

株主各位

第36期定時株主総会招集ご通知に際しての  
インターネット開示情報

事業報告

新株予約権等の状況 …1

業務の適正を確保するための体制及び  
当該体制の運用状況の概要 …2

連結計算書類

連結株主資本等変動計算書 …6

連結注記表 …7

計算書類

株主資本等変動計算書 …15

個別注記表 …16

(2021年1月1日から2021年12月31日)

日本和装ホールディングス株式会社

## 新株予約権等の状況

- (1) 当事業年度の末日において当社役員が保有している職務執行の対価として  
交付された新株予約権の状況  
該当事項はありません。
  
- (2) 当事業年度中に職務執行の対価として使用人等に対し交付した新株予約権  
の状況  
該当事項はありません。

## 業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況の概要

### (1) 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制、その他会社の業務の適正を確保するための体制について

① 当社及び当社子会社（以下「当社グループ」という。）の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制  
当社グループでは、コンプライアンスの問題について、法令及び規程等の遵守についての考え方を「コンプライアンス規程」に定めるほか、関係規程等に反映させることとし、その運用に全社を挙げて取り組んでおります。

コンプライアンスに関する意識の向上と実践を求めることを目的に、フレーム対応部署が中心となり、各種テーマを設けて定期的に研修を開催し周知徹底を図っております。

コンプライアンスに関する問題への対応強化を目的とし、全般的な責任者として取締役の管理担当本部責任者を、営業関連の部分的な責任者として取締役の営業担当本部責任者を任命し、内部監査室とともに、当社グループのコンプライアンスの問題を日常業務レベルで監視する体制となっております。

内部監査は子会社も含めた全部署を対象に業務監査を計画的に実施しております。

その他、取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制に関する規程等について、整備状況・運用状況などを定期的に見直ししております。

「内部通報制度規程」に基づき、取締役や使用人の不正を発見した場合など、法令遵守に係る違反事実等を、通常の伝達ラインとは別に設けております。

顧問弁護士、顧問税理士、顧問社会保険労務士、監査法人及びコンサルタント等の助言を参考に、コンプライアンス体制の適正な確立及び運用に取り組んでおります。

### 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

当社は、取締役会をはじめとする重要な会議の意思決定に係る記録や取締役が「職務権限規程」に基づいて決裁した文書等、取締役の職務執行に係る情報を文書又は電磁的媒体に記録し、法令及び「文書管理規程」等に基づき、定められた期間保存しております。また、取締役及び監査役はそれらの文書を随時閲覧できる体制となっております。

### ③ 当社及び当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社グループを取り巻く様々な各種リスクの軽減及び回避のためリスク管理に必要な体制を整備し、諸問題発生時においては、情報の把握、集約及び共有化を図る観点から社内情報共有サイトのトップページに関連情報を掲載

するとともに、担当取締役の指示のもと、問題解決に向けての行動が即時にとられる体制となっております。また、当該リスクの顕在化によって経営に与える影響が小さくないと判断された場合は、速やかに取締役会において必要な対策を検討する体制となっております。

- ④ 当社及び当社子会社の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

当社は、経営の意思決定及び監督については取締役会が行い、また取締役会では、社外取締役や社外監査役を含め自由闊達な議論を重ねております。また当社グループでは、各部門の担当職務内容及び職務権限を明確にし、当社グループの取締役の業務執行の効率性を確保するよう努めております。

なお、取締役会は、原則として毎月1回開催されており、必要に応じ臨時取締役会を開催しております。

- ⑤ 当社及び当社子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社は、当社の取締役が子会社の取締役を兼務し、また、子会社の総務及び人事並びに経理及び財務の機能を当社の管理担当本部が担うことにより、当社の企業集団における業務の適正を確保することに努めております。

さらに取締役会で担当の取締役が当社子会社の業務の進捗状況の報告と重要事項の報告を行い、当社グループ全体の迅速な意思決定と業務遂行に努めております。また当社内部監査室が当社子会社へのモニタリング、監査を強化することにより当社グループ全体における適正な業務の運営を推進して参ります。

- ⑥ 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その使用人の取締役からの独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

当社は現在、監査役の職務を補助すべき使用人はおりませんが、監査役が職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合、監査役の業務補助のため監査役スタッフを置くこととし、その人事については、取締役と監査役が事前に協議することといたします。また、監査役が指定する補助すべき期間は、指名された使用人への指揮権は監査役に委譲されたものとし、取締役の指揮命令は受けないことといたします。

- ⑦ 当社及び当社子会社の取締役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が監査役に報告するための体制、その他の監査役への報告に関する体制

当社は、監査役3名のうち1名が常勤監査役として当社グループの動きを常時監視できる体制をとっており、当社及び当社子会社の取締役及び使用人から必要に応じて随時報告を受ける体制となっております。

当社は、監査役への報告を行った当社及び当社子会社の取締役及び使用人に対しての不利な取扱いを禁じております。

⑧ その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役と取締役社長は、必要に応じて面談し、経営方針その他必要事項について相互理解を深めております。また、取締役及び使用人は、監査役が必要に応じて弁護士、公認会計士等から監査業務に必要な助言を受ける機会を妨げてはならないこととなっております。

⑨ 反社会的勢力排除に向けた基本方針

当社グループは、取締役社長を中心に、コンプライアンス体制の充実と強化を図るべく、役職員の行動規範を整備し、一般社団法人日本経済団体連合会が定めた「企業行動憲章」の精神に則り、「反社会的勢力対策規程」を定め、反社会的勢力との絶縁に努めております。

暴力団等の反社会的勢力への対応責任者として取締役の管理担当本部責任者を任命し、管理担当本部内に責任者等を置いて、公安委員会等が実施する講習会を受講するなど、問題を処理できる人材の育成に努めております。

各契約企業、加工業者及び小物メーカーの新規の取引開始、業務委託契約時など外部の者との継続的な取引を開始するに当たっては、専用の調査システムを用い、必要に応じて民間の調査機関に委託して反社会的勢力との繋がりがどうかを調査しております。

暴力団又は暴力団員と思しき者からアプローチがあった場合は、ただちに対応責任者に報告されるシステムを構築しております。

⑩ 財務報告の信頼性を確保するための体制

当社グループは、財務報告に係る内部統制の信頼性の評価及び外部報告を、金融商品取引法をはじめ関係法令の定めるところに従って実施することとしております。また当社グループは、財務報告に係る内部統制の有効性の評価に当たって、一般に公正妥当と認められる評価の基準に準拠した手続きを定め、これに従うこととしております。

当社グループは、財務報告に係る内部統制の有効性を確保するため、定期的に全社を対象とした内部監査を実施し、重要な不備の発見並びに是正を行い、継続的に改善に努めることとしております。

経営者に求められている有効な内部統制の整備及び運用並びに財務報告に係る内部統制の評価及び外部報告を補佐する組織を設けて万全の対応をとることとしております。

## (2) 体制の運用状況の概要

- ① 取締役会を16回開催し、法令等に定められた事項や経営方針・予算の策定等経営に関する重要事項を決定し、月次の業績の分析・対策・評価を検討するとともに、法令・定款等への適合性及び業務の適正性の観点から審議いたしました。また、新規の取引開始・使用人の雇用等において、反社会的勢力との繋がりが無いことを確認いたしました。
- ② 監査役会を15回開催し、監査方針、監査計画を協議決定し、重要な社内会議への出席、業務及び財産の状況の監査、取締役の職務執行の監査、法令・定款等への遵守について監査いたしました。また、会計監査人、内部監査室等の内部統制に係る組織と双方向的な情報交換を実施することで、内部統制システム全般をモニタリングするとともに、常勤監査役においては、当社グループの各拠点に赴き内部統制の整備・運用状況を確認いたしました。
- ③ 財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に鑑み、策定した実施計画に基づき内部統制評価を実施いたしました。また、決算開示資料については、取締役会に付議したのち開示を行うことにより適正性を確保いたしました。
- ④ コンプライアンスに関する意識の向上と実践を求めることを目的とした社員教育を実施いたしました。

## 連結株主資本等変動計算書

(2021年1月1日から  
2021年12月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	資本剰余金	利益剰余金	自 己 株 式	株主資本合計
当 期 首 残 高	478,198	292,211	2,384,772	△22,629	3,132,553
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当			△108,787		△108,787
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益			270,878		270,878
株主資本以外の項目の当期 変 動 額 ( 純 額 )					-
当 期 変 動 額 合 計	-	-	162,091	-	162,091
当 期 末 残 高	478,198	292,211	2,546,864	△22,629	3,294,644

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額		純資産合計
	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	△5,280	△5,280	3,127,272
当 期 変 動 額			
剰 余 金 の 配 当			△108,787
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益			270,878
株主資本以外の項目の当期 変 動 額 ( 純 額 )	7,555	7,555	7,555
当 期 変 動 額 合 計	7,555	7,555	169,646
当 期 末 残 高	2,275	2,275	3,296,919

(注) 記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 連結注記表

### 1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

#### (1) 連結の範囲に関する事項

##### ① 連結子会社の数及び連結子会社の名称

連結子会社の数 9社

連結子会社の名称 ニチフレ株式会社

株式会社はかた匠工芸

日本和装ダイレクト株式会社

株式会社メインステージ

日本和装沖縄株式会社

NIHONWASOU(VIETNAM)CO.,LTD

NIHONWASOU TRADING CO.,LTD

NIHONWASOU(CAMBODIA)CO.,LTD.

Nihonwasou Asia Pacific Holdings Pte.Ltd.

連結範囲の変更

上記のうち、Nihonwasou Asia Pacific Holdings Pte.Ltd.については、当連結会計年度において新たに設立したため、連結の範囲に含めております。

##### ② 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

該当事項はありません。

##### ② 持分法を適用しない非連結子会社の名称等

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

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

#### (4) 会計方針に関する事項

##### ① 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

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）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。



#### たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品	個別法による原価法を採用しております。
製品及び仕掛品	移動平均法による原価法を採用しております。 なお、貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しております。

#### ② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産 (リース資産を除く)	定率法を採用しております。 ただし、建物(附属設備を除く)及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、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 8 ～ 15 年 そ の 他 3 ～ 15 年
無形固定資産 (リース資産を除く)	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)に基づく定額法を採用しております。
リース資産	所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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

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。
-------	---

#### ④ 収益及び費用の計上基準

売上高の計上基準	各契約企業と締結した販売業務委託契約に基づく手数料売上高は、当社の受託業務が完了した日に計上しております。 割賦販売斡旋に基づく収益は、支払期日未到来の割賦債権に対応する未経過利益は割賦利益繰延として、繰延処理しております。
----------	---

#### ⑤ その他連結計算書類作成のための重要な事項

従業員の退職金制度について	当社及び国内連結子会社の従業員の退職金制度については、公益財団法人東法連特定退職金共済会及び商工会議所の特定退職金共済制度に加入しており、従業員の将来の退職給付について追加的な負担が生じないため、当該制度に基づく要拠出額をもって費用処理しております。 また、在外連結子会社については、従業員の退職金制度を設けておりません。
消費税等の会計処理	消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

## 2. 表示方法の変更に関する注記

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「固定資産除却損」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結計算書類から適用し、連結計算書類に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

## 3. 会計上の見積りに関する注記

貸倒引当金

### (1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

当連結会計年度末において、当社グループの総資産の過半を占めている割賦売掛金等の債権につきましては、債権の種類や状況に応じて、債権残高の全部又は一部に対して貸倒引当金を計上しております。

当連結会計年度末の連結貸借対照表に計上した貸倒引当金は65,186千円であります。

### (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

#### ①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出方法

当連結会計年度において、「1.連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等」の(4)会計方針に関する事項③重要な引当金の計上基準に記載しているとおり、割賦売掛金等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当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

一般債権に対する貸倒実績率や貸倒懸念債権等の回収可能性については、顧客の信用リスクに仮定をおいて見積りを行っております。当該見積りには、過去の一定期間の貸倒実績、顧客の属性及び延滞の発生状況等を総合的に評価し、将来の貸倒損失の見積りに反映しております。

また、当連結会計年度末の見積りに当たっては、新型コロナウイルス感染症の影響は限定的であるとの仮定に基づき、見積りを行っております。

#### ③翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

上述の見積り及び仮定について、将来の不確実な経済状況の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度において計上する貸倒引当金の金額に重要な影響を与える可能性があります。

#### 4. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

割賦売掛金	1,192,840千円
土地	63,762千円

② 担保に係る債務

短期借入金	514,818千円
長期借入金	507,682千円
合計	1,022,500千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 465,331千円

#### 5. 連結損益計算書に関する注記

減損損失

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

場所	用途	種類	減損損失額
日本和装ホールディングス株式会社 兵庫県神戸市	店舗設備	建物等	9,616千円
日本和装ホールディングス株式会社 福岡県福岡市	店舗設備	建物等	6,261千円
日本和装ホールディングス株式会社 北海道札幌市	店舗設備	建物等	2,259千円
日本和装沖縄株式会社 沖縄県那覇市	店舗設備	建物等	8,740千円

(資産のグルーピングの方法)

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、主に事業所を基準とした資産のグルーピングを行っております。また、本社等については、独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としてグルーピングしております。

(減損損失に至った経緯)

当社グループは、事業の収益性が低下し、固定資産の帳簿価額の回収が見込めなくなった資産グループについて、回収可能価額まで減額し、減損損失として特別損失に計上しております。

(回収可能価額の算定方法)

回収可能価額の算定は、使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローがマイナスであると見込まれることから、使用価値は零として評価しております。

## 6. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

### (1) 発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普通株式	9,134,000株	一株	一株	9,134,000株

### (2) 自己株式の数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普通株式	68,400株	一株	一株	68,400株

### (3) 剰余金の配当に関する事項

#### ① 配当金支払額等

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年2月12日 取締役会	普通株式	63,459	7	2020年12月31日	2021年3月15日
2021年8月13日 取締役会	普通株式	45,328	5	2021年6月30日	2021年9月13日

(注) 2021年2月12日取締役会決議による1株当たり配当額については、記念配当1円が含まれております。

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年2月14日 取締役会	普通株式	利益 剰余金	63,459	7	2021年12月31日	2022年3月14日

(注) 1株当たり配当額については、記念配当1円が含まれております。

### (4) 当連結会計年度末日における新株予約権に関する事項

当連結会計年度末の新株予約権(権利行使期間の初日が到来していないものを除く)の目的となる株式の種類及び数

該当事項はありません。

## 7. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

#### ① 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については預金等の安全性の高い金融資産で行い、短期的な運転資金については主に銀行借入等により調達する方針であります。

#### ② 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である営業未収入金及び割賦売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。敷金及び保証金は、差入先の信用リスクに晒されております。短期借入金及び長期借入金は、流動性リスクに晒されております。また、一部の借入金については、財務条項が付されております。

#### ③ 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行に係るリスク）の管理

営業債権のうち営業未収入金については、相手先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、回収が遅延した場合には、督促など早期回収のための取り組みが行われております。割賦売掛金については、信用情報機関への照会により回収可能性を検討したうえで与信を行っております。また、敷金及び保証金については、差入時に差入先の信用状況等を検討するとともに、入居後も差入先の信用状況の変化について留意しております。

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

当社グループにおける資金管理は当社が集中的に行っており、それらの情報を基に資金繰り管理を行っております。

#### ④ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価のうち、市場価格がないものについては、合理的に算定された価額によっております。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もあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年12月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	連結貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1)現金及び預金	2,870,407千円	2,870,407千円	－千円
(2)営業未収入金	208,002	208,002	－
(3)割賦売掛金	4,930,393		
貸倒引当金	△65,186		
割賦売掛金（純額）	4,865,206	4,824,996	△40,210
(4)未収入金	300,268	300,268	－
(5)敷金及び保証金	135,754	136,929	1,175
資産計	8,379,638	8,340,603	△39,034
(1)短期借入金(注) 1.	630,000	630,000	－
(2)未払金	154,184	154,184	－
(3)未払法人税等	151,103	151,103	－
(4)未払消費税等	66,263	66,263	－
(5)長期借入金(注) 2.	3,814,848	3,814,748	△99
負債計	4,816,398	4,816,299	△99

(注) 1. 1年以内に返済予定の長期借入金を含めておりません。

2. 1年以内に返済予定の長期借入金を含めております。

### 3. 金融商品の時価の算定方法

#### 資 産

- (1) 現金及び預金、(2) 営業未収入金、(4) 未収入金

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

- (3) 割賦売掛金

期末現在の残高について、回収可能性を加味した元利息の見積キャッシュ・フローを新規に同様の契約を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値を時価としております。

- (5) 敷金及び保証金

期末現在の残高について、返還期日までのキャッシュ・フローを市場金利で割り引いた現在価値を時価としております。

#### 負 債

- (1) 短期借入金、(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、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額によっております。

- (5) 長期借入金

元利息の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定した金額を時価としております。

### 8. 1株当たり情報に関する注記

- |                |         |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 363円67銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 29円88銭  |

### 9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 株主資本等変動計算書

(2021年1月1日から  
2021年12月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本								純 資 産 計	
	資本金	資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金			自己株式		株 主 資 本 計
		資本準備金	そ の 他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利 益剰余金	利益剰余金 合計			
当 期 首 残 高	478,198	354,973	18,087	373,060	3,114	1,845,437	1,848,551	△22,629	2,677,181	2,677,181
当 期 変 動 額										
剰余金の配当						△108,787	△108,787		△108,787	△108,787
当期純利益						184,343	184,343		184,343	184,343
株主資本以外の 項目の当期変動額 (純額)										-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	75,555	75,555	-	75,555	75,555
当 期 末 残 高	478,198	354,973	18,087	373,060	3,114	1,920,993	1,924,107	△22,629	2,752,737	2,752,737

(注) 記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。



## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

- (1) 資産の評価基準及び評価方法
  - 有価証券の評価基準及び評価方法  
子会社株式  
移動平均法による原価法を採用しております。
  - その他有価証券  
時価のあるもの  
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）を採用しております。
  - 時価のないもの  
移動平均法による原価法を採用しております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ① 有形固定資産  
定率法を採用しております。ただし、建物（附属設備を除く）及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、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	8 ～ 15 年
工具、器具及び備品	3 ～ 15 年
  - ② 無形固定資産  
自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。
- (3) 引当金の計上基準  
貸倒引当金  
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- (4) 収益及び費用の計上基準  
売上高の計上基準  
各契約企業と締結した販売業務委託契約に基づく手数料売上高は、当社の受託業務が完了した日に計上しております。
- (5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項
  - ① 従業員の退職金制度  
従業員の退職金制度については、公益財団法人東法連特定退職金共済会の特定退職金共済制度に加入しており、従業員の将来の退職給付について追加的な負担が生じないため、当該制度に基づく要拠出額をもって費用処理しております。
  - ② 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっておりません。

## 2. 表示方法の変更に関する注記

（「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用）

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度の年度末に係る計算書類から適用し、計算書類に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

## 3. 会計上の見積りに関する注記

関係会社株式の評価

### (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

当事業年度末において、当社が保有する関係会社株式は、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株式であります。

当事業年度末の貸借対照表に計上した関係会社株式は243,361千円であります。

### (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

#### ①当事業年度の計算書類に計上した金額の算出方法

関係会社株式については、当該株式の実質価額が著しく低下した場合で、かつ、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられない場合には、相当の減額を行うこととしています。

#### ②当事業年度の計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

実質価額の回復可能性は、関係会社の事業計画を基礎としておりますが、当事業年度末の見積りに当たっては、新型コロナウイルス感染症の影響は限定的であるとの仮定に基づき、見積りを行っております。

#### ③翌事業年度の計算書類に与える影響

上述の見積り及び仮定について、将来の不確実な経済状況の変動等により見直しが必要となった場合、翌事業年度における関係会社株式の評価に重要な影響を与える可能性があります。

## 4. 貸借対照表に関する注記

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

短期金銭債権 29,600千円

短期金銭債務 25,679千円

### (2) 有形固定資産の減価償却累計額 421,989千円

### (3) 債務保証 2,710,348千円

ニチク株式会社及び株式会社はかた匠工芸の金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。

## 5. 損益計算書に関する注記

### (1) 関係会社との取引高

①売上高	670,363千円
②仕入高	128,108千円
③販売費及び一般管理費	165,709千円
④営業取引以外の取引高	1,956千円

### (2) 減損損失

当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

場所	用途	種類	減損損失額
兵庫県神戸市	店舗設備	建物等	9,616千円
福岡県福岡市	店舗設備	建物等	6,261千円
北海道札幌市	店舗設備	建物等	2,259千円

#### (資産のグルーピングの方法)

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、主に事業所を基準とした資産のグルーピングを行っております。また、本社等については、独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としてグルーピングしております。

#### (減損損失に至った経緯)

当社は、事業の収益性が低下し、固定資産の帳簿価額の回収が見込めなくなった資産グループについて、回収可能価額まで減額し、減損損失として特別損失に計上しております。

#### (回収可能価額の算定方法)

回収可能価額の算定は、使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローがマイナスであると見込まれることから、使用価値は零として評価しております。

### (3) 関係会社株式評価損 10,000千円

当社の連結子会社であります日本和装沖縄株式会社に係るものです。

## 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

### 自己株式の数に関する事項

株 式 の 種 類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加 株式数	当事業年度減少 株式数	当事業年度末の 株式数
普 通 株 式	68,400株	一株	一株	68,400株

## 7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、未払賞与と未払事業税等であります。なお、繰延税金資産から控除している金額（評価性引当金）は120,417千円であります。

## 8. 関連当事者との取引に関する注記

### (1) 子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)	
					役員の兼任	事業上の関係					
子会社	ニチクレ株式会社	100,000千円	割賦販売斡旋業、銭貸付業	100(-)	3名		割賦販売斡旋業務に係る役務の受入れ	クレジット契約に基づく販売代金の精算(注1)	2,007,197	-	-
							債務保証	銀行借入についての債務保証(注2)	2,630,348	-	-
							資金の援助	資金の付	200,000	関係会社短期貸付金	200,000
								利息の受取(注3)	874	-	-
子会社	株式会社はかた匠工芸	132,562千円	織物の製造販売	100(-)	1名	当社サービスの提供	販売仲介手数料等の受取(注4)	627,270	前受金	28,513	
						債務保証	銀行借入についての債務保証(注2)	80,000	-	-	

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. ニチクレ株式会社とのクレジット契約に基づく販売代金の精算金額については消費税等を含んでおりますが、それ以外の取引金額には消費税等を含んでおりません。また、ニチクレ株式会社のクレジット契約に基づく販売代金の精算については、同業他社の取引条件を勘案して決定しております。
2. ニチクレ株式会社及び株式会社はかた匠工芸への債務保証については、保証料を受受しておりません。
3. 子会社に対する貸付金につきましては、市場金利を勘案して利率を決定しております。
4. 株式会社はかた匠工芸に対する販売仲介手数料の受取については、同業他社の取引条件を勘案して決定しております。また、株式会社はかた匠工芸との取引金額には、消費税等が含まれておりません。

**9. 1株当たり情報に関する注記**

- |                |         |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 303円65銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 20円33銭  |

**10. 重要な後発事象に関する注記**

該当事項はありません。