 大西 浩介	兵庫県加古郡稲美町蛸草321番地	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社紀和 代表取締役 池端 和也	和歌山県有田市港町212番地の2	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	菊屋株式会社 代表取締役 浅川 稔	群馬県高崎市八幡町400番地	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	70	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	協和商工株式会社 代表取締役 加城 一成	長崎県佐世保市白岳町151番地	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社クライム 代表取締役 中村 功	大阪府大阪市中央区南船場三丁目3番29号 長堀多田ビル4F	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	コンフェックス株式会社 代表取締役社長 昆 靖	東京都渋谷区代々木三丁目38番7号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	300	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	佐賀酒類販売株式会社 代表取締役 矢野 善紀	佐賀県佐賀市開成六丁目10番16号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	筑豊製菓株式会社 代表取締役 村里 繁樹	福岡県飯塚市大字津島408番地の1	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	バスミ繊維工業株式会社 代表取締役 佐藤 功祐	大阪府東大阪市高井田西一丁目2番36号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	ひかり味噌株式会社 代表取締役社長 林 善博	長野県諏訪郡下諏訪町4848番地1	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	350	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	ユアサ・フナシヨク株式会社 代表取締役社長 山田 共之	千葉県船橋市宮本四丁目18番6号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	200	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社大信菓子 取締役CEO 上村 繁典	大阪府東大阪市本庄中二丁目1番2号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	30	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大日産業株式会社 代表取締役 坂野 守信	大阪府大阪市西成区岸里東一丁目8番14号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による 退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	サッポロビール株式会社 代表取締役社長 野瀬 裕之	東京都渋谷区恵比寿四丁目20番1号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	サンコー株式会社 代表取締役 三宅 輝男	京都府京都市下京区西洞院通綾小路下綾西洞院町735	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社サンフーズ 代表取締役 濱 國之	福岡県筑紫野市二丁目市南二丁目14番1号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社サンヨー堂 代表取締役 植村 敏男	東京都中央区日本橋堀留町一丁目3番21号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	30	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	佐藤食品株式会社 代表取締役 佐藤 美徳	福岡県行橋市東大橋四丁目1570-1	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	50	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社シマヤ 代表取締役 原田 道太	山口県周南市都町一丁目57番地	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	CBグループマネジメント株式会社 代表取締役 児島 誠一郎	東京都港区南青山二丁目2番3号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社白石 代表取締役 白石 純一郎	熊本県八代市新浜町一丁目1番28号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	200	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	スケーター株式会社 代表取締役社長 鴻池 総一郎	奈良県奈良市杏町216番地1	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	スターゼン株式会社 代表取締役社長 横田 和彦	東京都港区港南二丁目5番7号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社外林 代表取締役会長 浦上 和明	広島県福山市御町2番6号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	200	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社ダルク 代表取締役 鈴木 豊樹	北海道石狩市新港西一丁目730番地2	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社高田魚市場 代表取締役 桑原 猛	大分県豊後高田市高田2247番地1 地方卸売市場	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	鷹正宗株式会社 代表取締役社長 濱崎 公孝	福岡県久留米市小頭町8番地12	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	武田産業株式会社 代表取締役 武田 英世	千葉県柏市豊四季339番地39	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	有限会社鶴田青果 代表取締役 鶴田 幸子	福岡県北九州市小倉北区西港町94番地の9	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	30	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	TORIZE N株式会社 代表取締役 河津 正一	福岡県福岡市西区今宿青木字松本31番地の1	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社永谷園ホールディングス 取締役社長 永谷 泰次郎	東京都港区西新橋二丁目36番1号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社東流社 代表取締役社長 芳賀 愉一郎	宮城県仙台市若林区卸町東三丁目4番13号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	300	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	東洋水産株式会社 代表取締役社長 今村 将也	東京都港区港南二丁目13番40号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社三商 代表取締役 鈴木 孝	三重県鈴鹿市野町西三丁目1番3号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社南風堂 代表取締役社長 和多 政博	福岡県飯塚市伊川664番地3	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	桃宝食品株式会社 代表取締役 五十嵐 昭子	石川県小松市安宅新町ネ84番地1	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	ジャパン・パルム株式会社 代表取締役 桜本 政人	福岡県福岡市博多区店屋町1番31号博多アーバンスクエア4F	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	谷貝食品工業株式会社 代表取締役 谷貝 友隆	神奈川県川崎市川崎区 観音一丁目9番3号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	有限会社土江本店 代表取締役社長 関谷 忠之	島根県松江市矢田町 250番地41	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	富良野地方卸売市場株式会社 代表取締役 井山 修	北海道富良野市弥生町 4番2号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	150	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社ニッポン 代表取締役社長 前鶴 俊哉	東京都千代田区麹町四丁目8番地	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	ネスレ日本株式会社 代表取締役社長兼CEO 深谷 龍彦	兵庫県神戸市中央区御幸通七丁目1番15号 ネスレハウス	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	50	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	ハウス食品グループ本社株式会社 代表取締役社長 浦上 博史	大阪府東大阪市御厨栄町一丁目5番7号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	原田食品株式会社 代表取締役 伊東 誠	大阪府八尾市太田三丁目230番地2	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	針谷乳業株式会社 代表取締役 針谷 亨	栃木県宇都宮市東宝木町11番1号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	有限会社ヒラノトレーディング 代表取締役 柏原 巧	山口県防府市大字向島240番地の3	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	日の出製粉株式会社 代表取締役 小野 博也	熊本県宇城市小川町南小川385番地	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	日本食品製造合資会社 代表社員 戸部 謙ルイス	北海道札幌市西区八軒一条西1丁目2番10号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	—	持株会解散による 退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	東福岡米穀株式会社 代表取締役 加来 正太	福岡県福岡市東区社領二丁目23番26号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による 退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	広島共和物産株式会社 代表取締役社長 中野 晴雄	広島県広島市西区商工センター一丁目3番4号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	-	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	広伝株式会社 代表取締役 広瀬 伝三	三重県三重郡川越町大字亀崎新田77番地の522	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	-	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社フクヒロ 代表取締役 安達 裕一	福岡県福岡市博多区三筑一丁目6番10号ル・コンフォール7階	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	20	-	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	有限会社フレッシュサプライヤー 代表取締役 杉原 薫	島根県松江市西嫁島一丁目3番36号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	-	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社マルタイ 代表取締役社長 見藤 史朗	福岡県福岡市西区今宿青木1042番地1	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	-	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	マルタカ物産株式会社 代表取締役 高橋 克典	鹿児島県鹿児島市東開町3番105	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	60	-	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	マルトモ株式会社 代表取締役 明関 眸	愛媛県伊予市米湊1696番地	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	30	-	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社丸政水産 代表取締役 坂田 政浩	長崎県島原市有明町湯江甲444番地2	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	-	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	丸美屋食品工業株式会社 取締役社長 阿部 豊太郎	東京都杉並区松庵一丁目15番18号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	-	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	丸森株式会社 代表取締役 森田 哲士	大阪府大阪市東淀川区東中島五丁目15番23号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	-	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社山尾青果 代表取締役 有田 安孝	長崎県長崎市田中町279番地4	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	10	-	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	ユニリーバ・ジャパン・カスタマーマーケティング株式会社 代表取締役 サンジェイ・サチュデヴァ	東京都目黒区上目黒二丁目1番1号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社リョーユーパン 代表取締役社長 安部 武彦	福岡県大野城市旭ヶ丘一丁目7番1号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	100	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	理研農産化工株式会社 代表取締役 鶴池 直之	佐賀県佐賀市大財北町2番1号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	70	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社レイメイ藤井 代表取締役社長 藤井 章生	福岡県福岡市博多区古門戸町5番15号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	30	—	持株会解散による退会
2021年9月10日	トライアルカンパニーお取引先様持株会 理事長 白石純一郎	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	株式会社ロッテ 代表取締役 牛腸 栄一	東京都新宿区西新宿三丁目20番1号	トライアルカンパニーお取引先様持株会 会員	50	—	持株会解散による退会
2021年11月12日	株式会社 Heroic investment 代表取締役 永田 郁美	福岡県福岡市中央区今泉二丁目4番26-905号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	1,700	459,000,000 (270,000) (注) 6.	当社の資本政策によるもの
2021年12月24日	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	大澤 康史	神奈川県鎌倉市	特別利害関係者等(当社子会社の代表取締役)	111	9,990,000 (90,000) (注) 5.	新株予約権の権利行使
2022年6月10日	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	牧草 光一	福岡県福岡市早良区	特別利害関係者等(当社子会社の取締役)	133	11,970,000 (90,000) (注) 5.	新株予約権の権利行使
2022年6月10日	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	檜木野 仁司	福岡県福岡市南区	特別利害関係者等(当社子会社の取締役)	130	11,700,000 (90,000) (注) 5.	新株予約権の権利行使
2022年6月10日	(株)トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	百武 佳美	福岡県糟屋郡粕屋町	特別利害関係者等(当社子会社の取締役)	133	11,970,000 (90,000) (注) 5.	新株予約権の権利行使

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2022年6月10日	㈱トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	山崎 敦夫	福岡県糟屋郡粕屋町	特別利害関係者等(当社子会社の取締役)	80	7,200,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2022年6月10日	㈱トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	塩川 直之	福岡県糸島市	特別利害関係者等(当社子会社の取締役)	133	11,970,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2022年6月10日	㈱トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	寺崎 雅彦	福岡県福岡市西区	特別利害関係者等(当社子会社の代表取締役)	120	10,800,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2022年6月10日	㈱トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	坂本 圭司	千葉県船橋市	特別利害関係者等(当社子会社の取締役)	80	7,200,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2022年6月10日	㈱トライアルホールディングス 代表取締役社長 亀田 晃一	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	提出会社	亀田 晃一	東京都豊島区	特別利害関係者等(当社の代表取締役)	133	11,970,000 (90,000) (注)5.	新株予約権の権利行使
2022年9月28日	永田 久男	福岡県宮若市	特別利害関係者等(大株主上位10名、当社の代表取締役)	株式会社ティー・エイチ・シー 代表取締役 永田 久男	福岡県福岡市中央区今泉二丁目4番26-905号	特別利害関係者等(大株主上位10名、当社の人的関係会社)	9,230	3,175,120,000 (344,000) (注)5.	所有者の事情による
2022年9月28日	株式会社光通信 代表取締役 重田 康光	東京都豊島区西池袋一丁目4番10号	当社の取引先	株式会社ティー・エイチ・シー 代表取締役 永田 久男	福岡県福岡市中央区今泉二丁目4番26-905号	特別利害関係者等(大株主上位10名、当社の人的関係会社)	250	86,000,000 (344,000) (注)5.	所有者の事情による
2022年9月28日	広島共和物産株式会社 代表取締役社長 中野 晴雄	広島県広島市西区商工センター一丁目3番4号	当社の取引先	株式会社ティー・エイチ・シー 代表取締役 永田 久男	福岡県福岡市中央区今泉二丁目4番26-905号	特別利害関係者等(大株主上位10名、当社の人的関係会社)	520	178,880,000 (344,000) (注)5.	所有者の事情による
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	穴井 佳代子	福岡県福岡市西区	当社子会社の従業員	143	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	麻生 隆雄	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	261	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	梶原 茂浩	福岡県古賀市	当社子会社の従業員	471	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	安藤 雅人	福岡県宮若市	当社子会社の従業員	60	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	平方 将之	福岡県福岡市南区	当社の従業員	120	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	丸山 寛之	福岡県筑紫野市	当社子会社の従業員	116	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	高橋 宏侍	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	280	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大野 裕介	福岡県福岡市早良区	当社子会社の従業員	198	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山下 政美	福岡県福岡市中央区	当社の従業員	150	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	永嶋 泰博	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	60	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	西 正樹	福岡県朝倉市	当社子会社の従業員	60	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	藤原 英記	福岡県糟屋郡志免町	当社子会社の従業員	27	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	宮本 要	福岡県飯塚市	当社子会社の従業員	30	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	有光 千秋	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	60	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	河野 弘一朗	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	60	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	道園 慎治	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	60	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	阿久沢 崇	福岡県宮若市	当社子会社の従業員	62	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	谷口 政敏	福岡県糟屋郡須恵町	当社子会社の従業員	120	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大澤 直樹	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	羽廣 哲也	福岡県福岡市南区	当社子会社の従業員	132	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	植木 祐介	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	岡田 明広	福岡県福岡市福岡市東区	当社子会社の従業員	99	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	村瀬 信幸	福岡県田川郡糸田町	当社子会社の従業員	48	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	泉 芳典	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	22	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大塚 正英	福岡県大野城市	当社子会社の従業員	25	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	齊藤 友範	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	40	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	田邊 英治	福岡県福岡市博多区	当社子会社の従業員	28	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	伊藤 雅人	福岡県福岡市博多区	当社子会社の従業員	128	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	双里 輝彦	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	116	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大上 竜治	福岡県田川郡香春町	当社子会社の従業員	20	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	林 健一郎	福岡県宗像市	当社子会社の従業員	28	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	岩野 宏之	福岡県田川市	当社子会社の従業員	12	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	浦田 恵美子	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	12	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	浦田 登紀子	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	18	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	原田 哲也	熊本県天草市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山下 景介	福岡県宗像市	当社子会社の従業員	26	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	野村 繁広	福岡県田川郡川崎町	当社子会社の従業員	144	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	内野 博文	大分県由布市	当社子会社の従業員	40	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山野 昭一	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	88	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	上森 勝政	福岡県直方市	当社子会社の従業員	70	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	小寺 さおり	東京都港区	当社子会社の従業員	70	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	有光 和孝	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	98	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	久保 大作	福岡県古賀市	当社子会社の従業員	148	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	金光 博明	神奈川県横浜市	当社子会社の従業員	71	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	岡本 克幸	熊本県熊本市	当社子会社の従業員	28	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山口 勝彦	福岡県大野城市	当社子会社の従業員	25	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	平山 達郎	福岡県古賀市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	田中 美和	熊本県熊本市	当社子会社の従業員	68	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	小野 卓平	神奈川県藤沢市	当社子会社の従業員	24	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	阿部 一信	福岡県遠賀郡遠賀町	当社子会社の従業員	68	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山下 和彦	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	15	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	片野坂 優紀	福岡県福岡市早良区	当社子会社の従業員	34	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	岡本 健史	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	12	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	太田 憲二	大阪府泉大津市	当社子会社の従業員	12	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	富原 慶	島根県出雲市	当社子会社の従業員	39	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	村上 明士	千葉県千葉市	当社子会社の従業員	15	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	尾澤 雄一	三重県津市	当社子会社の従業員	12	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	綾 成彦	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	20	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	北原 雄介	福岡県糟屋郡新宮町	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	清水 正隆	福岡県福岡市南区	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	渡邊 辰也	熊本県天草市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大久保 吾郎	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	20	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	高野 大輔	福岡県糟屋郡篠栗町	当社子会社の従業員	20	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	田方 聡	鹿児島県鹿児島市	当社子会社の従業員	26	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	谷川 収一	福岡県鞍手郡鞍手町	当社子会社の従業員	20	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	仁田野 政男	熊本県天草市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	井上 祐平	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山口 智喜	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	50	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	佐々木 康治	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	32	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	渡邊 博樹	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	102	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	緑川 研寿	福島県西白川郡中島村	当社子会社の従業員	70	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	円谷 史江	福島県郡山市	当社子会社の従業員	20	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	小野 研臣	栃木県宇都宮市	当社子会社の従業員	38	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	根本 明佳	福岡県糟屋郡新宮町	当社子会社の役員	150	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	近田 泰昭	福島県郡山市	当社子会社の従業員	66	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	中田 卓	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	60	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	岡部 弘治	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	50	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山城 大輔	栃木県宇都宮市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	三浦 和幸	栃木県宇都宮市	当社子会社の従業員	18	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	畠山 陽介	福岡県糟屋郡志免町	当社子会社の従業員	20	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	麻生 勝幸	福岡県田川郡糸田町	当社子会社の従業員	48	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	栗崎 敏幸	福岡県古賀市	当社子会社の従業員	122	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大塚 卓己	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	50	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	加茂 英二	福岡県太宰府市	当社子会社の従業員	24	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	佐野 良弥	福岡県大牟田市	当社子会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	小杉 智和	福岡県古賀市	当社子会社の従業員	60	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	熊坂 直也	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	34	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	吉野 文彦	茨城県つくば市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	佐藤 誠一	福岡県田川市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	中村 誠二	福岡県田川市	当社子会社の従業員	15	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	志水 史朗	福岡県糟屋郡篠栗町	当社子会社の従業員	9	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	有松 雅紘	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	佐藤 宏樹	大分県杵築市	当社子会社の従業員	22	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	松村 隆一	福岡県直方市	当社子会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	福田 尚洋	福岡県宗像市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	岡澤 誠治	福岡県福岡市西区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山田 篤	大分県宇佐市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大塚 康夫	栃木県芳賀郡益子町	当社子会社の従業員	20	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	杉山 新二	千葉県八千代市	当社子会社の従業員	104	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	石山 剛	茨城県龍ヶ崎市	当社子会社の従業員	14	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	窪 奏	福岡県宮若市	当社子会社の従業員	15	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	斎藤 泰文	茨城県つくば市	当社子会社の従業員	97	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	岡藤 博明	福岡県那珂川市	当社子会社の従業員	18	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	徳岡 毅	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	64	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	枝村 力	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	68	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	武田 正樹	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	池迫 博	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	24	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	田中 秀近	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	高崎 裕俊	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	12	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	中園 康敬	福岡県古賀市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	足立 良平	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	池田 颯	福岡県飯塚市	当社の従業員	20	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	伊藤 征二郎	福岡県福岡市西区	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	上江洲 貴之	福岡県宮若市	当社子会社の従業員	18	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	岩見 和幸	福岡県福岡市博多区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	遠藤 崇志	福島県郡山市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大竹 健	茨城県常総市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	川俣 達也	栃木県大田原市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	木下 浩司	福岡県古賀市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	国光 正徳	佐賀県唐津市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	古城 光洋	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	西喜 実嗣	千葉県八千代市	当社子会社の従業員	31	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	佐々木 寛	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	末藤 玄太	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	近重 亮	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	手島 亮介	福岡県糟屋郡志免町	当社子会社の従業員	4	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	中木 政人	福岡県山田市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	中野 一洋	福岡県糟屋郡須恵町	当社子会社の従業員	6	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	長濱 豪一	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	70	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	西村 真人	大分県大分市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	長谷川 洋	千葉県印西市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	畑野 慶	福岡県福岡市早良区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	福井 詠一	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	村山 恵子	福岡県糟屋郡篠栗町	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	宮崎 輝仁	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	村山 健司	佐賀県佐賀市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山崎 清晴	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	25	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山下 剛司	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	米原 慎二	福岡県三井郡大刀洗町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	阿久津 卓巳	埼玉県上尾市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	福田 綱司	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	村山 富弘	福岡県宗像市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	川田 篤男	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	廣池 充匡	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	30	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山花 一統	福岡県田川郡香春町	当社子会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	高原 朋宏	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	中島 和行	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	阿部 政彦	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	江口 裕史	北海道札幌市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大神 伸夫	茨城県結城市	当社子会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山田 拓哉	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	柏村 昌弘	東京都練馬区	当社子会社の従業員	100	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	吉田 安伸	栃木県宇都宮市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	則尾 新一	福岡県豊前市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	平方 淳	福岡県みやま市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	外矢 洋士	福岡県福津市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	廣瀬 慎一	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	小副川 裕昭	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	宮尾 典明	福岡県糟屋郡志免町	当社子会社の従業員	6	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	鈴木 康行	栃木県宇都宮市	当社子会社の従業員	4	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	松本 昌蔵	奈良県生駒郡平群町	当社子会社の従業員	13	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	池田 秀馬	福岡県福津市	当社子会社の従業員	7	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	岩崎 直幸	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	上野 竜治	佐賀県佐賀市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	宇山 利幸	埼玉県児玉郡上里町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	亀山 崇	福岡県福岡市早良区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	清永 祐介	大阪府貝塚市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	菰田 宇史	福岡県久留米市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	貞兼 彰輝	福岡県宗像市	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	高倉 誠	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	高崎 豪	千葉県八千代市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	高島 真吾	福岡県糟屋郡新宮町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	岩見 美帆	福岡県福岡市博多区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	永山 幸宏	福岡県糟屋郡篠栗町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	畑中 健	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	弘中 真彦	福岡県糟屋郡須恵町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	福永 邦見	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	松本 俊介	兵庫県姫路市	当社子会社の従業員	16	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	村野 豪	福岡県福岡市博多区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	森藤 航	埼玉県児玉郡上里町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	八並 知弘	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山本 浩介	福岡県福岡市博多区	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	劉 芬	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	黒岩 久志	福岡県嘉麻市	当社子会社の従業員	7	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	野田 純平	山梨県南アルプス市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	松岡 幹男	茨城県つくば市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	谷 浩晃	福岡県筑後市	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大森 章誉	岡山県倉敷市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	片木 健史	山口県下関市	当社子会社の従業員	28	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	坂田 一帆	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	小上 剛正	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	上野 貴洋	千葉県八千代市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	王 颯	福岡県福岡市南区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大津 正和	福岡県福津市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	平川 剛	福岡県福津市	当社子会社の従業員	49	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山下 貴士	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	9	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	二村 充	大阪府泉佐野市	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	武笠 充良	茨城県龍ケ崎市	当社子会社の従業員	12	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	上田 哲哉	山口県下松市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	江口 誠也	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	嶋田 哲士	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	福永 友和	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	納富 善徳	福岡県那珂川市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	秋山 敏裕	茨城県古河市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	本多 公助	福岡県飯塚市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	遠藤 文裕	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	日田 洋二	島根県浜田市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	堤 浩一	福岡県築上郡築上町	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	無津呂 洋一	福岡県古賀市	当社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	岩本 宗基	福岡県宮若市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	櫛村 浩樹	栃木県宇都宮市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	池山 健太	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	中村 美保	福岡県田川市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	田代 和浩	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	縄田 善夫	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	原口 英守	福岡県飯塚市	当社子会社の従業員	21	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大山 友和	福岡県飯塚市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	松永 正子	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	森 祐聡	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	李 承国	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	屋良 元気	福岡県遠賀郡水巻町	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	堀下 勇介	福岡県福津市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	本田 英徳	福岡県遠賀郡芦屋町	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	近藤 拓也	福岡県福岡市城南区	当社子会社の従業員	26	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	北川 亮一	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	21	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大村 雄一	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	今村 久美	福岡県糟屋郡宇美町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	末松 和輝	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山崎 敦	北海道札幌市	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山川 秀孝	福岡県糟屋郡須恵町	当社子会社の従業員	20	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	櫻木 英之	福岡県糟屋郡宇美町	当社子会社の従業員	8	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	天羽 賢晃	栃木県小山市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	横田 憲樹	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	清水 綾乃	福岡県福岡市南区	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	都地 匡史	福岡県古賀市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	田神 健太	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	宮副 孝一	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	8	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山中 博嗣	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	6	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	井上 弘隆	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	石谷 哲之	福岡県筑紫野市	当社子会社の従業員	4	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	村山 賢一	福岡県糟屋郡篠栗町	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	小山 将太	福岡県糟屋郡志免町	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	佐藤 拓郎	北海道札幌市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	戸上 正幸	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	西岡 太一	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	竹田 佳弘	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	廣瀬 留美子	福岡県福岡市博多区	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	藤崎 まゆみ	福岡県直方市	当社子会社の従業員	4	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	里 小百合	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	森安 恵美子	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	江崎 輝美	福岡県柳川市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	下川 薫	福岡県柳川市	当社子会社の従業員	6	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大濱 ひとみ	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	泉 美代子	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	6	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	佐藤 智恵子	福岡県糟屋郡宇美町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	松田 京子	福岡県糟屋郡宇美町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山口 節子	福岡県大野城市	当社子会社の従業員	6	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	久原 雅子	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	永田 由紀	福岡県中間市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	成合 順子	福岡県遠賀郡水巻町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	東本 美枝子	大分県中津市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	田中 恵美	大分県日田市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	小椋 秀子	福島県郡山市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	川辺 美智代	大分県豊後大野市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	橋本 房代	大分県豊後大野市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大場 由起子	佐賀県唐津市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山口 美由紀	佐賀県伊万里市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	萩原 佳子	栃木県宇都宮市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	石川 富美代	栃木県宇都宮市	当社子会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	竹澤 良子	栃木県宇都宮市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	井上 みつえ	福岡県糟屋郡新宮町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	熊本 長子	福岡県柳川市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	田川 千恵美	千葉県佐倉市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	後藤 賀世	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	曹 未愛	韓国釜山広域市	当社関連会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	朴 光俊	韓国釜山広域市	当社関連会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	孫 秉瓊	韓国釜山広域市	当社関連会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	邱 玉言	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	焦 国峰	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	堂本 誠	福岡県福岡市早良区	当社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	甲斐 恭平	福岡県糟屋郡志免町	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	後藤 祐太	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	出口 直樹	宮崎県日向市	当社子会社の従業員	11	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	永井 一行	熊本県荒尾市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	梅林 静香	福岡県田川郡香春町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	吉原 浩之	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	30	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大村 貴宏	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	30	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	中里 広明	長崎県佐世保市	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	上石 文江	福島県田村郡三春町	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	森田 成俊	栃木県小山市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山本 敬浩	福岡県行橋市	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	平木 智也	福岡県八女郡広川町	当社子会社の従業員	2	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	山谷 政弘	北海道札幌市	当社子会社の従業員	10	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	坪谷 祐樹	北海道札幌市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	桑名 穂高	北海道江別市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	上田 雅之	宮城県仙台市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	境 孝子	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	5	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	鳴海 則子	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	桃井 紀久代	千葉県八街市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	宮原 ちづる	福岡県柳川市	当社子会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	柳 妙子	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	阿南 明子	千葉県八千代市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	田中 陽子	福岡県直方市	当社子会社の従業員	3	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	松下 浩二	福岡県中間市	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	江口 嘉子	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	4	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	江本 龍二	福岡県福岡市博多区	当社子会社の従業員	1	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	濱崎 太郎	福岡県北九州市	当社子会社の従業員	8	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	樋口 達也	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	8	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	藤本 秀晃	福岡県福岡市東区	当社子会社の従業員	8	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	柏田 賢児	千葉県八街市	当社子会社の従業員	8	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	牧草 雄士	東京都江東区	当社子会社の従業員	7	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	甲斐 真次	島根県出雲市	当社子会社の従業員	6	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	諫山 暢人	福岡県飯塚市	当社子会社の従業員	6	—	持株会解散による退会
2023年 1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	占部 勝大	佐賀県武雄市	当社子会社の従業員	6	—	持株会解散による退会

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2023年1月25日	トライアルカンパニー従業員持株会 理事長 平方 将之	福岡県福岡市東区多の津一丁目12番2号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	荒木 翼	福岡県糟屋郡粕屋町	当社子会社の従業員	6	—	持株会解散による退会

- (注) 1. 当社は、東京証券取引所グロース市場への上場を予定しておりますが、株式会社東京証券取引所(以下「同取引所」という。)が定める有価証券上場規程施行規則(以下「同施行規則」という。)第266条の規定に基づき、特別利害関係者等が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して2年前の日(2020年7月1日)から上場日の前日までの期間において、当社の発行する株式又は新株予約権の譲受け又は譲渡(上場前の公募等を除き、新株予約権の行使を含む。以下「株式等の移動」という。)を行っている場合には、当該株式等の移動の状況を同施行規則第231条第1項第2号に規定する「新規上場申請のための有価証券報告書(Iの部)」に記載することとされております。
2. 当社は、同施行規則第267条の規定に基づき、上場日から5年間、上記株式等の異動の状況に係る記載内容についての記録を保存することとし、幹事取引参加者は、当社が当該記録を把握し、かつ、保存するための事務組織を適切に整備している状況にあることを確認することとされております。
- また、当社は、当該記録につき、同取引所が必要に応じて行う提出請求に応じなければならないとされております。同取引所は、当社が当該提出請求に応じない場合は、当社の名称及び当該提出請求に応じない状況にある旨を公表することができるとされております。また、同取引所は、当該提出請求により提出された記録を検討した結果、上記株式等の移動の状況に係る記載内容が明らかに正確でなかったと認められる場合には、当社及び幹事取引参加者の名称並びに当該記載内容が正確でなかったと認められる旨を公表することができるとされております。
3. 特別利害関係者等の範囲は次のとおりであります。
- (1) 当社の特別利害関係者……役員、その配偶者及び二親等内の血族(以下「役員等」という。)、役員等により総株主の議決権の過半数が所有されている会社並びに係関係会社及びその役員
 - (2) 当社の大株主上位10名
 - (3) 当社の人的関係会社及び資本的関係会社並びにこれらの役員
 - (4) 金融商品取引業者等(金融商品取引法第28条第8項に規定する有価証券関連業を行う者に限る。)並びにその役員、人的関係会社及び資本的関係会社
4. 移動価格は、純資産方式により算定した価格を参考として、当事者間での協議の上、決定した価格であります。
5. 移動価格は、新株予約権の行使条件による価格(DCF法及び類似会社比較法により算定した価格を総合的に勘案して決定した価格)であります。
6. 移動価格は、DCF法(ディスカунテッド・キャッシュフロー法)により算出し、総合的に勘案して決定した価格であります。
7. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「移動株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「移動株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

第2【第三者割当等の概況】

1【第三者割当等による株式等の発行の内容】

項目	新株予約権①	新株予約権②
発行年月日	2021年11月30日	2021年11月30日
種類	第6回新株予約権 (ストックオプション)	第7回新株予約権 (ストックオプション)
発行数	普通株式 2,009株	普通株式 50株
発行価格	270,000円 (注)3.	270,000円 (注)3.
資本組入額	135,000円	135,000円
発行価額の総額	542,430,000円	13,500,000円
資本組入額の総額	271,215,000円	6,750,000円
発行方法	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。
保有期間等に関する確約	(注)2.	(注)2.

項目	新株予約権③	新株予約権④
発行年月日	2021年11月30日	2021年11月30日
種類	第8回新株予約権 (ストックオプション)	第9回新株予約権 (ストックオプション)
発行数	普通株式 250株	普通株式 307株
発行価格	270,000円 (注)3.	270,000円 (注)3.
資本組入額	135,000円	135,000円
発行価額の総額	67,500,000円	82,890,000円
資本組入額の総額	33,750,000円	41,445,000円
発行方法	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。
保有期間等に関する確約	(注)4.	(注)2.

項目	新株予約権⑤	新株予約権⑥
発行年月日	2021年11月30日	2022年6月30日
種類	第10回新株予約権 (ストックオプション)	第11回新株予約権 (ストックオプション)
発行数	普通株式 38株	普通株式 710株
発行価格	270,000円 (注)3.	270,000円 (注)3.
資本組入額	135,000円	135,000円
発行価額の総額	10,260,000円	191,700,000円
資本組入額の総額	5,130,000円	95,850,000円
発行方法	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。
保有期間等に関する確約	(注)2.	(注)2.

項目	新株予約権⑦	新株予約権⑧
発行年月日	2022年6月30日	2022年6月30日
種類	第12回新株予約権 (ストックオプション)	第13回新株予約権 (ストックオプション)
発行数	普通株式 70株	普通株式 1,926株
発行価格	270,000円 (注)3.	270,000円 (注)3.
資本組入額	135,000円	135,000円
発行価額の総額	18,900,000円	520,020,000円
資本組入額の総額	9,450,000円	260,010,000円
発行方法	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。
保有期間等に関する確約	(注)2.	(注)2.

項目	新株予約権⑨	新株予約権⑩
発行年月日	2022年6月30日	2022年6月30日
種類	第14回新株予約権 (ストックオプション)	第15回新株予約権 (ストックオプション)
発行数	普通株式 8株	普通株式 26株
発行価格	270,000円 (注)3.	270,000円 (注)3.
資本組入額	135,000円	135,000円
発行価額の総額	2,160,000円	7,020,000円
資本組入額の総額	1,080,000円	3,510,000円
発行方法	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。
保有期間等に関する確約	(注)2.	(注)2.

項目	新株予約権⑪	新株予約権⑫
発行年月日	2022年6月30日	2022年6月30日
種類	第16回新株予約権 (ストックオプション)	第17回新株予約権 (ストックオプション)
発行数	普通株式 2,458株	普通株式 82株
発行価格	270,000円 (注)3.	270,000円 (注)3.
資本組入額	135,000円	135,000円
発行価額の総額	671,760,000円	22,140,000円
資本組入額の総額	335,880,000円	11,070,000円
発行方法	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。
保有期間等に関する確約	(注)2.	(注)2.

項目	新株予約権⑬	新株予約権⑭
発行年月日	2022年6月30日	2022年8月31日
種類	第18回新株予約権 (ストックオプション)	第19回新株予約権 (ストックオプション)
発行数	普通株式 5株	普通株式 100株
発行価格	270,000円 (注)3.	344,000円 (注)3.
資本組入額	135,000円	172,000円
発行価額の総額	1,350,000円	34,400,000円
資本組入額の総額	675,000円	17,200,000円
発行方法	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。	2021年9月28日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)に関する決議を行っております。
保有期間等に関する確約	(注)2.	(注)4.

(注) 1. 第三者割当等による募集株式の割当て等に関する規制に関し、株式会社東京証券取引所(以下、「同取引所」という。)の定める規則は、以下のとおりであります。

- (1) 同取引所の定める有価証券上場規程施行規則(以下「同施行規則」という。)第268条の規定において、新規上場申請者が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して1年前より後において、第三者割当等による募集株式の割当てを行っている場合(上場前の公募等による場合を除く。)には、当該新規上場申請者は、割当てを受けた者との間で、募集株式の継続所有、譲渡時及び同取引所からの当該所有状況に係る照会時の同取引所への報告並びに当該書類及び報告内容の公衆閲覧その他同取引所が必要と認める事項にうちて確約を行うものとし、当該書類を同取引所が定めるところにより提出するものとされております。
 - (2) 同取引所の定める同施行規則第272条の規定において、新規上場申請者が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して1年前より後において、役員又は従業員等に報酬として新株予約権の割当てを行っている場合には、当該新規上場申請者は、割当てを受けた役員又は従業員等の間で、報酬として割当てを受けた新株予約権の継続所有、譲渡時及び同取引所からの当該所有状況に係る照会時の同取引所への報告その他同取引所が必要と認める事項について確約を行うものとし、当該書類を同取引所が定めるところにより提出するものとされております。
 - (3) 新規上場申請者が、前2項の規定に基づく書類の提出等を行わないときは、同取引所は新規上場申請者の不受理又は受理の取消の措置をとるものとしております。
 - (4) 当社の場合、新規上場申請日の直前事業年度の末日は、2022年6月30日であります。
2. 同取引所の定める同施行規則第272条第1項第1号の規定に基づき、当社は、割当てを受けた者との間で、割当てを受けた新株予約権を、原則として、割当てを受けた日から上場日の前日又は新株予約権の行使を行う日のいずれか早い日まで所有する等の確約を行っております。
 3. 発行価格は、DCF法(ディスカунテッド・キャッシュ・フロー法)及び類似会社比較法により算出した価格を総合的に勘案して決定された価格であります。
 4. 同取引所の定める同施行規則第270条第1項第1号の規定に基づき、当社は、割当てを受けた者の間で、割当てを受けた募集新株予約権(以下「割当新株予約権」という。)を、原則として、割当てを受けた日から上場日以後6か月間を経過する日(当該日において割当新株予約権の割当日以後1年間を経過していない場合には、割当新株予約権の割当日以後1年間を経過する日)まで所有する等の確約を行っております。

5. 新株予約権の行使時の払込金額、行使期間、行使の条件及び譲渡に関する事項については以下のとおりであります。

項目	新株予約権①	新株予約権②
行使時の払込金額	1株につき270,000円	1株につき270,000円
行使期間	2023年10月23日から 2031年10月21日まで	2023年10月23日から 2031年10月21日まで
行使の条件	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参照	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参照
新株予約権の譲渡に関する事項	同上	同上

項目	新株予約権③	新株予約権④
行使時の払込金額	1株につき270,000円	1株につき270,000円
行使期間	2023年10月23日から 2031年10月21日まで	2026年10月23日から 2031年10月21日まで
行使の条件	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参照	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参照
新株予約権の譲渡に関する事項	同上	同上

項目	新株予約権⑤	新株予約権⑥
行使時の払込金額	1株につき270,000円	1株につき270,000円
行使期間	2026年10月23日から 2031年10月21日まで	2024年5月21日から 2032年5月20日まで
行使の条件	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参照	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参照
新株予約権の譲渡に関する事項	同上	同上

項目	新株予約権⑦	新株予約権⑧
行使時の払込金額	1株につき270,000円	1株につき270,000円
行使期間	2024年5月21日から 2032年5月20日まで	2024年6月21日から 2032年6月20日まで
行使の条件	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参照	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参照
新株予約権の譲渡に関する事項	同上	同上

項目	新株予約権⑨	新株予約権⑩
行使時の払込金額	1株につき270,000円	1株につき270,000円
行使期間	2024年6月21日から 2032年6月20日まで	2024年6月21日から 2032年6月20日まで
行使の条件	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参照	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参照
新株予約権の譲渡に関する事項	同上	同上

項目	新株予約権⑪	新株予約権⑫
行使時の払込金額	1株につき270,000円	1株につき270,000円
行使期間	2027年6月21日から 2032年6月20日まで	2027年6月21日から 2032年6月20日まで
行使の条件	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参照	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参照
新株予約権の譲渡に関する事項	同上	同上

項目	新株予約権⑬	新株予約権⑭
行使時の払込金額	1株につき270,000円	1株につき344,000円
行使期間	2027年6月21日から 2032年6月20日まで	2024年8月24日から 2032年8月23日まで
行使の条件	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参 照	第一部 企業情報 第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容 参 照
新株予約権の譲渡に関する事項	同上	同上

6. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「発行数」、「発行価格」、「資本組入額」及び下記「行使時の払込金額」は、当該株式分割前の「発行数」、「発行価格」、「資本組入額」及び「行使時の払込金額」を記載しております。

2【取得者の概況】

新株予約権①

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
後藤 睦男	神奈川県鎌倉市	会社員	200	54,000,000 (270,000)	当社子会社の従業員
野田 大輔	東京都港区	会社員	125	33,750,000 (270,000)	当社子会社の従業員
牧草 光彦	福岡県福岡市南区	会社員	100	27,000,000 (270,000)	当社子会社の従業員
佐々木 信良	京都府京都市北区	会社員	100	27,000,000 (270,000)	当社子会社の従業員
大塚 長務	熊本県熊本市中央区	会社役員	100	27,000,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
徳岡 毅	福岡県北九州市小倉南区	会社員	80	21,600,000 (270,000)	当社子会社の従業員
久保 健太郎	福岡県古賀市	会社役員	70	18,900,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
柏田 賢児	千葉県八街市	会社員	61	16,470,000 (270,000)	当社子会社の従業員
百武 佳美	福岡県糟屋郡粕屋町	会社役員	50	13,500,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
古賀 輝幸	福岡県糟屋郡粕屋町	会社役員	50	13,500,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
坂本 圭司	千葉県船橋市	会社役員	50	13,500,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
高崎 豪	福岡県福津市	会社員	38	10,260,000 (270,000)	当社子会社の従業員
朱 コウイ	福岡県福岡市東区	会社役員	38	10,260,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
諫山 暢人	福岡県飯塚市	会社員	38	10,260,000 (270,000)	当社子会社の従業員
岩見 和幸	福岡県福岡市博多区	会社員	33	8,910,000 (270,000)	当社子会社の従業員
出口 直樹	宮崎県日向市	会社員	33	8,910,000 (270,000)	当社子会社の従業員
山谷 政弘	北海道札幌市白石区	会社員	31	8,370,000 (270,000)	当社子会社の従業員
坂本 将隆	福岡県福岡市東区	会社員	30	8,100,000 (270,000)	当社子会社の従業員
山川 秀孝	福岡県糟屋郡須恵町	会社員	30	8,100,000 (270,000)	当社子会社の従業員
副島 康宏	栃木県那須塩原市	会社員	30	8,100,000 (270,000)	当社子会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
金 彤彤	福岡県糟屋郡志免町	会社員	29	7,830,000 (270,000)	当社子会社の従業員
伊崎 新悟	福岡県宮若市	会社員	29	7,830,000 (270,000)	当社子会社の従業員
阿部 一信	福岡県遠賀郡遠賀町	会社員	26	7,020,000 (270,000)	当社子会社の従業員
百岳 辰夫	福岡県福岡市西区	会社員	25	6,750,000 (270,000)	当社子会社の従業員
小寺 さおり	東京都港区	会社員	25	6,750,000 (270,000)	当社子会社の従業員
有光 和孝	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	25	6,750,000 (270,000)	当社子会社の従業員
柏村 昌弘	東京都練馬区	会社員	25	6,750,000 (270,000)	当社子会社の従業員
甲斐 真次	島根県出雲市	会社員	23	6,210,000 (270,000)	当社子会社の従業員
新留 尚弘	福岡県福岡市東区	会社員	21	5,670,000 (270,000)	当社子会社の従業員
高橋 宏侍	福岡県北九州市八幡西区	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
笹淵 勝	福岡県北九州市八幡西区	会社役員	20	5,400,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
山野 昭一	福岡県北九州市小倉南区	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
久保 大作	福岡県古賀市	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
杉山 新二	千葉県八千代市	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
池田 秀馬	福岡県福津市	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
村田 宏一郎	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
平川 剛	福岡県福津市	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
北川 亮一	福岡県福岡市東区	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
田神 健太	福岡県福岡市東区	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
焦 国峰	福岡県福岡市東区	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
吉原 浩之	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
大村 貴宏	福岡県福岡市博多区	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
近藤 拓也	福岡県福岡市城南区	会社員	18	4,860,000 (270,000)	当社子会社の従業員
牧草 雄士	東京都江東区	会社員	18	4,860,000 (270,000)	当社子会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
樋口 達也	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	17	4,590,000 (270,000)	当社子会社の従業員
松永 正子	福岡県福岡市東区	会社員	16	4,320,000 (270,000)	当社子会社の従業員
森田 幸樹	福岡県福岡市博多区	会社員	16	4,320,000 (270,000)	当社子会社の従業員
横田 憲樹	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
野村 進司	福岡県福岡市博多区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
荒木 翼	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	14	3,780,000 (270,000)	当社子会社の従業員
村上 明士	千葉県千葉市花見川区	会社員	12	3,240,000 (270,000)	当社子会社の従業員
藤本 秀晃	福岡県福岡市東区	会社員	11	2,970,000 (270,000)	当社子会社の従業員
西 正樹	福岡県朝倉市	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
有光 千秋	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
道園 慎治	福岡県福岡市東区	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
村野 豪	福岡県福岡市博多区	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
松尾 貴	福岡県福岡市東区	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
畑中 健	福岡県福岡市東区	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
原口 英守	福岡県飯塚市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
細野 浩也	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
玉貞 健志	福岡県田川市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
三重野 和敬	福岡県糟屋郡志免町	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員

(注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載しておりません。

2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権②

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
松重 広一	福岡県宮若市	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員

- (注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載していません。
 2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権③

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
速水 誠	東京都墨田区	情報通信業	100	27,000,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社社会社の取締役)、社外協力者
清須美 匡洋	福岡県春日市	大学教授	50	13,500,000 (270,000)	社外協力者
友原 琢也	東京都目黒区	ブランディング・ディレクター	50	13,500,000 (270,000)	社外協力者
今村 修一郎	東京都中央区	情報通信業	50	13,500,000 (270,000)	取引先

- (注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載していません。
 2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権④

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
徳永 龍矢	福岡県福岡市東区	会社員	23	6,210,000 (270,000)	当社社会社の従業員
平田 和之	東京都葛飾区	会社員	23	6,210,000 (270,000)	当社社会社の従業員
廣田 辰雄	福岡県古賀市	会社員	23	6,210,000 (270,000)	当社社会社の従業員
本村 竜一	福岡県宮若市	会社員	23	6,210,000 (270,000)	当社社会社の従業員
藤原 健一	福岡県糟屋郡篠栗町	会社員	23	6,210,000 (270,000)	当社社会社の従業員
康 博涵	福岡県福岡市東区	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社社会社の従業員
倉又 達也	埼玉県川口市	会社員	18	4,860,000 (270,000)	当社社会社の従業員
青柳 和孝	福岡県福岡市中央区	会社員	18	4,860,000 (270,000)	当社社会社の従業員
山田 彬史	福岡県糟屋郡須恵町	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社社会社の従業員
園田 智弘	福岡県福岡市東区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社社会社の従業員
村上 詢	福岡県福岡市東区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社社会社の従業員
篠原 恭臣	神奈川県相模原市緑区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社社会社の従業員
近藤 宗香	東京都中野区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社社会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数 (株)	価格 (単価) (円)	取得者と提出会社との関係
塩田 公一	福岡県大野城市	会社員	13	3,510,000 (270,000)	当社子会社の従業員
原 聡一郎	神奈川県川崎市多摩区	会社員	12	3,240,000 (270,000)	当社子会社の従業員
根田 峻平	東京都目黒区	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
関 杏太郎	福岡県福岡市東区	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社の従業員
緒方 謙昭	福岡県福岡市博多区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
SHAHID MD TANVIR	神奈川県横浜市西区	会社員	3	810,000 (270,000)	当社子会社の従業員

- (注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載しておりません。
2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権⑤

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数 (株)	価格 (単価) (円)	取得者と提出会社との関係
田中 晃弘	東京都世田谷区	会社役員	19	5,130,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
増岡 学	神奈川県川崎市麻生区	会社役員	19	5,130,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)

- (注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載しておりません。
2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権⑥

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数 (株)	価格 (単価) (円)	取得者と提出会社との関係
浦口 恵	福岡県宮若市	会社員	30	8,100,000 (270,000)	当社子会社の従業員
野口 雅行	福岡県北九州市小倉南区	会社員	25	6,750,000 (270,000)	当社子会社の従業員
川下 順一	福岡県田川郡添田町	会社員	25	6,750,000 (270,000)	当社子会社の従業員
増戸 清隆	福岡県福岡市東区	会社員	25	6,750,000 (270,000)	当社子会社の従業員
山城 大輔	栃木県宇都宮市	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
中島 和行	福岡県北九州市小倉北区	会社員	19	5,130,000 (270,000)	当社子会社の従業員
寫田 準	福岡県福岡市西区	会社員	19	5,130,000 (270,000)	当社子会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
宮村 嘉巳	熊本県合志市	会社員	19	5,130,000 (270,000)	当社子会社の従業員
松本 一紀	北海道札幌市手稲区	会社員	19	5,130,000 (270,000)	当社子会社の従業員
大山 友和	福岡県飯塚市	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
松永 敏	福岡県福岡市東区	会社員	13	3,510,000 (270,000)	当社子会社の従業員
松本 克己	福岡県糸島市	会社員	13	3,510,000 (270,000)	当社子会社の従業員
舘 洋一	福岡県糟屋郡篠栗町	会社員	13	3,510,000 (270,000)	当社子会社の従業員
近 修一	北海道札幌市北区	会社員	13	3,510,000 (270,000)	当社子会社の従業員
村田 敬子	福岡県北九州市小倉南区	会社員	13	3,510,000 (270,000)	当社子会社の従業員
佐藤 誠一	福岡県田川郡福智町	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
堤 浩一	福岡県築上郡築上町	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
中里 広明	長崎県佐世保市	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
吉川 和義	福岡県京都郡苅田町	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
山本 敬浩	福岡県行橋市	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
石田 祐介	福岡県飯塚市	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
大沼 恵典	千葉県習志野市	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
熊谷 頼洋	北海道札幌市白石区	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
坪谷 祐樹	北海道札幌市手稲区	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
名雲 与継	千葉県八千代市	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
桑名 穂高	北海道江別市	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
中本 肇	北海道札幌市東区	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
金光 明枝	大阪府摂津市	会社員	9	2,430,000 (270,000)	当社子会社の従業員
金子 匡	埼玉県加須市	会社員	9	2,430,000 (270,000)	当社子会社の従業員
野崎 照博	大阪府大阪市淀川区	会社員	9	2,430,000 (270,000)	当社子会社の従業員
宗像 利美	福岡県古賀市	会社員	9	2,430,000 (270,000)	当社子会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
木村 聖一	北海道札幌市東区	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
末藤 玄太	福岡県福岡市東区	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
江口 裕史	北海道札幌市豊平区	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
廣瀬 慎一	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
岩本 宗基	福岡県宮若市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
本田 英徳	福岡県遠賀郡芦屋町	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
原 浩貴	福岡県福岡市博多区	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
神谷 匡律	福岡県糟屋郡篠栗町	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
藤野 裕二	福岡県太宰府市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
山下 雅樹	福岡県糟屋郡新宮町	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
豊見山 香紀	大分県日田市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
城戸 弥栄	福岡県田川郡香春町	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
徳永 賢一郎	福岡県遠賀郡岡垣町	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
銀山 卓爾	大阪府貝塚市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
橋本 賢一	福岡県筑紫野市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
山本 和彦	茨城県桜川市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
西城 務	茨城県水戸市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
富山 淳志	宮崎県日向市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
出口 正雄	福岡県福岡市東区	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
原田 典仁	福岡県飯塚市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
迫田 洋一	島根県出雲市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
黒田 裕一	大分県豊後大野市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
福田 憲夫	栃木県宇都宮市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
中桐 佳子	福岡県福岡市東区	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
小路 正樹	福岡県福岡市東区	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
八並 健一郎	三重県鈴鹿市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
井形 正雄	北海道札幌市厚別区	会社員	6	1,620,000 (270,000)	当社子会社の従業員
久保 公美	福岡県古賀市	会社員	6	1,620,000 (270,000)	当社子会社の従業員
元永 康	大阪府大阪市都島区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
森田 成俊	栃木県小山市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
今坂 智和	福岡県北九州市若松区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
中嶋 秀信	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
戸松 義貴	北海道札幌市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
中村 浩展	福岡県柳川市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
小川 真児	佐賀県武雄市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
伊藤 雅史	福岡県福岡市中央区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
福田 尚洋	福岡県宗像市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
山下 智子	福岡県糟屋郡志免町	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
白地 伸児	福岡県福岡市博多区	会社員	3	810,000 (270,000)	当社子会社の従業員

(注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載していません。

2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権⑦

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
吉田 安伸	栃木県宇都宮市	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
田中 秀近	福岡県北九州市八幡西区	会社員	9	2,430,000 (270,000)	当社子会社の従業員
秋山 敏裕	福岡県田川市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
出井 良典	栃木県下都賀郡壬生町	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
吉田 修弥	福岡県飯塚市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数 (株)	価格 (単価) (円)	取得者と提出会社との関係
大澤 直樹	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
石坂 文一	福岡県飯塚市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
木村 友一	兵庫県姫路市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
福永 友和	福岡県北九州市八幡西区	会社員	4	1,080,000 (270,000)	当社子会社の従業員
高原 朋宏	福岡県北九州市八幡西区	会社員	3	810,000 (270,000)	当社子会社の従業員

- (注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載しておりません。
2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格（単価）」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格（単価）」を記載しております。

新株予約権⑧

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
野田 大輔	東京都港区	会社員	300	81,000,000 (270,000)	当社子会社の従業員
笹渕 勝	福岡県北九州市八幡西区	会社役員	200	54,000,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
矢野 博幸	福岡県福岡市早良区	会社員	100	27,000,000 (270,000)	当社子会社の従業員
野中 英一	福岡県宗像市	会社員	100	27,000,000 (270,000)	当社子会社の従業員
浦口 恵	福岡県宮若市	会社員	100	27,000,000 (270,000)	当社子会社の従業員
副島 康宏	栃木県那須塩原市	会社員	100	27,000,000 (270,000)	当社子会社の従業員
大塚 長務	熊本県熊本市中央区	会社役員	100	27,000,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
中里 広明	長崎県佐世保市	会社員	80	21,600,000 (270,000)	当社子会社の従業員
牧草 光一	福岡県福岡市早良区	会社役員	68	18,360,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
濱崎 太郎	福岡県北九州市八幡西区	会社員	68	18,360,000 (270,000)	当社子会社の従業員
金光 洋	福岡県福岡市東区	会社員	67	18,090,000 (270,000)	当社子会社の従業員
古賀 輝幸	福岡県糟屋郡粕屋町	会社役員	66	17,820,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
山川 秀孝	福岡県糟屋郡須恵町	会社員	60	16,200,000 (270,000)	当社子会社の従業員
樋口 達也	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	53	14,310,000 (270,000)	当社子会社の従業員
鶴川 伸一	福岡県福岡市中央区	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員
熊坂 直也	福岡県福岡市東区	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員
杉山 新二	千葉県八千代市	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員
國吉 真太	福岡県太宰府市	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員
吉原 浩之	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員
大村 貴宏	福岡県福岡市博多区	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員
董 全明	福岡県福岡市東区	会社員	35	9,450,000 (270,000)	当社子会社の従業員
牛原 純二	福岡県太宰府市	会社員	34	9,180,000 (270,000)	当社子会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
田上 雅夫	神奈川県足柄下郡箱根町	会社員	25	6,750,000 (270,000)	当社子会社の従業員
大野 裕介	福岡県福岡市早良区	会社員	17	4,590,000 (270,000)	当社子会社の従業員
永井 義秀	神奈川県茅ヶ崎市	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
嵯峨根 啓二	福岡県福岡市南区	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員
島津 秀一	福岡県久留米市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
江口 征寿	千葉県我孫子市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
山口 浩二	福岡県小郡市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
谷口 正治	大分県大分市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
山崎 尚輝	北海道札幌市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
戎藤 伸一	大分県速見郡日出町	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
蛭田 徹	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員

- (注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載しておりません。
2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権⑨

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
松重 広一	福岡県宮若市	会社員	8	2,160,000 (270,000)	当社子会社の従業員

- (注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載しておりません。
2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権⑩

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
森田 彰	福岡県直方市	会社員	16	4,320,000 (270,000)	当社子会社の従業員
上原 勝美	福岡県遠賀郡岡垣町	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
武田 憲一	福岡県直方市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員

- (注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載しておりません。
2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権⑩

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
坂本 将隆	福岡県福岡市東区	会社員	117	31,590,000 (270,000)	当社子会社の従業員
村田 宏一郎	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	117	31,590,000 (270,000)	当社子会社の従業員
朱 コウイ	福岡県福岡市東区	会社役員	112	30,240,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
玉貞 健志	福岡県田川市	会社員	110	29,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
百岳 辰夫	福岡県福岡市西区	会社員	100	27,000,000 (270,000)	当社子会社の従業員
柏村 昌弘	東京都練馬区	会社員	100	27,000,000 (270,000)	当社子会社の従業員
内山 智博	福岡県糟屋郡篠栗町	会社員	100	27,000,000 (270,000)	当社子会社の従業員
北川 亮一	福岡県福岡市東区	会社員	70	18,900,000 (270,000)	当社子会社の従業員
藤本 秀晃	福岡県福岡市東区	会社員	59	15,930,000 (270,000)	当社子会社の従業員
横田 憲樹	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	55	14,850,000 (270,000)	当社子会社の従業員
小寺 さおり	東京都港区	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員
金光 博明	神奈川県横浜市保土ヶ谷区	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員
綾 成彦	福岡県福岡市東区	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員
長濱 豪一	福岡県福岡市東区	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員
廣池 充匡	福岡県北九州市小倉南区	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員
三重野 和敬	福岡県糟屋郡志免町	会社員	50	13,500,000 (270,000)	当社子会社の従業員
久保 健太郎	福岡県古賀市	会社役員	50	13,500,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
金 彤彤	福岡県糟屋郡志免町	会社員	41	11,070,000 (270,000)	当社子会社の従業員
平川 剛	福岡県福津市	会社員	39	10,530,000 (270,000)	当社子会社の従業員
隋 金純	福岡県福岡市東区	会社員	35	9,450,000 (270,000)	当社子会社の従業員
李 忠吉	福岡県糟屋郡篠栗町	会社員	35	9,450,000 (270,000)	当社子会社の従業員
李 承国	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	30	8,100,000 (270,000)	当社子会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
焦 国峰	福岡県福岡市東区	会社員	30	8,100,000 (270,000)	当社子会社の従業員
王 軍	福岡県福岡市東区	会社員	30	8,100,000 (270,000)	当社子会社の従業員
占部 勝大	佐賀県武雄市	会社員	30	8,100,000 (270,000)	当社子会社の従業員
中垣 庄二	三重県四日市市	会社員	30	8,100,000 (270,000)	当社子会社の従業員
川崎 裕太郎	福岡県北九州市小倉南区	会社員	30	8,100,000 (270,000)	当社子会社の従業員
馬場 千里	福岡県福岡市南区	会社員	30	8,100,000 (270,000)	当社子会社の従業員
劉 征	福岡県福岡市東区	会社員	25	6,750,000 (270,000)	当社子会社の従業員
邱 玉言	福岡県福岡市東区	会社員	25	6,750,000 (270,000)	当社子会社の従業員
杜 貴忠	福岡県福岡市東区	会社員	25	6,750,000 (270,000)	当社の従業員
甲斐 恭平	福岡県糟屋郡志免町	会社員	25	6,750,000 (270,000)	当社子会社の従業員
有光 千秋	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
松本 俊介	兵庫県姫路市	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
谷 浩晃	福岡県筑後市	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
田神 健太	福岡県福岡市東区	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
董 衛紅	福岡県福岡市東区	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
王 玉泉	福岡県福岡市東区	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
朱 先龍	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	20	5,400,000 (270,000)	当社子会社の従業員
曹 士棟	福岡県福岡市東区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
常 偉	福岡県福岡市東区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
王 一辰	福岡県福岡市東区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社の従業員
黄 巍	福岡県福岡市東区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
孔 玲	福岡県福岡市東区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
曲 彤彤	福岡県福岡市東区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
付 華	福岡県福岡市東区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
袁 海鋒	福岡県福岡市東区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
丁 敏	福岡県福岡市東区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
金 哲学	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
孫 嬌	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
野村 進司	福岡県福岡市博多区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
中本 肇	北海道札幌市東区	会社員	15	4,050,000 (270,000)	当社子会社の従業員
阿部 一信	福岡県遠賀郡遠賀町	会社員	14	3,780,000 (270,000)	当社子会社の従業員
張 杰	福岡県福岡市東区	会社員	13	3,510,000 (270,000)	当社子会社の従業員
村野 豪	福岡県福岡市博多区	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
辻 隆太郎	福岡県宮若市	会社員	10	2,700,000 (270,000)	当社子会社の従業員
柏田 賢児	千葉県八街市	会社員	9	2,430,000 (270,000)	当社子会社の従業員
塩田 公一	福岡県大野城市	会社員	7	1,890,000 (270,000)	当社子会社の従業員
清水 正隆	福岡県福岡市南区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
高倉 誠	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
渡部 健二	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
黒岩 翼	千葉県八千代市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
城尾 英継	三重県松阪市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
中川 道明	埼玉県さいたま市見沼区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
張 曉東	福岡県飯塚市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
大坂 和範	福岡県大牟田市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
江藤 忠	福岡県福津市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
渡邊 和大	神奈川県茅ヶ崎市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
太田 祐一	奈良県磯城郡三宅町	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
陳 曉磊	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
李 蔚林	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
王 暁英	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
三山 祐	熊本県菊池郡大津町	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
黒木 智樹	宮崎県児湯郡高鍋町	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
三村 優輔	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
万 中慧	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
永水 久夫	福岡県飯塚市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
楊 玉蘭	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社の従業員
田中 啓之	福岡県糟屋郡志免	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
南 竜児	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
佐々木 秀敏	福岡県柳川市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
古家 健太	山口県柳井市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
岩村 悠一	千葉県旭市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
岸本 晋一郎	大阪府東大阪市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
馬 暁妮	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
楊 国強	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
張 蕾霞	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
李 穎	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
劉 志銀	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
坂本 浩二	佐賀県唐津市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
飯干 健志	福岡県北九州市八幡西区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
楮佐古 真	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
長野 正幸	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
五味 渕 享	栃木県那須郡那珂川町	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
辻永 哲徳	北海道江別市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
石之 繁樹	北海道札幌市北区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
中山 誠	福岡県京都郡苅田町	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
上尾 弘徳	大分県中津市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
松島 則行	宮崎県宮崎市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
松本 健士朗	熊本県熊本市西区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
大矢 一徳	岐阜県岐阜市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
山中 健	栃木県小山市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
叢 暁陽	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
佐藤 拓郎	福島県郡山市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
橋本 紘和	神奈川県藤沢市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
安井 英城	北海道苫小牧市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
尹 勝載	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
永田 雄気	山口県下関市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
西元 達也	山口県宇部市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
堤 智雄	大分県別府市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
山口 義春	島根県浜田市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
岡部 一輝	千葉県香取市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
信澤 努	群馬県高崎市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
牧野 浩明	千葉県市川市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
仲田 崇倫	神奈川県横浜市鶴見区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
北村 繁吉	福岡県直方市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員
八並 知弘	福岡県福岡市東区	会社員	4	1,080,000 (270,000)	当社子会社の従業員
本多 公助	福岡県飯塚市	会社員	4	1,080,000 (270,000)	当社子会社の従業員
佐々木 寛	福岡県糟屋郡粕屋町	会社員	3	810,000 (270,000)	当社子会社の従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
山田 拓哉	福岡県福岡市東区	会社員	3	810,000 (270,000)	当社子会社の従業員
小山 将太	福岡県糟屋郡志免町	会社員	3	810,000 (270,000)	当社子会社の従業員
山花 一統	福岡県田川郡香春町	会社員	2	540,000 (270,000)	当社子会社の従業員
手島 亮介	福岡県糟屋郡志免町	会社員	1	270,000 (270,000)	当社子会社の従業員

(注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載しておりません。

2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権⑫

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
曲 建	福岡県福岡市東区	会社員	35	9,450,000 (270,000)	当社子会社の従業員
田中 晃弘	東京都世田谷区	会社役員	21	5,670,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
増岡 学	神奈川県川崎市麻生区	会社役員	21	5,670,000 (270,000)	特別利害関係者等 (当社子会社の取締役)
李 錚	福岡県福岡市東区	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員

(注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載しておりません。

2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権⑬

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
新山 星也	福岡県直方市	会社員	5	1,350,000 (270,000)	当社子会社の従業員

(注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載しておりません。

2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権⑭

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
張 相秀	東京都小金井市	大学教授	100	34,400,000 (344,000)	社外協力者

- (注) 1. 退職等の理由により権利を喪失した者につきましては、記載しておりません。
2. 当社は、2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格（単価）」は当該株式分割前の「割当株数」及び「価格（単価）」を記載しております。

3 【取得者の株式等の移動状況】

該当事項はありません。

第3【株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社ティー・エイチ・シー (注) 1. 3.	福岡県福岡市中央区長浜二丁目2番8-1107号	66,000,000	66.38
株式会社Heroic investment (注) 1. 3.	福岡県福岡市中央区長浜二丁目2番8-1107号	9,374,200	9.43
永田 久男(注) 2. 3.	福岡県宮若市	1,963,800	1.98
株式会社PALTAC(注) 3.	大阪府大阪市中央区本町橋2番46号	1,200,000	1.21
サントリー株式会社(注) 3.	東京都港区台場二丁目3番3号	1,000,000	1.01
三井食品株式会社(注) 3.	東京都港区西新橋一丁目1番1号	1,000,000	1.01
ヤマエ久野株式会社(注) 3.	福岡県福岡市博多区博多駅東二丁目13番34号	1,000,000	1.01
加藤産業株式会社(注) 3.	兵庫県西宮市松原町9番20号	600,000	0.60
北尾 吉孝(注) 3. 4.	東京都千代田区	400,000	0.40
SBI Ventures Two株式会社(注) 3. 5.	東京都港区六本木一丁目6番1号	400,000	0.40
フクシマガリレイ株式会社(注) 3.	大阪府大阪市西淀川区竹島二丁目6番18号	400,000	0.40
亀田 晃一(注) 7.	東京都豊島区	345,600	0.35
伊藤ハム株式会社	兵庫県神戸市灘区備後町三丁目2番1号	300,000	0.30
三菱食品株式会社	東京都文京区小石川一丁目1番1号	300,000	0.30
陳 鉉淑(注) 12.	Haeundae-gu, Busan, Republic of Korea	276,200	0.28
檜木野 仁司(注) 10.	福岡県福岡市南区	250,600	0.25
石橋 亮太(注) 8. 9.	福岡県福岡市西区	210,600	0.21
株式会社肥後銀行	熊本県熊本市中央区練兵町1番地	200,000	0.20
株式会社福岡銀行	福岡県福岡市中央区天神二丁目13番1号	200,000	0.20
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町一丁目5番5号	200,000	0.20
株式会社日本政策投資銀行	福岡県福岡市中央区天神二丁目12番1号	200,000	0.20
アサヒビール株式会社	東京都墨田区吾妻橋一丁目23番1号	200,000	0.20
エスフーズ株式会社	兵庫県西宮市鳴尾浜一丁目22番13号	200,000	0.20
麒麟麦酒株式会社	東京都中野区中野四丁目10番2号	200,000	0.20
宝酒造株式会社	京都府京都市伏見区竹中町609番地	200,000	0.20
株式会社電通グループ	東京都港区東新橋一丁目8番1号	200,000	0.20
野村ホールディングス株式会社 (注) 5.	東京都中央区日本橋一丁目13番1号	200,000	0.20
株式会社日本アクセス	東京都品川区西品川一丁目1番1号	200,000	0.20

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
芙蓉総合リース株式会社	東京都千代田区麹町五丁目1番1号 住友不動産麹町ガーデンタワー	200,000	0.20
塩川 直之(注)10.	福岡県糸島市	193,800	0.19
岡藪 修	福岡県福岡市博多区	172,400	0.17
百武 佳美(注)10.	福岡県糟屋郡粕屋町	172,200 (10,000)	0.17 (0.01)
田中 浩也	福岡県福岡市南区	168,400	0.17
竹中 洋(注)10.	福岡県福岡市東区	164,400	0.17
阿部 俊之(注)10.	福岡県福岡市博多区	159,400	0.16
田坂 欣也	福岡県福岡市東区	157,200	0.16
池下 光史	福岡県糟屋郡篠栗町	155,600	0.16
日本ハム株式会社	大阪府大阪市北区梅田二丁目4番9号	150,000	0.15
西川 晋二	神奈川県横浜市青葉区	140,600	0.14
中山福株式会社	大阪府大阪市中央区島之内一丁目22番9号	140,000	0.14
中井 敦	福岡県古賀市	139,800	0.14
馬場 千昌	福岡県福岡市南区	136,600	0.14
中山 哲良	千葉県千葉市花見川区	135,400	0.14
野田 大輔(注)13.	東京都港区	135,000 (85,000)	0.14 (0.09)
坂本 圭司(注)9.10.	千葉県船橋市	134,600 (10,000)	0.14 (0.01)
吉田 淳(注)14.	福岡県小郡市	131,800	0.13
笹淵 勝(注)9.	福岡県北九州市八幡西区	125,200 (44,000)	0.13 (0.04)
山崎 敦夫(注)10.	福岡県糟屋郡粕屋町	123,800	0.12
春本 徹(注)13.	福岡県福岡市南区	120,000	0.12
東洋水産株式会社	東京都港区港南二丁目13番40号	120,000	0.12
その他 673名		8,934,000 (1,753,400)	8.99 (1.76)
計		99,431,200 (1,902,400)	100.00 (1.91)

(注) 1. 特別利害関係者等(役員等により総株主の議決権の過半数が所有されている会社)

2. 特別利害関係者等(当社の代表取締役会長)
3. 特別利害関係者等(大株主上位10名)
4. 特別利害関係者等(金融商品取引業者の代表取締役)
5. 特別利害関係者等(金融商品取引業者の資本的関係会社)
6. 特別利害関係者等(金融商品取引業者)
7. 特別利害関係者等(当社の代表取締役社長)
8. 特別利害関係者等(当社の取締役)
9. 特別利害関係者等(当社子会社の代表取締役)
10. 特別利害関係者等(当社子会社の取締役)

11. 特別利害関係者等（当社子会社の監査役）
12. 特別利害関係者等（当社関連会社の代表取締役）
13. 当社の執行役員
14. 当社の従業員
15. 株式（自己株式を除く。）の総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しております。
16. （ ）内は、新株予約権による潜在株式数及びその割合であり、内数であります。
17. 2023年1月4日開催の取締役会の決議により、2023年1月31日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っているため、株式分割後の株式数を記載しております。

独立監査人の監査報告書

2023年3月3日

株式会社トライアルホールディングス
取締役会 御中

PwC 京都監査法人

京都事務所

指定社員 公認会計士
業務執行社員

指定社員 公認会計士
業務執行社員

DocuSigned by:
高田 佳和
7B844949BC5B459...

DocuSigned by:
浦上 卓也
F3C260175322426...

監査意見

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる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トライアルホールディングスの2021年3月21日から2021年6月30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及びその他の注記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、株式会社トライアルホールディングス及び連結子会社の2021年6月30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。

連結財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門

家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

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

監査人は、監査役に対して、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

独立監査人の監査報告書

2023年3月3日

株式会社トライアルホールディングス
取締役会 御中

PwC 京都監査法人

京都事務所

指定社員 公認会計士
業務執行社員

DocuSigned by:
高田 佳 和
7B844949BC5B459...

指定社員 公認会計士
業務執行社員

DocuSigned by:
山 本 剛
3926C04371F34FA...

監査意見

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる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トライアルホールディングスの2021年7月1日から2022年6月30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、株式会社トライアルホールディングス及び連結子会社の2022年6月30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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）第一部【企業情報】及び第二部【提出会社の保証会社等の情報】に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。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。

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

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表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。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

独立監査人の四半期レビュー報告書

2023年3月3日

株式会社トライアルホールディングス
取締役会 御中

PwC 京都監査法人

京都事務所

指定社員 公認会計士
業務執行社員

DocuSigned by:
山本 剛
3926C04371F34FA...

指定社員 公認会計士
業務執行社員

DocuSigned by:
森本 健太郎
79DE18C4BA7748A...

監査人の結論

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、「経理の状況」に掲げられている株式会社トライアルホールディングスの2022年7月1日から2023年6月30日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年7月1日から2022年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社トライアルホールディングス及び連結子会社の2022年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビュー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、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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。

四半期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四半期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四半期連結財務諸表の作成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。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論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四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程

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。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、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と判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、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、四半期レビュー報告書において四半期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四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した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。
- ・ 四半期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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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ないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

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

利害関係

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

以 上

独立監査人の監査報告書

2023年3月3日

株式会社トライアルホールディングス
取締役会 御中

PwC 京都監査法人

京都事務所

指定社員 公認会計士
業務執行社員

DocuSigned by:
高田 佳和
7B844949BC5B459...

指定社員 公認会計士
業務執行社員

DocuSigned by:
浦上 卓也
F3C260175322426...

監査意見

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる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トライアルホールディングスの2021年3月21日から2021年6月30日までの第7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、重要な会計方針及びその他の注記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、株式会社トライアルホールディングスの2021年6月30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。

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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。

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監

査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

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

監査人は、監査役に対して、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

独立監査人の監査報告書

2023年3月3日

株式会社トライアルホールディングス
取締役会 御中

PwC 京都監査法人

京都事務所

指定社員 公認会計士
業務執行社員

DocuSigned by:
高田 佳和
7B844949BC5B459...

指定社員 公認会計士
業務執行社員

DocuSigned by:
山本 剛
3926C04371F34FA...

監査意見

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる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トライアルホールディングスの2021年7月1日から2022年6月30日までの第8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、株式会社トライアルホールディングスの2022年6月30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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）第一部【企業情報】及び第二部【提出会社の保証会社等の情報】に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。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。

当監査法人の財務諸表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。

財務諸表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財務諸表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。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するた

めに経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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