

株 主 各 位

第48回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事項

株式会社の体制及び方針 連結注記表 個別注記表

(2019年3月1日から2020年2月29日まで)

上記の事項は、法令及び当社定款第15条の規定に基づき、インターネット上の当社ホームページ（アドレス<http://www.palgroup.holdings/>）に掲載することにより、株主の皆様提供したものとみなされる情報です。

株式会社パルグループホールディングス

株式会社の体制及び方針

(1) 業務の適正を確保するための体制及びその運用状況の概要

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及びその他の業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要及び運用状況は以下のとおりであります。

①取締役及び執行役員の職務執行に関するコンプライアンスを確保するための体制の整備

i コーポレートガバナンス

- (a) 取締役会は、月1回の定時開催のほか、必要に応じて適宜臨時に開催され、適法・適正に経営に関する重要事項の決定及び取締役の職務執行を監督しております。また、当社グループ全体に関わる事業戦略や経営課題、財務状況などの重要事項や当社グループへの通達については、当社取締役及び当社グループの中核会社の社長をメンバーとするグループ経営会議を3か月に1回定期的に開催し、その審議を経て執行しております。
 - (b) 当社は、取締役会の意思決定機能を強化するため、業務執行機能の一部を分離し、執行役員制度を導入しております。
 - (c) 取締役会又は代表取締役は、内部牽制と効率性の観点から、業務分掌規程、職務権限規程の他、取締役及び執行役員の責任や執行に関する規程・仕組みを不断に点検し、必要に応じて適宜見直しております。
 - (d) 当社は、株主その他のステークホルダーの権利や立場を阻害しないよう、業務の適正化に必要な知識と経験を有し、かつ会社及び取締役等から独立性を有する社外取締役を置き、今後も、社外取締役の複数任用や監査等委員会制度の導入その他当社における最適なコーポレートガバナンス体制構築のための検討を続けております。
 - (e) 監査役は、取締役会、グループ経営会議、その他の重要会議への出席は保証されており、法令が定める権限を行使するとともに、会計監査人、内部監査室、コンプライアンス所管部などと連携して、監査役規程及び監査役監査基準に則り、取締役等の職務執行の監査を実施しております。また、当社の予兆管理の一助として、監査役が、グループ経営会議や取締役会において、コンプライアンスに関する他社事例等を報告して、啓発に努めております。
- ii 代表取締役等は、経理規程や会計基準その他関連諸法令を遵守させ財務報告の適正性を確保するため、会議での指示、訓辞等常に必要な意識付けを行っております。また、各業務における取引の発生から、会計システムを通じて計算書類が作成されるプロセスの中で、一般的に虚偽記載や誤りが生じやすい要点をチェックして、業務プロセスの中に不正や誤りが生じないような内部牽制システムその他のシステムの整備・維持に努めております。

- iii 適時・適切な情報開示を果たすため、開示判断機関を含む開示手続を見直し・整備し、経営の透明性に努めております。
 - iv 株主との対話に資するため、招集通知の正確性及び早期発送の他、株主に対する情報の伝達その他適切な対応を図っております。
- ②従業員（当社の子会社等の役職員を含む。）の職務執行に関するコンプライアンスを確保するための体制の整備
- i 当社は、当社グループ全体の企業行動憲章を策定し、倫理綱領である従業員行動規範とともに、子会社及び関連会社を含む役職員全員への浸透を図っております。
 - ii コンプライアンスマニュアルを制定した他、定期的に若しくは必要に応じて適宜に、コンプライアンス教育・啓発に努めるとともに、法令遵守上疑義ある行為又は会社に著しい損害を与えるおそれのある事実等を発見したときに、直接通報を行うことができるように、内部通報ホットライン制度（内部通報制度）のほか監査役への直接報告手段を確保し、匿名性等の条件整備に努め、その周知徹底を図っております。監査役等に報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保しております。
 - iii 業務執行部門から独立した社長直属の内部監査機関として、内部監査室を設置し、内部監査年次計画などに関しては、監査役とも連携体制の強化を図りつつ、各部門の業務プロセス等を監査し、不正の発見・防止とプロセスの改善に努めております。
- ③適切なリスク管理のための体制の整備
- i 当社は、子会社等を含む業務執行に係る主なリスクとして、以下のリスクの存在を認識・共有化の上、代表取締役以下、当社グループ全体のリスク管理及び個別のリスク管理に努めております。
 - （ア）市場リスク：他社他業態競合、在庫保有、商品企画開発・仕入等
 - （イ）信用・投資リスク：店舗展開、商品品質、個人情報漏洩等
 - （ウ）災害他リスク：ITシステム障害、地震等自然災害等
 - ii 不測の事態・リスクが発生した場合、若しくは発生することが予見される場合には、リスクの内容及び程度等に応じて、社長又は担当取締役を本部長とする対策本部を設置し、情報連絡チーム及び顧問弁護士等を含む外部アドバイザーチームを組織する等、迅速な対応を行い、損害の拡大防止・極小化のために最適な体制を整えます。
 - iii 子会社等において不測の事態・リスクが発生した場合、若しくは発生することが予見される場合についても、直ちにリスク管理委員会を招集し、また子会社等自身において上記 ii の体制に準じてリスク管理体制を整えるとともに、必要に応じて当社においても対策本部を組織して、子会社等と共同して迅速な対応を行い、損害の拡大防止・極小化に努めております。なお、当社グループ全体に重大な損害が予測される場合は、当社自らが対応し、損害の拡大防止・極小化に努めております。

- ④取締役等の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制の整備
- i 取締役会、代表取締役は、それぞれ文書管理規程に従い、株主総会議事録や取締役会議事録等の法定文書の他、稟議書等の取締役等の職務執行に係る文書（電磁的記録を含む）について、関連資料とともに、その保存媒体に応じて、適切かつ確実に検索性の高い状態で、その重要度に応じて最低10年以上、保存・管理することとしております。
 - ii 取締役等、監査役は、いつでも、前項の文書を閲覧できることを保証しております。
- ⑤取締役等の職務の効率性を確保するための体制の整備
- i 当社は、代表取締役の指揮のもと、急激な環境変化に対応して迅速に会社業務の執行をするため、執行役員制度を導入しております。
 - ii 取締役会は、年度計画や中期経営計画を策定し、当該計画に基づく各執行ラインの活動を、その進捗状況に関する実績報告を通して、定期的にチェックし、経営計画をマネジメントしております。
 - iii 取締役等の責任や執行手続等に関して、合理的でかつ特定の者に権限が集中しないよう業務分掌規程、職務権限規程を定め、かつ不断に見直しをしております。
- ⑥当社企業集団における業務の適正及び効率的遂行を確保するための体制の整備
- i 当社グループ内の取引は、妥当性・公正の確保に努めるとともに、子会社等の経営管理については、関連会社管理規程に従い、当社への決裁・報告制度により行うものとし、必要に応じてモニタリングを行うこととしております。また、子会社の監査は、当社の内部監査室が行います。
 - ii 子会社等の経営管理については、子会社等における自発的な経営を尊重する一方、「子会社等管理規程」に従い、当社への決裁・報告制度によりモニタリングを行っております。また、子会社等の経営その他諸問題の迅速且つ適切な解決に資するため、「子会社等管理規程」に基づき、当社における各子会社等ないしその事業についての所管部門及び責任者を定めることにより、子会社等の取締役等の経営及び効率的な業務遂行を指導及び監督するとともに、子会社のコンプライアンス管理及びリスク管理を行っております。
 - iii 一部の規模が大きい有力子会社については、当社監査役と当該子会社監査役との間で定例協議会を設置するなど、当社監査役及び内部監査室と子会社等における監査役及び内部監査部門との連携体制の強化に努めております。
 - iv 各子会社等は、当社からの経営管理・指導内容、又は当社との間の取引・会計処理が、コンプライアンス上問題があると認めた場合や自社において、コンプライアンスやリスクに関する重要な事象が発生若しくは発生が予見される場合には、内容に応じて、速やかに、当社の内部監査室など関係各部室に直接報告するものとし、当該報告を受けた部室は、当社の場合に準じた対応をする一方で、監査役にも、遅滞無く報告を行うこととしております。

- ⑦監査役の職務を補助すべき使用人に関する事項（使用人の取締役等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効性に関する事項を含む）の整備
- i 監査役の職務を補助するため、必要な場合には、監査役補助者を1名配置し、又は監査役は内部監査室の使用人に対し、監査業務に係る事項を命ずることができるものとしております。
 - ii 監査役補助者は、業務の執行にかかる役職の兼務は禁止し、取締役等の指示命令に服さないものとし、その人事考課については監査役が行い、これらの者の異動、懲戒、処遇については監査役の同意を得なければならないものとしております。また、監査業務事項を命ぜられた内部監査室の使用人については、監査役の命令に関しては、監査役補助者に準じた扱いをするものとしております。
- ⑧監査役への報告に関する体制の整備
- i 取締役、執行役員及び従業員は、監査役に対して、法令違反や会社に著しい損害を与えるおそれのある事象を発見したときは当該事象を速やかに報告しなければならないものとしております。
 - ii また、監査役はいつでも、取締役等及び従業員に対して業務執行に関する事項の報告を求めることができ、その場合には、取締役等及び従業員は速やかに報告を行わなければならないものとしております。
 - iii 当社子会社の役職員についても、当社の監査役への報告伝達手段を確保するとともに、上記の義務を厳守させるものとしております。
 - iv 内部監査室、コンプライアンス所管部等から監査役に対し、担当業務の状況及び内部通報ホットライン制度による通報の状況について、毎月報告しております。
- ⑨その他監査役の監査の実効性を確保するための体制の整備
- i 監査役が、会計監査人を監督し、会計監査人の監査計画について、事前に報告を受けることを保証するとともに、取締役からの独立性を確保するため、会計監査人の報酬及び会計監査人に依頼する非監査業務については監査役の事前承認を要することを保証しております。
 - ii 監査役が弁護士などの外部専門家の助言を受ける機会などは保証されており、その費用は当社が負担しております。
 - iii 監査役と代表取締役との定期的な意見交換会を設定しております。
 - iv 監査役による監査の実効性を確保するため、監査役の過半数は、業務の適正化に必要な知識と経験を有し、かつ会社及び取締役等から独立性を有する社外監査役としております。

上記の業務の適正を確保するための体制（以下「内部統制システム」といいます。）の運用状況は、内部統制システムの整備及び運用状況について継続的にモニタリングを実施し、取締役会に報告しております。

また、コンプライアンスの徹底等の観点から、改訂した内部統制システムを取締役、監査役及び全従業員が共有するとともに、モニタリング等の結果判明した課題や問題点につきましては、是正措置を行い、より適切な内部統制システムの構築・運用に努めております。

(2) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方とその整備状況

当社では、従来から、反社会的勢力とは一切の接触を持たず、反社会的勢力には毅然とした対応をすることを基本方針とし、総務人事部が、弁護士・警察等と緊密に連携を取りつつ対応する体制をとっております。

その方針及び取組姿勢は、企業行動憲章、パル従業員行動規範、マニュアル等に記載し、全役職員に対し、周知徹底を図っております。また、総務人事部を窓口として、警察、企業防衛対策協議会等と反社会的勢力に関する情報の交換を行い、必要な情報は、イントラネット掲載、朝礼その他の会議体での連絡等を通じて、全役職員に対し、周知徹底を図っております。

その他に、当社の所定契約書には全て暴排条項を明記するとともに、契約締結手続に関する社内のルールについても改定し、反社会的勢力の排除に向けた体制整備を行っております。

(3) 株式会社の支配に関する基本方針

当社では、会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者のあり方に関する基本方針については、特に定めておりません。買収防衛策についても、現時点では、特に導入しておりませんが、企業価値を損なうような買収に対応するため、弁護士等専門家のアドバイスを受けつつ、社内で株式会社の支配に関する基本方針についての検討を重ねていく所存であります。

(4) 株式会社の剰余金の配当等の決定に関する方針

当社取締役会は、業績に対応した配当を行うことを基本とし、併せて安定的な配当の維持継続に留意するとともに、企業体質の一層の強化と今後の積極的な事業展開に備えて内部留保の充実も勘案して剰余金の配当を決定しております。この配当方針に基づき、当事業年度の期末配当につきましては、普通株式1株当たり100円といたしました。

また、自己株式の取得につきましては、経営環境の変化に応じた機動的な資本政策を実行するため、会社法第165条第2項の規定による当社定款の定めに基づき決定しております。

連 結 注 記 表

(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名称

連結子会社の数 10社

連結子会社の名称

(株)パル

(株)ナイスクラブ

(株)バレリー

(株)マグスタイル

(株)倉敷スタイル

(株)P. M. フロンティア

(株)クレセントスタッフ

(株)インヴォークモード

PAL HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.

帕璐（上海）商貿有限公司

(注) 前連結会計年度まで連結子会社であった(株)オリーブ・デ・オリーブは2019年3月1日付けで連結子会社の(株)ナイスクラブに吸収合併されました。

また、前連結会計年度まで連結子会社であった英・インターナショナル(株)及びジェネラル(株)は2019年9月1日付けで連結子会社の(株)パルに吸収合併されました。

(2) 非連結子会社の数及び名称

非連結子会社の数 1社

非連結子会社の名称

(株)フリーゲート白浜

(注) (株)フリーゲート白浜は小規模会社であり、総資産、売上高、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）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

- (1) 持分法を適用した非連結子会社の数及び名称

該当事項はありません。

- (2) 持分法を適用した関連会社の数及び名称

持分法を適用した関連会社の数 3 社

持分法を適用した関連会社の名称

(株)ノーリーズ

NICECLAUP H. K. LTD.

上海奈伊茜商貿有限公司

(注) 1. 当社は、2019年8月1日付けにて(株)ノーリーズの発行済株式のうち、1,758株(株式保有比率39.01%)を取得し、持分法適用関連会社としました。

2. 当社は、2020年1月22日付けにて前連結会計年度まで持分法適用関連会社であった(株)クークロワッサンの保有株式全株を売却し、持分法の適用から除外いたしました。

- (3) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の名称

(株)フリーゲート白浜

(有)リミックス

Cubic Effect Manegement(株)

(注) (株)フリーゲート白浜、(有)リミックス及びCubic Effect Manegement(株)は、何れも当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。

- (4) 持分法の適用の手続について特に記載する必要があると認められる事項

持分法適用会社のうち、決算日が異なる会社については、当該会社の直近の四半期決算を基にした仮決算により作成した財務諸表を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

帕璐（上海）商貿有限公司の決算日は12月31日であり、連結決算日と一致しておりません。

連結計算書類の作成にあたっては、同日現在の計算書類を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

①有価証券

その他有価証券

i 時価のあるもの

連結会計年度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）

ii 時価のないもの

移動平均法による原価法

②たな卸資産

主として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）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

定率法

ただし、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。

②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法

- ③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
 - 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の可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
 - ②賞与引当金
従業員及び執行役員に対する賞与の支給に備えるため、当連結会計年度の負担すべき支給見込額を計上しております。
 - ③役員賞与引当金
役員に対する賞与の支給に備えるため、当連結会計年度の負担すべき支給見込額を計上しております。
 - ④返品調整引当金
販売した製品の返品による損失に備えるため、法人税法の繰入限度額相当額を計上しております。
 - ⑤ポイント引当金
将来のポイント使用による費用負担に備えるため、当連結会計年度末において、翌連結会計年度以降に発生すると見込まれる額を計上しております。
 - ⑥役員退職慰労引当金
役員の退職に備え、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
- (4) 退職給付に係る会計処理の方法
 - ①退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
 - ②数理計算上の差異の費用処理方法
数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（５年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。
 - ③小規模企業等における簡便法の採用
一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額等を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

- (5) のれんの償却方法及び償却期間
のれんの償却については、5年間の均等償却を行っております。
- (6) その他連結計算書類作成のための重要な事項
消費税等の会計処理方法
税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

(『税効果会計に係る会計基準』の一部改正)の適用に伴う変更)

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)を当連結会計年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しました。

(連結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 | 8,380百万円 |
| (2) 担保に供している資産 | |
| 差入保証金 | 4,650百万円 |
| 上記に対応する債務 | |
| 長期借入金 | 2,473百万円 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1,998百万円 |
| (3) 記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。 | |

(連結損益計算書に関する注記)

記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

(1) 当連結会計年度末日における発行済株式の数 普通株式 23,136,000株

(注) 当社は2020年3月1日付けで普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、当該注記に記載している事項は株式分割前の株式数を記載しております。

(2) 剰余金の配当に関する事項

①当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

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
2019年5月29日 定時株主総会	普通株式	1,869百万円	85円	2019年2月28日	2019年5月30日

(注) 当社は2020年3月1日付けで普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。「1株当たり配当額」につきましては、当該株式分割前の金額を記載しております。

②当連結会計年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2020年5月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	2,199百万円	100円	2020年 2月29日	2020年 5月28日

(注) 当社は2020年3月1日付けで普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。「1株当たり配当額」につきましては、当該株式分割前の金額を記載しております。

(3) 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。

(4) 記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

(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安全性の高い金融資産で運用し、必要資金については概ね自己資金を充てておりますが、一部銀行借入により調達しております。

②金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、取引先毎に期日管理及び残高管理を行うとともに、必要に応じ取引先の信用状況を随時把握する体制としております。

投資有価証券は、取引先企業及び関連企業の株式であり、それぞれ投資先の事業リスクに晒されております。当該リスクに関しては、定期的に財務状況の把握を行っております。

差入保証金は、主に店舗の出店による賃貸借契約に基づくものであり、差入先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、契約締結に際し差入先の信用状況を把握するとともに、信用状態が危惧される状況になった際には、速やかに回収を図ることに努めております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日となっております。

借入金は、全て銀行よりの借入金であり、金利の変動リスクに晒されております。当該リスクに関しては、市場金利の動向に注視し銀行との交渉にあたっております。

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 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
①現金及び預金	52,727	52,727	—
②受取手形及び売掛金	6,435	6,435	—
③投資有価証券	764	764	—
④差入保証金	13,017	12,890	△126
資 産 計	72,945	72,818	△126
①支払手形及び買掛金	20,814	20,814	—
②短期借入金	1,794	1,794	—
③長期借入金	13,214	13,214	—
負 債 計	35,822	35,822	—

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

i ①現金及び預金、②受取手形及び売掛金

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。

ii ③投資有価証券

市場価格または取引先金融機関から提示された価格を時価としております。

iii ④差入保証金

差入保証金の時価については、信用リスクが僅少であるため回収予定価額を回収見積り期間に対応する安全債券の利率で割引いて算出する方法によっております。

負債

i ①支払手形及び買掛金、②短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

ii ③長期借入金

長期借入金の時価については、短期間で市場金利を反映するため、時価は帳簿価額に近似していると考えられることから、当該帳簿価額によっております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区 分	連結貸借対照表 計上額(百万円)	備 考
非上場株式	2,004	左記については、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、資産「③投資有価証券」には含めておりません。

(1株当たり情報に関する注記)

(1) 1株当たり純資産 1,059円78銭

(2) 1株当たり当期純利益 159円74銭

(注) 当社は2020年3月1日付けで普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。1株当たり当期純利益及び1株当たり純資産につきましては、当該株式分割が当連結会計年度の期首時点で行われたと仮定して算定しております。

(重要な後発事象に関する注記)

株式分割及び定款の一部変更

当社は、2020年1月14日開催の取締役会決議に基づき、2020年3月1日付けで、株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更を行っております。

(1) 株式分割の目的

投資単位当たりの金額を引き下げることにより、株式の流動性の向上及び投資家層の拡大を図ることを目的とするものであります。

(2) 株式分割の概要

① 分割の方法

2020年2月29日（土）（実質2月28日（金））を基準日とし、同日最終の株主名簿に記載または記録された株主の所有する普通株式を、1株につき2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	23,136,000 株
今回の株式分割により増加する株式数	23,136,000 株
株式分割後の発行済株式総数	46,272,000 株
株式分割後の発行可能株式総数	172,800,000 株

③ 分割の日程

基準日公告日	2020年2月13日（木）
基準日	2020年2月29日（土）
効力発生日	2020年3月1日（日）

④ 1株当たり情報に及ぼす影響

1株当たり情報に及ぼす影響は、連結注記表の（1株当たり情報に関する注記）に反映しております。

(3) 株式分割に伴う定款の一部変更

① 定款変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき、2020年3月1日（日）をもって当社定款の一部を変更しております。

② 定款変更の内容

変更の内容は以下のとおりであります。

(下線は変更箇所を示しております。)

現行定款	変更後
(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は <u>86,400,000株</u> とする。	(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は <u>172,800,000株</u> とする。

③ 定款変更の日程

効力発生日 2020年3月1日(日)

(4) その他

資本金額の変更

今回の株式分割に際して、資本金の額に変更はありません。

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

i 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

ii 時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

定率法

ただし、建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以後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。

②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法

③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) 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、個別に回収の可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

②賞与引当金

従業員及び執行役員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度の負担すべき支給見込額を計上しております。

③役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度の負担すべき支給見込額を計上しております。

④退職給付引当金

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

イ. 退職給付見込額の期間帰属方法

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

ロ. 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均勤続期間以内の一定の年数（5年）による定額法により翌事業年度から費用処理することとしております。なお、退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(4) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

(『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しました。

(貸借対照表に関する注記)

(1) 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権 481百万円

短期金銭債務 291百万円

長期金銭債務 44百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 264百万円

(3) 担保に供している資産

差入保証金 4,650百万円

上記に対応する債務

長期借入金 2,473百万円

1年内返済予定の長期借入金 1,998百万円

(4) 記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

(損益計算書に関する注記)

(1) 関係会社との取引高

営業収益 8,155百万円

営業費用 217百万円

営業取引以外の取引高（収益） 182百万円

(2) 記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

(1) 当事業年度末日における自己株式の数 普通株式 1,137,322株

(注) 当社は2020年3月1日付けで普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、当該注記に記載している事項は株式分割前の株式数を記載しております。

(2) 記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

(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的主要原因別の内訳

繰延税金資産	
賞与引当金	7百万円
法定福利費	1百万円
未払事業税	26百万円
退職給付引当金	9百万円
投資有価証券評価損	35百万円
関係会社株式評価損	152百万円
減損損失	6百万円
貸倒引当金	81百万円
みなし配当	102百万円
関係会社株式 (会社分割に伴う承継会社株式)	886百万円
その他	25百万円
小計	1,333百万円
評価性引当額	△403百万円
繰延税金資産合計	929百万円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	79百万円
繰延税金負債合計	79百万円
繰延税金資産純額	850百万円

(関連当事者との取引に関する注記)

種類	会社等の名称 又は氏名	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)
子会社	(株)パル	(所有) 直接100	業務委託・経営 指導契約締結 資金の貸借 役員の兼任	業務受託・経 営指導収入 (注)1	3,599	売掛金	214
				配当金の受取	3,336	-	-
				利息の受取 (注)2.3	147	関係会社 短期貸付金	14,150
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	AMH mycket(株) (注)5	-	賃料等の支払	賃料等の支払 (注)4	58	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. グループ間の業務委託及び経営指導の条件等については、市場相場等を参考として決定しております。
2. グループ間の資金貸借については、市場金利を参考として利率を決定しております。
3. グループ間の資金貸借に係る取引金額については、当事業年度での純増減額を記載しております。
4. 賃料の支払については、独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っております。
5. AMH mycket(株)については、当社の代表取締役会長井上英隆氏及びその近親者が議決権を100%保有しております。

(1株当たり情報に関する注記)

(1) 1株当たり純資産	929円30銭
(2) 1株当たり当期純利益	190円55銭

(注)当社は2020年3月1日付けで普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。1株当たり当期純利益及び1株当たり純資産につきましては、当該株式分割が当事業年度の期首時点で行われたと仮定して算定しております。

(重要な後発事象に関する注記)

株式分割及び定款の一部変更

当社は、2020年1月14日開催の取締役会決議に基づき、2020年3月1日付けで、株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更を行っております。

(1) 株式分割の目的

投資単位当たりの金額を引き下げることにより、株式の流動性の向上及び投資家層の拡大を図ることを目的とするものであります。

(2) 株式分割の概要

① 分割の方法

2020年2月29日(土)(実質2月28日(金))を基準日とし、同日最終の株主名簿に記載または記録された株主の所有する普通株式を、1株につき2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	23,136,000株
今回の株式分割により増加する株式数	23,136,000株
株式分割後の発行済株式総数	46,272,000株
株式分割後の発行可能株式総数	172,800,000株

③ 分割の日程

基準日公告日	2020年2月13日(木)
基準日	2020年2月29日(土)
効力発生日	2020年3月1日(日)

④ 1株当たり情報に及ぼす影響

1株当たり情報に及ぼす影響は、個別注記表の(1株当たり情報に関する注記)に反映しております。

(3) 株式分割に伴う定款の一部変更

① 定款変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき、2020年3月1日(日)をもって当社定款の一部を変更しております。

② 定款変更の内容

変更の内容は以下のとおりであります。

(下線は変更箇所を示しております。)

現行定款	変更後
(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は <u>86,400,000株</u> とする。	(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は <u>172,800,000株</u> とする。

③ 定款変更の日程

効力発生日 2020年3月1日(日)

(4) その他

資本金額の変更

今回の株式分割に際して、資本金の額に変更はありません。

(連結配当規制適用会社に関する注記)

当社は、連結配当規制適用会社であります。