

(証券コード 7865)
2023年3月29日
(電子提供措置の開始日2023年3月20日)

株 主 各 位

東京都中央区東日本橋二丁目15番5号
ピープル株式会社
取締役兼代表執行役 桐 渕 真人

第46回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り厚く御礼申し上げます。

ご支援いただいた株主の皆様へ、第46回定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイトにて電子提供措置事項を掲載しております。

当社ウェブサイト

<https://www.people-kk.co.jp>

上記のウェブサイトへアクセスして、「IR情報」の「IR最新情報」をご確認ください。

また、上記のほか、インターネット上の下記ウェブサイトにも掲載しております。

東京証券取引所ウェブサイト(東証上場会社情報サービス)

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

上記のウェブサイトへアクセスして、銘柄名(会社名)または証券コードを入力・検索し、「基本情報」「縦覧書類/PR情報」を順に選択のうえ、ご確認ください。

なお、当日のご出席に代えて、書面によって議決権を行使することができますので、お手数ながら電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類をご検討のうえ、同封の議決権行使書用紙に賛否をご表示いただき、2023年4月12日(水曜日)午後6時までに到着するようご送付いただきたくお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2023年4月13日(木曜日)午後2時(開場 午後1時45分)
2. 場 所 東京都中央区日本橋茅場町三丁目2番10号
鉄鋼会館 8階会議室
3. 会議の目的事項
報 告 事 項 第46期(2022年1月21日から2023年1月20日まで)事業報告および計算書類報告の件
決 議 事 項
議 案 取締役4名選任の件

以 上

-
- ※ 当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。
 - ※ 議決権行使書面において、議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示をされたものとして取り扱わせていただきます。
 - ※ 計算書類の個別注記表につきましては、法令および定款第13条の定めにより、インターネット上の当社ウェブサイトに掲載しておりますので、本招集ご通知には記載しておりません。したがいまして、当該書面は、会計監査人が会計監査報告を、監査委員会が監査報告をそれぞれ作成するに際して監査をした計算書類の一部であります。
 - ※ 電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトに修正内容を掲載させていただきます。
 - ※ **各ウェブサイトに掲載しております株主総会資料の文中に記載の頁番号はご送付しております書面と一致しておりません。予めご了承ください。**

新型コロナウイルス感染リスクに伴う当社の対応およびお子様のご来場について

本株主総会における新型コロナウイルス感染拡大防止への対応および本定時株主総会におけるお子様のご来場について、次のとおりご案内いたしますとともに、株主の皆様のご理解ならびにご協力を賜りますようお願い申し上げます。

【株主様へのお願い】

政府方針によれば、本年5月8日より、新型コロナウイルス感染症の感染症法上の分類は行動制限等が可能な「2類（相当）」から、季節性インフルエンザと同様の「5類」へ変更予定です。5類への変更から先立って、3月13日からのマスク着用は、個人の判断に委ねることが基本とされました。

しかしながら、本総会においては、一定時間個室にお集まりいただくことから、引き続きマスクのご着用を推奨させていただきたく、また、ご自身のご体調をお確かめの上、くれぐれもご無理なさらないようお願い申し上げます。

なお、本定時株主総会におきましては、株主様のお子様（未就学児対象）同伴でのご来場もできることにし、当社のパーパスに関する向き合い方をぜひ株主の皆様にも実感いただければと考え、別紙にて詳細ご案内申し上げます。事業報告および議案採決等、総会進行中におきましてのお子様の多少の言動につきましては、なにとぞご寛容のほどお願い申し上げます。当然ながら議事進行に支障なきよう運営スタッフも努めて参ります。当総会が株主様にとって当社ならではの強みをご理解いただける機会となれば幸甚でございます。

【当社の対応】

- ・ 株主総会に出席する取締役、執行役および運営スタッフは、マスク着用で対応をさせていただきます。
- ・ 体調不良と見受けられる場合、運営スタッフがお声をかける場合がございます。
- ・ 本株主総会は、円滑かつ効率的な議事進行を目指しており、株主様からのご質問、ご発言を制限させていただきます場合がございます。
- ・ 株主総会終了後に「会社説明会」の開催を予定しております（開催時間は60分程度）。

【お土産について】

- ・ お土産（当社製品の予定）を本株主総会にご出席の皆様へお渡しする予定であります。

なお、今後の状況変化により、株主総会の運営に大きな変更が生ずる場合は、当社ウェブサイト (<https://www.people-kk.co.jp/>) に掲載させていただきます。

株主総会資料の電子提供制度の施行について

会社法改正による電子提供制度の施行に伴い、従前書面でお送りしていた株主総会資料（株主総会参考書類・事業報告・計算書類・監査報告）は、ウェブサイトに掲載して提供する方法に変更いたしました。お手数ですが、本通知記載のURLにアクセスしてご確認くださいようお願い申し上げます。

また、本株主総会につきましては、法令および定款の定めに基づき書面交付請求をされた株主様に送付する交付書面を、全ての株主様に対して送付することといたしました。

あわせてご参照くださいますようお願い申し上げます。

事業報告

(2022年1月21日から2023年1月20日まで)

1. 会社の現況に関する事項

(1) 事業の経過及びその成果

当社は、当事業年度の期首より、「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)等を適用しております。詳細は、「個別注記表(会計方針の変更に関する注記)」に記載のとおりです。このように、当事業年度は前事業年度と会計基準が異なるため、以下に記載された売上高の前期比につきましては、参考としてご覧ください。

■ 全般的概況

当事業年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大防止に伴う行動制限が解除され、経済活動の正常化に向けた動きが見られるものの、急激な円安の進行やロシア・ウクライナ情勢の長期化に伴う世界的な原材料の高騰による影響で、景気の先行きは極めて不透明な状況が続いております。

当社を取り巻く環境においては、主たる輸出先の米国と国内販売は、それぞれの理由により非常に厳しい市場動向となりました。

まず、米国の状況についてですが、当事業年度上半期には、コロナ禍による不安定な供給体制の影響を回避したいという流通業界の思惑による商品の大量注文がありました。その後、下半期に、急激な物価上昇等を背景とする消費者の買い控えが生じ、年末商戦においては、抱えた在庫を大幅な値引きにより減少させるという動きが見られました。しかしながら、玩具業界においては、年明けにおいても在庫過多の状況が継続しております。

当社商品「Magna-Tilesシリーズ」も同様の状況で、当事業年度上半期に大量に出荷したものの、当該商品の在庫消化が想定より遅れており、下半期においては出荷が減少し、第4四半期ではほぼ出荷が見送られる事態となりました。

次に国内の状況についてですが、新型コロナウイルス感染症拡大防止に伴う行動制限が解除されてきたことにより、消費の傾向が、玩具遊具等から外出や飲食に移る傾向となり、玩具市場においては、年末商戦においても純玩具は総じて前年を下回る販売状況でした。コロナ禍の期間中、玩具業界において新しい商品を生み出せなかったことも少なからず影響していると思われまます。

そのような中で、当社におきましては、主力の乳児・知育玩具カテゴリーを中心に既存の定番品の販売が堅調で底堅く、市場全体の傾向と比較しては比較的好調に推移しました。一方、自転車類では、当社商品「いきなり自転車」12インチ、14インチの2車種において、お子様が後輪ギア付近で手指を挟まれてお怪我されるという事故が発生したことに伴い、当該車種について販売を一時休止し、安全性を高める補助部品の提供に注力しました。

この結果、通期海外販売・国内販売総合の売上高は、74億44百万円(前期比35.8%増)となりま

した。

売上では大きく前期を上回りましたが、売上構成において利幅の少ない海外販売が全体の6割以上を占めたこと、また、国内販売向けの仕入原価も原材料や製造人件費の値上がり及び輸入時の円安影響を大きく受けたことが要因で売上総利益率が縮小する結果となりました。なお、為替による影響ですが、海外製造のビジネスモデルを持つ当社にとって、円安による海外販売の為替差益と、国内販売の為替差損を比較した場合、為替差損の方が大きく生じる状況にあります。

経費では、自転車のお怪我対応に伴う補助部品の製造や購入者様への通知、再販に向けた諸費用12百万円が当期において発生したほか、社員セミナー等の人財開発投資及び社内IT環境整備に向けた調査費用等、当期に新たな試みを行ったことによる費用が発生しました。なお、DXや新規事業研究開発については次期以降に本格的に投資していくことを予定しております。

この結果、当期営業利益は5億18百万円（前期比1.5%増）となり、経常利益は5億13百万円（前期比3.5%増）、当期純利益は3億56百万円（前期比3.6%増）となりました。

このように、売上では大きく前期を上回ったものの、利幅が縮小する結果となりました。主な要因は下記の2つと見ております。

- ・利幅の少ない海外販売が想定外に伸び、全体の粗利益率に大きく影響したこと
- ・国内販売向けの仕入原価も原材料や製造人件費の値上がり及び輸入時の円安影響を大きく受けたこと

かかる状況において、当社は、利益率の良い商品シリーズのプロモーションや、国内各商品の値上げなどの短期的対策を行ったものの、上記要因による急激な利益率下降を改善するには至りませんでした。

■カテゴリー別概況

(カテゴリー別売上高 前期対比)

(単位：千円)

	2022年1月期 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	2023年1月期 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)	前期比 (%)
乳児・知育玩具	1,670,170	1,638,610	98.1
ドール・メイキングトイ (旧女兒玩具)	403,715	352,551	87.3
遊具・乗り物	726,285	527,725	72.7
家具・育児、その他	192,626	166,450	86.4
海外販売	2,488,513	4,758,523	191.2
合 計	5,481,309	7,443,860	135.8

■海外販売

前述のとおり、主力の米国向け「Magna-Tilesシリーズ」は先行した流通期待により、前期比較で大幅な売上増となりました。米国以外のアジア向けの販売につきましては、中国では長引いたロックダウンの影響等により、消費回復も一進一退の様子が窺え、当社売上高もアジア向け全体では前期並みの推移にとどまりました。

(主な商品：Magna-Tilesシリーズ他、玩具全般)

■乳児・知育玩具カテゴリー

当カテゴリーでは、国内販売では人気の「ピタゴラスシリーズ」で当期新商品が好調に売上加算となりました。また、定番品の「やりたい放題シリーズ」も底堅く推移した他、上半期に一部値上げを実施したベビー玩具類や低調だった「お米シリーズ」もしだいに売上が回復しました。

(主な商品：ノンキャラベビーシリーズ、ピタゴラスシリーズ、やりたい放題シリーズ)

■ドール・メイキングトイカテゴリー

お人形シリーズの低迷が続く中、DIY玩具の「ねじハピシリーズ」が一定の人気を保っており、期間限定品として発売した「すみっこぐらしワールドDIYセット」は年内で完売しました。

(主な商品：ぽぽちゃんシリーズ、クラフトホビー「ねじハピ」)

■遊具・乗り物カテゴリー

当カテゴリーは、コロナ禍に室内ジャングルジムや自転車類、ともに巣ごもり需要による売上げが顕著でしたが、当期は消費傾向の変化により苦戦を強いられています。また、前述のとおり、自転車シリーズの中で一部製品リコールに伴う販売休止も売上に影響しました。

(主な商品：自転車シリーズ、白いわんぱくジム、知育ボールジャングル)

■家具・育児、その他のカテゴリー

育児用品では、お風呂用品「ラッコハグ」の新色（ソフトアプリコット）も好調に推移し、家具の「テディハグシリーズ」も安定した売上を保ちました。

(主な商品：ラッコハグ、テディハグ)

(2) 設備投資等の状況

当事業年度の設備投資金額は、1億91百万円で、その内訳は次の通りとなっています。

金型・製版	1億86百万円
工具器具備品	4百万円
ソフトウェア	2百万円

設備の除却は、金型・製版および工具器具備品について1億28百万円（取得価額）行っています。

(3) 資金調達の状況

当事業年度において、新株式発行および社債発行等の資金調達は行っておりません。

(4) 財産及び損益の状況の推移

区 分	第 42 期 (2019年1月期)	第 43 期 (2020年1月期)	第 44 期 (2021年1月期)	第 45 期 (2022年1月期)	第 46 期 (2023年1月期)
売 上 高 (千円)	4,139,109	3,728,514	4,478,125	5,481,309	7,443,860
営 業 利 益 (千円)	435,628	307,393	490,347	510,365	517,919
経 常 利 益 (千円)	423,564	283,995	475,116	495,696	513,150
当期純利益 (千円)	288,082	220,238	329,094	343,479	355,675
1 株 当 た り 当期純利益 (円)	65.86	50.35	75.23	78.52	81.31
総 資 産 (千円)	2,455,771	2,443,884	2,673,833	2,785,147	3,013,543
純 資 産 (千円)	2,083,022	2,050,270	2,244,239	2,311,346	2,328,562

(注) 1. 個別業績の推移を記載しております。

2. 「収益認識に関する会計基準」等を第46期の期首から適用しており、第46期に係る損益の状況については、当該会計基準等を適用した後の状況となっています。

(5) 対処すべき課題

第46期（2023年1月期）の振り返り

外部環境の急激な変化による収益性の悪化に対し、中期的な視点を以て収益性を改善していくことに取り組みました。

1. 短期的な取り組み

- ・既存商品の粗利益率改善のため順次値上げを行う一方、付加価値を高めるプロモーション戦略を展開する「バリューアッププロジェクト」を実行しました。

2. 中期的な取り組み

- ・根本的な収益性改善のためには、新しく、収益性の高い事業を、スピーディーに立ち上げ、チャレンジの数を増やしていくことが必要と認識しています。「P-1グランプリ」と銘打った全社的な新事業企画イベントをスタートさせた結果、現在パーパスに基づく6つの新商品・新事業プロジェクトが、2024年～2025年に発売を目指し進行しています。またこのプロジェクトに人と資金を集中させ、スピーディーに進行できるようにするための管理・支援チームとして「ピープルファンドチーム」を立ち上げました。
- ・優先すべき新事業プロジェクトにリソースを割くため、収益性と将来的な成長の見込みを立てられないことから、People自転車事業を終了させる決断をしました。

第47期（2024年1月期）の課題

■第46期の総括

第46期の業績は、第45期と同様、売上高こそ最高水準に達したものの、収益性としては後退する結果となりました。要因としては大きく以下の3点です。

- ・収益性の悪い海外販売（特に米国販売）が想定外に成長し、全体の売上総利益率を圧迫
- ・原材料費・人件費の高騰による、製品原価率の悪化
- ・円安（海外販売による差益と相殺しても、円安は当社にとってマイナス要因となります）

また、当社のシェアが大きい米国市場の市況としては、8月までの前半こそ非常に活気があり、メーカー、流通各社とも中国での製造不安から、在庫を大量に抱えておきたいという動きがあったことから当社へも大量の注文がありました。ところが9月以降はウクライナ情勢に端を発したと思われる物価高により、消費者は急激に買い控え傾向に転じ、各社在庫を大幅セールによって消化することに始終した結果、当社への注文も一気に下降しました。

国内の市況では、8月以降の旅行支援政策により消費の傾向がレジャーに偏り、さらに物価高もじわじわと影響を与えた様子も見え、業界全体として前年を割る結果となりました。当社の販売も、業界全体の動向に沿うように下降傾向となりました。

他方、4月のパーパス発表後取り組みを始めた広報活動が、たくさんのメディアに取り上げていただけた。特に「おもちゃとジェンダー」というSDGs No5の「ジェンダー平等を実現しよう」に関連するテーマで行った活動は話題を呼び、現在進行中のパーパスに基づいた新事業プロジェクトのブランディングにつながるものとして、手ごたえを感じております。

■一極集中の海外販売シェアの偏りによる弊害

当社における海外販売、特に大部分を占める米国販売について改めてご説明いたします。

元々、米国販売はディストリビューターを介して販売する構造から利益率を低く設定しており、当社の総売上に対する比率としては「国内販売を補助するもの」という程度の位置づけでした。

ところが、2019年から2020年にかけて、ディストリビューターが大手量販店との取引を最重要視する方針転換を行った結果、大幅に当社の売上額は拡大したものの、利幅の縮小に伴い、当社の売上総利益率の低下につながりました。当社にとりましては、米国販売売上高の急伸長が当社の予想以上であったことで、国内販売と同程度にまで膨らみ、全体の利益構造を大きく変化させる状況を生んでいます。

このような経緯と状況を踏まえ、当社では、米国販売が、当社の総売上に對し大きなシェアを占めている状態をリスクと捉え、対処すべき課題と認識しています。

■パーパス制定後の企業活動の進捗

当社は4月に新たな経営方針としてパーパス「子どもの好奇心が、はじける瞬間をつくりたい！」を制定しました。これは当社の強みを最大限に発揮する新商品・新事業の研究開発にリソースを集中し、収益性を根本的に改善していくための指針となります。具体的な課題への落とし込み、社員の行動指針の策定などを同時進行で協議を重ねております。

- ・活動としましては、企業としての認知を高め、外部の協力者を得ることを目標に広報チームを立ち上げ、メディアやSNSを用いた情報発信を始めました。すでにくつかの取材のお申し込みや、協業のお申し出をいただいております、手応えを感じています。
- ・おもちゃとジェンダーをテーマとした活動に着手しました。
(<https://prtimes.jp/main/html/rd/p/000000132.000045493.html>)
- ・パーパス実現のため、社員とともに「行動指針」策定のためのワークショップを継続的に行っています。
- ・パーパスを具体的な事業として実現するため、全社を挙げて新事業・新商品アイデア提案を、コンペ形式で行う「P-1グランプリ」の第1回を開催しました。現在パーパスに基づく6つの新商品・新事業プロジェクトが、2024年～2025年に発売を目指し進行しています。またこのプロジェクトに人と資金を集中させ、スピーディに進行できるようにするための管理・支援チームとして「ピープルファンドチーム」を立ち上げました。
- ・リスク管理チームを立ち上げ、当社を取り巻く優先的なリスクをピックアップ、具体的な管理体制の構築に進んでおります。
- ・コロナ禍で働き方が一変したことから、新たな内部監査チームを発足し、現状に即した規程の改定から着手し、ガバナンス強化を目指してまいります。

■今後の課題

これら外部状況の急激な変化に対して、次期以降当社が取り組むべき最重要課題は収益性の改善と考えます。そのためには、既存市場でのシェア争いに始終する現状を抜け出し、新しい収益性の高い事業にシフトしていくことが肝要です。新しい事業を生み出すことにリソースを集中させ、挑戦する数を増やす体制を整えます。具体的には下記のような課題に整理できます。

(1) 意思決定の精度とスピードのUP

プロジェクトの進行をスピーディーにするため、社内の承認体制を見直し、これまで経営判断としてきた事項の一部を権限委譲する制度改革を行います。

(2) 収益性の高いビジネスにリソースを集中させる

これまで単品毎行っていた企画・開発の提案・審議を、基本的な年間計画を作成の上、プロジェクト進行スケジュールを一元化することで、進行中の商品・事業の将来性や収益性を比較し、投資の優先順序をつける方式に改めます。これにより、ドラスティックにリソースを集中させられる事業開発のしくみに改革していきます。

(3) 優先しないビジネスを終了させる

優先事業にリソースを集中するためには「ロングセラーでも収益性の低い、または先の成長が見込めない商品や事業」について、終了させることも重要と考えています。社内外への悪影響を最小限にするような、プロジェクト終了のやり方を模索していきます。

(6) 重要な関係会社の状況

① 子会社の状況

2019年12月2日付けで解散決議をいたしました米国子会社People Toy Company, Inc.につきましては、現在、新型コロナウイルス感染症の影響等に伴い、米国での会社閉鎖登記手続きが遅れております。引き続き手続き完了までしばらく時間を要すると思われれます。

② その他の会社の状況

名 称	当社への議決権所有割合 (%)	当該関係会社の株式が上場されている証券取引所等
株式会社バンダイナムコホールディングス	20.30	東京証券取引所プライム市場

(注) 上記の議決権所有割合につきましては当事業年度末日現在の議決権総数を基礎として算出しています。

当社は、2005年より株式会社バンダイナムコホールディングスの持分法適用会社となりました。バンダイナムコグループに属してはおりますが、経営につきましては独立性を保ち、指名委員会等設置会社として所有および監視と、事業計画立案および経営を明確に分離させた体制で、従来どおり事業を継続いたしております。また、当社の販売取引先につきましても従来からの変更はありません。

(7) 主要な事業内容

当社は幼児玩具・遊具・自転車の企画開発ならびに販売を営んでおり、生産については外部委託により行っております。

(8) 主要な事業所

本 社 東京都中央区東日本橋二丁目15番5号

(9) 従業員の状況

従業員数	前事業年度末比 増減 (△)	平均年齢	平均勤続年数
54名	△1名	37歳7ヶ月	10年7ヶ月

- (注) 1. 当事業年度末員数を記載しております。
2. 上記のほか、派遣社員が10名おります。

(10) 主要な借入先

該当事項はありません。

2. 会社の株式に関する事項

(1) 発行可能株式総数	普通株式	17,937,500株
(2) 発行済株式総数	普通株式	4,437,500株
(3) 株 主 数		5,671名

(注) 株主数は単元未満株式を保有する株主を含んでおります。

(4) 大 株 主

株 主 名	持 株 数	持 株 比 率
株式会社バンダイナムコホールディングス	888,000	20.30
桐 洵 千鶴子	100,000	2.29
桐 洵 真一郎	100,000	2.29
株式会社三菱UFJ銀行	93,000	2.13
市 川 正 史	90,000	2.06
桐 洵 真 人	72,000	1.65
梅 田 泰 行	60,000	1.37
桐 洵 英 人	50,000	1.14
横 田 真 子	41,000	0.94
片 山 茂 雄	36,000	0.82

(注) 当社は、自己株式63,352株を保有しておりますが、上記大株主から除いております。また、持株比率は発行済株式の総数から自己株式を控除して計算しております。

(5) 株 価 の 推 移

	寄値 (円)	高値 (円)	安値 (円)	引値 (円)	出来高 (千株)	株主数 (名)
2018年1月21日～2019年1月20日	1,820	1,885	1,253	1,347	1,837	4,280
2019年1月21日～2020年1月20日	1,347	1,465	982	1,207	1,670	4,287
2020年1月21日～2021年1月20日	1,151	1,343	601	1,162	2,804	4,195
2021年1月21日～2022年1月20日	1,160	1,236	986	1,002	2,138	4,670
2022年1月21日～2023年1月20日	995	1,907	930	1,139	7,839	5,671

3. 会社の新株予約権等に関する事項

当社役員が保有する職務執行の対価として交付された新株予約権等の内容の概要

該当事項はありません。

4. 会社役員に関する事項

(1) 取締役及び執行役の氏名等

地 位	氏 名	担 当	重要な兼職先法人等名	兼職の内容
取締役兼代表執行役	桐 淵 真 人	経営全般 指名委員		
社 外 取 締 役	森 本 美 成	監査委員 指名委員 報酬委員		
社 外 取 締 役	市 川 正 史	監査委員 指名委員 報酬委員	市川公認会計士事務所	公認会計士
社 外 取 締 役	伊 藤 拓	監査委員 指名委員 報酬委員	弁護士法人 御堂筋法律事務所	弁護士
執 行 役	小田桐 裕 子	企画及び 事業部全般		
執 行 役	中 北 かとり	生産及び 事業部全般		
執 行 役	飛 田 留美子	財務及び 事業部全般		

- (注) 1. 取締役森本美成、市川正史、伊藤拓の3氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役です。なお、当社は森本美成、市川正史、伊藤拓の3氏を(株)東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届出ております。
2. 監査委員市川正史氏は公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。
3. 当社は、監査委員会の職務を補助するものとして取締役及び使用人による事務局を設置し、重要会議への出席等を通じて情報の収集を行うほか、執行役及び使用人から定期的にヒアリングを行い、監査の実効性を確保していることから、常勤の監査委員を設置していません。

(2) 責任限定契約の内容の概要

当社と各社外取締役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令の定める最低責任限度額としております。

(3) 役員の報酬状況

① 取締役及び執行役ごとの報酬等の総額

区分	執行役兼務 社内取締役		社外取締役		執行役		計		摘要
	支給人員	支給額	支給人員	支給額	支給人員	支給額	支給人員	支給額	
報酬委員会 決議に基づく 報酬	名	千円	名	千円	名	千円	名	千円	会社法第409 条第3項第1 号の決議内容 に基づく報酬 額です。
	1	20,000	3	10,800	3	39,000	7	69,800	

(注) 期末現在の在籍人員は、取締役兼代表執行役1名、取締役3名、執行役3名であります。

取締役兼代表執行役については、執行役兼務社内取締役に含めて記載しております。

上記表の執行役支給額には、確定拠出年金の拠出金を含んでおります。

② 個人別の報酬等の額

(単位：千円)

氏名	2022年1月期			2023年1月期		
	報酬委員会決議に基づく報酬			報酬委員会決議に基づく報酬		
	固定報酬	業績連動報酬	合計	固定報酬	業績連動報酬	合計
取締役兼代表執行役 桐 渕 真人	20,000	—	20,000	20,000	8,150	28,150
社外取締役 森 本 美 成	3,600	—	3,600	3,600	—	3,600
社外取締役 市 川 正 史	3,600	—	3,600	3,600	—	3,600
社外取締役 伊 藤 拓	3,600	—	3,600	3,600	—	3,600
執行役 小田桐 裕 子	13,000	—	13,000	13,000	5,710	18,710
執行役 中 北 かとり	13,000	—	13,000	13,000	5,710	18,710
執行役 飛 田 留美子	13,000	—	13,000	13,000	5,710	18,710

(注) 報酬期間は毎期5月度から翌年4月度の12ヶ月間となっています。従いまして2022年1月期は2021年5月度から2022年4月度まで、2023年1月期は2022年5月度から2023年4月度までが対象期間となります。

(4) 取締役及び執行役の報酬等の額の決定に関する方針

① 決定の方法

報酬委員会が毎年、取締役及び執行役の報酬等の決定に関する方針を定め決定しています。

② 具体的方針

取締役は執行役に対して独立性を保つ必要があります。そのため、執行役と取締役を兼務する社内の取締役と、社外取締役とは分けて考えます。

社外取締役の報酬は、当社に生活を依存しない範囲の相応な固定金額とし、業績連動型とはしないものとします。

執行役兼務取締役については、執行役としての任務に対し報酬を支払うこととし、取締役としての報酬金額は、「ゼロ」とします。

執行役の責務は取締役から委任を受け、継続可能な株主利益の拡大を追求することです。従って、執行役の報酬は、前期の業績等を勘案して決定する個人別の固定報酬に、株主利益に連動した業績連動の変動報酬を加算することとし、個人別報酬を取り決めます。

執行役に対する業績連動の変動報酬については、経営指標として掲げている「自己資本利益率（ROE）10%以上」の達成を支給対象のガイドラインとする算定式を用いて金銭支給とし、法人税法第34条第1項第3号に定める利益連動給与に該当する役員報酬を支給することとしています。

具体的な算定式につきましては、2022年4月13日開催の報酬委員会において2023年1月期以降の業績連動役員報酬の算定方法を下記の通りといたしました。

a) 当期のROE（※）が10%を超えた場合を支給対象とします。

b) 算定の都合上、役員・従業員の賞与の損金計上前の財務諸表を基に、当期ROE（以下、暫定ROEと言う）を算出します。

暫定ROEを算定指標として以下の場合に応じ、それぞれに掲げる算定方法で支給額を決定します（1万円未満四捨五入）。

i. 当期ROE（※）が10%以上15%以下の場合、以下の算定式によりそれぞれの支給額を算出し、これを上限として決定します。

$$\text{代表執行役の変動報酬} = (\text{暫定ROE} \times 100) \times 1,300,000 - 13,000,000$$

$$\text{執行役の変動報酬} = (\text{暫定ROE} \times 100) \times 900,000 - 9,000,000$$

ii. 当期ROE（※）が15%以上の場合、以下の算定式によりそれぞれの支給額を算出し、これを上限として決定します。

$$\text{代表執行役の変動報酬} = (\text{暫定ROE} \times 100) \times 1,500,000 - 16,000,000$$

$$\text{執行役の変動報酬} = (\text{暫定ROE} \times 100) \times 1,100,000 - 12,000,000$$

なお、支給総額の上限金額は44,000千円とします。

※実際に発表される当期ROE（自己資本利益率）は、業績連動役員報酬および従業員賞与を損金計上後の当期の通期財務諸表に基づき算出された指標となります。

当期は、b) に用いる暫定ROEが16.1%となりましたため、執行役に対する業績連動報酬の算定式に基づき、業績連動報酬の支給実施を2023年2月20日開催の報酬委員会において取り決めました。

- ③ 当事業年度に係る取締役および執行役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると報酬委員会が判断した理由
- 取締役及び執行役の個人別の報酬等の額の決定にあたっては、報酬委員会が決定方針との整合性も含め総合的に検討を行っており、決定方針に沿うものであると判断しております。

(注) 個人別報酬額については「個人別の報酬等の額」(15ページ)をご参照ください。

(5) 社外役員に関する事項

- ① 重要な兼職先である法人等と当社との関係
兼職先と当社の間には特別な関係はありません。
 - ② 当該事業年度における主な活動の状況
 - ・取締役会への出席状況
社外取締役全3名は在任期間中に開催された当年度の取締役会全10回に出席しました。
 - ・監査委員会への出席状況
監査委員会に所属した社外取締役全3名は、在任期間中に開催された当年度の監査委員会全3回に出席しました。
- (注) 当社は指名委員会等設置会社のため、役員の任期は1年となっております。したがって取締役会および監査委員会への出席状況の集計は2022年4月度より2023年3月度までとしています。
- ・取締役会および監査委員会における発言状況および社外取締役が果たすことが期待される役割に関して行った職務の概要

取締役（監査委員兼務）森本美成氏は、主に経営診断の専門家としての見地から意見を述べるなど、取締役会および監査委員会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っております。

取締役（監査委員兼務）市川正史氏は、主に会計の専門家の見地から意見を述べるなど、取締役会および監査委員会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っております。

取締役（監査委員兼務）伊藤拓氏は、主に法律の専門家の見地から意見を述べるなど、取締役会および監査委員会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っております。

5. 会計監査人に関する事項

(1) 名称 有限責任 あずさ監査法人

(2) 報酬等の額

① 公認会計士法第2条第1項の業務（監査証明業務）の対価として支払うべき報酬等の額
18,386千円

(注) 1. 会計監査人の報酬等について監査委員会が同意した理由は当社監査委員会が、会計監査人の当事業年度の監査項目別監査時間及び過年度の監査計画と実績の状況を確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等は監査品質を保つために必要な合理的な水準であると判断し、同意を行っております。
2. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、合計額を記載しております。

② 当社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額
18,386千円

(3) 非監査業務の内容

該当事項はありません。

(4) 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

当社都合の場合の他、会計監査人が会社法・公認会計士法等の法令に違反・抵触した場合及び公序良俗に反する行為があったと判断した場合、監査委員会は、その事実に基づき当該会計監査人の解任または不再任の検討を行い、解任または不再任が妥当と判断した場合は、会計監査人の解任または不再任を株主総会の付議議案とすることを取締役会に上程します。

6. 業務の適正を確保するための体制

(1) 監査委員会の職務の執行のため必要なものとして法務省令で定める事項についての取締役会の決議の内容

- ① 監査委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項
監査委員会が必要とした場合に、監査委員会の職務を補助する取締役及び使用人による事務局を置くこととします。
- ② 前号の取締役及び使用人の執行役からの独立性に関する事項
前号の事務局に属する取締役及び使用人の任命、異動、評価等については、事前に監査委員会の意見を聴取するものとし、執行役はこれを尊重します。
- ③ 執行役及び使用人が監査委員会に報告をするための体制その他の監査委員会への報告に関する体制
 - a. 執行役及び使用人並びに子会社の役員及び使用人は、監査委員会から業務執行に関する事項の報告を求められた場合には、速やかに報告を行わなければならないものとし、
監査委員会は、必要に応じて、執行役及び使用人並びに子会社の役員及び使用人から説明・報告を求めることができます。
 - b. 執行役は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見した時は、直ちに、監査委員会に当該事実を報告することを規定した執行役会規程を制定しています。
 - c. aに関し、監査委員会に当該事実を報告したことを理由として報告した者が不利益な扱いを受けないよう内部通報制度運用規程に明記し、管理することとします。
 - d. 監査委員会は、会計監査人と定期的に協議を行い、適時報告を受けます。
- ④ 監査委員の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
当社の監査委員から、その職務の執行について、費用の前払、支出した費用及び利息の償還、負担した債務の債権者に対する弁済等が請求された場合には、監査委員の職務の執行に不要であることが明らかでない限り、速やかにその請求に応じます。
- ⑤ その他監査委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
 - a. 代表執行役および会計監査人は、それぞれ監査委員と適宜会合を持ち、当社が対処すべき課題、監査委員会による監査の環境整備の状況、監査上の重要課題等について意見を交換し、代表執行役、会計監査人および監査委員の間で相互認識を深めます。
 - b. 監査委員は、執行役等の職務の執行の監督の目的から、経営にかかわる重要な会議に出席する機会を、また必要に応じて、議事録・会議資料等を閲覧する機会を与えられます。

(2) 執行役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制、その他株式会社の業務並びに当該株式会社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要なものとして法務省令で定める体制の整備についての取締役会の決議事項の内容

- ① 執行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
執行役は執行役会の議事について、議事録を作成し、議長並びに出席執行役がこれに署名押印し、取締役から閲覧の請求があった場合はそれに応じることを規定した執行役会規程を制定しています。
- ② 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
執行役は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見した時は、直ちに、監査委員に当該事実を報告することを規定した執行役会規程を制定しています。
- ③ 執行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
 - a. 経営の監督機能（取締役会）と業務執行機能（執行役）を分離し、執行役への大幅な権限委譲を行うことで、業務執行のスピードを向上させます。
 - b. 執行役の職務分掌、指揮命令系統、決裁権限等に関する規定を整備し、それらの明確化と周知徹底をします。
 - c. 全執行役で構成する執行役会議を定期的開催し、効率性、有効性、妥当性などの検証を経て、業務執行に関する重要事項を決定します。
- ④ 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
社員は法令違反の隠蔽、意図的違反の議決、内部機密事項の漏洩が行われることを発見した時は、直ちに監査委員会または外部機関に当該事実を報告しなければならない旨を、従業員服務規律に定めています。
- ⑤ 当社及び当社子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制
 - a. 子会社の職務の執行に係る事項の報告に関する体制として、子会社業務についても適宜報告を求める体制をとるとともに、子会社の重要な事業運営に関する事項については、当社において取締役会への報告を行うことを定めています。
 - b. 子会社の損失の危険の管理規程として当社担当者及び担当執行役は会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見した場合は直ちに当社監査委員に当該事実を報告することを定めています。
 - c. 子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するために子会社による決裁権限規程を定めています。
 - d. 子会社の取締役の職務執行が法令及び定款に適合することを確保するために当社の取締役は子会社の取締役を兼務し、職務の執行状況を随時把握し指導することにしています。

(3) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当期の主な運用状況は以下のとおりです。

- ① 執行役及び使用人が監査委員会に報告をするための体制、その他の監査委員会への報告に関する体制
監査委員会は会計監査人による会計監査報告会を2回開催しました。
- ② その他監査委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
策定した内部監査計画に基づき、当社及び子会社の内部監査を実施しました。
- ③ 執行役の業務の施行に係る情報の保存及び管理に関する体制
執行役の職務の執行に係る文書が「文書管理規程」に定められており、確実に運用されています。
- ④ 執行役の職務執行が法令、定款に適合することを確保するための体制
 - a. 各執行役は、取締役会に報告すべき事項を自ら取締役会で報告しており、常勤取締役は、業績検討会・執行役会等の重要な会議に出席し、監督的視点から執行役の業務執行状況を把握・助言を行っています。
 - b. 全執行役で構成する執行役会を月1回開催し、効率性、有効性、妥当性などの事前調査と確認を経て、業務執行に関する重要事項に関して議論し決定しています。

7. 株式会社の支配に関する基本方針

該当事項はありません。

8. 剰余金の配当等の決定に関する基本方針

① 利益配分に関する基本方針

既製品の持続性が弱く、かつ、新製品の成否が予測し難い業種であり、それゆえに「持続性」を最重視した経営に徹しています。しかし、消費者ニーズが流動的なのは避け難く、株式上場以来、当期の業績を基準とした配当政策を方針としております。

配当額の実体案は配当可能な剰余金の0から100%までの範囲で次の要素を勘案の上、決定しています。

- 1) 剰余金の額（業績とは別に自己資本比率55～65%の維持を上場以来方針として持ち続けています。）
- 2) 為替、有価証券の評価損益
- 3) 適切な信用力を維持できる財務内容の確保（自己資本比率の推移）
- 4) 資金需要の状況
- 5) より高い株主利益の達成が可能な投資案件の有無
- 6) 自己株式の買入れの有無とその額

② 当期の配当について

上記方針を踏まえて、当期期末配当額は2023年3月13日の当社決算取締役会議における決議に基づき、1株当たり58円00銭といたしました。

なお、剰余金の配当の支払請求権の効力発生および支払開始日は2023年4月14日といたします。

	第 42 期 (ご参考) 2019年 1 月期	第 43 期 (ご参考) 2020年 1 月期	第 44 期 (ご参考) 2021年 1 月期	第 45 期 (ご参考) 2022年 1 月期	第 46 期 2023年 1 月期
1株当たり配当額 (円)	62.00	38.00	60.00	78.00	58.00
配当総額 (千円)	271,203	166,220	262,453	341,189	253,701
配当利回り (%)	4.60	3.15	5.16	7.78	5.09
自己資本比率 (%)	84.8	83.8	83.9	83.0	77.3

~~~~~  
(注) 本事業報告中の記載金額及び株式数は、表示単位未満の端数を四捨五入で表示しております。

## 貸借対照表

(単位：千円)

| 科 目                    | 期 別 | 2023年1月期<br>(2023年1月20日現在) |               | 2022年1月期 (ご参考)<br>(2022年1月20日現在) |               |         |       |  |  |
|------------------------|-----|----------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|---------|-------|--|--|
|                        |     | 金 額                        | 構成比           | 金 額                              | 構成比           |         |       |  |  |
| <b>資 産 の 部</b>         |     |                            |               |                                  |               |         |       |  |  |
| <b>流 動 資 産</b>         |     |                            |               |                                  |               |         |       |  |  |
| 現金及び預                  | 金   | 2,685,971                  | 89.1%         | 2,421,930                        | 87.0%         |         |       |  |  |
| 受取手                    | 形   | 1,313,219                  |               | 1,304,925                        |               |         |       |  |  |
| 売掛                     | 金   | 25,401                     |               | 38,557                           |               |         |       |  |  |
| 商材                     | 品   | 370,913                    |               | 438,937                          |               |         |       |  |  |
| 原                      | 料   | 664,341                    |               | 397,436                          |               |         |       |  |  |
| 前                      | 金   | 528                        |               | 6,073                            |               |         |       |  |  |
| 前                      | 渡   | 265,132                    |               | 160,355                          |               |         |       |  |  |
| 前                      | 用   | 6,762                      |               | 6,246                            |               |         |       |  |  |
| 未                      | 費   | 34,342                     |               | 1,122                            |               |         |       |  |  |
| そ                      | 税   | 6,689                      |               | 69,651                           |               |         |       |  |  |
| 貸                      | 他   | △1,356                     |               | △1,373                           |               |         |       |  |  |
| 倒引当                    | 金   | 327,572                    |               | 10.9%                            |               | 363,218 | 13.0% |  |  |
| <b>固 定 資 産</b>         |     |                            |               |                                  |               |         |       |  |  |
| <b>有 形 固 定 資 産</b>     |     |                            |               |                                  |               |         |       |  |  |
| 建                      | 物   | 62,299                     | 2.1%          |                                  | 105,068       | 3.8%    |       |  |  |
| 工                      | 品   | 177                        |               |                                  | 236           |         |       |  |  |
| 具                      | 備   | 52,862                     |               |                                  | 37,605        |         |       |  |  |
| 建                      | 定   | 9,260                      | 0.9%          |                                  | 67,227        | 1.1%    |       |  |  |
| <b>無 形 固 定 資 産</b>     |     |                            |               |                                  |               |         |       |  |  |
| 電                      | 権   | 25,741                     |               |                                  | 698           |         |       |  |  |
| ソ                      | ア   | 698                        |               |                                  | 698           |         |       |  |  |
| フ                      | 工   | 25,042                     |               | 32,116                           |               |         |       |  |  |
| <b>投 資 そ の 他 の 資 産</b> |     |                            |               |                                  |               |         |       |  |  |
| 投                      | 券   | 239,532                    | 7.9%          | 225,335                          | 8.1%          |         |       |  |  |
| 資                      | 証   | 28                         |               | 28                               |               |         |       |  |  |
| 関                      | 株   | 129,776                    |               | 125,705                          |               |         |       |  |  |
| 保                      | 金   | 27,720                     |               | 27,039                           |               |         |       |  |  |
| 保                      | 敷   | 52,615                     |               | 52,615                           |               |         |       |  |  |
| 險                      | 金   | 29,393                     |               | 19,948                           |               |         |       |  |  |
| 繰                      | 資   | 29,393                     |               | 19,948                           |               |         |       |  |  |
| <b>資 産 合 計</b>         |     | <b>3,013,543</b>           | <b>100.0%</b> | <b>2,785,147</b>                 | <b>100.0%</b> |         |       |  |  |

(注) 千円未満の金額は、四捨五入して表示しております。

(単位：千円)

| 科 目             | 期 別 | 2023年1月期<br>(2023年1月20日現在) |               | 2022年1月期 (ご参考)<br>(2022年1月20日現在) |               |
|-----------------|-----|----------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
|                 |     | 金 額                        | 構成比           | 金 額                              | 構成比           |
| <b>負債の部</b>     |     |                            |               |                                  |               |
| <b>流動負債</b>     |     | <b>684,981</b>             | <b>22.7%</b>  | <b>473,802</b>                   | <b>17.0%</b>  |
| 買掛金             |     | 70,601                     |               | 100,094                          |               |
| 未払金             |     | 31,222                     |               | 32,212                           |               |
| 未払費用            |     | 126,618                    |               | 86,572                           |               |
| 未払法人税等          |     | 103,519                    |               | 154,316                          |               |
| 前受金             |     | 330,441                    |               | 96,172                           |               |
| その他             |     | 22,580                     |               | 4,436                            |               |
| <b>負債合計</b>     |     | <b>684,981</b>             | <b>22.7%</b>  | <b>473,802</b>                   | <b>17.0%</b>  |
| <b>純資産の部</b>    |     |                            |               |                                  |               |
| <b>株主資本</b>     |     | <b>2,245,760</b>           | <b>74.5%</b>  | <b>2,231,369</b>                 | <b>80.1%</b>  |
| 資本金             |     | 238,800                    | 7.9%          | 238,800                          | 8.6%          |
| 資本剰余金           |     | 162,705                    | 5.4%          | 162,705                          | 5.8%          |
| 資本準備金           |     | 162,700                    |               | 162,700                          |               |
| その他資本剰余金        |     | 5                          |               | 5                                |               |
| <b>利益剰余金</b>    |     | <b>1,878,617</b>           | <b>62.4%</b>  | <b>1,864,130</b>                 | <b>66.9%</b>  |
| 利益準備金           |     | 59,700                     |               | 59,700                           |               |
| その他利益剰余金        |     | 1,818,917                  |               | 1,804,430                        |               |
| 別途積立金           |     | 1,000,000                  |               | 1,000,000                        |               |
| 繰越利益剰余金         |     | 818,917                    |               | 804,430                          |               |
| <b>自己株式</b>     |     | <b>△34,362</b>             | <b>△1.1%</b>  | <b>△34,267</b>                   | <b>△1.2%</b>  |
| 評価・換算差額等        |     | 82,802                     | 2.7%          | 79,977                           | 2.9%          |
| その他有価証券評価差額金    |     | 82,802                     |               | 79,977                           |               |
| <b>純資産合計</b>    |     | <b>2,328,562</b>           | <b>77.3%</b>  | <b>2,311,346</b>                 | <b>83.0%</b>  |
| <b>負債・純資産合計</b> |     | <b>3,013,543</b>           | <b>100.0%</b> | <b>2,785,147</b>                 | <b>100.0%</b> |

(注) 千円未満の金額は、四捨五入して表示しております。

## 損 益 計 算 書

(単位：千円)

| 期 別<br>科 目      | 2023年1月期<br>(自 2022年1月21日<br>至 2023年1月20日) |        |           | 2022年1月期 (ご参考)<br>(自 2021年1月21日<br>至 2022年1月20日) |        |       |
|-----------------|--------------------------------------------|--------|-----------|--------------------------------------------------|--------|-------|
|                 | 金 額                                        | 百 分 比  | 金 額       | 百 分 比                                            | 金 額    | 百 分 比 |
| 売 上 高           | 7,443,860                                  | 100.0% | 5,481,309 | 100.0%                                           |        |       |
| 売 上 原 価         | 5,632,035                                  | 75.7%  | 3,638,250 | 66.4%                                            |        |       |
| 売 上 総 利 益       | 1,811,825                                  | 24.3%  | 1,843,059 | 33.6%                                            |        |       |
| 販売費及び一般管理費      | 1,293,905                                  | 17.4%  | 1,332,694 | 24.3%                                            |        |       |
| 営 業 利 益         | 517,919                                    | 7.0%   | 510,365   | 9.3%                                             |        |       |
| 営 業 外 収 益       |                                            |        |           |                                                  |        |       |
| 受 取 利 息         | 188                                        |        | 11        |                                                  |        |       |
| 受 取 配 当 金       | 3,354                                      |        | 1,794     |                                                  |        |       |
| そ の 他           | 681                                        | 0.1%   | 327       | 0.0%                                             | 2,133  |       |
| 営 業 外 費 用       |                                            |        |           |                                                  |        |       |
| 為 替 差 損         | 8,988                                      |        | 16,802    |                                                  |        |       |
| そ の 他           | 4                                          | 0.1%   | 0         | 0.3%                                             | 16,802 |       |
| 経 常 利 益         | 513,150                                    | 6.9%   | 495,696   | 9.0%                                             |        |       |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | 513,150                                    | 6.9%   | 495,696   | 9.0%                                             |        |       |
| 法人税、住民税及び事業税    | 168,167                                    |        | 144,676   |                                                  |        |       |
| 法 人 税 等 調 整 額   | △10,692                                    | 2.1%   | 7,541     | 2.7%                                             |        |       |
| 当 期 純 利 益       | 355,675                                    | 4.8%   | 343,479   | 6.3%                                             |        |       |

(注) 千円未満の金額は、四捨五入して表示しております。

## 株主資本等変動計算書

2023年1月期 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)

(単位：千円)

|                              | 株 主 資 本 |           |                 |               |
|------------------------------|---------|-----------|-----------------|---------------|
|                              | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金 |                 |               |
|                              |         | 資 本 準 備 金 | そ の 他 資 本 剰 余 金 | 資 本 剰 余 金 合 計 |
| 2022年1月21日残高                 | 238,800 | 162,700   | 5               | 162,705       |
| 事業年度中の変動額                    |         |           |                 |               |
| 剰余金の配当                       |         |           |                 |               |
| 当期純利益                        |         |           |                 |               |
| 自己株式の取得                      |         |           |                 |               |
| 株主資本以外の項目の事業<br>年度中の変動額 (純額) |         |           |                 |               |
| 事業年度中の変動額合計                  | —       | —         | —               | —             |
| 2023年1月20日残高                 | 238,800 | 162,700   | 5               | 162,705       |

|                              | 株 主 資 本   |                              |               |               |         |             |
|------------------------------|-----------|------------------------------|---------------|---------------|---------|-------------|
|                              | 利 益 剰 余 金 |                              |               |               | 自 己 株 式 | 株 主 資 本 合 計 |
|                              | 利 益 準 備 金 | そ の 他 利 益 剰 余 金<br>別 途 積 立 金 | 線 越 利 益 剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 合 計 |         |             |
| 2022年1月21日残高                 | 59,700    | 1,000,000                    | 804,430       | 1,864,130     | △34,267 | 2,231,369   |
| 事業年度中の変動額                    |           |                              |               |               |         |             |
| 剰余金の配当                       |           |                              | △341,189      | △341,189      |         | △341,189    |
| 当期純利益                        |           |                              | 355,675       | 355,675       |         | 355,675     |
| 自己株式の取得                      |           |                              |               |               | △95     | △95         |
| 株主資本以外の項目の事業<br>年度中の変動額 (純額) |           |                              |               |               |         |             |
| 事業年度中の変動額合計                  | —         | —                            | 14,486        | 14,486        | △95     | 14,392      |
| 2023年1月20日残高                 | 59,700    | 1,000,000                    | 818,917       | 1,878,617     | △34,362 | 2,245,760   |

|                              | 評 価 ・ 換 算 差 額 等         |                     | 純 資 産 合 計 |
|------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------|
|                              | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計 |           |
| 2022年1月21日残高                 | 79,977                  | 79,977              | 2,311,346 |
| 事業年度中の変動額                    |                         |                     |           |
| 剰余金の配当                       |                         |                     | △341,189  |
| 当期純利益                        |                         |                     | 355,675   |
| 自己株式の取得                      |                         |                     | △95       |
| 株主資本以外の項目の事業<br>年度中の変動額 (純額) | 2,825                   | 2,825               | 2,825     |
| 事業年度中の変動額合計                  | 2,825                   | 2,825               | 17,216    |
| 2023年1月20日残高                 | 82,802                  | 82,802              | 2,328,562 |

(注) 千円未満の金額は、四捨五入して表示しております。

2022年1月期（ご参考）（自 2021年1月21日 至 2022年1月20日）

（単位：千円）

|                             | 株 主 資 本 |           |                 |               |
|-----------------------------|---------|-----------|-----------------|---------------|
|                             | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金 |                 |               |
|                             |         | 資 本 準 備 金 | そ の 他 資 本 剰 余 金 | 資 本 剰 余 金 合 計 |
| 2021年1月21日残高                | 238,800 | 162,700   | 5               | 162,705       |
| 事業年度中の変動額                   |         |           |                 |               |
| 剰余金の配当                      |         |           |                 |               |
| 当期純利益                       |         |           |                 |               |
| 株主資本以外の項目の事業<br>年度中の変動額（純額） |         |           |                 |               |
| 事業年度中の変動額合計                 | —       | —         | —               | —             |
| 2022年1月20日残高                | 238,800 | 162,700   | 5               | 162,705       |

|                             | 株 主 資 本 |                              |               |               |         |           |
|-----------------------------|---------|------------------------------|---------------|---------------|---------|-----------|
|                             | 利益準備金   | 利 益 剰 余 金                    |               |               | 自 己 株 式 | 株主資本合計    |
|                             |         | そ の 他 利 益 剰 余 金<br>別 途 積 立 金 | 繰 越 利 益 剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 合 計 |         |           |
| 2021年1月21日残高                | 59,700  | 1,000,000                    | 723,405       | 1,783,105     | △34,267 | 2,150,343 |
| 事業年度中の変動額                   |         |                              |               |               |         |           |
| 剰余金の配当                      |         |                              | △262,453      | △262,453      |         | △262,453  |
| 当期純利益                       |         |                              | 343,479       | 343,479       |         | 343,479   |
| 株主資本以外の項目の事業<br>年度中の変動額（純額） |         |                              |               |               |         |           |
| 事業年度中の変動額合計                 | —       | —                            | 81,026        | 81,026        | —       | 81,026    |
| 2022年1月20日残高                | 59,700  | 1,000,000                    | 804,430       | 1,864,130     | △34,267 | 2,231,369 |

|                             | 評 価 ・ 換 算 差 額 等         |                     | 純 資 産 合 計 |
|-----------------------------|-------------------------|---------------------|-----------|
|                             | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計 |           |
| 2021年1月21日残高                | 93,896                  | 93,896              | 2,244,239 |
| 事業年度中の変動額                   |                         |                     |           |
| 剰余金の配当                      |                         |                     | △262,453  |
| 当期純利益                       |                         |                     | 343,479   |
| 株主資本以外の項目の事業<br>年度中の変動額（純額） | △13,919                 | △13,919             | △13,919   |
| 事業年度中の変動額合計                 | △13,919                 | △13,919             | 67,107    |
| 2022年1月20日残高                | 79,977                  | 79,977              | 2,311,346 |

（注）千円未満の金額は、四捨五入して表示しております。

## 個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

### 1. 有価証券及びデリバティブの評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

デリバティブ

時価法

### 2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品、原材料（部品）

移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

### 3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっています。ただし、2016年4月1日以後に取得した建物付属設備及び構築物については、定額法によっています。なお、耐用年数は以下のとおりです。

建物……………8～47年

工具器具備品

事務用器具……4～15年

金型等……………2年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しています。

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

#### 4. 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て回収不能見込額を計上しております。

#### 5. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は次のとおりであります。

当社は、幼児玩具・自転車の企画・開発及び販売を主要業務としております。商品の販売については、商品を顧客に引き渡した時点で顧客が当該商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断しております。

ただし、国内販売において、出荷時から当該商品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合は、出荷時に収益を認識しております。

また、顧客との契約において約束された対価から値引き及びリベート等を控除した金額で測定しております。

#### 6. 重要なヘッジ会計の方法

##### (1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

##### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段……………為替予約

ヘッジ対象……………外貨建金銭債務及び外貨建予定取引

##### (3) ヘッジ方針

デリバティブ取引については、先物為替予約取引に限定しており、主に為替の変動リスクを回避するために、将来の棚卸資産の購入計画の範囲内で行っております。

##### (4) ヘッジの有効性評価の方法

為替予約取引については、ヘッジ手段とヘッジ対象取引に関する重要な条件が同一であり、為替相場変動を完全に相殺できると認められるため、もしくは、実行の可能性が高い将来の予定取引に基づくものであるため、ヘッジの有効性の判定は省略しております。

(会計方針の変更に関する注記)

(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。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスに対する支配を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。

収益認識会計基準等の適用による主な変更点は、次のとおりであります。

・顧客に支払われる対価に係る収益認識

販売促進費として販売費及び一般管理費に計上していた、顧客に支払われる対価の一部を、売上高から控除して表示する方法に変更しております。

なお、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品又は製品の国内販売において、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合は、出荷時に収益を認識しております。

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額を、当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当事業年度の売上高は7,787千円減少、販売費及び一般管理費は7,787千円減少しましたが、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響はありません。また、利益剰余金期首残高に与える影響もありません。

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い、前事業年度に係る「収益認識に関する注記」については記載していません。

(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、計算書類に与える影響はありません。

(貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産の減価償却累計額

|  | 2023年1月期<br>(2023年1月20日現在) | 2022年1月期 (ご参考)<br>(2022年1月20日現在) |
|--|----------------------------|----------------------------------|
|  | 785,087千円                  | 739,262千円                        |

(損益計算書に関する注記)

1. 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額

|      | 2023年1月期<br>(自 2022年1月21日<br>至 2023年1月20日) | 2022年1月期 (ご参考)<br>(自 2021年1月21日<br>至 2022年1月20日) |
|------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 売上原価 | 57,192千円                                   | 21,172千円                                         |

2. 関係会社との取引高

|                          | 2023年1月期<br>(自 2022年1月21日<br>至 2023年1月20日) | 2022年1月期 (ご参考)<br>(自 2021年1月21日<br>至 2022年1月20日) |
|--------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 営業取引以外の取引による取引高<br>受取配当金 | 3,354千円                                    | 1,794千円                                          |

(株主資本等変動計算書に関する注記)

2023年1月期 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20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

|       | 2023年1月期<br>期首株式数 (株) | 2023年1月期<br>増加株式数 (株) | 2023年1月期<br>減少株式数 (株) | 2023年1月期<br>期末株式数 (株) |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 発行済株式 |                       |                       |                       |                       |
| 普通株式  | 4,437,500             | —                     | —                     | 4,437,500             |
| 合計    | 4,437,500             | —                     | —                     | 4,437,500             |
| 自己株式  |                       |                       |                       |                       |
| 普通株式  | 63,279                | 73                    | —                     | 63,352                |
| 合計    | 63,279                | 73                    | —                     | 63,352                |

(注) 自己株式の普通株式の増加73株は、単元未満株式の買取によるものです。

2. 配当金に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                    | 株式の種類 | 配当金の総額    | 1株当たり配当額 | 基準日        | 効力発生日      |
|-----------------------|-------|-----------|----------|------------|------------|
| 2022年3月14日<br>決算取締役会議 | 普通株式  | 341,189千円 | 78.00円   | 2022年1月20日 | 2022年4月14日 |

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

| 決議                    | 株式の種類 | 配当金の総額    | 配当の<br>原資 | 1株当たり<br>配当額 | 基準日        | 効力発生日      |
|-----------------------|-------|-----------|-----------|--------------|------------|------------|
| 2023年3月13日<br>決算取締役会議 | 普通株式  | 253,701千円 | 利益<br>剰余金 | 58.00円       | 2023年1月20日 | 2023年4月14日 |

2022年1月期（ご参考）（自 2021年1月21日 至 2022年1月20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

|       | 2022年1月期<br>期首株式数（株） | 2022年1月期<br>増加株式数（株） | 2022年1月期<br>減少株式数（株） | 2022年1月期<br>期末株式数（株） |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 発行済株式 |                      |                      |                      |                      |
| 普通株式  | 4,437,500            | —                    | —                    | 4,437,500            |
| 合計    | 4,437,500            | —                    | —                    | 4,437,500            |
| 自己株式  |                      |                      |                      |                      |
| 普通株式  | 63,279               | —                    | —                    | 63,279               |
| 合計    | 63,279               | —                    | —                    | 63,279               |

2. 配当金に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額    | 1株当たり配当額 | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------|----------|------------|------------|
| 2021年3月8日<br>決算取締役会議 | 普通株式  | 262,453千円 | 60.00円   | 2021年1月20日 | 2021年4月14日 |

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

| 決議                    | 株式の種類 | 配当金の総額    | 配当の<br>原資 | 1株当たり<br>配当額 | 基準日        | 効力発生日      |
|-----------------------|-------|-----------|-----------|--------------|------------|------------|
| 2022年3月14日<br>決算取締役会議 | 普通株式  | 341,189千円 | 利益<br>剰余金 | 78.00円       | 2022年1月20日 | 2022年4月14日 |

(税効果会計に関する注記)  
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

|                           | 2023年1月期<br>(2023年1月20日) | 2022年1月期 (ご参考)<br>(2022年1月20日) |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| (繰延税金資産及び繰延税金負債の主な原因別の内訳) |                          |                                |
| 繰延税金資産                    |                          |                                |
| 貸倒引当金                     | 415千円                    | 420千円                          |
| 減価償却資産                    | 677千円                    | —                              |
| 商品評価損                     | 17,931千円                 | 6,850千円                        |
| 関係会社株式評価損                 | 13,245千円                 | 13,245千円                       |
| 未払事業税                     | 5,940千円                  | 8,330千円                        |
| 未払社会保険料                   | 2,474千円                  | 1,293千円                        |
| 退職給付費用                    | 884千円                    | 775千円                          |
| 資産除去債務                    | 1,028千円                  | 990千円                          |
| 貸倒損失                      | 19,607千円                 | 19,607千円                       |
| 繰延税金資産合計                  | 62,203千円                 | 51,511千円                       |
| 繰延税金負債                    |                          |                                |
| その他有価証券評価差額金              | △32,809千円                | △31,563千円                      |
| 繰延税金負債合計                  | △32,809千円                | △31,563千円                      |
| 繰延税金資産の純額                 | 29,393千円                 | 19,948千円                       |

(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

当社は、健全な経営を持続する上で借入をせず自己資本を厚くし、万が一に備え内部留保しておくことを基本としています。

また、デリバティブ取引については、先物為替予約取引に限定しており、主に為替の変動リスクを回避するために、将来の棚卸資産の購入計画の範囲内で行う場合があります。

### (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

金融商品の内、営業債権の受取手形及び売掛金については、顧客の信用リスクに晒されておりますが、当社では売掛債権については毎月モニタリングし、取引先ごとの期日や残高を管理しております。また、毎年取引状況の確認と同時にその状況に沿って取引信用保険を付保し、一定のリスクを最小限に抑える体制をとっております。

投資有価証券については、市場価格の変動リスクに晒されているため、定期的に経理部より取締役会において時価の報告を行い、保有状況の見直しが行われる体制となっております。

保証金・敷金は主に本社の賃貸借契約によるものであり、当契約先企業等の信用リスクに晒されております。

営業債務の買掛金については、商品代金及び部品等原材料代金のほとんどが外貨建てであるため、為替変動リスクに晒されておりますが、必要に応じ外貨建債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引を実施しております。

なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の(重要な会計方針に係る事項に関する注記) 6. 重要なヘッジ会計の方法 をご参照ください。

デリバティブ取引についての基本方針は、取締役会で決定され、社内管理規程に従って取引の実行及び管理を行っております。また、デリバティブの利用にあたっては、信用リスクを軽減するため、信用度の高い金融機関と取引を行っております。

債務の支払期日について、買掛金は仕入決済のほとんどが輸入時の即時決済であるため、いずれも1年以内の短期の債務となっております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2023年1月20日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

|        | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|--------|------------------|------------|------------|
| 関係会社株式 | 129,776          | 129,776    | －          |
| 保証金・敷金 | 27,720           | 29,568     | 1,848      |
| 資産計    | 157,496          | 159,344    | 1,848      |

- (注) 1. 「現金及び預金」、「受取手形」、「売掛金」、「買掛金」及び「未払法人税等」については、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、記載を省略しております。
2. 「保証金・敷金」の「貸借対照表計上額」及び「時価」には、敷金の回収が最終的に見込めないと認められる部分の金額（資産除去債務の未償却残高）が含まれております。
3. 市場価格のない株式等は、上記に含めておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分    | 貸借対照表計上額<br>(千円) |
|-------|------------------|
| 非上場株式 | 28               |

## 4. 金銭債権の決算日後の償還予定額

|            | 1年以内<br>(千円) | 1年超5年以内<br>(千円) | 5年超10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|------------|--------------|-----------------|------------------|--------------|
| (1) 現金及び預金 | 1,313,219    | －               | －                | －            |
| (2) 受取手形   | 25,401       | －               | －                | －            |
| (3) 売掛金    | 370,913      | －               | －                | －            |
| 合計         | 1,709,533    | －               | －                | －            |

### 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： 同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価： レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価： 重要な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利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) 時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

| 区分     | 時価（千円）  |      |      |         |
|--------|---------|------|------|---------|
|        | レベル1    | レベル2 | レベル3 | 合計      |
| 関係会社株式 | 129,776 | －    | －    | 129,776 |
| 合計     | 129,776 | －    | －    | 129,776 |

#### (2) 時価をもって貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

| 区分     | 時価（千円） |        |      |        |
|--------|--------|--------|------|--------|
|        | レベル1   | レベル2   | レベル3 | 合計     |
| 保証金・敷金 | －      | 29,568 | －    | 29,568 |
| 合計     | －      | 29,568 | －    | 29,568 |

(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

関係会社株式

関係会社株式（上場株式）は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

保証金・敷金

その将来キャッシュ・フローを返還予定時期に基づき、国債の利回り等適切な指標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。

なお、「時価」には、敷金の回収が最終的に見込めないと認められる部分の金額（資産除去債務の未償却残高）が含まれております。

(収益認識に関する注記)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

カテゴリー別、顧客の所在地別に分解した収益の情報は、次のとおりであります。

(単位 千円)

|        |             | 2023年1月期<br>(自 2022年1月21日<br>至 2023年1月20日) |
|--------|-------------|--------------------------------------------|
| カテゴリー別 | 乳児・知育玩具     | 1,638,610                                  |
|        | ドール・メイキングトイ | 352,551                                    |
|        | 遊具・乗り物      | 527,725                                    |
|        | その他(育児・家具)  | 166,450                                    |
|        | 海外販売        | 4,758,523                                  |
|        | 合計          | 7,443,860                                  |
| 地域別    | 日本          | 2,685,337                                  |
|        | 米国          | 4,567,056                                  |
|        | その他         | 191,467                                    |
|        | 合計          | 7,443,860                                  |

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

(重要な会計方針に係る事項に関する注記) 5. 収益及び費用の計上基準 に記載のとおりであります。

3. 当事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

|               | 期首残高      | 期末残高      |
|---------------|-----------|-----------|
| 顧客との契約から生じた債権 | 476,121千円 | 394,958千円 |
| 契約負債          | 96,172千円  | 348,613千円 |

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社は、当初に予定される顧客との契約期間が1年以内であるため、残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間の記載を省略しております。

(1 株当たり情報に関する注記)

|             | 2023年1月期<br>(自 2022年1月21日<br>至 2023年1月20日) | 2022年1月期 (ご参考)<br>(自 2021年1月21日<br>至 2022年1月20日) |
|-------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1 株当たり純資産額  | 532円35銭                                    | 528円40銭                                          |
| 1 株当たり当期純利益 | 81円31銭                                     | 78円52銭                                           |

# 会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2023年3月13日

ピープル株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 田 辺 拓 央  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 香 月 まゆか  
業務執行社員

### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、ピープル株式会社の2022年1月21日から2023年1月20日までの第46期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

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

### 監査意見の根拠

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

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査委員会の責任は、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執行役及び取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

### 計算書類等に対する経営者及び監査委員会の責任

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

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

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

#### 計算書類等の監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以上

# 監査委員会の監査報告書

## 監査報告書

当監査委員会は、2022年1月21日から2023年1月20日までの第46期事業年度における取締役及び執行役の職務の執行について監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

### 1. 監査の方法及びその内容

監査委員会は、会社法第416条第1項第1号ロ及びホに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について取締役及び執行役並びに使用人等から、その構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明するとともに、下記の方法で監査を実施しました。

- ① 監査委員会が定めた監査の方針、職務の分担等に従い、会社の内部統制所管部門等と連携のうえ、重要な会議に出席し、取締役及び執行役等からその職務の執行に関する事項の報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。
- ② 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」を「監査に関する品質管理基準」等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書について検討いたしました。

### 2. 監査の結果

#### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 取締役及び執行役の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する取締役会の決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容並びに取締役及び執行役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

#### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人 有限責任 あずさ監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

以上

2023年3月13日

ピープル株式会社 監査委員会  
監査委員 森 本 美 成 ㊞  
監査委員 市 川 正 史 ㊞  
監査委員 伊 藤 拓 ㊞

(注) 監査委員森本美成氏、市川正史氏および伊藤拓氏は、会社法第2条第15号及び第400条第3項に規定する社外取締役です。

以上

## 株主総会参考書類

### 議案および参考事項

#### 議 案 取締役4名選任の件

取締役桐渕真人、森本美成、市川正史、伊藤拓の4氏は、本定時株主総会終結の時をもって任期満了となりますので、指名委員会の決定に基づき取締役4名の選任をお願いしたいと存じます。

取締役候補者は次のとおりです。

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                                                                                                                                                                                                           | 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                             | 所有する当社株式の数 |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1     | 桐 渕 真 人<br>(1979年5月23日生)<br><再任>                                                                                                                                                                                       | 2005年3月 当社入社<br>2016年1月 当社自転車事業部長就任<br>2016年4月 当社執行役就任<br>2017年4月 当社取締役兼執行役就任<br>2019年4月 当社取締役兼代表執行役就任 (現任)<br>現在に至る                                                                                                                           | 72,000株    |
|       | 【取締役候補者とした理由】<br>入社以来、当社事業全般の企画開発に携わり、代表執行役就任以降は既成概念に捉われない経営を牽引し、ステークホルダーとの対話により共創できる関係構築に努めております。当社の成長と業績の発展に資する者として期待し、引き続き取締役候補者としてしました。                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                |            |
| 2     | 森 本 美 成<br>(1947年12月14日生)<br><再任>                                                                                                                                                                                      | 1970年4月 野村證券(株)入社<br>1987年11月 同社外国株式部長就任<br>1993年6月 日本合同ファイナンス(株) (現：ジャフコグループ(株))<br>取締役 投資本部長就任<br>2002年4月 同社専務取締役就任<br>2003年6月 同社常勤監査役就任<br>2006年6月 野村證券(株)顧問就任<br>2008年1月 (株)エグゼクティブ・パートナーズ<br>理事就任 (現任)<br>2009年4月 当社社外取締役就任 (現任)<br>現在に至る | 1,000株     |
|       | 【社外取締役候補者とした理由および期待する役割】<br>野村證券(株)および、ベンチャー・キャピタル、ジャフコグループ(株)での勤務を通じて、国内外企業の経営・育成に携わってきました。特に世界の経済市場の動向、金融の知識・経験も豊富で事業経営の知見を有した専門家として、当社経営の監視・監督に当たっていただくことを期待したためです。同氏は現在当社の社外取締役であり、その就任期間は本定時株主総会終結の時をもって14年となります。 |                                                                                                                                                                                                                                                |            |

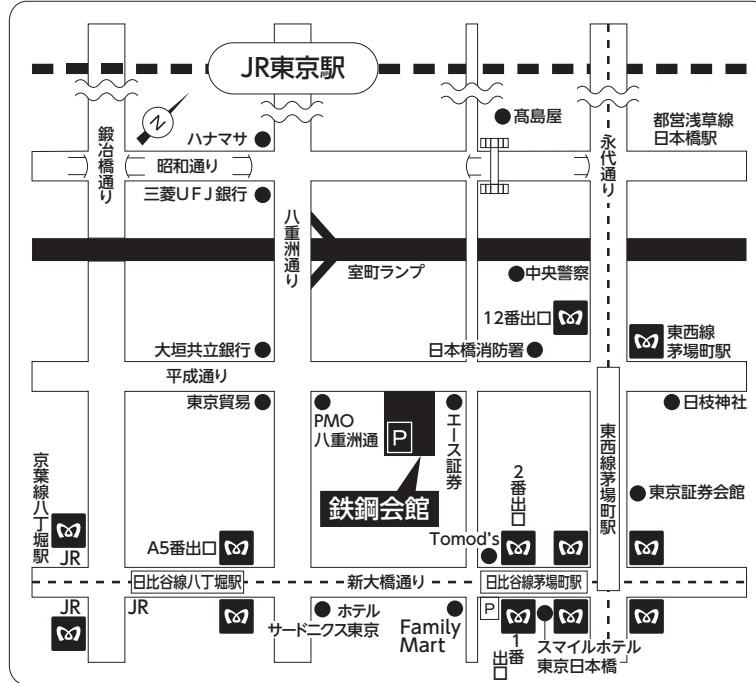
| 候補者番号                                                                                                                                                                                  | 氏名<br>(生年月日)                    | 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 所有する当社株式の数 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 3                                                                                                                                                                                      | 伊藤 たく<br>(1974年10月24日生)<br><再任> | 2000年4月 弁護士登録 御堂筋法律事務所<br>(現：弁護士法人 御堂筋法律事務所) 入所<br>2007年1月 弁護士法人 御堂筋法律事務所 社員 (現任)<br>2016年4月 当社社外取締役就任 (現任)<br>2016年6月 (株)CDG社外監査役就任<br>2020年9月 (株)ユーザーローカル社外取締役 (現任)<br>現在に至る                                                                                                                            | 0株         |
| <p>【社外取締役候補者とした理由および期待する役割】</p> <p>グローバルな法律・経営など幅広い専門知識や経験をもって当社経営の監視・監督に当たっていただくとともに、海外展開をはじめ経営全般への助言指導をしていただくことに期待したためです。同氏は現在当社の社外取締役であり、その就任期間は本定時株主総会終結の時をもって7年となります。</p>         |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |
| 4                                                                                                                                                                                      | 藤本 明徳<br>(1954年4月20日生)<br><新任>  | 1988年10月 第二電電(株) (現：KDDI(株)) 入社<br>2002年2月 KDDI(株)au北海道支社営業部長就任<br>2003年4月 同社経営戦略本部企画調査部長就任<br>2004年4月 同社総務人事本部人事部長就任<br>2007年10月 同社リスクマネジメント本部内部統制部長就任<br>2010年4月 同社理事 九州総支社長就任<br>2012年4月 KDDIエンジニアリング(株)出向<br>専務取締役経営管理本部長就任<br>2015年12月 東京都労働委員会使用者委員 (非常勤) 就任<br>2020年12月 (株)ITCS監査役就任 (現任)<br>現在に至る | 0株         |
| <p>【社外取締役候補者とした理由および期待する役割】</p> <p>KDDI(株)では内部統制部長としてKDDIグループ全体の内部統制制度を立ち上げるなど、コーポレートガバナンスの専門知識が豊富であり、当社課題である人的資本戦略やDX促進なども含めたコーポレート業務に関するエキスパートとして当社経営の監視・監督に当たっていただくことを期待したためです。</p> |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |

- (注) 1. 候補者のうち、森本美成、伊藤拓、藤本明徳の各氏は会社法施行規則第2条第3項第7号に定める社外取締役候補者であります。
2. 当社は、森本美成氏、伊藤拓氏を東京証券取引所が定める独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。両氏の再任が承認された場合、引き続き両氏を独立役員とする予定であります。
3. 当社は、藤本明徳氏が社外取締役に選任された場合、同氏を独立役員として指定し、同取引所に届け出る予定であります。
4. 再任の各候補者の担当は、事業報告の「取締役及び執行役の氏名等」に記載の通りです。
5. 当社は、森本美成氏、伊藤拓氏との間で会社法第423条第1項の損害賠償責任について、法令が規定する額を限度とする責任限定契約を締結しております。両氏の再任が承認された場合、当社は当該契約を継続する予定であります。
6. 当社は藤本明徳氏が社外取締役に選任された場合、会社法第423条第1項の損害賠償責任について、法令が規定する額を限度とする責任限定契約を締結する予定であります。

以 上

# 株主総会会場のご案内図

会場 東京都中央区日本橋茅場町三丁目2番10号  
鉄鋼会館 8階会議室  
(03) 3669-4855



- 地下鉄東西線茅場町駅下車  
12番出口 (日本橋消防署方面) 徒歩約5分
- 地下鉄日比谷線八丁堀駅下車  
A5番出口 (八丁堀交差点方面) 徒歩約5分

- 地下鉄日比谷線茅場町駅下車  
1番または2番出口 (八丁堀方面) 徒歩約5分
- JR東京駅下車  
八重洲口 徒歩約15分

## お知らせ

株主総会参考書類についてのご質問は、下記にてもお受けいたしております。  
なお、2023年4月10日(月曜日)までにいただきましたご質問については、株主総会にてお答えさせていただきます。

E-Mailアドレス: [ir@people-kk.co.jp](mailto:ir@people-kk.co.jp)



見やすく読みまちがえにくい  
ユニバーサルデザインフォント  
を採用しています。