

【表紙】

| | |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】 | 有価証券報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2024年10月22日 |
| 【事業年度】 | 第6期（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日） |
| 【会社名】 | ブックオフグループホールディングス株式会社 |
| 【英訳名】 | BOOKOFF GROUP HOLDINGS LIMITED |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 堀内 康隆 |
| 【本店の所在の場所】 | 神奈川県相模原市南区古淵二丁目14番20号 |
| 【電話番号】 | (042) 769 - 1513 |
| 【事務連絡者氏名】 | 財務経理部長 高木 博章 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 神奈川県相模原市南区古淵二丁目14番20号 |
| 【電話番号】 | (042) 769 - 1513 |
| 【事務連絡者氏名】 | 財務経理部長 高木 博章 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | 第2期 | 第3期 | 第4期 | 第5期 | 第6期 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | 2020年3月 | 2021年5月 | 2022年5月 | 2023年5月 | 2024年5月 |
| 売上高 (百万円) | 84,389 | 93,597 | 91,538 | 101,843 | 111,657 |
| 経常利益 (百万円) | 1,898 | 2,509 | 2,307 | 3,040 | 3,448 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円) | 240 | 157 | 1,449 | 2,769 | 1,705 |
| 包括利益 (百万円) | 232 | 201 | 1,519 | 3,019 | 2,009 |
| 純資産額 (百万円) | 12,848 | 12,944 | 16,482 | 19,057 | 20,507 |
| 総資産額 (百万円) | 41,535 | 40,321 | 45,096 | 50,213 | 54,542 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 731.85 | 736.74 | 827.94 | 954.20 | 1,023.60 |
| 1株当たり当期純利益金額 (円) | 13.77 | 9.03 | 82.07 | 140.15 | 86.26 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 30.7 | 31.9 | 36.3 | 37.6 | 37.1 |
| 自己資本利益率 (%) | 1.9 | 1.2 | 9.9 | 15.7 | 8.7 |
| 株価収益率 (倍) | 58.32 | 103.54 | 12.04 | 8.80 | 17.90 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 3,543 | 2,235 | 2,782 | 243 | 4,084 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 2,744 | 1,331 | 1,863 | 3,453 | 2,411 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 832 | 1,158 | 1,408 | 490 | 100 |
| 現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円) | 6,094 | 5,837 | 8,203 | 5,544 | 7,180 |
| 従業員数 (人) (外、平均臨時雇用者数) | 1,403 (4,557) | 1,460 (4,235) | 1,488 (4,555) | 1,572 (4,702) | 1,689 (4,965) |

(注) 1. 従業員数の()内は外数で、パート・アルバイト(1日8時間換算による人員)の年間平均雇用人員を記載しております。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第3期は決算期変更に伴い、2020年4月1日から2021年5月31日までの14ヶ月となります。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第2期 | 第3期 | 第4期 | 第5期 | 第6期 |
|--|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | 2020年3月 | 2021年5月 | 2022年5月 | 2023年5月 | 2024年5月 |
| 売上高 (百万円) | 1,983 | 1,420 | 1,582 | 1,127 | 2,389 |
| 経常利益又は経常損失() (百万円) | 1,043 | 49 | 1,165 | 213 | 1,229 |
| 当期純利益又は当期純損失 () (百万円) | 969 | 593 | 1,090 | 171 | 826 |
| 資本金 (百万円) | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 発行済株式総数 (千株) | 20,547 | 20,547 | 20,547 | 20,547 | 20,547 |
| 純資産額 (百万円) | 11,793 | 11,109 | 14,199 | 14,020 | 14,381 |
| 総資産額 (百万円) | 16,800 | 18,389 | 23,032 | 23,572 | 29,225 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 675.94 | 636.75 | 718.65 | 709.38 | 727.42 |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円) | 6 (-) | 6 (-) | 20 (-) | 25 (-) | 25 (-) |
| 1株当たり当期純利益金額又 は1株当たり当期純損失金額 () (円) | 55.57 | 34.01 | 61.73 | 8.69 | 41.83 |
| 潜在株式調整後1株当たり当 期純利益金額 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 70.2 | 60.4 | 61.6 | 59.5 | 49.2 |
| 自己資本利益率 (%) | 8.5 | 5.2 | 8.6 | 1.2 | 5.8 |
| 株価収益率 (倍) | 14.45 | - | 16.01 | 142.00 | 36.91 |
| 配当性向 (%) | 10.8 | - | 32.4 | 287.7 | 59.8 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人) | 51 (19) | 47 (10) | 46 (12) | 49 (13) | 50 (10) |
| 株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX) (%) | 97.4 (90.5) | 114.0 (126.7) | 122.7 (129.0) | 155.4 (147.7) | 195.7 (196.6) |
| 最高株価 (円) | 1,585 | 1,028 | 1,248 | 1,475 | 1,793 |
| 最低株価 (円) | 620 | 719 | 901 | 950 | 999 |

(注) 1. 従業員数の()内は外数で、パート・アルバイト(1日8時間換算による人員)の年間平均雇用人員を記載しております。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第3期の株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

4. 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日の東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所(プライム市場)におけるものであります。それ以前については東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

5. 第3期は決算期変更に伴い、2020年4月1日から2021年5月31日までの14ヶ月となります。

2【沿革】

当社（形式上の存続会社、(株)橋屋（旧(株)木暮保太商店）、1955年12月23日設立、本店所在地 群馬県前橋市）は、1996年2月6日、商号をブックオフコーポレーション(株)に変更するとともに本店所在地を神奈川県相模原市に移転し、1997年7月1日を合併期日として、ブックオフコーポレーション(株)（実質上の存続会社、1991年8月1日設立、本店所在地 神奈川県相模原市）を合併しました。合併前の当社は休業状態にあり、合併後は実質上の存続会社である旧ブックオフコーポレーション(株)の事業を全面的に継承しています。

ブックオフグループホールディングス(株)は2018年10月1日に単独株式移転によりブックオフコーポレーション(株)の完全親会社として設立しました。以下、実質上の存続会社である旧ブックオフコーポレーション(株)及びブックオフグループホールディングス(株)について記載します。

- 1991年8月 中古本の仕入、販売を目的として神奈川県相模原市に(株)ザ・アール（資本金10百万円）を設立
- 10月 「BOOKOFF」の全国フランチャイズチェーン展開を開始
- 1992年6月 商号をブックオフコーポレーション(株)に変更
- 1994年10月 中古CD（コンパクトディスク）・中古ビデオの仕入、販売を開始

ブックオフコーポレーション(株)（1997年7月から2018年9月までの「当社」）

- 1997年7月 形式上の存続会社であるブックオフコーポレーション(株)（旧(株)橋屋）と合併
- 1999年4月 中古子供用品の取扱いを開始
- 10月 アメリカ合衆国での「BOOKOFF」店舗の運営を行うBOOKOFF U.S.A. INC.を設立
- 2000年1月 中古スポーツ用品の取扱いを開始
- 4月 中古衣料、中古アクセサリ等の取扱いを開始
- 12月 大型複合店「BOOKOFF中古劇場 多摩永山」（現「BOOKOFF SUPER BAZAAR 多摩永山」）オープン
- 2002年2月 商品、備品の供給及び保管管理を行うブックオフ物流(株)（2014年4月当社に吸収合併）を設立
- 2004年3月 東京証券取引所市場第二部に株式を上場
- 2005年3月 東京証券取引所市場第一部に株式を上場
- 2007年4月 プラモデル・フィギュア等の中古ホビー商材の取扱いを開始
- 8月 子会社ブックオフオンライン(株)が、インターネット上のリユースショップ「BOOKOFF Online」運営開始
- 2008年11月 洋販ブックサービス(株)より「青山ブックセンター」「流水書房」を運営する新刊事業を譲受け
- 2009年11月 「BOOKOFF SUPER BAZAAR」の屋号として初の大型複合店「BOOKOFF SUPER BAZAAR 鎌倉大船」オープン
- 2010年10月 グループの障がい者雇用の促進を目的としてピーアシスト(株)を設立（2010年12月厚生労働省より「障害者の雇用の促進等に関する法律」に基づく特例子会社として認定）
- 2011年12月 中古携帯電話の取扱いを開始
- 2013年1月 当社フランチャイズ加盟店である(株)ブックオフウィズの株式を一部譲り受けし、同社を子会社化
- 4月 店舗型のビジネスに限定しないリユース業を運営する(株)ハグオールを設立（2018年3月ブックオフオンライン(株)に吸収合併）
- 2014年4月 ヤフー(株)との資本業務提携契約締結
- 2015年5月 当社フランチャイズ加盟店(株)ブックレットの全株式を譲り受けし、同社を子会社化
- 国内での「BOOKOFF」店舗の運営を目的として(株)ブックオフ沖縄を設立
- 2016年1月 国内でのブックレビューコミュニティサイトの運営等を目的として(株)ブクログの全株式を譲り受けし、同社を子会社化
- 7月 マレーシアでのリユース店舗の運営を目的として、(株)コイケとKOIKE MALAYSIA SDN.BHD.との3社で締結された株主間契約に基づき、KOIKE MALAYSIA SDN.BHD.が設立したBOK MARKETING SDN.BHD.に出資し、同社を子会社化
- 11月 マレーシアで子会社BOK MARKETING SDN.BHD.がリユース店舗Jalan Jalan Japan OneCity店を運営開始
- 2017年4月 当社フランチャイズ加盟店(株)マナスの全株式を譲り受けし、同社を子会社化

ブックオフグループホールディングス(株) (2018年10月以降の「当社」)

| | |
|----------|--|
| 2018年10月 | ブックオフグループホールディングス(株)が単独株式移転によりブックオフコーポレーション(株)の完全親会社として設立 |
| 11月 | ヤフー(株)との資本業務提携契約解消 |
| 2019年1月 | 子会社ブックオフコーポレーション(株)が子会社ブックオフオンライン(株)を吸収合併 |
| | 国内での「BOOKOFF」店舗の運営を目的としてブックオフ南九州(株)を設立 |
| 4月 | 子会社ブックオフコーポレーション(株)が子会社リユースコネクト(株)を吸収合併 |
| 9月 | (株)ジュエリーアセットマネジャーズ(2022年6月ブックオフコーポレーション(株)に吸収合併)とAidect Hong Kong Limited(2023年4月清算完了)の全株式を取得し、同社を子会社化 |
| 2020年6月 | 決算期を毎年3月31日から毎年5月31日に変更(決算期変更の経過期間となる2021年5月期は14ヶ月決算となる) |
| 2021年12月 | 国内でのトレーディングカード専門店「Japan TCG Center」店舗の運営を目的として(株)B0チャンスを設立 |
| 2022年4月 | 東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からプライム市場に移行 |
| 2022年7月 | グループ初となるアニメグッズ専門店「BOOKOFF ANIMELAB BROOKLYN店」をアメリカ合衆国ニューヨーク州に出店 |
| 2022年8月 | グループ初となるトレーディングカードやゲームソフトなど遊べるアイテムを豊富に取り揃えた専門店「あそびバ イオンモール和歌山店」を出店 |
| 2022年10月 | グループ初となるカザフスタン共和国での出店(FC加盟店 Jalan Jalan Japan Zhetysu Semirechye 店) |
| 2023年1月 | EC サイト「ハグオールファッション」を機能拡充させ、ブランド商材やファッション・コレクティブ商材を取り揃えたEC サイト「rehello(リハロ)」をオープン |
| 2023年8月 | TCFD(気候関連財務情報開示タスクフォース)による提言への賛同を表明 |
| 2023年11月 | グリーンローンフレームワークの策定及びリユースチェーン初となるグリーンローンによる資金調達実施 |
| 2024年4月 | グループ初となるカザフスタン共和国での合併会社「J&K TRADING LLC」を設立 |

3【事業の内容】

当社グループは、「事業活動を通じての社会への貢献」「全従業員の物心両面の幸福の追求」を経営理念とし、中古書籍等の小売店舗「BOOKOFF」を中心に、「リユース」を切り口とした小売店舗の運営及びフランチャイズ事業を行っております。

なお、当連結会計年度より報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

当社は、持株会社として当社グループ会社の経営管理及びそれに付帯する業務を行っております。なお、当社は有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しており、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

当社グループの事業内容は次のとおりです。

(国内ブックオフ事業)

1. 子会社ブックオフコーポレーション(株)は、書籍・ソフトメディア等のリユースショップ「BOOKOFF」のチェーン本部としてフランチャイズシステムの運営及び直営店舗の運営を行っております。また、総合リユースショップの展開を目指し、「BOOKOFF」を中心に様々なリユース商材を集めた大型複合店「BOOKOFF SUPER BAZAAR」と「BOOKOFF」にアパレル商材を複合させた「BOOKOFF PLUS」の運営を行っており、書籍・ソフトメディア等の他、家電商品(オーディオ・ビジュアル商品、コンピューター等)、アパレル、トレーディングカード、ホビー商材、スポーツ用品、ベビー用品、腕時計・ブランドバッグ・貴金属、食器・雑貨等の買取及び販売を行っております。

またインターネット上で書籍・ソフトメディア等のリユースショップ「BOOKOFF公式オンラインストア」の運営等を行っております。

2. 子会社(株)ブックオフウィズは、国内で「BOOKOFF」店舗の運営及びアパレル・ベビー用品等のリユース店舗の運営を行っております。また腕時計・ブランドバッグ・貴金属等のリユースショップのチェーン「キングラム」にフランチャイズ加盟し、店舗の運営を行っております。

3. 子会社(株)ブックレットは、国内で「BOOKOFF」店舗の運営及びアパレル等のリユース店舗の運営を行っております。

4. 子会社(株)ブックオフ沖縄は、国内で「BOOKOFF」店舗の運営及びアパレル等のリユース店舗の運営を行っております。

5. 子会社(株)マナスは、国内で「BOOKOFF」店舗の運営等を行っております。

6. 子会社(株)ブックオフ南九州は、国内で「BOOKOFF」店舗の運営等を行っております。

(プレミアムサービス事業)

子会社ブックオフコーポレーション(株)は、大手百貨店に設置した買取窓口「hugaII」、ジュエリーの修理・リフォーム・サステナブルジュエリー販売等の専門店「aidect」、ブランド品販売及び買取等を行う総合買取窓口の店舗運営等を行っております。

(海外事業)

1. 子会社BOOKOFF U.S.A. INC.は、アメリカ合衆国で「BOOKOFF」店舗の運営等を行っております。

2. 子会社BOK MARKETING SDN.BHD.は、マレーシア国でアパレル等のリユース店舗「Jalan Jalan Japan」の運営を行っております。

3. 子会社J&K TRADING LLCは、カザフスタン共和国でアパレル等のリユース製品の輸出入及び販売を行っております。

4. 子会社BOOKOFF NEW YORK LLCは、当事業年度において設立し、翌事業年度より子会社BOOKOFF U.S.A. INC.に対して、アメリカ合衆国で所有する不動産の賃貸を開始予定です。

(その他)

1. 子会社ブックオフコーポレーション(株)は、新刊書店「青山ブックセンター」「流水書房」店舗の運営、家庭内にある物品をお客様に代わり片づける個人向けサービス「ブックオフおかたづけサービス」の提供を行っております。

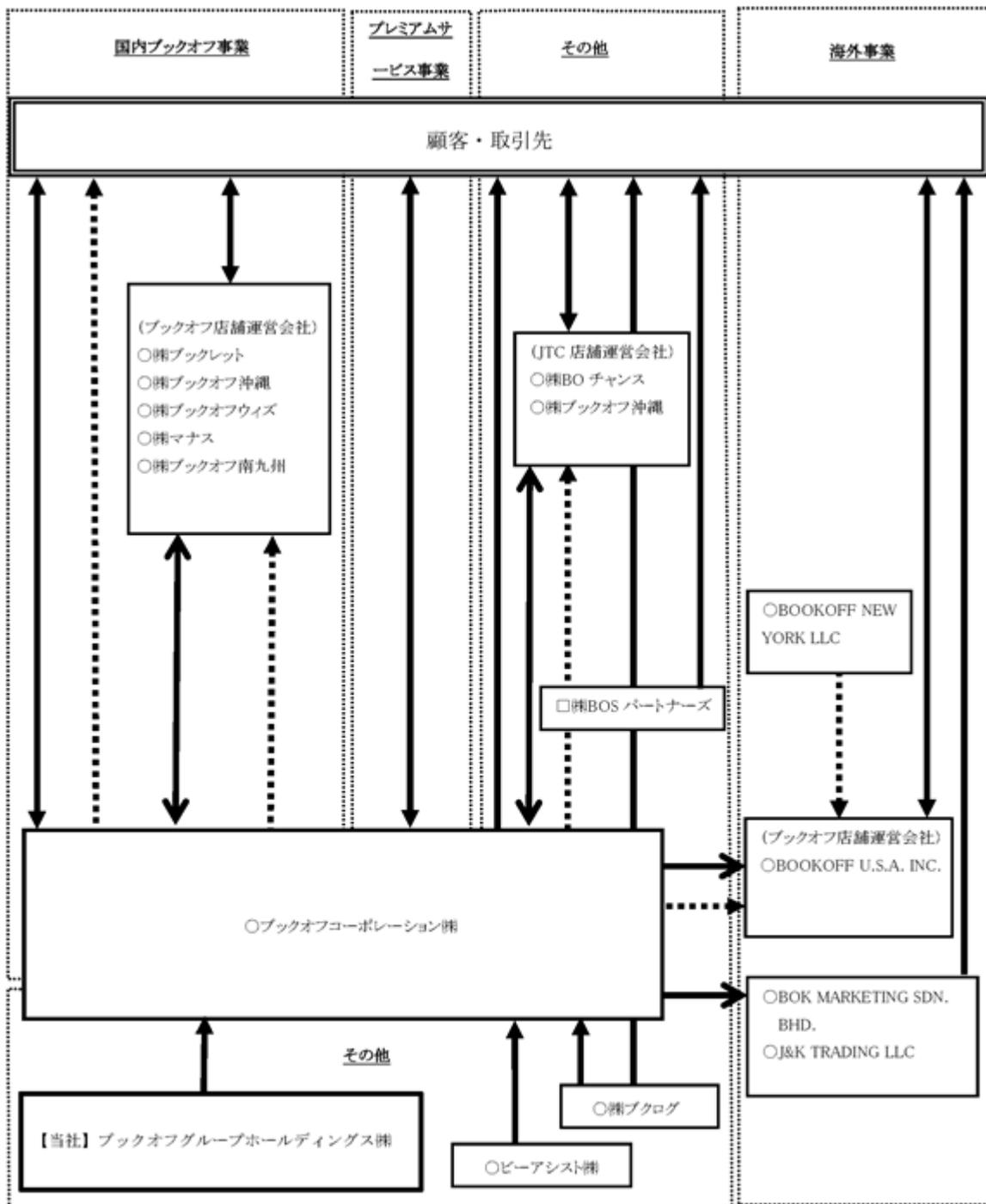
2. 子会社(株)B0チャンスは、国内でトレーディングカード専門店「Japan TCG Center」店舗の運営を行っております。

3. 子会社(株)ブックオフ沖縄は、国内でトレーディングカード専門店「Japan TCG Center」店舗の運営を行っております。

4. 子会社ビーアシスト(株)は、店舗で販売する商品の加工業務等を通じて、当社グループの障がい者雇用を促進しております。

5. 子会社(株)ブックログはインターネットレビューサイト「ブックログ」の運営を行っております。

事業の系統図は概ね次のとおりであります。



-  商品の仕入買取、販売及び各種サービスの提供等
-  店舗の内外装工事の企画、設計、施工等及び店舗用不動産物件の開発、管理等
-  商品の供給

(注) 連結子会社・連結孫会社には○印、関連会社(持分法適用会社)には 印を付しております。

4【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 主要な事業内容 | 議決権の所有又は被所有割合(%) | 関係内容 |
|--|-----------------------------|------------------------------|---|------------------------|---|
| (連結子会社) ブックオフコーポレーション(株) (注)2 6 | 相模原市 南区 | 100 | 「BOOKOFF」等 店舗の運営、 「BOOKOFF公式 オンラインストア」の運営等 | 100.0 | 役員の兼任 従業員の出向 当社が資金の貸付を行っております。 |
| (株)ブックオフ沖縄 (注)2 | 沖縄県 宜野湾市 | 100 | 「BOOKOFF」等 店舗の運営等 | 100.0 | 役員の兼任 従業員の出向 |
| (株)ブックレット (注)2 | 大阪市 城東区 | 10 | 「BOOKOFF」等 店舗の運営等 | 100.0 | 役員の兼任 従業員の出向 |
| (株)マナス | 相模原市 南区 | 3 | 「BOOKOFF」店 舗の運営等 | 100.0 | 役員の兼任 従業員の出向 |
| (株)ブックオフウィズ (注)2 | 香川県 高松市 | 47 | 「BOOKOFF」等 店舗の運営等 | 100.0 | 従業員の出向 当社が資金の貸付を行っております。 |
| (株)ブックオフ南九州 (注)2 | 宮崎県 宮崎市 | 100 | 「BOOKOFF」等 店舗の運営等 | 100.0 | 従業員の出向 当社が資金の貸付を行っております。 |
| (連結孫会社) BOOKOFF U.S.A. INC. (注)2 | アメリカ合 衆国カリ フォルニア 州 | 1,000 千米ドル | 「BOOKOFF」店 舗の運営等 | 100.0 (100.0) | 従業員の出向 |
| ビーアシスト(株) | 相模原市 南区 | 9 | 商品の加工業務 等 | 100.0 (100.0) | 役員の兼任 従業員の出向 当社子会社の商品加工業務等を請け 負っております。 |
| (株)ブックログ (注)2 | 東京都 渋谷区 | 75 | ブックレビュー サイト 「ブックログ」の 運営等 | 100.0 (100.0) | 役員の兼任 従業員の出向 |
| BOK MARKETING SDN. BHD. (注)2 | マレーシア 国セラン ゴール州 | 3,800 千マレー シアリン ギット | 「Jalan Jalan Japan」店舗の 運営等 | 70.0 (70.0) | 役員の兼任 従業員の出向 |
| (株)BOチャンス | 相模原市 南区 | 9 | 「Japan TCG Center」店舗の 運営等 | 98.0 (98.0) | 役員の兼任 従業員の出向 |
| BOOKOFF NEW YORK LLC (注)2 | アメリカ合 衆国ニュー ヨーク州 | - | 当社子会社への 不動産の賃貸等 | 100.0 (100.0) | 役員の兼任 |
| J&K TRADING LLC (注)2 | カザフスタ ン共和国ア ルマトイ市 | 155百万 カザフス タン テング | リユース製品の 輸出入及び販売 | 55.0 (55.0) | 役員の兼任 当社子会社との間で中古商品等の供給 を行っております。 |
| (持分法適用関連会社) (株)BOSパートナーズ | 東京都 中央区 | 100 | ベンチャー企業 への支援事業等 | 40.0 (40.0) | - |
| (その他の関係会社) 大日本印刷株式会社 (注)1 4 5 | 東京都 新宿区 | 114,464 | 印刷業 | 被所有 16.28 (9.78) | 役員の兼任 当社子会社との間で備品消耗品の売買 を行っております。 |

(注)1. 有価証券報告書を提出しております。

2. 特定子会社に該当しております。

3. 議決権の所有割合の()内は、間接所有割合を内数で示しております。

4. 議決権の被所有割合の()内は、間接被所有割合を内数で示しております。

5. 被所有割合は100分の20未満ではありますが、同社は当社子会社に対して実質的な影響力を持っているため、その他の関係会社としたものであります。

6. ブックオフコーポレーション(株)については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

| | | |
|----------|----------|-----------|
| 主要な損益情報等 | (1)売上高 | 99,322百万円 |
| | (2)経常利益 | 2,348百万円 |
| | (3)当期純利益 | 1,440百万円 |
| | (4)純資産額 | 9,463百万円 |
| | (5)総資産額 | 44,609百万円 |

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2024年5月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) | |
|-------------|---------|---------|
| 国内ブックオフ事業 | 1,321 | (4,520) |
| プレミアムサービス事業 | 157 | (85) |
| 海外事業 | 99 | (265) |
| その他 | 60 | (85) |
| 全社(共通) | 52 | (10) |
| 合計 | 1,689 | (4,965) |

(注) 1. 従業員数は、就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む)であり、臨時雇用者数は()内に平均人員(ただし、1日8時間換算による人員)を外数で記載しております。

2. 全社(共通)として記載している従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2024年5月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 50 (10) | 47.1 | 16.4 | 7,302,744 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) | |
|----------|---------|------|
| 全社(共通) | 50 | (10) |
| 合計 | 50 | (10) |

(注) 1. 従業員数は、就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む)であり、臨時雇用者数は()内に平均人員(ただし、1日8時間換算による人員)を外数で記載しております。

2. 平均勤続年数は、2018年10月1日に単独株式移転により完全子会社となったブックオフコーポレーション(株)の勤続年数を引き継いで算出しております。

3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係について特記すべき事項はありません。

(4) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異
提出会社

| 当事業年度 | | | | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------|------------------|
| 女性管理職比率(%) (注)1、2 | 男性育児休業取得率 (%) (注)3 | 男女間賃金格差(%) (注)1、4、5、6 | | |
| | | 全労働者 | 正規雇用労働者 | 非正規雇用労働者 (注)7 |
| 8.3 | - | 56.7 | 63.2 | - |

- (注)1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。
2. 管理職とは、統括エリアマネージャー及びグループ長以上の者としております。
3. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。なお、当事業年度において、男性育児休業取得対象者不在につき記載すべき取得率がありません。
4. 正規雇用労働者数は、当該会社から社外への出向者を除き、社外から当該会社への出向者を含んでおります。非正規雇用労働者数は1日8時間換算による人員となっております。
5. 男女間賃金格差は、「女性労働者の平均年間賃金÷男性労働者の平均年間賃金×100%」により算出しております。
6. 平均年間賃金は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
7. 非正規雇用労働者は当該期間に男性雇用労働者が不在につき、記載すべき男女間賃金格差がありません。

連結子会社

| 当事業年度 | | | | | |
|------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|---------|----------|
| 名称 | 女性管理職比率(%) (注)1、2、3 | 男性育児休業取得率(%) (注)4 | 男女間賃金格差(%) (注)1、5、6、7、8 | | |
| | | | 全労働者 | 正規雇用労働者 | 非正規雇用労働者 |
| ブックオフコーポレーション(株) | 9.8 | 87.5 | 91.5 | 81.9 | 102.7 |
| (株)ブックレット | 37.5 | - | 94.7 | 104.0 | 99.5 |

- (注)1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。
2. ブックオフコーポレーション(株)の管理職とは、統括エリアマネージャー及びグループ長以上の者としております。
3. (株)ブックレットの管理職とは、課長及びエリアマネージャー以上の者としております。
4. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。なお、当事業年度において、(株)ブックレットは男性育児休業取得対象者不在につき記載すべき取得率がありません。
5. 正規雇用労働者数は、当該会社から社外への出向者を除き、社外から当該会社への出向者を含んでおります。非正規雇用労働者数は1日8時間換算による人員となっております。
6. 男女間賃金格差は、「女性労働者の平均年間賃金÷男性労働者の平均年間賃金×100%」により算出しております。
7. 平均年間賃金は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
8. (株)ブックレットの集計期間は、2023年3月1日から2024年2月29日までであります。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 経営方針

当社グループは創業時より「事業活動を通じての社会への貢献」と「全従業員の物心両面の幸福の追求」の2つを経営理念としております。また、経営理念に基づく当社グループの事業活動を示すミッションとして「多くの人に楽しく豊かな生活を提供する」を掲げております。

このミッションに基づき、拡大するリユース市場の中で私たちの強さを活かし、リユースのリーディングカンパニーとして循環型社会の形成に貢献するとともに、全従業員が自信と情熱を持ち、安心して働き、成長できる会社になることを目指します。

当社グループは2028年5月期を最終年度とする中期経営方針において、グループの強みである人財育成やサステナビリティへの取組などの普遍的な価値を土台とし、「深化領域」と位置付ける国内ブックオフ事業で、認知度の高さを活用して安定した収益を獲得するとともに、「探索領域」と位置付けるプレミアムサービス事業、海外事業や新たな事業に対して投資原資・ノウハウを投入し、経験豊富な人財の輩出によりグループの事業規模拡大と利益成長を進めていくことを決めました。

(2) 事業別の基本方針

国内ブックオフ事業

当社グループの中核事業であり、売上・利益の占有率が高く安定した収益獲得を続けることによって成長に向けた投資原資を生み出す役割を担います。

<現状>

(a) 主な店舗パッケージ

BOOKOFF SUPER BAZAAR

主に郊外ロードサイドや大型ターミナル駅前繁華街に出店する、当事業収益の中核を担うリユース店舗パッケージであります。1,000坪内外の広大な店内で、お客様に本・ソフトメディアはもちろんのこと、アパレル、トレーディングカード、ホビー商材、スポーツ用品、ベビー用品、ブランド品、楽器、生活雑貨まであらゆる商品を取り揃えてリユースを体験していただく場として、多くのお客様にご利用いただいております。引き続き成長する柱と位置づけております。成長するリユース市場の中で競合他社の出店も進んでおり、店舗の立地や規模に応じた売場づくりと運営改善により売上・利益の成長を持続させることが課題となっております。

BOOKOFF PLUS、BOOKOFF

主にロードサイドから駅前繁華街まで幅広く出店する、ブックオフチェーン店舗数の8割以上を占めるリユース店舗パッケージであり、顧客接点として重要な役割を担っております。本・ソフトメディアに加え、アパレル、トレーディングカード、ホビー商材等、地域特性に合わせた商材ラインナップで、エンタメ性を強化しております。主力商材である本・ソフトメディアの一次市場流通量減少により今後、仕入・売上の確保が厳しい状況となることも予想されているため、新たな商材の追加やネット販売の活用等、世の中の変化に対応することも求められております。

あそびバ

大型ショッピングモールに出店するトレーディングカードやゲームソフト等、遊べるアイテムを豊富に取り扱う専門店、トレーディングカード、ホビー商材、アニメグッズ中心の顧客層に、新品・中古を問わず遊べる場所を提供しております。既存のBOOKOFF商圏にも出店し、共存することが可能となっております。

(b) ネット販売店舗並びにEC物流センター（主なECサイト：BOOKOFF公式オンラインストア）

2007年よりECサービスを展開し国内最大級の中古書籍在庫量を誇る「BOOKOFF公式オンラインストア」を運営しております。「BOOKOFF公式オンラインストア」は本・ソフトメディアを中心に売上を継続的に伸ばしてきましたが、配送単価や人件費単価の上昇の影響により収益性の維持に課題があります。また宅配買取によって集められたEC物流センターの商品在庫を適切な回転率で販売につなげるために、自社サイト「BOOKOFF公式オンラインストア」に加えてヤフオク、楽天等、他のECモールサイトに同時出品をすることによって売上を安定して増加させております。継続的な業務改善、業務システムの刷新による生産性の向上、首都圏を中心とした配送効率改善等により、コスト低減を進めております。

(c)公式スマホアプリ

国内ブックオフ事業の公式スマホアプリ会員は、2024年5月に755万人を突破し、今後もさらなる増加を目指しております。公式スマホアプリを基盤に、ロイヤルティプログラムの強化をはじめとする多様なCRM施策を展開し、顧客との直接的なコミュニケーションを通じて信頼関係を深めています。これにより、安定した収益基盤の構築を実現しております。目指す世界は、公式スマホアプリを中心に、顧客が時間や場所にとらわれることなく、さまざまなサービスを簡単に利用できる環境を提供することです。具体的には、書籍を中心に、多くの商材を利用いただけるようにし、店舗とECの両方でシームレスな購買体験を提供してまいります。さらに、購入だけでなく、買取サービスも積極的に利用していただけるような施策を強化し、アプリを軸にした統合的な顧客体験の向上を図ります。

<方針>

- ・グループの中核事業として、現状の利益水準を確保しつつ資本効率を改善し、成長事業への人財・ノウハウの輩出を継続的に行うことで、お客様へ最高のリユース体験を提供する
- ・書籍により獲得する粗利額の維持、買取の利便性向上、商品在庫の可視化と検索性の向上等、本を中核商材に位置付けて、地域に合わせた商材拡張を行う
- ・利便性向上、継続的な出店、リプレイスやリニューアル、新店舗パッケージの開発等の実施によりブックオフを「超便利に・超面白く」を実現する
- ・方針実現のために次の戦略を実行する

顧客戦略：来店頻度の向上、来店機会の創出

買取戦略：体験価値の向上、お客様コストの削減、改善の継続性

デジタル戦略：ユーザビリティの改善、商材拡張、アプリ機能の拡充

人財戦略：社員積極採用、評価基準・キャリアパスプランの多様化

プレミアムサービス事業

<現状>

所得水準が高く、従来BOOKOFFに馴染みが薄いアッパーマス層以上のお客様をメインターゲットに、百貨店内買取窓口を展開する「huga11」、世帯年収が比較的高い地域で路面展開する「BOOKOFF総合買取窓口」、百貨店やショッピングセンター等商業施設内にてジュエリーのリペア・リメイクサービスを提供する「aidect」は、BOOKOFF店舗ではリーチできないお客様層との重要な接点です。

「huga11」は買取から販売における業務効率が改善され百貨店内買取窓口や、様々なジャンルに精通した専門家による訪問買取を中心に良質な商材を用いて収益を生み出す体質となっており、今後の利益成長においては百貨店を中心に拠点の拡大並びに利用客数の継続的な拡大が課題となっております。

「BOOKOFF総合買取窓口」は、ブランド品のリユースだけでなく書籍・ソフトメディアのリユースを取り扱うことで他社との差別化を図っております。

「aidect」は職人の手仕事によるジュエリーオーダー&リフォーム スペシャルティストアであり、リペア・リメイクを通じた新たなサービスを提案しております。ターゲット顧客層との接点拡大のため、グループ内店舗との連携など、収益化に向けテコ入れを実施しております。

従来、ブックオフがリーチしきれていない顧客層の居住地やサービスを求める場への出店を加速する一方で、ブランド品、貴金属等の買取市場は競合他社の出店も多く、今後、差別化が必要となります。

<方針>

- ・全国主要百貨店や東京都心部などに店舗網を拡大し、所得の高いお客様層へ買取サービスだけでなく、店舗を軸にアライアンス等を強化することで、顧客との接点を増やし、より付加価値の高いサービスの提供機会を増やして収益増加を図る
- ・2028年5月期までに、国内主要都市を中心とした100店舗体制を確立する

海外事業

<現状>

アメリカ合衆国において、「BOOKOFF」を展開するほか、2016年からは日本国内で販売に至らなかった商品の出口戦略として、マレーシア国及びカザフスタン共和国において「Jalan Jalan Japan」を展開しております。海外事業における各業態は、取扱商材の独自性やインフレ等現地の経済動向により収益性が高いことに加えて店舗拡大により売上規模が増加していることで、グループへの利益貢献度も近年上昇傾向となっております。

「BOOKOFF」については、アメリカ合衆国において、エンターテインメント性を高めるために商材を増やす中、「アニメグッズ」が新たな集客を生む存在となっております。また市場の流れをつかんだ価格戦略とSNSによる認知向上が加わった結果、過年度出店が寄与し、経常利益2億円以上の安定した収益体質につながりました。2024年5月期においても2店舗の新規出店を行いました。

「Jalan Jalan Japan」については、マレーシア国において、日本国内で販売機会に恵まれなかった商材を現地へ出荷して販売することで、独特なエンターテインメント性を生み出す存在となっており、出店に応じて事業規模が拡大しております。2023年は、既存店の伸びに加えて過年度出店が寄与し、経常利益5億円超と増益を達成しました。また中央アジアのカザフスタン共和国においては「Jalan Jalan Japan」加盟店の出店を行い、2店舗体制となりました。

<方針>

- ・各国において今後出店を継続的に実施するために現地採用社員の増強、育成を進める
- ・「BOOKOFF」はアメリカ合衆国において、日本国内のアニメグッズの高付加価値化を推進するとともに継続的な出店による事業拡大を推進し、2028年5月期までに合計30店舗、2033年5月期までに100店舗体制を目指す
- ・「Jalan Jalan Japan」は、マレーシア国内において直営店の新規出店を推進する一方、カザフスタン共和国においては事業性の高さを踏まえ合弁会社を設立し、さらなる多店舗展開を進め2028年5月期までに合計50店舗、2033年5月期までに100店舗体制を目指す

(3) 経営環境

近年の人口減少の中、リユース市場は拡大を続ける一方で、同業他社も多数の出店を重ねており、参入障壁が低いことから、中小規模の事業者やFC形式での多店舗展開も容易に広がっております。市場の拡大に伴い、貴金属の訪問買取りやフリマアプリ等でリユースに関するトラブルは増加傾向にあり、リユース業界におけるサービス品質の低下も懸念されます。今後、リユースに対する印象の悪化から、利用者拡大の停滞、市場の成長鈍化、参入企業の淘汰等のリスクも想定されます。

こうした背景を踏まえて、当社グループとしては着実な事業成長をベースとして、同業他社にない価値（優位性）をもって業界におけるポジショニングを確立すること、また業界をリードする存在として当社グループの事業活動が消費者の「リユース行動」そして、「リユース業界」そのものをポジティブにする存在でありたいと考えております。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループの対処すべき課題は以下のとおりと考えております。

事業ミッション「多くの人に楽しく豊かな生活を提供する」の実現

当社グループは「多くの人に楽しく豊かな生活を提供する」を事業ミッションとして掲げ、リユースのリーディングカンパニーとして顧客層を拡大し、多くの人に最も安心してご利用いただけるリユースチェーンを目指して、大型複合店舗の出店やネットによる販売、各種イベント等を通じた最高のリユース体験と、あらゆる客層に安心してリユースを利用できる場を提供してまいります。

そのために、店舗においてはお客様に楽しんでいただけるような売場作りやサービス水準の確立、各種マニュアルの徹底や実践的な研修を通じたオペレーション水準の向上及び事業ミッションをイメージしたブランディング戦略に基づく活動に取り組んでまいります。

グループの事業方針に基づく持続可能な事業成長に向けた取組の実現

当社グループは、国内ブックオフ事業を中心にBOOKOFF等店舗と取扱う商品、サービスをより一層深化させるとともに、プレミアムサービス事業と海外事業を中心に新たなお客様層や市場への更なる探索を実行して、事業環境の変化に強いポートフォリオを構築し、持続可能な事業成長を実現してまいります。

グループの持続可能な成長の中核となる人財の確保・育成

当社グループが将来にわたり継続して企業価値を拡大していくため、未来の経営を支える人財の確保・育成が急務であります。

わが国の小売業界において人手不足並びに人件費の上昇など厳しい雇用環境が続くなかで、各種業務プロセスの省力化による業務効率化や待遇の改善、多様性に富んだ人財受け入れを可能とする人事制度の構築などにより、積極的な採用を進める動きとともに、長く安心して働き続けられる環境を整備し、「働きがい」と「働きやすさ」の両面で人財確保並びに人財育成に取り組んでまいります。

企業倫理の徹底・浸透の拡充

当社グループは、コンプライアンスの徹底を企業の社会的責任の根本と位置づけ、各種ステークホルダーとの信頼関係を構築するために当社グループの役員及び従業員が遵守すべき指針として、「コンプライアンス・ガイドライン」を制定しております。当ガイドラインの理念浸透と徹底に向けて、全グループの役員及び従業員に対し、各種研修や会議、社内報やイントラネットの活用等を通じて啓蒙活動を行ってまいります。

また、アカウントビリティ（説明責任）を確保するために、内部統制の整備と運用による責任分担の透明化を推し進めるとともに、経営の適時適切な情報開示や決算情報の早期開示の実現をはかってまいります。

特別調査委員会による調査報告書を受けての対応

当社グループは、2024年6月25日に当社から独立した中立かつ公正な外部専門家による特別調査委員会を設置して調査を行い、調査報告書を受領しました。当社子会社の期末棚卸において認識した棚卸差異の調査を契機として、従業員による架空の買い取り、在庫の不適切な計上及びこれらによる現金の不正取得が確認されました。本事案の影響額としては、営業利益は68百万円減少、税金等調整前当期純利益は618百万円減少となりました。

特別調査委員会による、従業員の不正行為等防止のチェックやモニタリング態勢が不十分である等の原因に対する指摘並びに再発防止に向けた提言を真摯に受け止め、当社グループは今後不正に対して厳正なる姿勢を示し、情報システム、業務マニュアルを用いた予防策に加え、データを活用した定期チェック、内部通報制度の周知等による不正検知の強化等、再発防止対策の検討、構築の上、内部統制の更なる強化を図ってまいります。

リユースを通じたSDGs（持続可能な開発目標）への取組

当社グループは、お客様に楽しく豊かな生活を提供しながら、循環型社会の形成を加速させていくことが、我々の役割だと考えており、一丸となってSDGsに取り組んでいます。BOOKOFFでモノを売ったり、買ったりする行動そのものがモノの寿命を延ばし、捨てるモノを減らすという社会貢献につながっています。これはSDGs 12の目標「つくる責任 つかう責任」を達成させることにおいて、非常に重要な役割となります。我々の中心事業であるリユース業を軸に様々な活動を通してSDGs達成に貢献してまいります。

プライム市場上場の維持

当社グループにおいては、プライム市場への上場を維持するために、今後も継続的に企業価値を向上させるとともに、株式市場で適正な評価を得ることが課題と捉えております。

気候変動への取組とTCFDへの対応

当社グループにおいては、気候変動への対応を重大な経営課題の一つとして認識しており、ガバナンスの強化と気候変動による移行リスク、物理的リスク及び機会について、事業への影響を把握し、戦略の策定に取り組んでまいります。またTCFD（気候関連財務情報開示タスクフォース）に沿って当社グループホームページ等での開示について、質と量の向上を推進してまいります。

2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 基本方針

当社グループは「多くの人に楽しく豊かな生活を提供する」というミッションの下、中核であるリユースビジネスの事業活動の広がりにより循環型社会（サーキュラーエコノミー）の形成が進み、持続可能な社会（サステナビリティ）に貢献できると考えております。その実現において、当社グループは「人財（人的資本）」の充実と成長を第一におき、「国内外にリユース・リサイクルの事業を拡大していくこと」によって世の中の持続可能性を高めてまいります。

しかしながら私たちの事業活動の中にも「サステナビリティに関する課題」は存在し、その課題にしっかり目を向けて継続的に改善することが必要と考えております。

当社グループが事業成長と合わせてサステナビリティに貢献する宣言として、サステナビリティ基本方針として以下を定めます。

<環境面（E）>

- ・地球環境にやさしい事業活動の実現
- ・リユース・リサイクルの事業拡大成長による循環型社会の拡大

<社会面（S）>

- ・働きがいと働きやすさの充実
- ・誰もが心地よく利用できる環境づくり
- ・地域コミュニティとの連携と調和

<ガバナンス面（G）>

- ・多様な意見を取り入れた意思決定と誠実な経営
- ・適切な情報開示と責任ある対話

(2) 全般としての対応

ガバナンス

当社グループでは、マテリアリティへの対応をはじめとするサステナビリティを念頭においた経営を全社的に推進するため、サステナビリティ戦略委員会を設置しています。同委員会では、代表取締役社長が委員長を務め、気候変動や人的資本等のサステナビリティに関するリスク・機会の特定及び対応方針や戦略の検討、並びに各部門における実行計画の進捗モニタリング等を行い、その活動状況を必要に応じて経営会議へ共有しております。

取締役会では、経営会議及びサステナビリティ戦略委員会で協議・決議された内容の報告を半期に一度以上受け、当社グループにおけるサステナビリティに関する論議や監督を行っております。

詳細は、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等（1）コーポレート・ガバナンスの概要 当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要」をご覧ください。

リスク管理

当社グループでは、サステナビリティ戦略委員会において気候変動や人的資本等のサステナビリティを踏まえたリスクに関して、重要性の評価及び特定を行い、その対応方針や戦略の策定を行っております。

識別されたリスク及び対応方針はリスク管理委員会に共有され、四半期ごとに開催の同委員会では関連する各部門を統括する責任者への連絡・確認を行い、特定された重要なリスクに係る具体的な対応策を検討しております。また日常的に発生する業務上のリスクに関して、リスク管理委員会が毎月確認を行うとともに、サステナビリティ戦略委員会にも定期的な報告を行うことで、全社的なリスク管理を進めております。

(3) 気候変動への対応

戦略

当社グループでは、グループの事業が気候変動の影響を受けることにより、短期、中期、長期にわたって、ビジネスモデル、戦略、キャッシュ・フロー、資金調達、資本コストに影響を与える可能性がある合理的に予想される重要な気候変動に関するリスク及び機会並びに特定されたリスクに係る対応策について検討した結果は、下記のとおりです。

| 分類 | | 内容 | 範囲 | |
|-----|---------|---|---|------|
| リスク | 移行リスク | プラスチック規制の強化に伴う、代替素材使用による消耗品費等の増加 | 主に店舗 | |
| | | 炭素価格の導入による水道光熱費、運送費等の増加 | 全社 | |
| | | 燃料に係る規制強化での電力不足や停電発生に伴う、店舗の営業停止による売上の減少 | 主に店舗 | |
| | | 再生可能エネルギー需要の増加に伴う、価格上昇によるエネルギーコストの増加 | 全社 | |
| | | 環境対応不十分と投資家や金融機関に判断されることでの、株価下落による資産価値の減少、借入金利息の増加 | 全社 | |
| | 物理リスク | 急性 | 自然災害等による店舗休業に伴う売上の減少、修繕費の増加 | 主に店舗 |
| | | | 台風・豪雨等の水害に伴う、システムダウン（システムセンターの停止）によるグループ全体の営業活動休止による売上の減少 | 主に店舗 |
| | | 慢性 | 暖冬の影響による冬物アパレル、スキー用品等商品の在庫滞留と売上の減少 | 主に店舗 |
| | | | 熱帯性の感染症(デング熱、マラリア等)流行による販売機会の逸失と売上の減少 | 全社 |
| | | | 温暖化の進展による外出減少に伴う、来店客数の減少と売上の減少 | 主に店舗 |
| 機会 | 製品とサービス | 「リユース＝環境貢献」のアピールによるリユース商材需要喚起に伴う、来店客数の増加と売上の増加 | 主に店舗 | |
| | | 「BOOKOFFの利用＝環境貢献」のアピールによる、お客様からの買取の増加と商品在庫の増加 | 主に店舗 | |
| | | CO2排出削減のため、廃棄予定の販売に至らなかったCD、DVD等ディスクを破砕し、再生プラスチックの原料として販売による売上の増加 | 全社 | |
| | | 温暖化の進展による外出減少に伴う、本・ソフトメディア等の楽しみ需要の増加とEC売上の増加 | 主に店舗 | |
| | 評判 | 環境対応に積極的な企業と投資家や金融機関に判断されることでの、株価上昇による資産価値の増加、借入金利息の減少 | 全社 | |

上記検討にあたって、国内ブックオフ事業（店舗及びインターネットによる買取・販売）、プレミアムサービス事業、海外事業の業績並びに株価などのグループ全体に係る項目ごとに、気候変動に係る以下2つのシナリオを採用し、分析・定性的評価を実施いたしました。

| 想定される世界 | 参照したシナリオ |
|----------|---|
| 1.5℃シナリオ | IEA シナリオ NZE2050 IPCC RCPシナリオ RCP1.9 |
| 4℃シナリオ | IEA シナリオ STEPS IPCC RCPシナリオ RCP8.5 |

注：シナリオについて

- ・上記は、IPCC（気候変動に関する政府間パネル）やIEA（国際エネルギー機関）などの専門機関がシミュレートした、産業革命時期比での気温上昇シナリオ
- ・1.5℃シナリオ：炭素税の負担増などの現状よりも厳しい温暖化対策・社会的規制が強まり、或いは抜本的なシステム移行・技術革新が達成され、2100年に+1.5℃未満の気温上昇にとどまり、物理リスクは限定的となる一方、移行リスクが増大する世界観
- ・4℃シナリオ：現状を上回る温暖化対策が殆ど取られず、2100年に+4℃程度の気温上昇となり、物理リスクが増大、自然災害が頻発する世界観

対応策は下記のとおりです。

| | | |
|----------|-------|--|
| リスクへの対応策 | 移行リスク | <ul style="list-style-type: none"> ・各拠点における店内LED照明・最新の高効率の空調設備への入替による、CO2排出削減 ・省エネルギーによる電気使用量の抑制、及び環境負荷が少ない再生可能エネルギー導入の推進 ・サステナビリティ戦略委員会での気候変動にかかる対応策の検討・実施 |
| | 物理リスク | <ul style="list-style-type: none"> ・東日本大震災後に整備したBCP対策の浸透・充実による、有事発生時へのレジリエンスの強化 ・新型コロナウイルス・感染症対策を活かした新たな感染症対策整備の検討 ・サステナビリティ戦略委員会での気候変動にかかる対応策の検討・実施 |

なお、当社グループの気候変動に関するリスク、機会及び財務影響の定量評価については、当社ホームページ等で開示しております。

公開場所：当社WEBサイト（<https://www.bookoffgroup.co.jp/sustainability/pdf/tcf.pdf>）

公開内容：当社グループの気候変動に関するリスク、機会及び財務影響の定量評価並びに対応策

指標及び目標

当社グループでは、気候変動の影響を受けることにより発生するリスクと機会を評価及び管理するため、GHGプロトコルに基づき、温室効果ガス（GHG）排出量を算出し、公表しております。

また、リスクと機会を評価し管理するためのその他の指標・目標につきましては、経営会議で決定し、その進捗をサステナビリティ戦略委員会でモニタリングしております。

当社グループにおけるGHG排出量は以下のとおりとなります。

| | | 2021/5期 | 2022/5期 | 2023/5期 | 2024/5期 |
|------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CO ₂ 排出量 注1 | Scope1 注2 | 234t-CO ₂ | 246t-CO ₂ | 269t-CO ₂ | 301t-CO ₂ |
| | Scope2 注3 | 24,953t-CO ₂ | 26,804t-CO ₂ | 23,956t-CO ₂ | 17,234t-CO ₂ |
| | 合計 (Scope1+2) | 25,187t-CO ₂ | 27,050t-CO ₂ | 24,225t-CO ₂ | 17,535t-CO ₂ |

注1：主要な事業会社であるブックオフコーポレーション(株)のCO₂排出量。

注2：Scope1は、6月1日から翌年5月31日における、同社の事業活動で発生したガソリン代実績に基づき当事業年度のガソリン平均単価から算出したガソリン使用量、及び環境省が発表するガソリンのCO₂排出係数により算定。

注3：Scope2は、4月1日から翌年3月31日における、同社の電気使用量、及び環境省・経済産業省が発表する電気事業者別のCO₂排出係数により算定。

なお、カーボンニュートラル社会への移行を念頭に置き、GHG排出量の削減について、以下のとおり定量目標を設定しております。

| | | 2030/5期 | 2045/5期 |
|--------------------------------|--|---------|--------------|
| 2021年度比 CO ₂ 排出量 注1 | | 50%削減 | カーボンニュートラル達成 |

注1：主要な事業会社であるブックオフコーポレーション(株)のCO₂排出量。

なお2021/5期は新型コロナウイルス感染症拡大の影響で、多数の店舗で一定期間店休を実施したことにより消費電力が相当程度減少した影響があるため、2021年度（2022/5期）を基準年度に設定しております。

(4) 人的資本への対応

人財育成方針

当社グループでは、従業員が最大の財産であり、ブックオフグループの競争力の源泉であると考えております。そのため当社グループでは、パート・アルバイトスタッフと社員を「人財」と呼び、その育成が企業価値の向上につながるという考えの下、人財育成方針を定めております。

人種・国籍・性別・年齢・仕事観・宗教・心身障がいの有無等に関わらず、多様な人財がライフスタイルにあった働き方で個性と能力を発揮できる企業風土づくりを推進するために、ダイバーシティ・エクイティ&インクルージョン推進プロジェクトを発足させ、現状把握のための経営陣との座談会を実施し、そこから見えた課題解決のための施策の策定を行うことで、従業員の能力開発や自己実現の機会を提供できるよう努めております。

社内環境整備方針

当社グループの成長の源は「人財」です。知力と人間力を備えた人財の成長が、会社の成長に直結する、と私たちは考えます。財産である従業員の職場環境を整えることに努め、また従業員の能力開発や自己実現の機会を提供できるよう努めております。

キャリアパスプラン

当社グループは、最高の経営資源である人財育成のために、「ブックオフキャリアパスプラン制度」を導入しております。キャリアパスプランには、各グレードの役割やチャレンジ項目が示しており、習得の意義を明確にしております。全従業員が目標に向かってチャレンジし、それぞれの能力が最大限に発揮できること、そのことが経営理念である「全従業員の物心両面の幸福の追求」につながっております。

育成担当者制度

当社グループは、採用した社員の育成にしっかりと力を注ぐため、新入社員には一人ひとりに育成担当者がつき、分らない事や困った事、店舗で起きた問題を誰にどう相談すればいいかを明確にして、社員の育成を行っております。

パート・アルバイトスタッフからの正社員登用

当社グループの店舗は、多くのパート・アルバイトスタッフによって支えられています。パート・アルバイトスタッフからの正社員登用も制度化しており、多くのパート・アルバイトスタッフ出身の社員が活躍しております。

働きやすい職場環境づくり

経営理念の一つである「全従業員の物心両面の幸福の追求」の実現のためには、従業員の仕事と生活の調和を図ることが重要だと考えております。当社グループは、仕事と生活とのバランスを図りながらいきいきと活躍できる職場環境づくりに取り組んでおり、「働きやすい職場環境づくり」について、次の制度を整備しております。

- ・勤務地選択制度
全国転勤はなく特定地域内での勤務が可能
- ・介護に伴う勤務地選択制度
本人又は配偶者が主たる介護者である場合、転勤を伴う異動について配慮する
- ・社員再雇用制度
円満退社した社員を一定の条件付で再雇用
- ・リフレッシュ休暇
上期及び下期にそれぞれ連続した5日間の休暇の取得を推進
- ・産前産後休暇
産前10か月と産後8週間の出産休暇制度
- ・育児休業
子どもの育児のための休業制度（最長で子が2歳に達するまで）
- ・看護休暇
小学校就学前の子の看護のための休暇制度（年間12日間）
- ・介護休業
介護のための休業制度（最長93日）
- ・介護休暇
要介護状態にある家族の病院の付添等のための休暇制度
- ・短時間勤務制度
小学3年終了までの子の育児や、要介護状態の家族の介護のために勤務時間を短縮できる制度（1週間の最低勤務日数2日、1日の最低勤務時間6時間）

研修制度

- ・入社前研修・新入社員研修
入社前には内定者アルバイト制度を実施しております。入社後は、同期との交流を深めることを目的のひとつとした研修や、エリアでの研修などがあります。当社グループでは、社員間の交流や、互いに切磋琢磨しあう機会を作ることを大切にしております。
- ・一般社員向け研修
管理業務研修・コンプライアンス研修など、エリアマネージャーが主導でマニュアルや基礎の考え方、オペレーション、各種情報等について、研修や本社研修にて、店舗運営の基礎知識を座学やOJT(On the Job Training)を実施しております。
- ・スキルアップ研修
個人個人のスキルアップ、昇給昇格、管理職向けの研修などを実施しております。ジョブローテーション研修では、半年かけてリユース商材の基本オペレーション技術、深い知識を習得しております。
- ・幹部社員向け研修
一定グレード以上を対象として経営陣からグループの経営戦略、サステナビリティ、マネジメントに関する研修、外部講師を活用したビジネスに関する知識やトレンドの研修などを実施しております。幹部社員向け研修では、座学による学びに加え、グループワークや組織の枠を超えた活動を通じて次世代の経営を担う人財として視座と視野の向上を行っております。

ダイバーシティ・エクイティ&インクルージョン方針

当社グループは、「ウェルビーイング」を目指す上でその基礎となるダイバーシティを推進していくことは最も重要な課題と考えています。ダイバーシティを推進させる上で欠かせない「アンコンシャスバイアスのない環境づくり」、「多様性のある組織づくり」については以下の取組を重点的に実施しております。

○全従業員に対するDE&I研修の実施

ダイバーシティ・エクイティ&インクルージョン方針の取組を推進するにあたり、経営陣並びに幹部社員に対する研修に加え、中堅社員を中心にアンコンシャスバイアスの重要性及び活発な議論ができる組織づくりをテーマに研修を実施することにより、多様性をインクルージョンしていくための基礎理解が浸透し、ダイバーシティを推進する上での基礎の構築を行っております。加えて、更に全従業員を対象を広げアンコンシャスバイアスに対する研修を年間23回実施することで多様性を活用できる体制ができてきております。今後個々のライフプランニングを考える機会を創出するためのキャリアデザイン研修を導入することを予定しております。

○女性管理職研修の導入

ダイバーシティを確立していく上での最重要課題の一つとして女性の管理職比率について目標を設定して取り組んでおります。その達成に向けて毎年の人事異動において機会を提供することに加え、今後も継続的に適切な人財を育成するために女性の幹部候補者へ女性管理職研修を実施いたします。また人事評価等において評価者の理解を深めることを目的として候補者である女性社員の上長に対してインクルージョン研修を実施いたします。

○障がい者雇用への取組

2010年に特例子会社としてピアアシスト㈱を設立し、障がい者雇用に対して積極的に取組を進め、2011年より法定雇用率を上回る雇用を維持できています。また特例子会社としての模範的な活動を推進した結果として優良な障がい者雇用事業者に対しての認定制度である「もにす認定」を2021年より毎年継続して受けております。

2024年5月には障がい者雇用促進法において、新たに障がい者雇用を検討している他企業への支援ができる事業所として「障害者雇用相談援助事業所」に認定されました。

特例子会社ピアアシスト㈱で働く従業員は社会的意義のある業務、作業を自身の手で行えているということを理解することで障がい者個々人が自身の存在意義を感じられる環境が整っております。

指標及び目標

当社グループは、従業員がその能力を発揮し、男女ともに働きやすい雇用環境の整備を行うため、現在、下記のとおり行動計画を策定しており、実績を算出しております。「(5) 人的資本への対応 人財育成方針」に基づき、人財を育成して企業価値の向上を推進しており、今後、人財育成に関しての新たな施策の立案、実行並びに指標と目標を設定あるいは改定した際には適宜開示してまいります。

| 指標 | 定義 | 目標数値 (目標達成期限) | 実績 (2024年5月末時点) |
|-------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|
| 女性管理職比率 | 統括エリアマネージャー、グループ長以上の役職者に占める女性の比率 | 20%以上 (2028年5月末) | 9.6% |
| 男性社員育児休暇取得率 | 当該年度中に配偶者が出産した男性社員における新規育休取得者の比率 | 60%以上 (2028年5月末) | 87.5% |
| 女性社員育児休暇取得率 | 当該年度中に出産した女性社員における新規育休取得者の比率 | 100% (達成済、以後継続) | 100% |

なお、上記目標の対象範囲はブックオフグループホールディングス㈱並びにブックオフコーポレーション㈱としております。対象範囲において連結売上高の90%以上を占めておりますが、今後連結ベースでの目標設定並びに実績の把握について検討してまいります。

(5) SDGsへの対応

「持続可能な開発目標」の達成に向けて、「SDGsの目標とターゲット」から事業に関連のある事項及び社会的インパクトのあるものを抽出し重点課題を洗い出しております。

詳細につきましては、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題 リユースを通じたSDGs(持続可能な開発目標)への取組」に記載のとおりであります。

3【事業等のリスク】

当社グループは、事業活動に関わるあらゆるリスクを的確に把握し、リスクの発生頻度や経営への影響を低減していくため、リスクマネジメントを担当する役員を選任しております。担当役員を委員長、構成員を主に管理部門の部長職以上のメンバーとする「リスク管理委員会」を設置し、リスクマネジメント体制を整備しております。当社グループの経営成績及び財務状況等（株価等を含む）に影響を及ぼす可能性のあるリスクには以下のものがあります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在における判断によるものです。

（特に重要なリスク）

新規投資とM & Aについて

当社グループは、事業拡大を進めるため、新規投資を推進しております。新規投資には、従来の「BOOKOFF」、大型複合店「BOOKOFF SUPER BAZAAR」、アパレル等のリユース商材を複合させた「BOOKOFF PLUS」等既存フォーマットの店舗出店による投資、既存店舗のリニューアルや大規模修繕による投資、新規事業への投資等があります。

また当社グループはM & Aについて適宜検討を行っております。M & Aには、従来「BOOKOFF」に加盟していたFC加盟店の譲受や従来当社グループには含まれていない別業種企業の譲受等があります。

新規投資やM & Aの展開状況において、十分な将来キャッシュ・フローを生み出さない資産が判明した場合、減損損失を計上することになります。減損損失が多額の場合、当社グループの経営成績及び財務状況に影響を受ける可能性があります。

〔対応策〕

- ・新規投資における投資回収計画の経営層による精査
- ・投資回収実績の定期的なモニタリング
- ・出店検討時の収支シミュレーションの精緻化による収益化確度の向上
- ・地域特性、商材分析等多角的視点による出店対策
- ・店舗開発部門による継続的な物件情報収集
- ・消費・顧客動向を踏まえた店舗パッケージの開発

「人財」の確保・育成について

当社グループは将来にわたり継続して企業価値を高めていくため、人財の確保と、人材育成方針による人事、オペレーション、計数管理に至る全てに対しバランスの取れた人材育成を目指してまいりましたが、一つの店舗に複数の商材を取り扱う大型複合店が増えている中で、一商材の知識・スキルに長けた人財の重要性も高まっており、幅広い厚みのある人財の採用と育成が必要とされてきています。日本では少子高齢化による労働力人口減少への対応が社会課題となっております。小売業界においては人手不足や人件費の上昇、育成の難易度など厳しい雇用環境が続き、相応しい人財の確保が困難となる場合や、人財の社外流出が生じた場合、人財不足による長時間労働等、労働環境の悪化に伴う従業員の健康悪化が生じた場合、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

〔対応策〕

- ・従業員教育に重点を置いた研修制度の拡充
- ・パート・アルバイトスタッフからの積極的な社員登用
- ・地域外の転勤を伴わない地域限定社員など社員の働き方に則した勤務制度の導入

IT投資について

当社グループは、各事業ごとにサービス提供をするうえで以下のシステムを運用のほか、外部サイトの活用を行っております。

| 事業名 | 主なシステムの概要 |
|-------------|--------------|
| 国内ブックオフ事業 | POS・販売管理システム |
| | 買取業務システム |
| | EC販売管理システム |
| | 会員情報システム |
| | 倉庫管理システム |
| プレミアムサービス事業 | 販売管理システム |
| | 出品・倉庫管理システム |
| 海外事業 | POS・販売管理システム |

当社グループのサービスの競争優位性を維持向上していくとともに更なる事業拡大のためには、各事業においてIT投資を継続的に行う必要があり、これらの投資が適切に行われないうちは、サービスの競争優位性やブランドイメージの低下につながる可能性や、サービス改善への費用の増加に伴い、業績に影響を及ぼす可能性があります。また、事業計画に係る大型開発案件において開発の遅延・中断が発生した場合や、ネットワーク、情報システム、又は事業運営においてサービスの継続が長期にわたり困難となる等取引機会の喪失や信用の毀損が発生した場合、当社グループの経営成績及び財務状況に影響を受ける可能性があります。

〔対応策〕

- ・IT投資について継続的に収益効果を検証し、経営陣への報告実施
- ・システム開発について社内人員による開発（内製）と、外部業者に発注する開発（外注）とのバランスに注視して、突発的な案件、一過性案件に対しても人員不足による業務への影響回避

（重要なりスク）

中古品の仕入について

当社グループにおける仕入は、顧客からの買取がその大半を占めております。一次流通市場の動向、既存の競合他社の動向、新規の競合他社の参入、フリマアプリに代表されるCtoCサービス等が商品の仕入に影響を及ぼす可能性があり、今後も中古品を質量ともに安定的に確保できるというわけではありません。中古品の仕入状況によっては商品不足による販売機会の喪失などが生じ、当社グループの経営成績及び財務状況に影響を受ける可能性があります。

また、当社グループの取り扱うリユース商品は、「古物営業法」に定められた「古物」に該当するため、同法による規制を受けております。顧客から買い取った商品が盗品又は遺失物であると判明した場合は、民法の規定により、2年以内であればこれを無償で被害者等に回復することとされております。当社グループでは、古物買取時の相手方確認や、帳簿等への記載及びその保管など、古物営業法に基づく取引記録の確認・保管措置を適切に実施しており適法に対応できる体制を敷いておりますが、当社グループが買い取った商品が盗品、遺失物であった場合は、被害者への無償返還や買取額相当の損失が発生するだけでなく、取扱商品全体に対する信頼が低下し、当社グループの経営成績及び財務状況に影響を受ける可能性があります。

〔対応策〕

- ・仕入増加に向けた継続的なプロモーション強化及びTVCM、ウェブCMの実施
- ・地域別、商材別の買取金額アップキャンペーンの実施及びアプリ会員向け通知や買取金額アップクーポンの配布
- ・店舗網の維持・拡大による買取顧客との接点の最大化
- ・富裕層向け買取サービスの展開による対象顧客層の拡大

パート・アルバイトスタッフの件費について

現在、当社グループでは、少数の社員と学生や主婦を中心としたパート・アルバイトスタッフで店舗を運営しており、多くの短時間労働者を雇用しております。今後、最低時給上昇によるパート・アルバイト件費の増加や、厚生年金適用基準の拡大により、当社グループが負担する保険料及び労務管理費用が増加することで、当社グループの店舗運営や経営成績が影響を受ける可能性があります。

〔対応策〕

- ・労働生産性向上による件費の効率化
- ・継続的なパート・アルバイト教育実施による能力向上
- ・IT機器などを活用したオートメーション化による省人化

情報セキュリティについて

当社グループは、店舗運営等の事業を展開する上で、個人情報や営業秘密等の機密情報を取扱っています。これらの情報の流出による企業経営や信用への影響を十分に認識し、当社グループの保有するこれら機密情報等の管理を徹底するために、適切な管理体制の構築や強化を行っておりますが、万が一機密情報の流出や消失が発生した場合は、当社グループの社会的信用やブランドイメージの低下、発生した損害に対する賠償金の支払い、法的罰則等により、当社グループの経営成績及び財務状況等に影響を及ぼす可能性があります。

〔対応策〕

- ・コンピューターウイルスや不正侵入防御策の運用
- ・バックアップシステムの運用
- ・専門業者によるECサイト、アプリの定期的なセキュリティ検査
- ・社員へのセキュリティ教育の実施

コンプライアンスについて

当社グループは、国内外の法令遵守と社会規範の尊重を目的に、内部監査体制の整備を進め、コンプライアンス管理委員会を常設機関として設置するなど、グループ全体の意識向上を通じたコンプライアンスの徹底をはかっております。しかしながら、コンプライアンス上のリスクを完全には回避できない可能性があり、法令等に抵触する事態が発生した場合、当社グループの営業活動停止、社会的信用やブランドイメージの低下、発生した損害に対する賠償金の支払い等により、当社グループの経営成績及び財務状況等に影響を及ぼす可能性があります。

〔対応策〕

- ・コンプライアンス管理委員会における法令順守等の定期的な確認と情報発信
- ・内部監査報告会における監査結果のレビューと改善策の指示、実行
- ・新規事業や新たな商材の取り扱いにおける関連法令の確認と遵守の徹底
- ・定期的な従業員教育の実施（コンプライアンスチェック、不正事例と対応策の共有等）

災害について

当社グループは、日本全国、米国、マレーシアに店舗を展開しているほか、「BOOKOFF公式オンラインストア」の倉庫拠点を神奈川県に構えております。大規模な自然災害等により店舗、倉庫及び商品に被害を受けた場合、当社グループの経営成績及び財務状況が影響を受ける可能性があります。また感染症の拡大が発生した場合、店舗の休業や営業時間短縮による来店客数の減少が発生することで当社グループの経営成績及び財務状況が影響を受ける可能性があります。

〔対応策〕

- ・災害発生時の対策本部設置による事業継続体制の確立
- ・社員の安否確認システムの導入
- ・災害対策マニュアルの整備、必要物資の備蓄
- ・災害対策訓練の実施

取引先に関するリスクについて

当社グループでは、すべて事業の運営にあたり地代家賃、水道光熱費、支払手数料、荷造運送費、備品消耗品など多くの取引先と取引を行っております。

今後、円安による原油価格上昇に伴う電気代や運送費の増加や、備品消耗品の原材料高騰等により、当社グループが負担する経費が増加することで、当社グループの店舗運営や経営成績が影響を受ける可能性があります。

また搾取的な労働力による製品使用等フェアトレードに反する取引により、当社グループに対する信頼が低下し、当社グループの経営成績及び財務状況が影響を受ける可能性があります。

〔対応策〕

- ・店舗照明のLED導入など電気料を節減する店舗運営の実施
- ・取引先の複数化により一社独占を回避し、値上げ等に柔軟に対応
- ・フェアトレードに反する取引先に対して取引停止の実施

フランチャイズ（FC）展開について

当社グループは、「BOOKOFF」を中心としたリユース店舗をフランチャイズ方式で展開しております。当社グループはFC本部として、FC加盟店とのコミュニケーションを重視する方針であり、FC加盟店との相互繁栄を目指しております。ただし、FC加盟店が何らかの理由により退店する場合、ロイヤリティ収入が減少し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

〔対応策〕

- ・FC加盟店をサポートするため全国に支社を配置
- ・各支社にFC加盟店への支援を行う支社長とスーパーバイザーを配置
- ・FC加盟店の店長、社員及びパート・アルバイトスタッフに対する研修の実施
- ・商品データベース等のシステム支援の実施

海外での店舗展開について

当社グループは、当社が設立した海外現地法人を通じて、米国にて「BOOKOFF」、マレーシアにて「Jalan Jalan Japan」を展開しております（加盟店店舗を除く）。

海外店舗では、日本国内とは制度・文化・慣習が異なるうえ、現地での知名度は十分ではなく店舗数も少ないことから、現地法人の維持費用（管理部門コストなど）を完全に吸収し、投資回収を進める水準にまで収益が向上するには、相応の時間を要することが見込まれ、その投資回収状況によっては当社グループの経営成績及び財務状況が影響を受ける可能性があります。

〔対応策〕

- ・現地のニーズに合わせたユニークな価値の提供等、営業面における差別化の推進
- ・ネイティブ従業員の重用等、運営面におけるローカライゼーションの推進
- ・マレーシアにおける、機動的な事業運営を目的とした、現地に精通したパートナーとの協働体制（合弁会社等）の確立

資金調達に関するリスク

当社グループでは、新規出店等の設備投資資金及び運転資金の一部を主として金融機関からの借入により調達しております。

当社グループとしては、今後も、事業拡大並びにサービス拡充の為に投資を行っていく方針であるため、当面、一定程度の資金調達に関するリスクを内包して推移していくことが予想されます。

このような状況の中、今後、金融情勢の変化に伴う市場金利の上昇等により、資金調達コストが増大した場合や、当社グループの信用力低下等により資金調達に制約を受けた場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

〔対応策〕

- ・国内外子会社の借入金及びリース取引に対する当社による一元管理
- ・営業活動によるキャッシュ・フローの水準に見合った適正有利子負債水準の設定

気候変動に関するリスク

当社グループは、気候変動を起因とした気温上昇が発生した場合、光熱費等のコスト増加や、外出減少に伴うお客様の来店減少等により、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。また大幅な気候変動が生じた場合、例えば暖冬による冬物アパレル、ウィンター用品の販売不振、冷夏によるスポーツ・アウトドア用品の販売不振等、特定の商材の販売に影響を与える可能性があります。

〔対応策〕

- ・代表取締役社長を長とする「サステナビリティ戦略委員会」の設置
- ・TCFD（気候関連財務情報開示タスクフォース）に沿ったガバナンスの強化と戦略の策定
- ・気候変動の影響を考慮した商材構成の見直し

取扱商材の相場変動に関するリスク

当社グループでは、貴金属・時計・ブランドバッグ、トレーディングカード・ホビー商材等、市場価格が存在する商材の買取・販売を行っております。

今後、取扱商材の市場価格の相場が変動した場合、販売価格増加による売上客数減少、買取価格減少による仕入客数の減少、在庫評価損の計上等により、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

〔対応策〕

- ・本部部門より、取扱商材の市場価格の現状を反映した価格等の情報発信することで、販売、買取等に柔軟に対応

4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中における将来に関する事項は、当連結会計年度の末日現在において判断したものであります。

(1) 経営成績等の状況の概況

財政状態及び経営成績等の状況

当社グループは創業時より「事業活動を通じての社会への貢献」と「全従業員の物心両面の幸福の追求」の2つを経営理念としております。また、経営理念に基づく当社グループの事業活動を示すミッションとして「多くの人楽しく豊かな生活を提供する」を掲げております。

このミッションに基づき、拡大するリユース市場の中で私たちの強さを活かし、リユースのリーディングカンパニーとして循環型社会の形成に貢献するとともに、全従業員が自信と情熱を持ち、安心して働き、成長できる会社になることを目指します。

当社グループは2028年5月期を最終年度とする中期経営方針において、グループの強みである人財育成やサステナビリティへの取組などの普遍的な価値を土台とし、「深化領域」と位置付ける国内ブックオフ事業で、認知度の高さを活用して安定した収益を獲得するとともに、「探索領域」と位置付けるプレミアムサービス事業、海外事業や新たな事業に対して投資原資・ノウハウを投入し、経験豊富な人財の輩出によりグループの事業規模拡大と利益成長を進めていくことを決めました。

当連結会計年度においては、各事業において売上高が前連結会計年度を上回り、売上高111,657百万円（前連結会計年度比9.6%増）となりました。全社コストの増加はあるものの、各事業において増益となったことにより、経常利益3,448百万円（前連結会計年度比13.4%増）となった一方で、国内ブックオフ事業の減損損失93百万円、特別調査費用等引当金繰入額550百万円等の特別損失計上と前連結会計年度に実施した税効果区分の変更とグループ再編に伴う税負担軽減の剥落により、親会社株主に帰属する当期純利益1,705百万円（前連結会計年度比38.4%減）となりました。

以上のような業績となりましたが、当社グループは、当社子会社の期末棚卸において認識した棚卸差異の調査を契機として、従業員による架空の買い取り、在庫の不適切な計上及びこれらによる現金の不正取得が確認され、本事業の影響額としては、営業利益は68百万円減少、税金等調整前当期純利益は618百万円減少となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

なお、当連結会計年度より、報告セグメントの区分を変更しており、以下の前連結会計年度比較については、前連結会計年度の数値を変更後のセグメント区分に組み替えた数値で比較分析しております。

(国内ブックオフ事業)

当連結会計年度において、BOOKOFF SUPER BAZAAR 1店舗（甲府貢川店）、BOOKOFF PLUS 2店舗（ヨシヅヤ新稲沢店、日立駅前店）、BOOKOFF 5店舗（DCM上磯店、武蔵小金井店、イオン橋本店、イオンモール大牟田店、イトーヨーカドー溝ノ口店）、あそびバ2店舗（イオンモール草津店、イオンモール鈴鹿店）を出店しました。

直営既存店においてトレーディングカード・ホビーやアパレル、貴金属・時計・ブランドバッグ、家電・携帯電話などの売上高が前連結会計年度を上回ったことで、当連結会計年度売上高99,036百万円（前連結会計年度比8.2%増）となり、セグメント利益4,503百万円（前連結会計年度比19.3%増）となりました。

(プレミアムサービス事業)

当連結会計年度において、huga11 1店舗（いよてつ高島屋店）、BOOKOFF 総合買取窓口 3店舗（成城学園前店、高輪台駅前店、神楽坂店）を出店しました。

新規出店や事業成長に向けた人員拡充を進めたことで、仕入高が前連結会計年度を上回り、当連結会計年度売上高6,750百万円（前連結会計年度比23.9%増）となり、セグメント利益420百万円（前連結会計年度比29.1%増）となりました。

(海外事業)

当連結会計年度において、アメリカ合衆国にBOOKOFF 2店舗 (IRVINE店、MESA店)を、マレーシア国にJalan Jalan Japan 1店舗 (AEON MALL Bukit Raja店)を出店しました。

アメリカ合衆国内の「BOOKOFF」、マレーシア国内の「Jalan Jalan Japan」それぞれにおいて過年度の出店が寄与し、売上が前連結会計年度を上回ったことで、当連結会計年度4,668百万円 (前連結会計年度比15.4%増)、人員拡充や待遇改善等を行いつつも、セグメント利益724百万円 (前連結会計年度比14.7%増)となりました。

当連結会計年度の資産、負債及び純資産の状況

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産残高は32,208百万円 (前連結会計年度末は29,112百万円)となり、3,095百万円増加しました。店舗設備やIT投資等を実施するための資金として現金及び預金が1,636百万円、トレーディングカード・ホビーなどの積極展開や新規出店等により商品が1,213百万円増加したことが主な要因です。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産残高は22,334百万円 (前連結会計年度末は21,101百万円)となり、1,233百万円増加しました。各事業において、新規出店や店舗設備等へ投資を実施したこと等により有形固定資産が1,001百万円増加したことが主な要因です。

(負債)

当連結会計年度末における負債残高は34,034百万円 (前連結会計年度末は31,155百万円)となり、2,879百万円増加しました。店舗設備やIT投資等の資金需要に対し銀行借入で対応したため借入金が1,032百万円増加したこと、未払法人税等が491百万円増加したこと、新規出店や店舗設備等へ投資を実施したこと等によりリース債務が432百万円増加したことが主な要因です。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産残高は20,507百万円 (前連結会計年度末は19,057百万円)となり、1,450百万円増加しました。剰余金の配当を実施した一方、親会社株主に帰属する当期純利益を計上したことが主な要因です。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物 (以下「資金」という。)の残高は、前連結会計年度末に比べ1,636百万円増加し、7,180百万円となりました。

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

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、増加した資金は4,084百万円 (前連結会計年度は243百万円増加)となりました。これは、税金等調整前当期純利益2,779百万円、減価償却費1,860百万円等により資金が増加した一方、棚卸資産の増加額1,136百万円、法人税等の支払額735百万円等により資金が減少したことが主な要因です。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果、減少した資金は2,411百万円 (前連結会計年度は3,453百万円減少)となりました。これは、新規出店、既存店リニューアルや譲受等に伴う有形固定資産の取得による支出1,732百万円、システムへの追加投資等に伴う無形固定資産の取得による支出433百万円等により資金が減少したことが主な要因です。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果、減少した資金は100百万円 (前連結会計年度は490百万円増加)となりました。これは、借入金の純増額1,032百万円等により資金が増加した一方、リース債務の返済による支出566百万円、配当金の支払額494百万円等により資金が減少したことが主な要因です。

仕入及び販売の実績

(a) 仕入実績

当社グループは、主として、一般顧客からの買取により商品仕入を行っております。
当連結会計年度の仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

(単位：百万円)

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) | 構成比(%) | 前年同期比(%) |
|-------------|--|--------|----------|
| 国内ブックオフ事業 | 43,467 | 88.0% | 107.8% |
| プレミアムサービス事業 | 4,052 | 8.2% | 117.7% |
| 海外事業 | 982 | 2.0% | 91.8% |
| その他 | 911 | 1.8% | 125.9% |
| 総合計 | 49,414 | 100.0% | 108.4% |

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 当連結会計年度より報告セグメントの区分を変更しており、前年同期比は変更後のセグメント区分に組み替えた数値に基づき算出しております。

(b) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

売上実績

(単位：百万円)

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) | 構成比(%) | 前年同期比(%) |
|-------------|--|--------|----------|
| 国内ブックオフ事業 | 99,036 | 88.7% | 108.2% |
| プレミアムサービス事業 | 6,750 | 6.0% | 123.9% |
| 海外事業 | 4,668 | 4.2% | 115.4% |
| その他 | 1,201 | 1.1% | 150.5% |
| 総合計 | 111,657 | 100.0% | 109.6% |

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 当連結会計年度より報告セグメントの区分を変更しており、前年同期比は変更後のセグメント区分に組み替えた数値に基づき算出しております。

地域別売上状況

(単位：百万円)

| 名称 | 国内ブックオフ 事業 | プレミアム サービス事業 | 海外事業 | その他 | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|-------|---------------|-----------------|-------|-------|--|
| 北海道 | 2,752 | - | - | - | 2,752 |
| 東北 | 4,141 | - | - | - | 4,141 |
| 茨城県 | 2,585 | - | - | - | 2,585 |
| 群馬県 | 2,863 | - | - | - | 2,863 |
| 埼玉県 | 6,825 | 241 | - | 153 | 7,220 |
| 千葉県 | 6,798 | 232 | - | - | 7,030 |
| 東京都 | 17,114 | 1,135 | - | 614 | 18,864 |
| 神奈川県 | 23,056 | 5,047 | - | 165 | 28,268 |
| 山梨県 | 1,014 | - | - | - | 1,014 |
| 関東甲信越 | 60,256 | 6,656 | - | 933 | 67,846 |
| 中部・北陸 | 9,747 | 0 | - | - | 9,747 |
| 近畿 | 12,169 | 82 | - | 77 | 12,329 |
| 中国・四国 | 4,894 | - | - | 16 | 4,911 |
| 九州・沖縄 | 5,075 | 11 | - | 174 | 5,260 |
| 海外 | - | - | 4,668 | - | 4,668 |
| 合計 | 99,036 | 6,750 | 4,668 | 1,201 | 111,657 |

店舗数の状況

| 名称 | 当連結会計年度 (2024年5月31日現在) | 前期比 (店) | F C 加盟店店舗数 (店) | 前期比 (店) |
|-------------|---------------------------|------------|-------------------|------------|
| 北海道 | 12店 | 1 | 28 | - |
| 東北 | 22 | - | 26 | 1 |
| 茨城県 | 12 | 1 | 4 | - |
| 栃木県 | - | - | 17 | - |
| 群馬県 | 8 | - | 1 | - |
| 埼玉県 | 33 | 1 | 9 | - |
| 千葉県 | 22 | - | 21 | - |
| 東京都 | 71 | 1 | 16 | - |
| 神奈川県 | 44 | - | 23 | - |
| 山梨県 | 6 | 1 | - | - |
| 長野県 | - | - | 20 | - |
| 新潟県 | - | - | 25 | - |
| 関東甲信越 | 196 | 2 | 136 | - |
| 中部・北陸 | 39 | 3 | 68 | 2 |
| 近畿 | 64 | - | 23 | - |
| 中国・四国 | 20 | - | 42 | - |
| 九州・沖縄 | 34 | 1 | 46 | - |
| 国内ブックオフ事業 | 387 | 3 | 369 | 3 |
| プレミアムサービス事業 | 45 | 31 | - | - |
| 海外事業 | 24 | 3 | 5 | - |
| その他 | 4 | - | - | - |
| 合計 | 460 | (注1、3)37 | 374 | (注2) 3 |

(注1) フランチャイズ加盟企業から譲受けしたBOOKOFF 3店舗を含んでおります。

(注2) 当社グループに譲渡したBOOKOFF 3店舗を含んでおります。

(注3) 前期末まで店舗数に含んでいなかった「hugaII」(2023年6月1日時点15店舗)と「aidect」(同12店舗)は、当社グループにおける重要度が増したため、当期出店として加算しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

文中における将来に関する事項は、当連結会計年度の末日現在において判断したものであります。

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

(ア) 経営成績の分析

当連結会計年度においては、各事業において売上高が前連結会計年度を上回り、売上高111,657百万円（前連結会計年度比9.6%増）となりました。全社コストの増加はあるものの、各事業において増益となったことにより、経常利益3,448百万円（前連結会計年度比13.4%増）となった一方で、国内ブックオフ事業の減損損失93百万円、特別調査費用等引当金繰入額550百万円等の特別損失計上と前連結会計年度に実施した税効果区分の変更とグループ再編に伴う税負担軽減の剥落により、親会社株主に帰属する当期純利益1,705百万円（前連結会計年度比38.4%減）となりました。

(売上高)

売上高は、国内ブックオフ事業、プレミアムサービス事業、海外事業いずれも前年より増加したことで、111,657百万円（前連結会計年度比9.6%増）となりました。

(売上原価)

売上原価は、商品仕入高等が前年より増加したことで、48,885百万円（前連結会計年度比12.6%増）となりました。

(販売費及び一般管理費)

販売費及び一般管理費は、給与及び手当、パート・アルバイト給与、支払手数料、地代家賃等が前年より増加したことで、59,719百万円（前連結会計年度比7.0%増）となりました。

(営業外損益)

営業外収益は古紙等リサイクル収入、自動販売機等設置料収入等、合計639百万円（前連結会計年度比5.5%減）となりました。営業外費用は支払利息等、合計242百万円（前連結会計年度比13.0%増）となりました。

(特別損益)

特別利益は移転補償金、投資有価証券売却益等により113百万円（前連結会計年度は3百万円）となりました。特別損失は特別調査費用等引当金繰入額、減損損失、固定資産除却損等、合計782百万円（前連結会計年度比187.5%増）となりました。

(イ) 財政状態の分析

財政状態の分析につきましては「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概況 財政状態及び経営成績等の状況」に記載のとおりであります。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

(ア) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析につきましては「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概況 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

(イ) 資金調達の流動性

当社グループの資金の源泉は、現金及び現金同等物と営業活動によるキャッシュ・フローであります。当社グループの主な運転資金需要は、お客様からの商品買取（仕入）、店舗運営に係る人件費及び地代家賃等販売費及び一般管理費であり、主な設備投資需要は、新規出店及び改装、販売管理に係るシステム改修等であります。運転資金と設備投資資金は、営業活動によるキャッシュ・フローで充当することを基本として、グループ内での資金効率化を進めつつ、金融機関からの借入金により調達をいたしました。

これらの結果、金融機関からの当連結会計年度末借入金残高は18,104百万円（前連結会計年度比1,032百万円増）、社債残高は1,000百万円（前連結会計年度比増減なし）となりました。また現金及び現金同等物の残高は7,180百万円（前連結会計年度末比1,636百万円増）となりました。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当連結会計年度の経営成績と2023年7月10日に公表した2024年5月期連結業績予想(以下、期初予想とします)との増減額と増減率は次の一覧表のとおりであります。

当連結会計年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

(単位:百万円)

| | 期初予想 (A) | 経営成績 (B) | 増減額(B-A) | 増減率 |
|-----------------|-------------|-------------|----------|-------|
| 売上高 | 106,000 | 111,657 | 5,657 | 5.3% |
| 営業利益 | 2,600 | 3,051 | 451 | 17.4% |
| 経常利益 | 3,000 | 3,448 | 448 | 15.0% |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 1,600 | 1,705 | 105 | 6.6% |

売上高については、国内ブックオフ事業において、トレーディングカード・ホビー、アパレル、ソフトメディア等を中心に、既存店売上高が想定を上回って推移したこと等で、またプレミアムサービス事業、海外事業いずれも期初予想を上回りました。

営業利益、経常利益については、国内ブックオフ事業、プレミアムサービス事業、海外事業いずれも収益が好調に推移したことで、期初予想を上回りました。

親会社株主に帰属する当期純利益については、特別損失の計上と前連結会計年度に実施した税効果区分の変更とグループ再編に伴う税負担軽減の剥落となった一方で、経常利益の増加により、期初予想を上回りました。

<自己資本比率、時価ベースの自己資本比率、債務償還年数、インタレスト・カバレッジ・レシオ、総資産経常利益率(ROA)、経常利益>

| | 2023年5月期 | 2024年5月期 |
|---------------------|----------|----------|
| 自己資本比率(%) | 37.6 | 37.1 |
| 時価ベースの自己資本比率(%) | 48.6 | 56.0 |
| 債務償還年数(年) | 74.6 | 4.7 |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍) | 1.4 | 23.3 |
| 総資産経常利益率(ROA)(%) | 6.4 | 6.6 |
| 経常利益(百万円) | 3,040 | 3,448 |

- (注) 自己資本比率(%) : 自己資本/総資産
 時価ベースの自己資本比率(%) : 株式時価総額/総資産
 株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。
 債務償還年数(年) : 有利子負債/営業活動によるキャッシュ・フロー
 有利子負債は、短期借入金、1年内返済予定の長期借入金、社債、長期借入金、長期未払金の合計としております。
 インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍) : 営業活動によるキャッシュ・フロー/利払い
 総資産経常利益率(ROA)(%) : 経常利益/期首・期末平均総資産

5【経営上の重要な契約等】

<フランチャイズ契約について>

子会社ブックオフコーポレーション(株)は、「BOOKOFF」をはじめとする各種のリユース小売店舗のフランチャイズ展開を行うために、フランチャイズチェーン店が出店されるたびにフランチャイズ契約を締結しております。

フランチャイズ契約の当事者は、フランチャイザーである同社(以下「本部」という。)と、フランチャイジーとなる加盟者です。当契約の要旨は、次のとおりです。

(1) 契約内容

本部は加盟者に対して、加盟者が「BOOKOFF」等の標章や本部が開発し所有するフランチャイズシステムを用い、フランチャイズチェーン店(以下、「FC加盟店」という。)の営業を行うことを許諾する。契約期間中、本部は、FC加盟店に対して、継続的に経営指導、営業指導、技術援助を行うことを約し、加盟者はこれについて、本部に一定の対価を支払う。

(2) 契約期間

本契約の有効期間は、契約締結日より5年間とする。ただし、契約期間満了日の3ヶ月前までに、本部又は加盟者のいずれからも本契約を終了する旨の書面による意思表示がない場合は、本契約は更に2年間自動的に更新されるものとし、以後も同様とする。

(3) ロイヤリティ

FC加盟店売上高の一定料率

(4) 加盟料等

| | |
|-------|-----|
| 加盟料 | 固定額 |
| 開店指導料 | 固定額 |

6【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、当社グループの店舗投資等を中心に総額2,361百万円の投資を実施いたしました。

国内ブックオフ事業においては、店舗の新規出店及び改装等で1,448百万円、販売管理に係るシステム改修等で426百万円、店舗の賃借に係る差入保証金等で196百万円の設備投資を実施いたしました。

プレミアムサービス事業においては、全体で23百万円の設備投資を実施いたしました。

海外事業においては、店舗の新規出店及び改装等で186百万円、システム改修等で11百万円、店舗の賃借に係る差入保証金等で30百万円の設備投資を実施いたしました。

その他、全社共通等のものとして38百万円の設備投資を実施いたしました。

なお、当連結会計年度中に重要な影響を及ぼす設備の除却、売却等はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループでは店舗の土地及び建物本体は、原則として賃借しており、当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

2024年5月31日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | | 従業員数 (人) |
|----------------|--------------|-------|-------------|-------------|-------|------------|-----|----|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 土地 (面積㎡) | リース資産 | ソフト ウェア | その他 | 合計 | |
| 本社 (相模原市南区) | 全社(共通) | 事務所等 | - | - | - | 4 | 3 | 8 | 50 (10) |

(2) 国内子会社

2024年5月31日現在

| 会社名 事業所名 | 所在地 | セグメントの 名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | | 従業員数 (人) |
|---|--------------------|---------------|-----------|-------------|-------------------|-----------|------------|-----|-------|--------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 土地 (面積㎡) | リース 資産 | ソフト ウェア | その他 | 合計 | |
| ブックオフコーポレーション(株) BOOKOFF SUPER BAZAAR 5号 札幌宮の沢店など12店舗 | 札幌市 手稲区他 | 国内ブック オフ事業 | 店舗 | 186 | - | 24 | - | 51 | 261 | 32 (149) |
| BOOKOFF 盛岡茶畑店 | 岩手県 盛岡市 | " | " | 48 | - | 4 | - | 2 | 55 | 4 (13) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR 仙台 泉古内店など5店舗 | 仙台市 泉区他 | " | " | 80 | - | 7 | - | 9 | 98 | 31 (99) |
| BOOKOFF PLUS ドン・キホー テ秋田店など5店舗 | 秋田県 秋田市他 | " | " | 70 | - | 7 | - | 8 | 85 | 9 (37) |
| BOOKOFF イオン山形北店など 7店舗 | 山形県 山形市他 | " | " | 63 | - | 29 | - | 6 | 98 | 10 (42) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR 荒川 沖店など12店舗 | 茨城県 稲敷郡 阿見町他 | " | " | 221 | - | 26 | - | 41 | 288 | 30 (121) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR 17号 前橋リリカ店など8店舗 | 群馬県 前橋市他 | " | " | 361 | 476 (7,036.25) | 21 | - | 11 | 871 | 28 (155) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR 大宮 ステラタウン店など21店舗 | さいたま市 北区他 | " | " | 244 | - | 104 | - | 42 | 391 | 67 (267) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR ビ ット南船橋店など22店舗 | 千葉県 船橋市他 | " | " | 316 | - | 84 | - | 111 | 512 | 61 (292) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR 多摩 永山店など69店舗 | 東京都 多摩市他 | " | " | 576 | - | 412 | - | 123 | 1,112 | 178 (706) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR 409号 川崎港町店など44店舗 | 川崎市 川崎区他 | " | " | 379 | - | 64 | - | 133 | 577 | 177 (677) |
| BOOKOFF PLUS 甲府貢川店な ど6店舗 | 山梨県 甲府市他 | " | " | 94 | - | 13 | - | 63 | 171 | 17 (56) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR 248号 西友岡崎店など28店舗 | 愛知県 岡崎市他 | " | " | 330 | - | 43 | - | 71 | 446 | 99 (401) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR 1号 四日市日永店など6店舗 | 三重県 四日市市他 | " | " | 81 | - | 26 | - | 17 | 126 | 20 (73) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR 1号 京都伏見店など7店舗 | 京都市 伏見区他 | " | " | 74 | - | 26 | - | 17 | 118 | 23 (80) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR 307号 枚方池之宮店など15店舗 | 大阪府 枚方市他 | " | " | 144 | - | 43 | - | 14 | 202 | 62 (193) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR アグ ロガーデン神戸駒ヶ林店など 7店舗 | 神戸市 長田区他 | " | " | 113 | - | 29 | - | 9 | 152 | 19 (80) |
| BOOKOFF PLUS 和歌山国体道 路店など3店舗 | 和歌山県 和歌山市他 | " | " | 60 | - | 9 | - | 2 | 72 | 6 (26) |
| BOOKOFF 250号東岡山店など 4店舗 | 岡山市 中区他 | " | " | 62 | - | 5 | - | 7 | 74 | 6 (31) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR 広島 段原店など5店舗 | 広島市 南区他 | " | " | 132 | - | 21 | 0 | 29 | 182 | 37 (129) |
| BOOKOFF SUPER BAZAAR ミー ナ天神店など10店舗 | 福岡市 中央区他 | " | " | 134 | - | 37 | 0 | 27 | 199 | 24 (110) |
| その他の県17店舗 | - | " | " | 141 | - | 9 | - | 18 | 169 | 30 (113) |

| 会社名 事業所名 | 所在地 | セグメントの 名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額（百万円） | | | | | | 従業員数 （人） |
|--|-------------|---------------------|-----------|-------------|------------------|-----------|------------|-----|-------|--------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 土地 （面積㎡） | リース 資産 | ソフト ウエア | その他 | 合計 | |
| 本部など | 相模原市 南区他 | 国内ブック オフ事業 | 事務所等 | 176 | - | 13 | 2,312 | 72 | 2,574 | 210 (211) |
| 晴海オフィスなど | 東京都 中央区他 | プレミアム サービス 事業 | 事務所等 | 189 | - | 11 | 40 | 39 | 280 | 157 (85) |
| 全社資産 | 相模原市 南区他 | 全社 （共通） | 〃 | 69 | 141 (303.53) | 2 | - | 4 | 218 | 2 (-) |
| (株)ブックレット BOOKOFF 三宮センター街店な ど26店舗 | 神戸市 中央区他 | 国内ブック オフ事業 | 店舗 | 90 | - | 11 | 0 | 23 | 126 | 45 (183) |
| (株)ブックオフウィズ BOOKOFF PLUS 高松新屋島店 など17店舗 | 香川県 高松市他 | 〃 | 〃 | 38 | 29 (1,110.32) | - | - | 22 | 90 | 28 (94) |
| (株)マナス BOOKOFF 埼玉毛呂山店など12 店舗 | 埼玉県 入間郡他 | 〃 | 〃 | 47 | - | - | - | 21 | 69 | 20 (68) |
| (株)ブックオフ南九州 BOOKOFF 延岡平原店など10店 舗 | 宮崎県 延岡市他 | 〃 | 〃 | 54 | - | - | - | 18 | 73 | 30 (47) |

(3) 在外子会社

2024年5月31日現在

| 会社名 事業所名 | 所在地 | セグメントの 名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額（百万円） | | | | | | 従業員数 （人） |
|--|------------------------------|--------------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------|-----|-------|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 土地 （面積㎡） | リース 資産 | ソフト ウエア | その他 | 合計 | |
| BOOKOFF U.S.A. INC. BOOKOFF ニューヨーク西45丁 目店など14店舗 | アメリカ合 衆国 カリフォル ニア州他 | 海外事業 | 店舗 | 101 | - | 1,370 | 6 | 154 | 1,632 | 26 (66) |
| BOK MARKETING SDN.BHD. Jalan Jalan Japan OneCity 店など11店舗 | マレーシア 国 セランゴ ール州他 | 〃 | 〃 | 51 | - | 633 | 16 | 120 | 821 | 68 (199) |

- (注) 1. 提出会社、国内子会社及び在外子会社の「帳簿価額」のうち「ソフトウェア」はソフトウェア、ソフトウェア
仮勘定であります。
2. 提出会社、国内子会社及び在外子会社の「帳簿価額」のうち「その他」は機械装置、車両運搬具、工具、器具
及び備品、建設仮勘定であります。
3. 本部、商品センター、店舗等の建物に対する年間の賃借料は、11,509百万円であります。
4. 従業員数の()は、臨時雇用者数を外数で記載しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

当連結会計年度末現在における重要な設備の新設計画は次のとおりであります。

国内ブックオフ事業

| 投資区分 | 会社名 | 投資の概要 | 新規 出店 店舗数 | 投資予定金額 | | 資金調達方法 | 着手及び完了予定 | |
|--------------|------------------|---------------------------|-----------------|-------------|---------------|------------------------|----------|---------|
| | | | | 総額 (百万円) | 既支払額 (百万円) | | 着手 | 完了 |
| 店舗投資 | ブックオフコーポレーション(株) | BOOKOFF等新規出店 大規模リニューアル | 5～7 店舗 | 1,680 | 22 | 自己資金 及び借入金 | 2024年6月 | 2025年5月 |
| | (株)ブックレット | BOOKOFF新規出店 | 1店舗 | 96 | 11 | 自己資金 | 2024年6月 | 2025年5月 |
| ソフトウェア 開発 | ブックオフコーポレーション(株) | POS・販売管理システム再構築 | - | 1,500 | 1,360 | 自己株式処分資金、自己資金及び借入金(注)1 | 2020年4月 | 2025年5月 |
| | | 買取システム再構築 | - | 250 | - | 自己資金 及び借入金 | 2023年10月 | 2025年9月 |
| | | EC販売サイトシステム再構築 | - | 1,170 | 1,100 | 自己株式処分資金、自己資金及び借入金(注)1 | 2020年4月 | 2025年5月 |
| | | 倉庫システム再構築 | - | 600 | - | 自己資金 及び借入金 | 未定 | 2027年5月 |
| 合計 | | | - | 5,296 | 2,493 | - | - | - |

(注) 1. 自己株式処分資金は、2022年4月に実施した自己株式処分による調達資金を当社から各子会社への融資により充当するものであります。

2. 投資予定金額には店舗賃借に係る敷金・保証金・先行家賃、リース資産、初期在庫仕入、消耗品等が含まれております。

3. ソフトウェア開発については複数年度による開発であります。

プレミアムサービス事業

| 投資区分 | 会社名 | 投資の概要 | 新規 出店 店舗数 | 投資予定金額 | | 資金調達方法 | 着手及び完了予定 | |
|------|------------------|---------------------------------|-----------------|-------------|---------------|---------------|----------|---------|
| | | | | 総額 (百万円) | 既支払額 (百万円) | | 着手 | 完了 |
| 店舗投資 | ブックオフコーポレーション(株) | hugall・aidect・BOOKOFF総合買取窓口新規出店 | 11店舗 | 377 | 10 | 自己資金 及び借入金 | 2024年6月 | 2025年5月 |
| 合計 | | | - | 377 | 10 | - | - | - |

(注) 投資予定金額には店舗賃借に係る敷金・保証金のほか、リース資産も含まれております。

海外事業

| 投資区分 | 会社名 | 投資の概要 | 新規 出店 店舗数 | 投資予定金額 | | 資金調達方法 | 着手及び完了予定 | |
|------|-------------------------|---------------------------|-----------------|-------------|---------------|---------------|----------|---------|
| | | | | 総額 (百万円) | 既支払額 (百万円) | | 着手 | 完了 |
| 店舗投資 | BOK MARKETING SDN. BHD. | Jalan Jalan Japan 新規出店 | 4店舗 | 221 | 14 | 自己資金 | 2024年6月 | 2025年5月 |
| | J&K TRADING LLC | Jalan Jalan Japan 新規出店 | 5店舗 | 118 | - | 自己資金 及び借入金 | 2024年6月 | 2025年5月 |
| | BOOKOFF U.S.A. INC. | BOOKOFF新規出店 | 3店舗 | 224 | 51 | 自己資金 | 2024年6月 | 2025年5月 |
| 合計 | | | - | 563 | 65 | - | - | - |

(注) 投資予定金額には店舗賃借に係る敷金・保証金のほか、リース資産も含まれております。

その他

| 投資区分 | 会社名 | 投資の概要 | 新規 出店 店舗数 | 投資予定金額 | | 資金調達方法 | 着手及び完了予定 | |
|------|------------|--------------------------|-----------------|-------------|---------------|---------------|----------|---------|
| | | | | 総額 (百万円) | 既支払額 (百万円) | | 着手 | 完了 |
| 店舗投資 | (株)B0チャンス | Japan TCG Center 新規出店 | 3店舗 | 116 | - | 自己資金 及び借入金 | 2024年6月 | 2025年5月 |
| | (株)ブックオフ沖縄 | Japan TCG Center 新規出店 | 1店舗 | 55 | 4 | 自己資金 | 2024年6月 | 2025年5月 |
| 合計 | | | - | 171 | 4 | - | - | - |

(注) 投資予定金額には店舗賃借に係る敷金・保証金・先行家賃、リース資産、初期在庫仕入、消耗品等が含まれております。

(2) 重要な設備の除却等

特記すべき事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(千株) |
|------|--------------|
| 普通株式 | 40,000 |
| 計 | 40,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数(千株) (2024年5月31日) | 提出日現在発行数(千株) (2024年10月22日) | 上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名 | 内容 |
|------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 普通株式 | 20,547 | 20,547 | 東京証券取引所 (プライム市場) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 20,547 | 20,547 | - | - |

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式総 数増減数 (千株) | 発行済株式総 数残高 (千株) | 資本金増減額 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金増 減額 (百万円) | 資本準備金残 高 (百万円) |
|---------------|------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2018年10月1日(注) | 20,547 | 20,547 | 100 | 100 | 25 | 25 |

(注) 発行済株式総数並びに資本金及び資本準備金の増加は、2018年10月1日に単独株式移転により当社が設立されたことによるものであります。

(5) 【所有者別状況】

2024年5月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満株式の状況(株) |
|-------------|--------------------|--------|----------|--------|-------|------|---------|---------|--------------|
| | 政府及び地方公共団体 | 金融機関 | 金融商品取引業者 | その他の法人 | 外国法人等 | | 個人その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | - | 11 | 16 | 234 | 50 | 67 | 44,431 | 44,809 | - |
| 所有株式数(単元) | - | 15,371 | 2,472 | 76,037 | 4,075 | 108 | 107,201 | 205,264 | 21,013 |
| 所有株式数の割合(%) | - | 7.49 | 1.20 | 37.04 | 1.99 | 0.05 | 52.23 | 100.00 | - |

(注) 1. 自己株式777千株は、「個人その他」に7,772単元含まれています。なお、この自己株式数は株主名簿上の株式数であり、2024年5月31日現在の実質的な所有株式数と同一であります。

2. 「その他の法人」の欄には、(株)証券保管振替機構名義の株式が、4単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2024年5月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数(千株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%) |
|-------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------------|
| 株式会社ハードオフコーポレーション | 新潟県新発田市新栄町三丁目1番13号 | 1,418 | 7.17 |
| 大日本印刷株式会社 | 東京都新宿区市谷加賀町一丁目1番1号 | 1,283 | 6.48 |
| 丸善雄松堂株式会社 | 東京都中央区日本橋二丁目3番10号 | 1,183 | 5.98 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 東京都港区赤坂一丁目8番1号 赤坂インターシティAIR | 1,120 | 5.66 |
| ブックオフグループホールディングス従業員持株会 | 神奈川県相模原市南区古淵二丁目14番20号 | 865 | 4.37 |
| 株式会社講談社 | 東京都文京区音羽二丁目12番21号 | 833 | 4.21 |
| 株式会社集英社 | 東京都千代田区一ツ橋二丁目5番10号 | 833 | 4.21 |
| 株式会社小学館 | 東京都千代田区一ツ橋二丁目3番1号 | 833 | 4.21 |
| 株式会社図書館流通センター | 東京都文京区大塚三丁目1番1号 | 750 | 3.79 |
| ブックオフコーポレーション加盟店持株会 | 神奈川県相模原市南区古淵二丁目14番20号 | 339 | 1.71 |
| 計 | - | 9,459 | 47.84 |

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2024年5月31日現在

| 区分 | 株式数(千株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|-------------|----------|---------------|
| 無議決権株式 | - | - | - |
| 議決権制限株式(自己株式等) | - | - | - |
| 議決権制限株式(その他) | - | - | - |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式 777 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 19,749 | 197,492 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 21 | - | 単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 20,547 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 197,492 | - |

(注)「完全議決権株式(その他)」の欄には、(株)証券保管振替機構名義の株式が0千株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数4個が含まれております。

【自己株式等】

2024年5月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有 株式数(千株) | 他人名義所有 株式数(千株) | 所有株式数の 合計(千株) | 発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合 (%) |
|--------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------------------------|
| ブックオフグループ ホールディングス(株) | 神奈川県相模原市南区 古淵二丁目14番20号 | 777 | - | 777 | 3.78 |
| 計 | - | 777 | - | 777 | 3.78 |

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 48 | 79,680 |
| 当期間における取得自己株式 | - | - |

(注) 当期間における取得自己株式には、2024年8月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び譲渡制限付株式の無償取得による株式は含まれておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|----------------------------------|---------|------------|---------|------------|
| | 株式数(千株) | 処分価額の総額(円) | 株式数(千株) | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| その他 (譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分) | 6 | 7,500,000 | - | - |
| 保有自己株式数 | 777 | - | 777 | - |

(注) 当期間における「保有自己株式数」には、2024年8月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び譲渡制限付株式の無償取得による株式は含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、利益配分を経営の最重要事項の1つと認識し、内部留保については、将来の企業価値向上につながる戦略的投資と財務体質の強化に対して有効に活用してまいりたいと考えております。

また、連結純利益に対する配当性向は20～30%程度を目安に、安定した配当を継続していくことを基本方針といたします。なお、当社は、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

当期の期末配当金は、1株当たり25円とさせていただきます。次期(2025年5月期)の配当金につきましては、当期の期末配当金を据え置いて1株当たり25円を予定しています。

| 決議年月日 | 配当金の総額(百万円) | 1株当たり配当額(円) |
|------------------------|-------------|-------------|
| 2024年8月29日 定時株主総会決議 | 494 | 25 |

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、純粋持株会社であるブックオフグループホールディングス株式会社のもと、「事業活動を通じての社会への貢献」「全従業員の物心両面の幸福の追求」をグループ共通の経営理念とし、「経営の透明性・効率性の確保」「迅速な意思決定」「アカウントビリティの充実」をコーポレート・ガバナンスの基本的な考え方としております。この考えのもと、株主をはじめお客様・従業員・取引先・地域社会等の各ステークホルダーと良好な関係を築くとともに、透明・公正かつ迅速・果敢な意思決定を行うための仕組みを整え、持続的な成長及び中長期的な企業価値向上を目指してまいります。

企業統治の体制の概要

当社は、2021年8月28日開催の第3回定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行いたしました。監査等委員会を設置することにより、取締役会の監督機能を強化し、コーポレート・ガバナンスの一層の充実を図っております。

取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）6名と監査等委員である取締役3名で構成され、そのうち5名は社外取締役（うち独立社外取締役3名）です。取締役会では、毎月1回の定例会及び必要に応じての臨時会並びに書面決議を行っております。取締役会では、当社及び事業会社の経営状況の確認を行うとともに、グループに関する重要な事項について適正な議論のもとに意思決定を行っております。なお、2024年8月29日開催の第6回定時株主総会及びその継続会終結後、取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）5名と監査等委員である取締役4名で構成され、そのうち5名は社外取締役（うち独立社外取締役4名）となります。

監査等委員会は、監査等委員である取締役3名（うち1名は常勤の監査等委員である取締役）で構成され、その過半数である2名は社外取締役（うち独立社外取締役1名）です。監査等委員会では、毎月1回の定例会及び必要に応じての臨時会を行っております。監査等委員会では、監査の実効性を高めるために、常勤の監査等委員である取締役からの社内会議情報の提供及び情報交換が行われ、監査事項についての審議が行われております。なお、2024年8月29日開催の第6回定時株主総会及びその継続会終結後、監査等委員会は、監査等委員である取締役4名（うち1名は常勤の監査等委員である取締役）で構成され、その過半数である3名は社外取締役（うち独立社外取締役2名）となります。

経営会議は、社内取締役3名、常勤の監査等委員である取締役1名及び執行役員5名で構成されており、原則として毎週1回開催されております。経営会議では、当社及び事業会社の運営に係る重要な事項の審議と意思決定を行っております。

指名諮問委員会は、代表取締役社長及び独立社外取締役3名で構成されており、取締役会に諮る取締役及び執行役員の選解任に係る事項を審議決定するために適宜開催されております。なお、2024年8月29日開催の第6回定時株主総会及びその継続会終結後、指名諮問委員会は、代表取締役社長及び独立社外取締役4名で構成されます。

報酬検討委員会は、代表取締役社長及び独立社外取締役3名で構成されており、取締役会からの一任により取締役及び執行役員の個別の報酬等を決定するほか、報酬に係る方針・制度等を検討し、適宜取締役会に答申しております。なお、2024年8月29日開催の第6回定時株主総会及びその継続会終結後、報酬検討委員会は、代表取締役社長及び独立社外取締役4名で構成されます。

サステナビリティ戦略委員会は、代表取締役社長が委員長を務め、半期に1回以上の頻度で開催しております。同委員会では、気候変動をはじめとした様々なリスク・機会の特定及び対応方針や戦略の検討並びに、各部門における実行計画の進捗モニタリング等を行っております。

コンプライアンス管理委員会は、担当役員を委員長とし、当社グループにおける法令、定款及び社内規程の遵守状況等の確認と問題点の指摘及び改善策の提案等を行っております。

リスク管理委員会は、担当役員を委員長とし、当社グループにおけるリスクの確認と対応策の審議及び提案等を行い、リスクマネジメント体制を整備しております。

内部監査部は、社員4名で構成され、年間を通じて監査を行っており、その結果は代表取締役社長及び常勤の監査等委員である取締役に毎月1回、それぞれに直接報告されるとともに、取締役会及び監査等委員会において定期的に報告されております。

当社が設置する機関の構成員

イ．有価証券報告書提出日現在

| 氏名 | 役位 | 取締役会 | 監査等委員会 | 経営会議 | 指名諮問委員会 | 報酬検討委員会 | サステナビリティ戦略委員会 | コンプライアンス管理委員会 | リスク管理委員会 |
|--------|---------------|------|--------|------|---------|---------|---------------|---------------|----------|
| 堀内 康隆 | 代表取締役社長 | | | | | | | | |
| 森 葉子 | 取締役 | | | | | | | | |
| 渡邊 憲博 | 取締役 | | | | | | | | |
| 友弘 亮一 | 社外取締役 | | | | | | | | |
| 鷹野 正明 | 社外取締役* | | | | | | | | |
| 長谷川 秀樹 | 社外取締役* | | | | | | | | |
| 田村 英明 | 取締役(常勤監査等委員) | | | | | | | | |
| 内藤 亜雅沙 | 社外取締役(監査等委員)* | | | | | | | | |
| 牟田 善和 | 社外取締役(監査等委員) | | | | | | | | |
| 上田 宏之 | 執行役員 | | | | | | | | |
| 長谷川 孝 | 執行役員 | | | | | | | | |
| 佐藤 光広 | 執行役員 | | | | | | | | |
| 井上 徹 | 執行役員 | | | | | | | | |
| 赤津 嘉一郎 | 執行役員 | | | | | | | | |

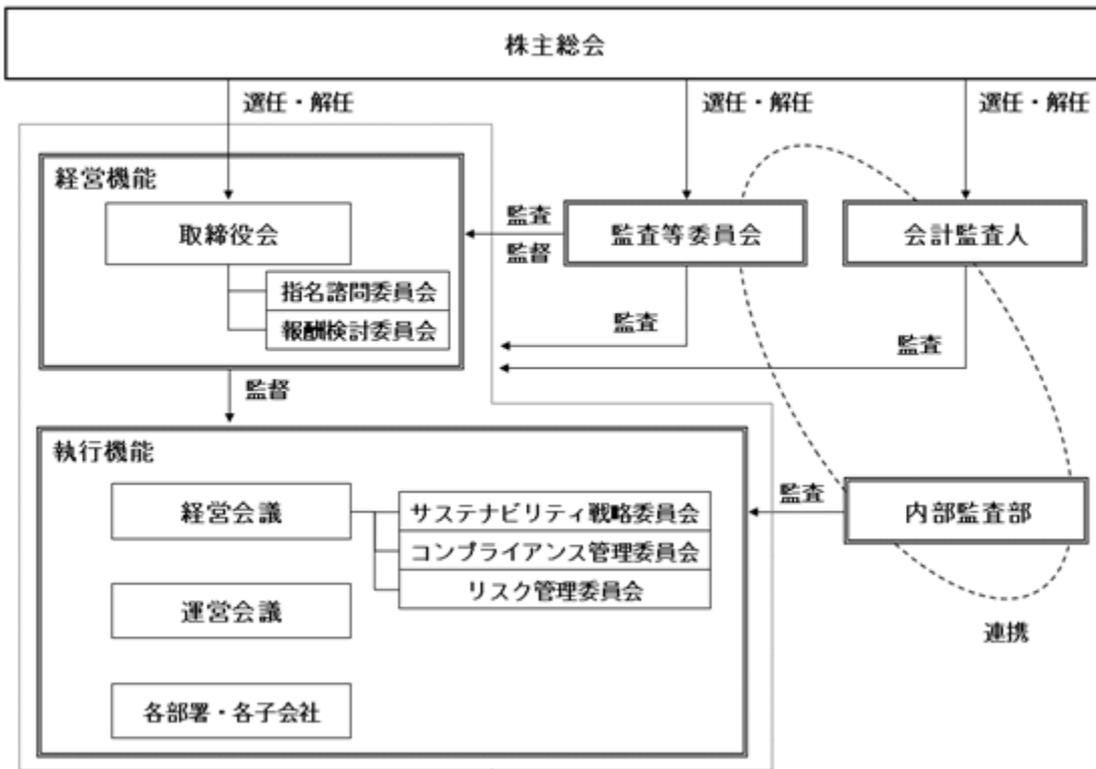
(注) は構成員を、 は議長又は委員長を、*は独立社外取締役をそれぞれ示しています。

ロ．第6回定時株主総会の継続会終結時点

| 氏名 | 役位 | 取締役会 | 監査等委員会 | 経営会議 | 指名諮問委員会 | 報酬検討委員会 | サステナビリティ戦略委員会 | コンプライアンス管理委員会 | リスク管理委員会 |
|--------|---------------|------|--------|------|---------|---------|---------------|---------------|----------|
| 堀内 康隆 | 代表取締役社長 | | | | | | | | |
| 森 葉子 | 取締役 | | | | | | | | |
| 渡邊 憲博 | 取締役 | | | | | | | | |
| 鷹野 正明 | 社外取締役* | | | | | | | | |
| 長谷川 秀樹 | 社外取締役* | | | | | | | | |
| 田村 英明 | 取締役(常勤監査等委員) | | | | | | | | |
| 内藤 亜雅沙 | 社外取締役(監査等委員)* | | | | | | | | |
| 牟田 善和 | 社外取締役(監査等委員) | | | | | | | | |
| 宮原 さつき | 社外取締役(監査等委員)* | | | | | | | | |
| 上田 宏之 | 執行役員 | | | | | | | | |
| 長谷川 孝 | 執行役員 | | | | | | | | |
| 佐藤 光広 | 執行役員 | | | | | | | | |
| 井上 徹 | 執行役員 | | | | | | | | |
| 赤津 嘉一郎 | 執行役員 | | | | | | | | |

(注) は構成員を、 は議長又は委員長を、*は独立社外取締役をそれぞれ示しています。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要



当該企業統治の体制を採用する理由

- ・ 内部統制システムを利用した組織的な監査を行うことができる監査等委員会設置会社を採用しております。
- ・ 監査等委員である取締役が取締役会における議決権を有することで、経営や業務執行に対するモニタリング機能の強化を図っております。
- ・ 経営の透明性及び客観性を確保するために、取締役会の構成においては、社外取締役の選任を重視しております。
- ・ 意思決定、運営の迅速な実行と責任の明確化をはかるために、業務執行の責任者であるとともに経営会議の構成員でもある執行役員を設けております。
- ・ 取締役・執行役員の選任及び報酬に係る事項については、幅広い視点での後継者育成・指名を継続的に進めるために、委員長を社長とし、それ以外のメンバーを複数の独立社外取締役とする委員会において審議する体制としております。

企業統治に関するその他の事項

(内部統制システム、リスク管理体制及び子会社の業務の適正を確保するための体制の整備の状況)

- ・ 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
 - イ．法令、社会規範、企業倫理等の遵守・尊重に関する基本方針・行動規範である「コンプライアンス・ガイドライン」を策定し、当社及び当社子会社（以下「当社グループ」という。）の取締役及び執行役員（以下「役員」という。）並びに従業員に周知する。
 - ロ．コンプライアンス管理委員会を設置し、当社グループにおける法令、定款及び社内規程の遵守状況等の確認と問題点の指摘及び改善策の提案等を行う。
 - ハ．社外法律事務所等を通報先として通報者に不利益が及ばない内部通報窓口を設置し、当社グループの役員及び従業員を対象として運用する。
 - ニ．業務執行部門から独立した内部監査部門が、当社グループ全体の内部監査を実施する。
 - ホ．反社会的勢力との関係を排除するとともに、反社会的勢力からの不当な要求に対しては、警察・弁護士等と緊密に連携し、当社グループを挙げて毅然とした姿勢で対応する。
- ・ 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
 - イ．文書（電磁的記録を含む。）の保存・管理についての規程を策定し、当社グループにおける文書管理の責任及び権限並びに文書の保存期間・管理方法等を定める。
 - ロ．情報セキュリティ管理についての規程を策定し、適切な情報セキュリティレベルを確立・維持する。
 - ハ．情報システム管理についての規程を策定し、情報システムを安全に管理・維持する。
- ・ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - イ．リスクへの対応についての規程を策定し、当社グループにおけるリスク情報の伝達・共有と初期対応及び対策本部の設置・運用を適切に行う。
 - ロ．サステナビリティ戦略委員会及びリスク管理委員会において、当社グループにおけるリスクの確認と対応策の審議・提案を行う。
- ・ 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
 - イ．当社グループにおける会議体と部署及び役職の権限を規程に定め、適正かつ効率的な意思決定と職務の執行を確保する。
 - ロ．業務の効率化を当社グループ横断で推進する。
 - ハ．情報システムの利用を通じて当社グループの役員及び従業員の適切な情報伝達と意思疎通を推進するとともに、会議体の資料等の事前確認及び保管・閲覧を適切に行う。
- ・ 当社グループにおける業務の適正を確保するための体制
 - イ．当社子会社を当社の一部署と位置づけ、子会社内の各組織を含めた指揮命令系統及び権限並びに報告義務を設定し、当社グループ全体を網羅的・統括的に管理する。
 - ロ．内部監査部門は、当社子会社を含めた当社グループ全体の内部監査を実施する。
- ・ 財務報告の適正性を確保するための体制
 - イ．経理についての規程を策定し、法令及び会計基準に従って適正な会計処理を行う。
 - ロ．法令及び証券取引所の規則を順守し、適正かつ適時に財務報告を行う。
 - ハ．内部監査部門は、全社的な内部統制の状況や業務プロセス等の把握・記録を通じて評価及び改善結果の報告を行う。
 - ニ．財務報告に係る内部統制が適正に機能することを継続的に評価し、適宜改善を行う。

- ・ 監査等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及び当該取締役及び使用人の他の取締役（監査等委員である取締役は除く。）からの独立性に関する事項並びに当該取締役及び使用人に対する監査等委員会の指示の実効性の確保に関する事項
 - イ．監査等委員会より、その職務を補助すべき使用人の配置の求めがあった場合には、監査等委員会の職務を補助するための使用人を置くこととする。
 - ロ．当該使用人の人事については、監査等委員会と事前に協議を行い、同意を得たうえで決定する。
 - ハ．当該使用人が、他部署の使用人を兼務する場合は、監査等委員会に係る業務を優先して従事するものとする。
- ・ 監査等委員会への報告に関する体制、並び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り扱いを受けないことを確保するための体制
 - イ．当社グループの役員及び従業員は、当社グループに著しい損害を及ぼすおそれのある事実その他事業運営上の重要事項を適時、適切な方法により監査等委員会に報告する。
 - ロ．内部監査部門は、監査の結果を適時、適切な方法により監査等委員会に報告する。
 - ハ．通報者に不利益が及ばない内部通報窓口への通報状況とその処理の状況を定期的に監査等委員会に報告する。
 - ニ．内部通報窓口への通報内容が監査等委員会の職務の執行に必要な範囲に係る場合及び通報者が監査等委員会への通報を希望する場合は速やかに監査等委員会に通知する。
- ・ 監査等委員の職務の執行（監査等委員会の職務に関するものに限る。）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
 - イ．監査等委員である取締役が、その職務の執行について生ずる費用の前払い又は償還等の請求をしたときは、当該監査等委員である取締役の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。
- ・ その他監査等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
 - イ．代表取締役は、監査等委員会と定期的な会合を実施するとともに、常勤の監査等委員である取締役へ適宜必要な情報を提供し、監査等委員会との意思の疎通をはかる。
 - ロ．内部監査部門と監査等委員会は、適宜情報交換を行うとともに、連携して監査を行う。
 - ハ．当社グループの役員及び従業員は、監査等委員会又はその補助使用人から業務執行に関する事項について報告及び関係資料の提出を求められたときは迅速適切に対応する。
 - ニ．常勤の監査等委員である取締役は、当社グループの重要な会議に参加するとともに、稟議書類等業務執行に係る重要な書類を閲覧し、重要な意思決定の過程や業務の執行状況を把握する。

（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、会社法第425条第1項に規定する最低責任限度額としております。

（役員等賠償責任保険契約の内容の概要）

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

イ．被保険者の範囲

当社及び子会社の取締役及び執行役員、社外派遣役員、管理職従業員

ロ．保険契約の内容の概要

被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずる損害を当該保険契約により保険会社が填補するものであり、1年毎に契約更新しております。なお、保険料は全額当社が負担しております。

ハ．役員等の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置

保険契約に一定の免責額の定めを設けているほか、被保険者による私的利益や便宜供与、違法行為等による賠償責任については填補の対象としないこととしております。

（取締役の定数）

取締役（監査等委員である取締役を除く。）を14名以内、監査等委員である取締役を5名以内とする旨を定款で定めております。

(取締役の選任の決議要件)

取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

(取締役会で決議できる株主総会決議事項)

イ．取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役及び監査役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款で定めております。取締役として広く人財の招聘を容易にし、期待される役割を十分に発揮できる環境を整備することを目的としております。

ロ．剰余金の配当等の決定

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議によって定める旨を定款で定めております。不測の事態が原因で株主総会を適時に開催することが困難であると判断される場合においても、剰余金の配当等を可能とすることを目的としております。

(株主総会の特別決議要件)

株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項の定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

(当事業年度における取締役会の活動状況)

個々の取締役の取締役会出席状況は次のとおりであります。

| 役職名 | 氏名 | 開催回数(回) | 出席回数(回) |
|------------------|--------|---------|---------|
| 代表取締役社長 | 堀内 康隆 | 13 | 13 |
| 取締役 | 森 葉子 | 13 | 13 |
| | 渡邊 憲博 | 13 | 13 |
| 社外取締役 | 友弘 亮一 | 13 | 13 |
| | 鷹野 正明 | 13 | 13 |
| | 長谷川 秀樹 | 13 | 11 |
| 取締役 (常勤監査等委員) | 田村 英明 | 13 | 13 |
| 社外取締役 (監査等委員) | 内藤 亜雅沙 | 13 | 12 |
| | 牟田 善和 | 13 | 12 |

(注)上記の取締役会の開催回数のほか、会社法第370条及び当社定款第24条の規定に基づき、取締役会決議があったものとみなす書面決議が5回ありました。

取締役会における具体的な検討内容は、業況・業績予想・決算、事業計画・損益計画、中期経営方針、資本政策、M & A、保有株式、ブランド戦略、サステナビリティ関連、グループIT関連、指名諮問委員会・報酬検討委員会からの答申、取締役の兼職、会社役員賠償責任保険、取締役会実効性評価結果、内部統制・内部監査、監査等委員会監査、会計監査人監査及びグループの会社体制、規程、人事制度と従業員の待遇、組織・人事、感染症への対応並びに株主総会等であります。

(当事業年度における指名諮問委員会の活動状況)

個々の委員の指名諮問委員会出席状況は次のとおりであります。

| 役職名 | 氏名 | 開催回数(回) | 出席回数(回) |
|--------------------|--------|---------|---------|
| 社長(委員長) | 堀内 康隆 | 2 | 2 |
| 独立社外取締役 | 鷹野 正明 | 2 | 2 |
| | 長谷川 秀樹 | 2 | 2 |
| 独立社外取締役 (監査等委員) | 内藤 亜雅沙 | 2 | 2 |

指名諮問委員会における具体的な検討内容は、取締役会の構成と選任基準、取締役に関する株主総会議案、役付取締役の選定等に関する取締役会議案、執行役員体制、取締役・執行役員の評価プロセス及び取締役会への報告・答申内容であります。

(当事業年度における報酬検討委員会の活動状況)

個々の委員の報酬検討委員会出席状況は次のとおりであります。

| 役職名 | 氏名 | 開催回数(回) | 出席回数(回) |
|--------------------|--------|---------|---------|
| 社長(委員長) | 堀内 康隆 | 3 | 3 |
| 独立社外取締役 | 鷹野 正明 | 3 | 3 |
| | 長谷川 秀樹 | 3 | 3 |
| 独立社外取締役 (監査等委員) | 内藤 亜雅沙 | 3 | 3 |

報酬検討委員会における具体的な検討内容は、取締役・執行役員の報酬決定に関する方針・制度・基準・算定方法、個人別報酬額及び取締役会への報告・答申内容であります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

イ. 有価証券報告書提出日現在

男性7名 女性2名 (役員のうち女性の比率22.2%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|------------------|-------|--------------|--|------|---------------|
| 取締役社長 (代表取締役) | 堀内 康隆 | 1976年4月28日生 | 1999年4月 中央クーパース&ライブランドコンサル ティング㈱(当時)入社 2004年8月 トーマツコンサルティング㈱(現デロイト トーマツコンサルティング合同会社)入社 2006年3月 ブックオフコーポレーション㈱入社 2008年4月 同社執行役員管理副本部長 2009年6月 同社取締役執行役員管理本部長 2012年4月 同社取締役執行役員 兼 経営企画部長 2013年4月 同社取締役執行役員 2015年4月 ブックオフオンライン㈱(当時)代表取締役 社長 2016年1月 ㈱ブクログ代表取締役社長 2016年3月 ブックオフコーポレーション㈱取締役執行 役員 兼 経営企画部長 2017年4月 同社取締役執行役員 2017年4月 同社代表取締役社長(現任) 2018年10月 当社代表取締役社長(現任) | (注)1 | 44.5 |
| 取締役 | 森 葉子 | 1968年11月2日生 | 1991年8月 日本マクドナルド㈱入社 2008年6月 ㈱ロッセリア入社 2011年4月 同社人事部長 2012年7月 ㈱レックス・ホールディングス(現㈱レイ ンズインターナショナル)入社 同社人事部長 2016年7月 ㈱コロワイド入社 同社執行役員人事管理本部長 2017年6月 同社取締役 2019年6月 ブックオフコーポレーション㈱取締役(現 任) 2020年4月 当社執行役員 2020年6月 当社取締役(現任) 2021年9月 ビーアシスト㈱代表取締役社長(現任) 2022年9月 HPCシステムズ㈱社外取締役(現任) | (注)1 | 4.3 |
| 取締役 | 渡邊 憲博 | 1972年11月11日生 | 1998年10月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人 トーマツ)入所 2003年4月 公認会計士登録 2018年7月 ブックオフコーポレーション㈱入社 同社経理部長 2018年10月 当社経理部長 2021年2月 当社執行役員 2022年8月 当社取締役(現任) 2022年8月 ブックオフコーポレーション㈱取締役(現 任) | (注)1 | 2.8 |
| 取締役 | 友弘 亮一 | 1955年9月28日生 | 1979年7月 小学館販売㈱入社 2008年7月 ㈱小学館マーケティング局ゼネラルマネー ジャー 2011年3月 昭和図書㈱監査役 2012年7月 同社取締役 2013年5月 ㈱出版ネット&ワークス取締役(現任) 2013年7月 昭和図書㈱専務取締役 2015年7月 同社代表取締役社長 2020年6月 当社社外取締役(現任) 2022年7月 昭和図書㈱代表取締役会長 2023年7月 昭和図書㈱取締役会長 2024年7月 昭和図書㈱顧問(現任) | (注)1 | - |
| 取締役 | 鷹野 正明 | 1958年12月16日生 | 1981年4月 ㈱伊勢丹(現㈱三越伊勢丹)入社 2007年4月 同社松戸店長 2009年4月 同社執行役員伊勢丹新宿本店長 2011年4月 ㈱新潟三越伊勢丹代表取締役社長執行役員 2014年4月 ㈱三越伊勢丹常務執行役員伊勢丹新宿本店 長 2017年10月 ㈱ぐるなび入社 同社副社長執行役員新規事業担当 2018年6月 同社取締役副社長執行役員企画開発本部副 本部長 兼 同本部「食と観光」事業推進部 門長 2019年1月 同社顧問 2020年6月 ㈱ウィザス社外取締役(現任) 2020年6月 当社社外取締役(現任) 2023年4月 ㈱川徳取締役 2023年6月 ㈱たち吉代表取締役社長(現任) | (注)1 | - |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|------------------|--------|--------------|---|------|---------------|
| 取締役 | 長谷川 秀樹 | 1971年1月31日生 | 1994年8月 アクセンチュア(株)入社 2008年5月 (株)東急ハンズ(現(株)ハンズ)入社 2011年4月 同社執行役員 2013年4月 ハンズラボ(株)代表取締役社長 2018年6月 ロケスタ(株)代表取締役社長(現任) 2018年10月 (株)メルカリ執行役員CIO 2020年2月 生活協同組合コープさっぽろCIO(現任) 2021年5月 クラウドファースト(株)代表取締役社長(現任) 2021年8月 当社社外取締役(現任) 2024年5月 (株)東京個別指導学院社外取締役(現任) | (注)1 | 1.0 |
| 取締役 (常勤監査等委員) | 田村 英明 | 1960年5月27日生 | 1984年4月 石油資源開発(株)入社 1994年10月 公認会計士登録 1995年9月 三優ビーディーオーコンサルティング(株) (当時)入社 2000年8月 東京共同会計事務所入所 2002年8月 新日本監査法人(現EY新日本有限責任監査 法人)入所 2004年4月 ブックオフコーポレーション(株)入社 同社経理部ゼネラルマネージャー 2008年1月 同社管理本部付ゼネラルマネージャー 2008年4月 同社監査役室ゼネラルマネージャー 2008年6月 同社常勤監査役 2018年10月 当社常勤監査役 2019年6月 ブックオフコーポレーション(株)監査役(現 任) 2021年8月 当社取締役(常勤監査等委員)(現任) | (注)2 | 7.7 |
| 取締役 (監査等委員) | 内藤 亜雅沙 | 1976年10月2日生 | 2001年10月 弁護士登録(第一東京弁護士会) 長島・大野・常松法律事務所入所 2008年5月 米国ニューヨーク州弁護士登録 2011年6月 田辺総合法律事務所入所 2013年4月 同事務所パートナー弁護士(現任) 2015年6月 ブックオフコーポレーション(株)社外監査役 2018年10月 当社社外監査役 2020年6月 日東紡績(株)社外取締役(現任) 2021年8月 当社社外取締役(監査等委員)(現任) 2022年6月 GLP投資法人監督役員(現任) 2023年6月 (株) i s p a c e 社外監査役(現任) | (注)2 | - |
| 取締役 (監査等委員) | 牟田 善和 | 1975年12月10日生 | 1998年4月 大日本印刷(株)入社 2019年10月 同社事業推進本部 2019年10月 (株)DNPフォトイメージングジャパン監査役 2022年4月 大日本印刷(株)出版イノベーション事業部事 業企画本部事業推進部長 2022年8月 当社社外取締役(監査等委員)(現任) 2024年4月 大日本印刷(株)出版イノベーション事業部事 業企画本部部長(現任) | (注)2 | - |
| 計 | | | | | 60.3 |

(注)1. 取締役(監査等委員である取締役を除く。)の任期は、2023年5月期に係る定時株主総会の終結の時から2024年5月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。

2. 監査等委員である取締役の任期は、2023年5月期に係る定時株主総会の終結の時から2025年5月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。

3. 取締役 友弘亮一氏、鷹野正明氏及び長谷川秀樹氏は、社外取締役であります。

4. 取締役 内藤亜雅沙氏及び牟田善和氏は、監査等委員である社外取締役であります。

5. 所有株式数は当事業年度末現在の株数を記載しております。

6. 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 所有株式数 (千株) |
|-------|-------------|--|---------------|
| 友弘 亮一 | 1955年9月28日生 | 1979年7月 小学館販売㈱入社 2008年7月 ㈱小学館マーケティング局ゼネラルマネージャー 2011年3月 昭和図書㈱監査役 2012年7月 同社取締役 2013年5月 ㈱出版ネット&ワークス取締役(現任) 2013年7月 昭和図書㈱専務取締役 2015年7月 同社代表取締役社長 2020年6月 当社社外取締役(現任) 2022年7月 昭和図書㈱代表取締役会長 2023年7月 昭和図書㈱取締役会長 2024年7月 昭和図書㈱顧問(現任) | - |

ロ. 第6回定時株主総会の継続会終結時点

2024年8月29日開催の第6回定時株主総会において、決議事項である「取締役(監査等委員である取締役を除く。)5名選任の件」及び「監査等委員である取締役1名選任の件」が承認可決され、それぞれ取締役(監査等委員である取締役を除く。)及び監査等委員である取締役が選任されておりますが、目的事項のうち報告事項に関する報告ができなかったため、当社は同定時株主総会の継続会を開催いたします。選任されたそれぞれの取締役(監査等委員である取締役を除く。)及び監査等委員である取締役は、本継続会終結の時をもって就任いたしますので、本継続会終結後の役員の状況は次のとおりとなります。なお、本継続会終結後同日中に開催予定の取締役会及び監査等委員会において予定される決議事項の内容も含めて記載しております。

男性6名 女性3名 (役員のうち女性の比率33.3%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|------------------|-------|-------------|---|------|---------------|
| 取締役社長 (代表取締役) | 堀内 康隆 | 1976年4月28日生 | 1999年4月 中央クーポン&ライブランドコンサルティング㈱(当時)入社 2004年8月 トーマツコンサルティング㈱(現デロイトトーマツコンサルティング合同会社)入社 2006年3月 ブックオフコーポレーション㈱入社 2008年4月 同社執行役員管理副本部長 2009年6月 同社取締役執行役員管理本部長 2012年4月 同社取締役執行役員 兼 経営企画部長 2013年4月 同社取締役執行役員 2015年4月 ブックオフオンライン㈱(当時)代表取締役社長 2016年1月 ㈱ブクログ代表取締役社長 2016年3月 ブックオフコーポレーション㈱取締役執行役員 兼 経営企画部長 2017年4月 同社取締役執行役員 2017年4月 同社代表取締役社長(現任) 2018年10月 当社代表取締役社長(現任) | (注)1 | 44.5 |
| 取締役 | 森 葉子 | 1968年11月2日生 | 1991年8月 日本マクドナルド㈱入社 2008年6月 ㈱ロッテリア入社 2011年4月 同社人事部長 2012年7月 ㈱レックス・ホールディングス(現㈱レイズインターナショナル)入社 同社人事部長 2016年7月 ㈱コロワイド入社 同社執行役員人事管理本部長 2017年6月 同社取締役 2019年6月 ブックオフコーポレーション㈱取締役(現任) 2020年4月 当社執行役員 2020年6月 当社取締役(現任) 2021年9月 ビーアシスト㈱代表取締役社長(現任) 2022年9月 HPCシステムズ㈱社外取締役(現任) | (注)1 | 4.3 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|------------------|--------|--------------|---|-------|---------------|
| 取締役 | 渡邊 憲博 | 1972年11月11日生 | 1998年10月 監査法人トーマツ（現有限責任監査法人トーマツ）入所 2003年4月 公認会計士登録 2018年7月 ブックオフコーポレーション(株)入社 同社経理部長 2018年10月 当社経理部長 2021年2月 当社執行役員 2022年8月 当社取締役（現任） 2022年8月 ブックオフコーポレーション(株)取締役（現任） | (注) 1 | 2.8 |
| 取締役 | 鷹野 正明 | 1958年12月16日生 | 1981年4月 (株)伊勢丹（現(株)三越伊勢丹）入社 2007年4月 同社松戸店長 2009年4月 同社執行役員伊勢丹新宿本店長 2011年4月 (株)新潟三越伊勢丹代表取締役社長執行役員 2014年4月 (株)三越伊勢丹常務執行役員伊勢丹新宿本店長 2017年10月 (株)ぐるなび入社 同社副社長執行役員新規事業担当 2018年6月 同社取締役副社長執行役員企画開発本部副本部長 兼 同本部「食と観光」事業推進部門長 2019年1月 同社顧問 2020年6月 (株)ウィザース社外取締役（現任） 2020年6月 当社社外取締役（現任） 2023年4月 (株)川徳取締役 2023年6月 (株)たち吉代表取締役社長（現任） | (注) 1 | - |
| 取締役 | 長谷川 秀樹 | 1971年1月31日生 | 1994年8月 アクセンチュア(株)入社 2008年5月 (株)東急ハンズ（現(株)ハンズ）入社 2011年4月 同社執行役員 2013年4月 ハンズラボ(株)代表取締役社長 2018年6月 ロケスタ(株)代表取締役社長（現任） 2018年10月 (株)メルカリ執行役員C10 2020年2月 生活協同組合コープさっぽろC10（現任） 2021年5月 クラウドファースト(株)代表取締役社長（現任） 2021年8月 当社社外取締役（現任） 2024年5月 (株)東京個別指導学院社外取締役（現任） | (注) 1 | 1.0 |
| 取締役 (常勤監査等委員) | 田村 英明 | 1960年5月27日生 | 1984年4月 石油資源開発(株)入社 1994年10月 公認会計士登録 1995年9月 三優ビーディーオーコンサルティング(株)（当時）入社 2000年8月 東京共同会計事務所入所 2002年8月 新日本監査法人（現EY新日本有限責任監査法人）入所 2004年4月 ブックオフコーポレーション(株)入社 同社経理部ゼネラルマネージャー 2008年1月 同社管理本部付ゼネラルマネージャー 2008年4月 同社監査役室ゼネラルマネージャー 2008年6月 同社常勤監査役 2018年10月 当社常勤監査役 2019年6月 ブックオフコーポレーション(株)監査役（現任） 2021年8月 当社取締役（常勤監査等委員）（現任） | (注) 2 | 7.7 |
| 取締役 (監査等委員) | 内藤 亜雅沙 | 1976年10月2日生 | 2001年10月 弁護士登録（第一東京弁護士会） 長島・大野・常松法律事務所入所 2008年5月 米国ニューヨーク州弁護士登録 2011年6月 田辺総合法律事務所入所 2013年4月 同事務所パートナー弁護士（現任） 2015年6月 ブックオフコーポレーション(株)社外監査役 2018年10月 当社社外監査役 2020年6月 日東紡績(株)社外取締役（現任） 2021年8月 当社社外取締役（監査等委員）（現任） 2022年6月 GLP投資法人監督役員（現任） 2023年6月 (株) i s p a c e 社外監査役（現任） | (注) 2 | - |
| 取締役 (監査等委員) | 牟田 善和 | 1975年12月10日生 | 1998年4月 大日本印刷(株)入社 2019年10月 同社事業推進本部 2019年10月 (株)DNPフォトイメージングジャパン監査役 2022年4月 大日本印刷(株)出版イノベーション事業部事業企画本部事業推進部長 2022年8月 当社社外取締役（監査等委員）（現任） 2024年4月 大日本印刷(株)出版イノベーション事業部事業企画本部部長（現任） | (注) 2 | - |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|----------------|--------|--------------|--|-------|---------------|
| 取締役 (監査等委員) | 宮原 さつき | 1966年 5月 8日生 | 1990年10月 監査法人朝日新和会計社（現有限責任あずさ監査法人）入所 1994年 3月 公認会計士登録 2006年 5月 あずさ監査法人（現有限責任あずさ監査法人）パートナー就任 2019年 7月 日本公認会計士協会常務理事（現任） 2019年 8月 アジア太平洋会計士連盟ボード・メンバー（現任） 2024年 7月 有限責任あずさ監査法人退所 継続会終結 当社社外取締役（監査等委員）（予定）後 | (注) 3 | - |
| 計 | | | | | 60.3 |

- (注) 1. 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の任期は、2024年 5月期に係る定時株主総会の継続会終結の時から2025年 5月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
2. 監査等委員である取締役田村英明氏、内藤亜雅沙氏及び牟田善和氏の任期は、2023年 5月期に係る定時株主総会の終結の時から2025年 5月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
3. 監査等委員である取締役宮原さつき氏の任期は、2024年 5月期に係る定時株主総会の継続会終結の時から2026年 5月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
4. 取締役 鷹野正明氏及び長谷川秀樹氏は、社外取締役であります。
5. 取締役 内藤亜雅沙氏、牟田善和氏及び宮原さつき氏は、監査等委員である社外取締役であります。
6. 所有株式数は当事業年度末現在の株数を記載しております。
7. 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役 1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 所有株式数 (千株) |
|-------|--------------|---|---------------|
| 友弘 亮一 | 1955年 9月28日生 | 1979年 7月 小学館販売(株)入社 2008年 7月 (株)小学館マーケティング局ゼネラルマネージャー 2011年 3月 昭和図書(株)監査役 2012年 7月 同社取締役 2013年 5月 (株)出版ネット&ワークス取締役（現任） 2013年 7月 昭和図書(株)専務取締役 2015年 7月 同社代表取締役社長 2020年 6月 当社社外取締役 2022年 7月 昭和図書(株)代表取締役会長 2023年 7月 昭和図書(株)取締役会長 2024年 7月 昭和図書(株)顧問（現任） | - |

社外役員の状況

イ．社外取締役の員数並びに各社外取締役と当社との人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係

ア．有価証券報告書提出日現在

当社の社外取締役（監査等委員である取締役を除く。）は3名、監査等委員である社外取締役は2名であります。

社外取締役である友弘亮一氏からは、他社での経営及び出版業界で培った豊富な経験と専門的な識見から、出版業界における最新の動き及び店舗や通信販売における物流並びに経営全般に対して様々な助言等をいただいております。同氏は、昭和図書㈱の顧問であります。同社と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役である鷹野正明氏からは、大型百貨店の運営に長く携わった経験及び地域創生活動等で培った専門的な識見から、マーケティング及び顧客目線での店舗運営並びに地域と連携した事業活動に対して様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏は㈱たち吉の代表取締役社長であります。同社と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役である長谷川秀樹氏からは、小売業界におけるITサービスの開発・運用に長く携わった経験と専門的な識見から、中長期的なIT戦略及びシステム開発におけるマネジメント全般に対して様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏は当社の株式を保有しており、その所有株式数は「役員一覧」の所有株式数の欄に記載のとおりであります。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

監査等委員である社外取締役の内藤亜雅沙氏からは、弁護士としての専門知識及び他社での社外役員の経験から、法務・コンプライアンス及びコーポレート・ガバナンス強化並びに経営全般に対する監督と様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏及び同氏が所属する田辺総合法律事務所と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

監査等委員である社外取締役の牟田善和氏からは、大手企業での組織運営及びグループ会社監査役の経験と専門的な識見から、当社グループにおけるガバナンス体制の構築・運用並びに経営全般に対する監督と様々な助言等をいただいております。同氏は、大日本印刷㈱の役職員であります。同社は当社の「その他の関係会社」であり、同社と当社子会社との間には、商品仕入等に関する一般的な取引関係があります。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

б．第6回定時株主総会の継続会終結時点

当社の社外取締役（監査等委員である取締役を除く。）は2名、監査等委員である社外取締役は3名であります。

社外取締役である鷹野正明氏からは、大型百貨店の運営に長く携わった経験及び地域創生活動等で培った専門的な識見から、マーケティング及び顧客目線での店舗運営並びに地域と連携した事業活動に対して様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏は㈱たち吉の代表取締役社長であります。同社と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役である長谷川秀樹氏からは、小売業界におけるITサービスの開発・運用に長く携わった経験と専門的な識見から、中長期的なIT戦略及びシステム開発におけるマネジメント全般に対して様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏は当社の株式を保有しており、その所有株式数は「役員一覧」の所有株式数の欄に記載のとおりであります。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

監査等委員である社外取締役の内藤亜雅沙氏からは、弁護士としての専門知識及び他社での社外役員の経験から、法務・コンプライアンス及びコーポレート・ガバナンス強化並びに経営全般に対する監督と様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏及び同氏が所属する田辺総合法律事務所と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

監査等委員である社外取締役の牟田善和氏からは、大手企業での組織運営及びグループ会社監査役の経験と専門的な識見から、当社グループにおけるガバナンス体制の構築・運用並びに経営全般に対する監督と様々な助言等をいただいております。同氏は、大日本印刷㈱の役職員であります。同社は当社の「その他の関係会社」であり、同社と当社子会社との間には、商品仕入等に関する一般的な取引関係があります。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

監査等委員である社外取締役の宮原さつき氏からは、公認会計士としての長年の豊富かつグローバルな実務経験及び企業会計に関する専門的知見から、企業グループ全体の業務・組織が適正であるための監督と様々な助言等をいただくことを期待しております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただきます。同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

ロ．社外取締役の機能、役割及び選任状況に関する考え方

これら社外取締役が、独立した立場から経営への監督と監視を的確かつ有効に実行できるよう、必要の都度、経営に関わる必要な資料の提供や事情説明を行っております。また、常勤の監査等委員である取締役が、社内の重要会議に出席することで社内各部門からの十分な情報収集を行い、監査等委員である社外取締役との共有を随時行っております。

なお、当社が上場する金融商品取引所が独立性なしとする基準及び当社が独立性なしと判断する基準への該当がなく、一般株主と利益相反が生じるおそれがないと判断されるため、鷹野正明氏、長谷川秀樹氏、内藤亜雅沙氏及び宮原さつき氏を独立役員に指定しております。

< 社外取締役の独立性判断基準 >

ブックオフグループホールディングス株式会社（以下「当社」）は、社外取締役が次のいずれかの項目に該当する場合、独立性に欠けると判断する。

1. 現在又は過去1年以内において、当社及び当社の子会社（以下「当社グループ」）の「取引をすみやかに停止することのできない現在の取引先」又は「取引先が当社グループとの取引をすみやかに停止することができないその現在の取引先」における業務執行取締役、執行役、執行役員その他これらに準じる方及び使用人（以下「業務執行者」）である/あった。
2. 現在又は過去1年以内において、当社グループの「契約関係をすみやかに解消することのできない現在の報酬支払先」又は「報酬支払先が当社グループとの契約関係をすみやかに解消することのできないその現在の報酬支払先」である団体に所属する専門家である/あった。
3. 過去10年以内において、当社の現在の親会社の業務執行者又は非業務執行取締役であった。
4. 過去10年以内において、当社の現在の親会社の監査役であった。
5. 過去10年以内において、当社の現在の兄弟会社の業務執行者であった。
6. 現在又は過去1年以内において、当社グループから役員報酬以外に年間240万円以上の金銭その他の財産を得ている/いた。
7. 配偶者又は二親等内の親族が項目1.から前項目までのいずれかである/あった。
8. 過去1年以内において、配偶者又は二親等内の親族が当社の業務執行者又は非業務執行取締役であった。
9. 現在又は過去1年以内において、配偶者又は二親等内の親族が当社の子会社の業務執行者又は非業務執行取締役である/あった。
10. 当社の議決権比率10%以上の株式を保有している。（法人である場合はその業務執行者である。）
11. 当社グループの業務執行者が社外取締役に就任している法人の業務執行者である。
12. 当社グループより受け取りをすみやかに停止することができない寄付を受領している。（団体の場合はその業務執行者である。）
13. 現在又は過去1年以内において、当社の現在の「その他の関係会社」又は「その他の関係会社の親会社又は子会社」の業務執行者である/あった。
14. 当社における社外取締役としての在任期間が通算10年を超える。

社外取締役及び監査等委員である社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役及び監査等委員である社外取締役による監督・監査の実効性を高めるために、独立社外取締役及び監査等委員である独立社外取締役をメンバーとする独立社外取締役会を四半期に1回程度（要件のある場合は適宜）開催しており、独立役員の視点での監督と監査の意見交換を行うとともに、取締役及び取締役会並びに取締役会議長の評価を年度ごとにとりまとめております。

監査等委員会は、必要の都度、内部監査部と情報交換・意見交換を実施するとともに、会計監査人との間で定期的に監査計画・監査結果の情報交換・意見交換を行っております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

(監査等委員会の組織、人員及び手続)

当社は、2021年8月28日開催の第3回定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行いたしました。監査等委員会は、常勤の監査等委員である取締役1名、監査等委員である社外取締役2名で構成されております。なお、2024年8月29日開催の第6回定時株主総会及びその継続会終結後、監査等委員会は、常勤の監査等委員である取締役1名、監査等委員である社外取締役3名で構成されることとなります。

常勤の監査等委員である取締役田村英明氏は、2004年4月から2007年12月まで、ブックオフコーポレーション(株)の経理部ゼネラルマネージャーとして、決算及び税務の統括業務に従事しておりました。また、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。監査等委員である社外取締役内藤亜雅沙氏は、弁護士としての専門知識及び他社での社外役員の経験を有しております。監査等委員である社外取締役牟田善和氏は、他社での経営企画及び監査役の経験を有しております。監査等委員である社外取締役に就任予定の宮原さつき氏は、公認会計士としての専門知識及び監査法人での業務経験を有しております。なお、宮原さつき氏の就任時期は、2024年8月29日開催の第6回定時株主総会に係る継続会終結の時となります。

監査等委員会は、取締役会開催に先立ち月次で開催されるほか、必要に応じて随時開催されます。

(当事業年度における監査等委員会の活動状況)

個々の監査等委員の監査等委員会出席状況は次のとおりであります。

| 役職名 | 氏名 | 開催回数(回) | 出席回数(回) |
|------------------|--------|---------|---------|
| 取締役 (常勤監査等委員) | 田村 英明 | 15 | 15 |
| 社外取締役 (監査等委員) | 内藤 亜雅沙 | 15 | 15 |
| | 牟田 善和 | 15 | 15 |

監査等委員会における具体的な検討内容は、監査方針・計画の策定、監査報告書の作成、取締役会・経営会議等の重要会議における議案の内容・検討プロセス等、コンプライアンス・リスク管理・サステナビリティに関する状況、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査の相当性、会計監査人の評価・再任・報酬同意、監査上の主要な検討事項(KAM)等であります。

常勤の監査等委員である取締役の活動としては、重要会議への出席、重要書類の閲覧、重要な拠点・業務・財産等の調査、取締役・執行役員・使用人への確認・説明聴取等を通じ、業務執行全般に対する監査を行い、内部監査部、会計監査人との間では、報告聴取・意見交換等の連携を図っております。

上記をふまえ、監査等委員会を補完し、監査等委員全員での情報共有等を促進するため、監査等委員連絡会議を原則月1回開催、常勤の監査等委員である取締役からの広範な情報提供と意見交換を実施、監査等委員である社外取締役からの意見・助言については、担当役員等への提言等を適宜行っております。

内部監査の状況

内部監査部は、社員4名で構成されており、内部監査規程並びに取締役会が承認した内部監査計画に基づき、年間を通じて監査を行い、業務及びその内部統制の適切性・有効性を検証・評価しております。

これらの結果は、代表取締役社長及び常勤の監査等委員である取締役に毎月1回、それぞれに直接報告されるとともに、取締役会及び監査等委員会において定期的に報告されております。

内部監査部は、監査等委員会及び会計監査人と、必要の都度、情報交換・意見交換を実施しております。また、それらをふまえて、内部統制部門と、適宜、情報交換・意見交換を実施するとともに、必要に応じ改善を促し、業務が適切かつ有効に行われるよう努めております。

会計監査の状況

イ．監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

ロ．継続監査期間

2001年以降

ハ．業務を執行した公認会計士

岩下万樹（継続監査期間は当期を含め1会計期間）

大辻隼人（継続監査期間は当期を含め4会計期間）

ニ．監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 17人 その他 32人

ホ．監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は、会計監査人の選定及び評価に際し、適格性、管理・組織体制、監査計画、監査報酬、監査実績、実施状況について考慮すべき事項としての基準を設け、これらを総合的に勘案して判断することとしております。

監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

また、監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合には、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

ヘ．監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、監査等委員会が定めた評価基準に基づき、会計監査人である有限責任監査法人トーマツの評価を行っております。同監査法人から書面又は口頭により説明を受け、必要に応じて意見交換を行うほか、社内の担当取締役、担当部署等より説明を受ける方法によって評価を行った結果、特に問題とすべき事項はないことを確認しております。

監査報酬の内容等

イ．監査公認会計士等に対する報酬

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬（百万円） | 非監査業務に基づく報酬（百万円） | 監査証明業務に基づく報酬（百万円） | 非監査業務に基づく報酬（百万円） |
| 提出会社 | 41 | - | 136 | - |
| 連結子会社 | 24 | - | 23 | - |
| 計 | 66 | - | 160 | - |

ロ．監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬（イ．を除く）

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬（百万円） | 非監査業務に基づく報酬（百万円） | 監査証明業務に基づく報酬（百万円） | 非監査業務に基づく報酬（百万円） |
| 提出会社 | - | - | - | - |
| 連結子会社 | 4 | - | 5 | - |
| 計 | 4 | - | 5 | - |

ハ．その他重要な監査証明業務に基づく報酬の内容
該当事項はありません。

ニ．監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査日数、会社の規模、業務の内容等の要素を勘案して決定しております。

ホ．監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、取締役、社内関係部署及び会計監査人より必要な資料の入手、報告を受けた上で、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

(4)【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

イ．当社役員報酬制度の基本的な考え方

当社はコーポレート・ガバナンスに関する基本方針に基づき、継続的な企業価値向上につながるよう、また、業務執行・経営監督の機能に応じて、それぞれが適切に発揮されるよう、役員報酬制度を定めています。

ロ．当社の役員の報酬等に関する株主総会決議

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬額は、2021年8月28日開催の第3回定時株主総会において、年額222,000千円以内（うち社外取締役分22,200千円以内）（ただし、使用人兼務取締役の使用人分給とは含まない）と決議しております。また、同株主総会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）に対する報酬限度額とは別枠で、取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）に対する譲渡制限付株式報酬として、金銭報酬債権の総額を年額20,000千円以内、当社が発行又は処分する普通株式の総数を年20,000株以内とすることを併せて決議しております。当該株主総会終結時点における取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は7名（うち、社外取締役は4名）です。

当社の監査等委員である取締役の報酬額は、2021年8月28日開催の第3回定時株主総会において、年額36,000千円以内と決議しております。当該株主総会終結時点における監査等委員である取締役の員数は3名（うち、社外取締役は2名）です。

ハ．取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針

当社は、取締役会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針を決議しております。当該決議に際しては、あらかじめ決議する内容について報酬検討委員会へ諮問し、答申を受けております。

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針の内容は次のとおりです。

a．基本方針

- ・当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等は、職責等及び業績等を踏まえた適正な水準とする。
- ・決定にあたっては、客観性と透明性が担保された手続きを経る。

b．固定報酬に関する方針

- ・固定報酬は、固定額の金銭により構成する。
- ・固定報酬の個人別の金額は、役位・職責等を勘案して決定する。

c．業績連動報酬等に関する方針

- ・業績連動報酬は、変動する額による年次業績賞与により構成する。
- ・年次業績賞与の個人別の金額は、対象期間の業績指標をもとに、あらかじめ定めた計算式により決定する。

d．非金銭報酬等に関する方針

- ・非金銭報酬は、株式報酬である譲渡制限付株式報酬により構成する。
- ・譲渡制限付株式報酬の個人別の内容は、役位・職責等を勘案して決定する。

e．報酬等の割合に関する方針

- ・業績連動報酬と非金銭報酬を合わせた割合は、固定報酬の割合を上回らないものとする。
- ・業務執行から独立した立場にある社外取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬は、その職務に鑑み、固定報酬のみで構成する。

f．報酬等の付与時期及び条件に関する方針

- ・固定報酬は、年額を12ヶ月に分割して支払う。
- ・業績連動報酬は、対象期間の業績指標確定ののち、一括して支払う。
- ・非金銭報酬の付与時期及び条件は、報酬検討委員会での検討を経て取締役会において決定する。

g．報酬等の決定の委任に関する事項

- ・個人別の報酬額は、取締役会の決議により委任された報酬検討委員会において決定し、その総額等を取締役会に報告する。
- ・報酬検討委員会は、客観性及び透明性を確保する観点から、社長1名と複数の独立社外取締役で構成し、その過半数の賛成をもって決議する。

ニ．取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の決定に係る委任に関する事項

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等に関しては、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針に基づき、取締役会決議により委任された報酬検討委員会において具体的内容を決定しております。報酬検討委員会は、客観性と透明性を確保する観点から、代表取締役社長堀内康隆と独立社外取締役である鷹野正明氏、長谷川秀樹氏及び内藤亜雅沙氏によって構成しております。

ホ．業績連動報酬の内容

年次業績賞与は、事業年度毎に定めた連結経常利益及び連結純利益の会社業績基準に対する達成度に応じて支給額を決定いたします。当該指標を選出した理由は、経営上の目標達成状況を判断する客観的な指標であるためであります。役位ごとに定められた標準賞与額（会社業績基準100%達成時に支給される金額）に対し、会社業績基準達成率に応じて、以下のとおり一定の範囲内で支給額が変動するよう係数を乗じて算出しております。

当事業年度における会社業績基準及び実績金額は次のとおりであります。

- ・連結経常利益が基準50%未満又は連結純利益が基準50%未満 標準賞与額の0%
- ・連結経常利益が基準50%～150%及び連結純利益が基準50%～150% 標準賞与額の20%～200%

| 業績指標 | 基準金額 | 実績金額 |
|--------|----------|----------|
| 連結経常利益 | 3,000百万円 | 3,448百万円 |
| 連結純利益 | 1,600百万円 | 1,705百万円 |

2025年5月期の会社業績基準は次のとおりであります。

- ・連結経常利益が基準50%未満又は連結純利益が基準50%未満 標準賞与額の0%
- ・連結経常利益が基準50%～150%及び連結純利益が基準50%～150% 標準賞与額の20%～200%

| 業績指標 | 基準金額 |
|--------|----------|
| 連結経常利益 | 3,600百万円 |
| 連結純利益 | 2,000百万円 |

ヘ．非金銭報酬等の内容

企業価値の持続的な向上をはかるインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として、取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）を対象とする譲渡制限付株式報酬制度を導入しております。

付与する株式数その他の条件は、株主総会において承認された内容に基づいて報酬検討委員会で検討され、その答申を受けた取締役会において決定されます。

付与にあたり、譲渡制限期間中継続して当社の取締役その他一定の地位を務めることが譲渡制限解除の条件であること、第三者への譲渡、担保権の設定その他一切の処分を禁止すること及び一定の事由が生じた場合に当社が当該株式の全部又は一部を無償で取得することなどが含まれる譲渡制限付株式割当契約を、対象の取締役との間で締結しております。

ト．監査等委員である取締役の報酬等について

監査等委員である取締役の報酬等については、株主総会で決定した限度額の範囲内で、監査等委員である取締役の協議により決定しております。

当事業年度における役員の報酬等の額の決定過程における取締役会及び報酬検討委員会の活動内容

2023年8月開催の報酬検討委員会では、各取締役（監査等委員である取締役を除く。）の役位や職責、目標達成度及び行動評価等を勘案して、当社が定めた個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針に基づき、株主総会で決議された報酬枠の範囲内で、委員の過半数の賛成をもって個人別の報酬額を決定しました。同月に開催された取締役会は、その内容について報酬検討委員会より報告を受け、当事業年度に係る取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が個人別の報酬額決定方針に沿うものであることを確認しました。また、監査等委員である取締役の報酬額については、監査等委員会の協議により決定しております。

なお、当事業年度に係る業績連動報酬（年次業績賞与）については、連動する会社業績基準において一定の達成はなされたものの、当事業年度の決算発表等が遅延する事態となったことから、報酬検討委員会において審議が行われた結果、経営責任を明確にするために、会社業績基準から算出された金額に対して30%を減額した金額にて支給することを決定し、報酬検討委員会は取締役会においてその旨の報告を行い、取締役会はその内容を確認しました。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (百万円) + + | 報酬等の種類別の総額(百万円) | | | | | 対象となる 役員の員数 (人) |
|----------------------|------------------------|-----------------|-------------|----------------|------------|------------------|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動 報酬等 | 金銭報酬 計 + | 非金銭 報酬等 | 業績連動報酬 計 + | |
| 取締役(監査等委員及び社外取締役を除く) | 76 | 63 | 7 | 71 | 5 | 13 | 3 |
| 取締役(監査等委員)(社外取締役を除く) | 15 | 15 | - | 15 | - | - | 1 |
| 社外役員 | 15 | 15 | - | 15 | - | - | 3 |

- (注) 1. 期末現在の人員は、取締役6名(うち社外取締役3名)、取締役(監査等委員)3名(うち社外取締役2名)であります。
2. 上記員数には、無報酬の社外取締役(監査等委員を除く)1名及び社外取締役(監査等委員)1名を含んでおりません。
3. 業績連動報酬等の内容は年次業績賞与であります。なお、当事業年度に係る決算発表等の遅延に対する経営責任を明確にするために、年次業績賞与の減額(30%)を実施しており、上表には減額後の金額を記載しております。
4. 非金銭報酬等の内容は、譲渡制限付株式報酬であります。

使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの
該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は投資株式について、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする投資株式を「純投資目的である投資株式」とし、それ以外の投資株式を「純投資目的以外の目的の投資株式（政策保有株式）」として区分しております。

純投資目的以外の投資株式（上場）についての保有方針及び保有の合理性を検証する方法、個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等の検証内容

当社は、原則として政策保有目的の株式の取得を行わない方針を定めております。ただし、例外として当社フランチャイズ・チェーン加盟企業の株式を保有することがあります。当社は取締役会にて保有株式につき検証を行い、個別の政策保有株式の意義を検証しております。

(検証内容)

定性的項目

- ・取得経緯
- ・取引関係の有無
- ・保有の意義
- ・将来的なビジネスの可能性
- ・保有しない場合のリスク
- ・保有継続した場合のメリット・デメリット

定量的な項目

- ・年間受取配当額
- ・株式評価損益

2023年12月19日開催の取締役会にて、保有する政策保有株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額（投資株式計上額）が最も大きい会社（最大保有会社）である当社について、以下のとおりであります。

投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式 | - | - |
| 非上場株式以外の株式 | 3 | 179 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|----------------------------|-----------|
| 非上場株式 | - | - | - |
| 非上場株式以外の株式 | - | - | - |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円) |
|------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式 | - | - |
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 62 |

特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報
 特定投資株式

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の 保有の有無 |
|------------------|-------------------|-------------------|---|-----------------|
| | 株式数(千株) | 株式数(千株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| (株)ハードオフコーポレーション | 52 | 52 | 同社及び同社の子会社にて中部・関東・九州地方でBOOKOFF店舗を多数出店しており、フランチャイズ本部である当社グループと加盟法人である同社との間で、より強固な関係構築を目的としております。 定量的な保有効果については記載が困難ではありますが、保有の経済合理性は、事業提携等による取引がある場合の直近の取引額・利益額、年間受取配当額、株式評価損益等を検証し、基準を満たしていることにより保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。 | 有 |
| | 105 | 70 | | |
| (株)エコノス | 81 | 81 | 同社は北海道地方でBOOKOFF店舗を多数出店しており、フランチャイズ本部である当社グループと加盟法人である同社との間で、より強固な関係構築を目的としております。 定量的な保有効果については記載が困難ではありますが、保有の経済合理性は、事業提携等による取引がある場合の直近の取引額・利益額、年間受取配当額、株式評価損益等を検証し、基準を満たしていることにより保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。 | 有 |
| | 53 | 42 | | |
| 丸善CHIホールディングス(株) | 60 | 60 | 当社グループ創業時から店舗で使用する什器・備品の発注、工事等の取引先であり、主要株主でもある同社と、より強固な関係構築を目的としております。 定量的な保有効果については記載が困難ではありますが、保有の経済合理性は、事業提携等による取引がある場合の直近の取引額・利益額、年間受取配当額、株式評価損益等を検証し、基準を満たしていることにより保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。 | 有 |
| | 20 | 20 | | |
| 上新電機(株) | - | 25 | - | 有 |
| | - | 47 | | |

保有目的が純投資目的である投資株式
 該当事項はありません。

投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの銘柄、株式数、貸借対照表計上額
 該当事項はありません。

投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの銘柄、株式数、貸借対照表計上額
 該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2023年6月1日から2024年5月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2023年6月1日から2024年5月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組について

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組を行っております。

具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、公益財団法人財務会計基準機構の行う研修へ参加をしております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年5月31日) | 当連結会計年度 (2024年5月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 5,544 | 7,180 |
| 売掛金 | 3,008 | 3,397 |
| 商品 | 17,612 | 18,825 |
| その他 | 2,948 | 2,803 |
| 貸倒引当金 | 0 | 0 |
| 流動資産合計 | 29,112 | 32,208 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 2 16,243 | 2 16,573 |
| 減価償却累計額 | 11,584 | 11,803 |
| 建物及び構築物(純額) | 2 4,658 | 2 4,770 |
| 土地 | 2 648 | 2 648 |
| リース資産 | 3,901 | 4,483 |
| 減価償却累計額 | 1,197 | 1,376 |
| リース資産(純額) | 2,703 | 3,107 |
| その他 | 3,373 | 3,876 |
| 減価償却累計額 | 2,531 | 2,547 |
| その他(純額) | 842 | 1,328 |
| 有形固定資産合計 | 8,852 | 9,854 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 382 | 2,186 |
| ソフトウェア仮勘定 | 1,998 | 212 |
| その他 | 63 | 29 |
| 無形固定資産合計 | 2,443 | 2,428 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1 334 | 1 305 |
| 繰延税金資産 | 2,090 | 2,351 |
| 差入保証金 | 7,296 | 7,311 |
| その他 | 144 | 145 |
| 貸倒引当金 | 60 | 60 |
| 投資その他の資産合計 | 9,804 | 10,052 |
| 固定資産合計 | 21,101 | 22,334 |
| 資産合計 | 50,213 | 54,542 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年5月31日) | 当連結会計年度 (2024年5月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 814 | 783 |
| 短期借入金 | 6,383 | 6,333 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2,347 | 2,483 |
| リース債務 | 654 | 764 |
| 未払金 | 2,971 | 3,084 |
| 未払法人税等 | 340 | 832 |
| 賞与引当金 | 644 | 686 |
| 店舗等閉鎖損失引当金 | 11 | 24 |
| 特別調査費用等引当金 | - | 550 |
| その他の引当金 | 189 | 209 |
| その他 | 4,257 | 4,279 |
| 流動負債合計 | 17,945 | 20,551 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 1,000 | 1,000 |
| 長期借入金 | 2,734 | 2,727 |
| リース債務 | 2,191 | 2,514 |
| 資産除去債務 | 2,450 | 2,484 |
| その他 | 226 | 195 |
| 固定負債合計 | 13,210 | 13,483 |
| 負債合計 | 31,155 | 34,034 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 100 | 100 |
| 資本剰余金 | 6,860 | 6,863 |
| 利益剰余金 | 12,322 | 13,534 |
| 自己株式 | 591 | 587 |
| 株主資本合計 | 18,691 | 19,909 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 57 | 78 |
| 為替換算調整勘定 | 109 | 248 |
| その他の包括利益累計額合計 | 167 | 326 |
| 非支配株主持分 | 198 | 271 |
| 純資産合計 | 19,057 | 20,507 |
| 負債純資産合計 | 50,213 | 54,542 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高 | 1 101,843 | 1 111,657 |
| 売上原価 | 43,426 | 48,885 |
| 売上総利益 | 58,416 | 62,771 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 0 | 0 |
| 給料及び手当 | 5,876 | 6,301 |
| パート・アルバイト給与 | 15,644 | 17,204 |
| 賞与引当金繰入額 | 645 | 687 |
| 退職給付費用 | 44 | 48 |
| 地代家賃 | 11,130 | 11,509 |
| 支払手数料 | 6,284 | 6,753 |
| その他 | 16,212 | 17,214 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 55,838 | 59,719 |
| 営業利益 | 2,578 | 3,051 |
| 営業外収益 | | |
| 持分法による投資利益 | 53 | - |
| 自動販売機等設置料収入 | 124 | 121 |
| 古紙等リサイクル収入 | 248 | 251 |
| その他 | 250 | 265 |
| 営業外収益合計 | 676 | 639 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 171 | 194 |
| 持分法による投資損失 | - | 16 |
| その他 | 42 | 31 |
| 営業外費用合計 | 214 | 242 |
| 経常利益 | 3,040 | 3,448 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 2 3 | 2 1 |
| 移転補償金 | - | 93 |
| 投資有価証券売却益 | - | 17 |
| 特別利益合計 | 3 | 113 |
| 特別損失 | | |
| 店舗等閉鎖損失 | 3 53 | 3 42 |
| 店舗等閉鎖損失引当金繰入額 | 11 | 20 |
| 特別調査費用等引当金繰入額 | - | 4 550 |
| 固定資産除却損 | 5 99 | 5 73 |
| 減損損失 | 6 104 | 6 93 |
| その他 | 2 | 1 |
| 特別損失合計 | 271 | 782 |
| 税金等調整前当期純利益 | 2,771 | 2,779 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 778 | 1,213 |
| 法人税等調整額 | 902 | 269 |
| 法人税等合計 | 124 | 943 |
| 当期純利益 | 2,896 | 1,835 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 126 | 130 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 2,769 | 1,705 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益 | 2,896 | 1,835 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 38 | 20 |
| 為替換算調整勘定 | 138 | 152 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 53 | 0 |
| その他の包括利益合計 | 123 | 173 |
| 包括利益 | 3,019 | 2,009 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 2,889 | 1,864 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 130 | 145 |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2022年6月1日 至 2023年5月31日）

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|------|-------|--------|------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 100 | 6,858 | 9,948 | 596 | 16,310 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 395 | | 395 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 2,769 | | 2,769 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 |
| 自己株式の処分 | | 1 | | 4 | 6 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | 1 | 2,374 | 4 | 2,380 |
| 当期末残高 | 100 | 6,860 | 12,322 | 591 | 18,691 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|----------|---------------|---------|--------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 72 | 24 | 48 | 123 | 16,482 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 395 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | 2,769 |
| 自己株式の取得 | | | | | 0 |
| 自己株式の処分 | | | | | 6 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 15 | 134 | 119 | 75 | 195 |
| 当期変動額合計 | 15 | 134 | 119 | 75 | 2,575 |
| 当期末残高 | 57 | 109 | 167 | 198 | 19,057 |

当連結会計年度（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|------|-------|--------|------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 100 | 6,860 | 12,322 | 591 | 18,691 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 494 | | 494 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 1,705 | | 1,705 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 |
| 自己株式の処分 | | 2 | | 4 | 7 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | 2 | 1,211 | 4 | 1,218 |
| 当期末残高 | 100 | 6,863 | 13,534 | 587 | 19,909 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|----------|---------------|---------|--------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 57 | 109 | 167 | 198 | 19,057 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 494 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | 1,705 |
| 自己株式の取得 | | | | | 0 |
| 自己株式の処分 | | | | | 7 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 21 | 138 | 159 | 72 | 231 |
| 当期変動額合計 | 21 | 138 | 159 | 72 | 1,450 |
| 当期末残高 | 78 | 248 | 326 | 271 | 20,507 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 2,771 | 2,779 |
| 減価償却費 | 1,650 | 1,860 |
| 減損損失 | 104 | 93 |
| のれん償却額 | 47 | 40 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 46 | 42 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 0 | 0 |
| 店舗等閉鎖損失引当金の増減額(は減少) | 4 | 34 |
| 特別調査費用等引当金の増減額(は減少) | - | 550 |
| その他の引当金の増減額(は減少) | 125 | 19 |
| 支払利息 | 171 | 194 |
| 持分法による投資損益(は益) | 53 | 16 |
| 店舗等閉鎖損失 | 53 | 42 |
| 投資有価証券売却損益(は益) | 2 | 17 |
| 固定資産売却損益(は益) | 3 | 0 |
| 固定資産除却損 | 99 | 73 |
| 移転補償金 | - | 93 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 672 | 388 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 2,142 | 1,136 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 78 | 32 |
| その他 | 574 | 582 |
| 小計 | 1,459 | 4,662 |
| 利息及び配当金の受取額 | 8 | 5 |
| 利息の支払額 | 172 | 175 |
| 移転補償金の受取額 | - | 93 |
| 法人税等の支払額 | 1,100 | 735 |
| 法人税等の還付額 | 48 | 233 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 243 | 4,084 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 2,033 | 1,732 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 1,259 | 433 |
| 差入保証金の差入による支出 | 304 | 274 |
| 差入保証金の回収による収入 | 294 | 225 |
| 店舗譲受による支出 | - | 52 |
| その他 | 150 | 144 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 3,453 | 2,411 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額(は減少) | 1,500 | 50 |
| 長期借入れによる収入 | 3,200 | 4,700 |
| 長期借入金の返済による支出 | 3,580 | 3,617 |
| リース債務の返済による支出 | 220 | 566 |
| 自己株式の取得による支出 | 0 | 0 |
| 自己株式の処分による収入 | 4 | - |
| 配当金の支払額 | 357 | 494 |
| 非支配株主への配当金の支払額 | 55 | 97 |
| 非支配株主からの払込による収入 | - | 24 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 490 | 100 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 61 | 63 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 2,658 | 1,636 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 8,203 | 5,544 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 5,544 | 7,180 |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 13社

主要な連結子会社の名称

ブックオフコーポレーション(株)

(株)ブックオフウィズ

(株)ブックレット

BOK MARKETING SDN.BHD.

当連結会計年度において、J&K TRADING LLC他1社を新たに設立したため、連結の範囲に含めております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の数 1社

持分法適用の関連会社名

(株)BOSパートナーズ

(2) 持分法を適用していない主要な非連結子会社及び関連会社の名称等

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

(株)ブックオフウィズ、(株)ブックレット、BOOKOFF U.S.A. INC.及びその連結子会社であるBOOKOFF NEW YORK LLCの決算日は2月末日であります。なお、連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、連結決算日までの期間に発生したグループ間の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。

ピーアシスト(株)、(株)ブクログの決算日は3月末日であります。なお、連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、連結決算日までの期間に発生したグループ間の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。

BOK MARKETING SDN.BHD.の決算日は9月末日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、3月末日に仮決算を実施しております。ただし、連結決算日までの期間に発生し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。

J&K TRADING LLCの決算日は12月末日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、3月末日に仮決算を実施しております。ただし、連結決算日までの期間に発生し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. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

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

ロ デリバティブ

時価法

八 棚卸資産

通常の販売目的で保有する棚卸資産について、評価基準は原価法（貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

商品

書籍・ソフトメディア（中古）、衣料品、子供用品及び家電等

総平均法による原価法

書籍（新品）

売価還元法による原価法

スポーツ用品等

主に個別法による原価法

物流センター保管商品

主に移動平均法による原価法

その他

主に移動平均法による原価法

上記ソフトメディアとはCD、DVD、ビデオ、ゲーム等であります。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産（リース資産を除く）

当社及び国内連結子会社は定率法、在外連結子会社は定額法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法

主な耐用年数

建物及び構築物 10～22年

その他 4～10年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法 5年

八 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

リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法

使用権資産

定額法

二 長期前払費用

均等償却

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

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

ロ 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、翌連結会計年度支給見込額のうち当連結会計年度の負担に属する部分を計上しております。

八 店舗等閉鎖損失引当金

店舗等の閉鎖に伴い発生する損失に備えるため、合理的に見込まれる損失額を計上しております。

二 特別調査費用等引当金

当社連結子会社が運営する複数店舗において、従業員による架空買い取り、在庫の不適切な計上及びこれらによる現金の不正取得の事実があることが発覚したため、当社から独立した中立かつ公正な外部専門家で構成された特別調査委員会を設置し、調査を行いました。当該特別調査委員会の調査費用及び調査に関連する監査法人の監査報酬等について、今後発生が見込まれる損失額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは主にリユース事業を営んでおり、書籍・ソフトメディアの他、家電商品、アパレル、トレーディングカード、ホビー商材、スポーツ用品、ベビー用品、腕時計・ブランドバッグ・貴金属、食器・雑貨等を販売しております。これらの商品については、店舗における顧客への商品引き渡し時点において顧客が支配を獲得し、履行義務が充足されると判断しており、当該引き渡し時点で収益を認識しております。

なお、当社グループは会員顧客向けのポイントプログラムを運営しており、付与したポイントは履行義務として識別し、使用実績率を考慮して算定した独立販売価格を算定して取引価格を配分することで、契約負債の金額を算定しております。契約負債は、ポイントの利用時及び失効時に取り崩しを行い、収益を認識しております。

履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間は、通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重要な金融要素の調整は行っておりません。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

在外子会社の資産又は負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

また、収益及び費用は期中平均相場により換算し、換算差額は損益に計上しております。

(6) のれんの償却に関する事項

のれんの償却については、効果の発現する見積期間を償却年数とし、定額法により償却しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(8) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

(重要な会計上の見積り)

前連結会計年度(2023年5月31日)

有形固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位:百万円)

| | 連結貸借対照表計上額 | 減損損失計上額 |
|--------|------------|---------|
| 有形固定資産 | 8,852 | 103 |

(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

算出方法

減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定は、各店舗の翌連結会計年度予算及び将来キャッシュ・フローの見積りを使用しております。

当社グループは、店舗を基本単位としてグルーピングし、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの店舗について減損の兆候を把握しております。減損の兆候が把握された場合には、将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって減損損失の要否を判定しております。

主要な仮定

割引前将来キャッシュ・フローの算定は、適切な権限を有する経営者の承認を得た翌連結会計年度の店舗予算を基礎に算定しております。当該キャッシュ・フローは、過去の実績を基礎として、出店エリアの地域特性、営業の歴史、取扱商材、店舗人員数の変動等から、予測販売数量及び販売単価を検討し算定しております。

(3) 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定の内、予測販売数量は見積りの不確実性があるため、経営環境の変化等により、販売数量の大幅な減少が生じた場合、減損損失を計上する可能性があります。

当連結会計年度(2024年5月31日)

有形固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位:百万円)

| | 連結貸借対照表計上額 | 減損損失計上額 |
|--------|------------|---------|
| 有形固定資産 | 9,854 | 93 |

(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

算出方法

減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定は、各店舗の翌連結会計年度予算及び将来キャッシュ・フローの見積りを使用しております。

当社グループは、店舗を基本単位としてグルーピングし、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの店舗について減損の兆候を把握しております。減損の兆候が把握された場合には、将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって減損損失の要否を判定しております。

主要な仮定

割引前将来キャッシュ・フローの算定は、適切な権限を有する経営者の承認を得た翌連結会計年度の店舗予算を基礎に算定しております。当該キャッシュ・フローは、過去の実績を基礎として、出店エリアの地域特性、営業の歴史、取扱商材、店舗人員数の変動等から、予測販売数量及び販売単価を検討し算定しております。

(3) 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定の内、予測販売数量は見積りの不確実性があるため、経営環境の変化等により、販売数量の大幅な減少が生じた場合、減損損失を計上する可能性があります。

(表示方法の変更)

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めていた「投資有価証券売却損益(は益)」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた572百万円は、「投資有価証券売却損益(は益)」2百万円、「その他」574百万円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 関連会社に対するものは次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年5月31日) | 当連結会計年度 (2024年5月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 85百万円 | 69百万円 |

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年5月31日) | 当連結会計年度 (2024年5月31日) |
|----|-------------------------|-------------------------|
| 建物 | 217百万円 | 200百万円 |
| 土地 | 476 | 476 |
| 計 | 694 | 677 |

担保付債務は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年5月31日) | 当連結会計年度 (2024年5月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 77百万円 | 77百万円 |
| 長期借入金 | 550 | 473 |
| 計 | 628 | 550 |

3 当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行11行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年5月31日) | 当連結会計年度 (2024年5月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 11,900百万円 | 11,850百万円 |
| 借入実行残高 | 6,383 | 6,250 |
| 差引額 | 5,516 | 5,600 |

4 契約負債

契約負債については、流動負債の「その他」に計上しております。契約負債の金額は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)3.顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報(1)契約資産及び契約負債の残高等」に記載しております。

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

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

2 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|-------------|--|--|
| 建物及び構築物 | 3百万円 | - 百万円 |
| 土地 | 1 | - |
| 有形固定資産「その他」 | 2 | 1 |
| その他 | 0 | - |
| 計 | 3 | 1 |

(注) 前連結会計年度において、同一の売買契約により発生した固定資産売却益と固定資産売却損は相殺し、連結損益計算書上では固定資産売却益として表示しております。

3 店舗等閉鎖損失は、賃貸借契約解除による差入保証金償却及び閉鎖費用等であります。

4 特別調査費用等引当金繰入額

当社連結子会社が運営する複数店舗において、従業員による架空買い取り、在庫の不適切な計上及びこれらによる現金の不正取得の事実があることが発覚したため、当社から独立した中立かつ公正な外部専門家で構成された特別調査委員会を設置し、調査を行いました。当該特別調査委員会の調査費用及び調査に関連する監査法人の監査報酬等について、今後発生が見込まれる損失額を特別調査費用等引当金に対する繰入額として計上しております。

5 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|-------------|--|--|
| 建物及び構築物 | 13百万円 | 13百万円 |
| 有形固定資産「その他」 | 0 | 0 |
| 撤去費用等 | 85 | 59 |
| 計 | 99 | 73 |

6 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いたしました。

前連結会計年度(自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)

| セグメント | 用途 | 種類 | 場所 | 減損損失 (百万円) |
|-----------|----|----------|---|---------------|
| 国内ブックオフ事業 | 店舗 | 建物及び構築物等 | BOOKOFF SUPER BAZAAR 八王子みなみ野店 (東京都八王子市) ほか12店舗 | 104 |

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗等を基本単位としてグルーピングしております。

当連結会計年度において、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの店舗及び設備で、今後も収益改善の可能性が低いと判断した店舗及び設備、使用範囲の変更により回収可能価額を著しく低下させる変化があった店舗及び設備について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

なお、回収可能価額は、店舗等については使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるため、回収可能価額を零として評価しております。

当連結会計年度（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）

| セグメント | 用途 | 種類 | 場所 | 減損損失 (百万円) |
|-----------|----|----------|---------------------------------------|---------------|
| 国内ブックオフ事業 | 店舗 | 建物及び構築物等 | BOOKOFF 名古屋平針店 (名古屋市天白区) ほか11店舗 | 93 |

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗等を基本単位としてグルーピングしております。

当連結会計年度において、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの店舗及び設備で、今後も収益改善の可能性が低いと判断した店舗及び設備、使用範囲の変更により回収可能価額を著しく低下させる変化があった店舗及び設備について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

なお、回収可能価額は、店舗等については使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるため、回収可能価額を零として評価しております。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|-------------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 当期発生額 | 58百万円 | 49百万円 |
| 組替調整額 | - | 17 |
| 税効果調整前 | 58 | 31 |
| 税効果額 | 20 | 10 |
| その他有価証券評価差額金 | 38 | 20 |
| 為替換算調整勘定： | | |
| 当期発生額 | 138 | 152 |
| 組替調整額 | - | - |
| 税効果調整前 | 138 | 152 |
| 税効果額 | - | - |
| 為替換算調整勘定 | 138 | 152 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額： | | |
| 当期発生額 | 53 | 0 |
| 組替調整額 | - | - |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 53 | 0 |
| その他の包括利益合計 | 123 | 173 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度 期首株式数(千株) | 当連結会計年度 増加株式数(千株) | 当連結会計年度 減少株式数(千株) | 当連結会計年度末 単 株式数(千株) |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 20,547 | - | - | 20,547 |
| 合計 | 20,547 | - | - | 20,547 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注)1、2 | 788 | 0 | 6 | 783 |
| 合計 | 788 | 0 | 6 | 783 |

(注)1 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、譲渡制限付株式報酬対象者の退職に伴う無償取得0千株及び単元未満株式の買取り0千株であります。

2 普通株式の自己株式の株式数の減少6千株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2022年8月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 395 | 20 | 2022年5月31日 | 2022年8月29日 |

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

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2023年8月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 494 | 利益剰余金 | 25 | 2023年5月31日 | 2023年8月28日 |

当連結会計年度（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度 期首株式数（千株） | 当連結会計年度 増加株式数（千株） | 当連結会計年度 減少株式数（千株） | 当連結会計年度末 株式数（千株） |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 20,547 | - | - | 20,547 |
| 合計 | 20,547 | - | - | 20,547 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式（注）1、2 | 783 | 0 | 6 | 777 |
| 合計 | 783 | 0 | 6 | 777 |

（注）1 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取りであります。

2 普通株式の自己株式の株式数の減少6千株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| （決議） | 株式の種類 | 配当金の総額 （百万円） | 1株当たり 配当額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2023年8月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 494 | 25 | 2023年5月31日 | 2023年8月28日 |

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

| （決議） | 株式の種類 | 配当金の総額 （百万円） | 配当の原資 | 1株当たり 配当額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2024年8月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 494 | 利益剰余金 | 25 | 2024年5月31日 | 2024年8月30日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

| | 前連結会計年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|-----------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 5,544百万円 | 7,180百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 5,544 | 7,180 |

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア)有形固定資産

主として、店舗什器(工具、器具及び備品)であります。

(イ)無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)4. 会計方針に関する事項(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位:百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年5月31日) | 当連結会計年度 (2024年5月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 373 | 399 |
| 1年超 | 2,135 | 1,804 |
| 合計 | 2,509 | 2,204 |

3. 使用権資産

(1)使用権資産の内容

海外連結子会社のリースについて認識される資産であります。

(2)使用権資産の減価償却の方法

連結財務諸表「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)4. 会計方針に関する事項(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(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

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、内部管理規程に沿ってリスク低減をはかっております。

投資有価証券は主として株式であります。上場株式については市場価格の変動リスクに晒されており、当該リスクに関しては定期的に時価の把握を行っております。また、非上場株式は、業務上の関係を有する企業への出資であり、当該企業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、内部管理規程に沿ってリスク低減をはかっております。

差入保証金は、主に店舗の賃貸借契約による差入保証金であり、賃貸主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、内部管理規程に沿ってリスク低減をはかっております。

短期借入金、長期借入金、社債及びリース債務は、金利の変動リスク及び資金調達リスクに晒されております。当該リスクに関しては、内部管理規程に沿った適切な資金運用を行うことでリスク低減をはかっております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債務に係る為替の変動リスクを回避する目的とした為替予約取引であります。当該取引については、内部管理規程に準じて管理を行っております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、連結財務諸表「注記事項(デリバティブ取引関係)」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度（2023年5月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|--------------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 投資有価証券(*2)(*3) | 180 | 180 | - |
| (2) 差入保証金 | 7,296 | 6,723 | 572 |
| 資産計 | 7,476 | 6,903 | 572 |
| (1) 社債 | 1,000 | 980 | 19 |
| (2) 長期借入金(*4) | 10,688 | 10,680 | 8 |
| (3) リース債務(*4) | 2,846 | 2,896 | 49 |
| 負債計 | 14,535 | 14,557 | 22 |

(*1) 「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「短期借入金」、「未払金」及び「未払法人税等」については、現金及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(*2) 市場価格のない株式等は、「(1) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2023年5月31日) |
|--------|-------------------------|
| 関係会社株式 | 85 |
| 非上場株式 | 30 |

(*3) 投資事業有限責任組合への出資（連結貸借対照表計上額38百万円）は、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日）第24-16項の取扱いを適用しており、「(1) 投資有価証券」には含めておりません。

(*4) 1年以内に返済予定の長期借入金及びリース債務を含んでおります。

当連結会計年度（2024年5月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|--------------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 投資有価証券(*2)(*3) | 179 | 179 | - |
| (2) 差入保証金 | 7,311 | 6,667 | 643 |
| 資産計 | 7,490 | 6,847 | 643 |
| (1) 社債 | 1,000 | 976 | 23 |
| (2) 長期借入金(*4) | 11,771 | 11,727 | 43 |
| (3) リース債務(*4) | 3,279 | 3,287 | 8 |
| 負債計 | 16,050 | 15,990 | 59 |
| デリバティブ取引(*5) | (3) | (3) | - |

(*1) 「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「短期借入金」、「未払金」及び「未払法人税等」については、現金及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(*2) 市場価格のない株式等は、「(1) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

| 区分 | 当連結会計年度 (2024年5月31日) |
|--------|-------------------------|
| 関係会社株式 | 69 |
| 非上場株式 | 30 |

(*3) 投資事業有限責任組合への出資（連結貸借対照表計上額25百万円）は、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日）第24-16項の取扱いを適用しており、「(1) 投資有価証券」には含めておりません。

(*4) 1年以内に返済予定の長期借入金及びリース債務を含んでおります。

(*5) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については（ ）で示しております。

(注) 1. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度（2023年5月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 5,544 | - | - | - |
| 売掛金 | 3,008 | - | - | - |
| 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券のうち満期 があるもの | | | | |
| その他 | 38 | - | - | - |
| 差入保証金(*) | 73 | 103 | 90 | 165 |
| 合計 | 8,663 | 103 | 90 | 165 |

(*) 差入保証金については、償還予定が確定しているもののみ記載しており、返還期日を明確に把握できないもの(6,863百万円)については、償還予定額には含めておりません。

当連結会計年度（2024年5月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 7,180 | - | - | - |
| 売掛金 | 3,397 | - | - | - |
| 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券のうち満期 があるもの | | | | |
| その他 | 25 | - | - | - |
| 差入保証金(*) | 149 | 91 | 95 | 141 |
| 合計 | 10,753 | 91 | 95 | 141 |

(*) 差入保証金については、償還予定が確定しているもののみ記載しており、返還期日を明確に把握できないもの(6,832百万円)については、償還予定額には含めておりません。

(注) 2. 社債、長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（2023年5月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 6,383 | - | - | - | - | - |
| 社債 | - | - | - | 1,000 | - | - |
| 長期借入金 | 3,347 | 3,783 | 2,167 | 654 | 242 | 493 |
| リース債務 | 654 | 554 | 421 | 375 | 286 | 552 |
| 合計 | 10,385 | 4,338 | 2,589 | 2,029 | 529 | 1,046 |

当連結会計年度（2024年5月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 6,333 | - | - | - | - | - |
| 社債 | - | - | 1,000 | - | - | - |
| 長期借入金 | 4,483 | 2,867 | 2,553 | 942 | 736 | 187 |
| リース債務 | 764 | 621 | 570 | 458 | 231 | 633 |
| 合計 | 11,581 | 3,488 | 4,124 | 1,401 | 967 | 821 |

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

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

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

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

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

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2023年5月31日）

| 区分 | 時価（百万円） | | | |
|---------|---------|------|------|-----|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | | | | |
| 株式 | 180 | - | - | 180 |
| 資産計 | 180 | - | - | 180 |

当連結会計年度（2024年5月31日）

| 区分 | 時価（百万円） | | | |
|----------|---------|------|------|-----|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | | | | |
| 株式 | 179 | - | - | 179 |
| 資産計 | 179 | - | - | 179 |
| デリバティブ取引 | | | | |
| 通貨関連 | - | 3 | - | 3 |
| 負債計 | - | 3 | - | 3 |

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前連結会計年度（2023年5月31日）

| 区分 | 時価（百万円） | | | |
|-------|---------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 差入保証金 | - | 6,723 | - | 6,723 |
| 資産計 | - | 6,723 | - | 6,723 |
| 社債 | - | 980 | - | 980 |
| 長期借入金 | - | 10,680 | - | 10,680 |
| リース債務 | - | 2,896 | - | 2,896 |
| 負債計 | - | 14,557 | - | 14,557 |

当連結会計年度（2024年5月31日）

| 区分 | 時価（百万円） | | | |
|-------|---------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 差入保証金 | - | 6,667 | - | 6,667 |
| 資産計 | - | 6,667 | - | 6,667 |
| 社債 | - | 976 | - | 976 |
| 長期借入金 | - | 11,727 | - | 11,727 |
| リース債務 | - | 3,287 | - | 3,287 |
| 負債計 | - | 15,990 | - | 15,990 |

（注） 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

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。

デリバティブ取引

為替予約の時価は、為替レート等の観察可能なインプットを用いて割引現在価値法によって算定しており、レベル2の時価に分類しております。

差入保証金

差入保証金の時価は、合理的に見積りした差入保証金の返還予定時期及び国債の利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

社債

当社の発行する社債の時価は、元利金の合計額と、当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金及びリース債務

これらの時価は、元利金の合計額と同様の新規取引を行った場合に想定される利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2023年5月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|----------------------------|---------|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 137 | 89 | 48 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | 137 | 89 | 48 |
| 連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 42 | 46 | 4 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | 42 | 46 | 4 |
| 合計 | | 180 | 136 | 43 |

(注) 市場価格のない株式等(連結貸借対照表計上額 非上場株式30百万円)及び投資事業有限責任組合への出資金(連結貸借対照表計上額38百万円)については、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2024年5月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|----------------------------|---------|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 179 | 91 | 87 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | 179 | 91 | 87 |
| 連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | - | - | - |
| 合計 | | 179 | 91 | 87 |

(注) 市場価格のない株式等(連結貸借対照表計上額 非上場株式30百万円)及び投資事業有限責任組合への出資金(連結貸借対照表計上額25百万円)については、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)

| 種類 | 売却額(百万円) | 売却益の合計額 (百万円) | 売却損の合計額 (百万円) |
|---------|----------|------------------|------------------|
| (1) 株式 | 70 | - | 2 |
| (2) 債券 | | | |
| 国債・地方債等 | - | - | - |
| 社債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| (3) その他 | - | - | - |
| 合計 | 70 | - | 2 |

当連結会計年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

| 種類 | 売却額(百万円) | 売却益の合計額 (百万円) | 売却損の合計額 (百万円) |
|---------|----------|------------------|------------------|
| (1) 株式 | 62 | 17 | - |
| (2) 債券 | | | |
| 国債・地方債等 | - | - | - |
| 社債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| (3) その他 | - | - | - |
| 合計 | 62 | 17 | - |

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度及び当連結会計年度において減損処理を行った有価証券はありません。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2023年5月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2024年5月31日)

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) | 評価損益 (百万円) |
|-----------|-----------|---------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 | | | | |
| | 買建 米ドル | 90 | - | 3 | 3 |
| 合計 | | 90 | - | 3 | 3 |

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前連結会計年度(2023年5月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2024年5月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

確定拠出年金制度を採用しております。

2. 退職給付費用に関する事項

前連結会計年度(自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)

当社及び一部の連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は44百万円であります。

当連結会計年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

当社及び一部の連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は48百万円であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (2023年5月31日) | 当連結会計年度 (2024年5月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 貸倒引当金 | 20百万円 | 20百万円 |
| 賞与引当金 | 222 | 236 |
| 未払事業所税 | 71 | 72 |
| 棚卸資産 | 370 | 384 |
| 減損損失 | 229 | 197 |
| 繰越欠損金(注) | 12 | 13 |
| 資産除去債務 | 839 | 855 |
| 特別調査費用等引当金 | - | 189 |
| その他 | 561 | 652 |
| 繰延税金資産小計 | 2,327 | 2,624 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) | 4 | 8 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 27 | 44 |
| 評価性引当額小計 | 31 | 53 |
| 繰延税金資産合計 | 2,295 | 2,570 |
| 繰延税金負債 | | |
| 有形固定資産 | 185 | 182 |
| その他 | 25 | 36 |
| 繰延税金負債合計 | 211 | 218 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 2,083 | 2,351 |

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2023年5月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) | 合計 (百万円) |
|------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金 (1) | - | - | - | - | - | 12 | 12 |
| 評価性引当額 | - | - | - | - | - | 4 | 4 |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | 7 | (2)7 |

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 課税所得が見込まれることにより、税務上の繰越欠損金は回収可能と判断しております。

当連結会計年度(2024年5月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) | 合計 (百万円) |
|------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金 (1) | - | - | - | - | - | 13 | 13 |
| 評価性引当額 | - | - | - | - | - | 8 | 8 |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | 5 | (2)5 |

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 課税所得が見込まれることにより、税務上の繰越欠損金は回収可能と判断しております。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前連結会計年度 (2023年5月31日) | 当連結会計年度 (2024年5月31日) |
|--------------------|-------------------------|---|
| 法定実効税率 (調整) | 34.5% | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。 |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 3.7 | |
| 住民税均等割 | 6.7 | |
| 評価性引当額 | 47.2 | |
| のれん償却額 | 0.8 | |
| 連結子会社税率差 | 2.4 | |
| その他 | 0.6 | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 4.5 | |

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

店舗等の不動産賃貸借契約及び定期借地権契約に伴う原状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

店舗ごとに使用見込期間(主に22年)を見積り対応する国債の利回り(主に1.54%~2.22%)で割引いて、資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

| | 前連結会計年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高 | 2,421百万円 | 2,471百万円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 80 | 84 |
| 時の経過による調整額 | 19 | 22 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 65 | 56 |
| その他増減額 | 15 | 10 |
| 期末残高 | 2,471 | 2,512 |

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

連結財務諸表「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおり、当連結会計年度より報告セグメントを従来の単一セグメントから、「国内ブックオフ事業」、「プレミアムサービス事業」及び「海外事業」の3区分に変更しております。これに伴い、顧客との契約から生じる収益を分解する区分を変更後の報告セグメントに変更しているため、顧客との契約から生じる収益を分解した情報は連結財務諸表「注記事項(セグメント情報等)」に記載しております。

なお、前連結会計年度の顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、変更後の報告セグメントに基づき作成したものを開示しております。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)4. 会計方針に関する事項 (4)重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

契約負債は主に、会員顧客向けのポイントのうち期末時点において履行義務を充足していない残高であり、連結貸借対照表上、流動負債「その他」に含まれております。

前連結会計年度(2023年5月31日)

(単位:百万円)

| | 期首残高 | 期末残高 |
|---------------|-------|-------|
| 顧客との契約から生じた債権 | 2,333 | 3,008 |
| 契約負債 | 337 | 317 |

当連結会計年度(2024年5月31日)

(単位:百万円)

| | 期首残高 | 期末残高 |
|---------------|-------|-------|
| 顧客との契約から生じた債権 | 3,008 | 3,397 |
| 契約負債 | 317 | 346 |

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、個別の契約期間が1年を超える重要な取引はありません。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、「事業活動を通じての社会への貢献」、「全従業員の物心両面の幸福の追求」を経営理念とし、中古書籍等の小売店舗「BOOKOFF」を中心に、「リユース」を切り口とした小売店舗の運営及びフランチャイズ事業を行っております。

当連結会計年度より、グループのマネジメント体制の変更に伴い、報告セグメントを従来の単一セグメントから、「国内ブックオフ事業」、「プレミアムサービス事業」及び「海外事業」の3区分に変更しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報は、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しております。

「国内ブックオフ事業」は、「BOOKOFF」を中心に様々なリユース商材を集めた大型複合店「BOOKOFF SUPER BAZAAR」と「BOOKOFF」にアパレル商材を複合させた「BOOKOFF PLUS」の運営を行っており、書籍・ソフトメディア等の他、家電商品、アパレル、トレーディングカード、ホビー商材、スポーツ用品、ベビー用品、腕時計・ブランドバッグ・貴金属、食器・雑貨等の買取及び販売を行っております。

また、インターネット上で書籍・ソフトメディア等のリユースショップ「BOOKOFF公式オンラインストア」の運営等を行っております。

「プレミアムサービス事業」は、大手百貨店に設置した買取窓口「huga11」、ジュエリーの修理・リフォーム・サステナブルジュエリー販売等の専門店「aidect」、ブランド品販売及び買取等を行う総合買取窓口の店舗運営等を行っております。

「海外事業」は、アメリカ合衆国において、「BOOKOFF」を展開するほか、マレーシア国において、「Jalan Jalan Japan」を展開し、カザフスタン共和国において、アパレル等のリユース製品の輸出入及び販売を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表「注記事項（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、経常利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は第三者間取引価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報及び収益の分解情報

前連結会計年度（自 2022年6月1日 至 2023年5月31日）

（単位：百万円）

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2、3 | 連結財務諸 表計上額 (注) 4 |
|-------------------------|---------------|---------------------|-------|---------|--------------|---------|----------------|------------------------|
| | 国内ブック オフ事業 | プレミアム サービス 事業 | 海外事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | |
| 顧客との契約から 生じる収益 | 91,549 | 5,449 | 4,045 | 101,044 | 798 | 101,843 | - | 101,843 |
| その他の収益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 91,549 | 5,449 | 4,045 | 101,044 | 798 | 101,843 | - | 101,843 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 15 | - | - | 15 | 531 | 546 | 546 | - |
| 計 | 91,565 | 5,449 | 4,045 | 101,059 | 1,329 | 102,389 | 546 | 101,843 |
| セグメント利益又は セグメント損失() | 3,774 | 325 | 631 | 4,731 | 123 | 4,607 | 1,567 | 3,040 |
| セグメント資産 | 41,468 | 2,008 | 3,176 | 46,652 | 517 | 47,170 | 3,042 | 50,213 |
| その他の項目 | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 1,353 | 38 | 235 | 1,627 | 12 | 1,640 | 10 | 1,650 |
| のれんの償却額 | 47 | - | - | 47 | - | 47 | - | 47 |
| 受取利息 | 11 | 0 | 4 | 16 | 3 | 19 | 6 | 13 |
| 支払利息 | 44 | 0 | 20 | 65 | 0 | 65 | 106 | 171 |
| 有形固定資産及び無 形固定資産の増加額 | 3,435 | 115 | 130 | 3,682 | 19 | 3,701 | 23 | 3,724 |

- (注) 1. 「その他」の区分は、当社グループ直営のトレーディングカード専門店「Japan TCG Center」の運営、家庭内にある物品をお客様に代わり片づける個人向けサービス「ブックオフおかたづけサービス」の提供等であります。
2. セグメント利益又はセグメント損失()の調整額 1,567百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る費用であります。
3. セグメント資産の調整額3,042百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る資産であります。
4. セグメント利益又はセグメント損失()は、連結財務諸表の経常利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）

（単位：百万円）

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2、3 | 連結財務諸 表計上額 (注) 4 |
|-------------------------|---------------|---------------------|-------|---------|--------------|---------|-------------------|------------------------|
| | 国内ブック オフ事業 | プレミアム サービス 事業 | 海外事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | |
| 顧客との契約から 生じる収益 | 99,036 | 6,750 | 4,668 | 110,455 | 1,201 | 111,657 | - | 111,657 |
| その他の収益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 99,036 | 6,750 | 4,668 | 110,455 | 1,201 | 111,657 | - | 111,657 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 31 | 0 | - | 31 | 656 | 687 | 687 | - |
| 計 | 99,067 | 6,750 | 4,668 | 110,486 | 1,857 | 112,344 | 687 | 111,657 |
| セグメント利益又は セグメント損失() | 4,503 | 420 | 724 | 5,647 | 175 | 5,472 | 2,023 | 3,448 |
| セグメント資産 | 42,830 | 2,450 | 4,387 | 49,668 | 946 | 50,615 | 3,927 | 54,542 |
| その他の項目 | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 1,551 | 51 | 235 | 1,837 | 12 | 1,849 | 11 | 1,860 |
| のれんの償却額 | 40 | - | - | 40 | - | 40 | - | 40 |
| 受取利息 | 10 | 0 | 0 | 10 | 3 | 13 | 5 | 8 |
| 支払利息 | 43 | 0 | 33 | 77 | 0 | 77 | 117 | 194 |
| 有形固定資産及び無 形固定資産の増加額 | 1,785 | 69 | 197 | 2,052 | 26 | 2,079 | 9 | 2,088 |

(注) 1. 「その他」の区分は、当社グループ直営のトレーディングカード専門店「Japan TCG Center」の運営、家庭内にある物品をお客様に代わり片づける個人向けサービス「ブックオフおかたづけサービス」の提供等であります。

2. セグメント利益又はセグメント損失()の調整額 2,023百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る費用であります。

3. セグメント資産の調整額3,927百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る資産であります。

4. セグメント利益又はセグメント損失()は、連結財務諸表の経常利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2022年6月1日 至 2023年5月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本 | 米国 | マレーシア | 合計 |
|-------|-------|-------|-------|
| 7,194 | 1,071 | 586 | 8,852 |

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本 | 米国 | マレーシア | 合計 |
|-------|-------|-------|-------|
| 7,422 | 1,626 | 805 | 9,854 |

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年6月1日 至 2023年5月31日）

（単位：百万円）

| | 国内ブック オフ事業 | プレミアム サービス事業 | 海外事業 | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|------|---------------|-----------------|------|-----|-------|-----|
| 減損損失 | 104 | - | - | - | - | 104 |

当連結会計年度（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）

（単位：百万円）

| | 国内ブック オフ事業 | プレミアム サービス事業 | 海外事業 | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|------|---------------|-----------------|------|-----|-------|----|
| 減損損失 | 93 | - | - | - | - | 93 |

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年6月1日 至 2023年5月31日）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年6月1日 至 2023年5月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

(関連当事者との取引)

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

該当事項はありません。

(イ) 連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前連結会計年度(自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

該当事項はありません。

(イ) 連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前連結会計年度(自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 所有(被 所有)割合 | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|----------------------|----------------------|------------|--------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------------|---------------|-----|---------------|
| その他の 関係会社 の子会社 | 丸善雄松 堂(株) (注1) | 東京都 中央区 | 100 | 文教市場 販売事業等 | (被所有) 直接5.98% | 役員の兼任 | 店舗設備 撤去に伴う 工事高 (注2) | 122 | 未払金 | 244 |
| | | | | | | | 店舗設備 等の取得 (注2) | 844 | | |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) その他の関係会社である大日本印刷(株)が議決権の55.0%を直接保有している丸善C H Iホールディングス(株)の子会社であります。

(注2) 店舗設備撤去に伴う工事高及び店舗設備等の取得については、同社以外からも見積りを入手し、通常行われている取引の価格を参考にしてその都度交渉のうえ決定しております。

当連結会計年度（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有(被 所有)割合 | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|----------------------|--------------------|------------|--------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------------|---------------|-----|---------------|
| その他の 関係会社の 子会社 | 丸善雄松 堂㈱ (注1) | 東京都 中央区 | 100 | 文教市場 販売事業等 | (被所有) 直接5.98% | 役員の兼任 | 店舗設備 撤去に伴う 工事高 (注2) | 72 | 未払金 | 59 |
| | | | | | | | 店舗設備 等の取得 (注2) | 627 | | |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) その他の関係会社である大日本印刷㈱が議決権の55.5%を直接保有している丸善C H Iホールディングス㈱の子会社であります。

(注2) 店舗設備撤去に伴う工事高及び店舗設備等の取得については、同社以外からも見積り入手し、通常行われている取引の価格を参考にしてその都度交渉のうえ決定しております。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|---------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 954円20銭 | 1,023円60銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 140円15銭 | 86円26銭 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | - | - |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|------------------------------------|--|--|
| 1株当たり当期純利益金額 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 金額 (百万円) | 2,769 | 1,705 |
| 普通株主に帰属しない金額 (百万円) | - | - |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属 する当期純利益金額 (百万円) | 2,769 | 1,705 |
| 普通株式の期中平均株式数 (千株) | 19,762 | 19,767 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

| 会社名 | 銘柄 | 発行年月日 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 利率(%) | 担保 | 償還期限 |
|--------------------|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------|----|------------------|
| ブックオフグループホールディングス㈱ | 第1回無担保社債 (適格機関投資家限定) (注)1 | 年月日 2022.3.31 | 1,000 | 1,000 (-) | 0.28 | なし | 年月日 2027.3.31 |
| 合計 | - | - | 1,000 | 1,000 (-) | - | - | - |

(注)1.()内書は、1年以内の償還予定額であります。

2.連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

| 1年以内 (百万円) | 1年超2年 以内 (百万円) | 2年超3年 以内 (百万円) | 3年超4年 以内 (百万円) | 4年超5年 以内 (百万円) |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| - | - | 1,000 | - | - |

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 短期借入金 | 6,383 | 6,333 | 0.51 | - |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 3,347 | 4,483 | 0.88 | - |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 654 | 764 | 2.78 | - |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 7,341 | 7,287 | 0.88 | 2025年~2035年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 2,191 | 2,514 | 2.78 | 2025年~2039年 |
| その他有利子負債 | - | - | - | - |
| 合計 | 19,918 | 21,383 | - | - |

(注)1.平均利率は期末加重平均利率を用いております。

2.長期借入金、リース債務及びその他有利子負債(1年以内返済又は支払予定のものを除く)の連結決算日後5年内における返済又は支払予定額は以下のとおりであります。

| | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 2,867 | 2,553 | 942 | 736 |
| リース債務 | 621 | 570 | 458 | 231 |

【資産除去債務明細表】

連結財務諸表「注記事項(資産除去債務関係)」において記載しておりますので、記載を省略しております。

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|-----------------------------|--------|--------|--------|---------|
| 売上高(百万円) | 26,183 | 52,934 | 82,388 | 111,657 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益金額(百万円) | 500 | 1,223 | 3,056 | 2,779 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額(百万円) | 308 | 705 | 1,913 | 1,705 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額(円) | 15.60 | 35.69 | 96.82 | 86.26 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額() (円) | 15.60 | 20.09 | 61.12 | 10.55 |

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2023年5月31日) | 当事業年度 (2024年5月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,951 | 3,357 |
| 売掛金 | 193 | 121 |
| 前払費用 | 21 | 32 |
| 未収入金 | 232 | 4 |
| 短期貸付金 | 14,708 | 17,615 |
| その他 | 11 | 11 |
| 流動資産合計 | 7,008 | 11,133 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 工具、器具及び備品 | 0 | 3 |
| 有形固定資産合計 | 0 | 3 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 7 | 4 |
| 無形固定資産合計 | 7 | 4 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 218 | 204 |
| 関係会社株式 | 8,135 | 8,135 |
| 長期貸付金 | 18,183 | 19,537 |
| 長期前払費用 | 8 | 9 |
| 繰延税金資産 | - | 186 |
| その他 | 110 | 110 |
| 投資その他の資産合計 | 16,555 | 18,084 |
| 固定資産合計 | 16,563 | 18,092 |
| 資産合計 | 23,572 | 29,225 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2023年5月31日) | 当事業年度 (2024年5月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 短期借入金 | 1,996 | 13,379 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2,182 | 2,458 |
| 未払金 | 175 | 1,111 |
| 未払費用 | 21 | 23 |
| 未払法人税等 | 3 | 74 |
| 預り金 | 3 | 3 |
| 賞与引当金 | 31 | 36 |
| 特別調査費用等引当金 | - | 550 |
| その他の引当金 | 9 | 13 |
| 流動負債合計 | 3,323 | 6,651 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 1,000 | 1,000 |
| 長期借入金 | 5,222 | 7,193 |
| 繰延税金負債 | 6 | - |
| 固定負債合計 | 6,228 | 8,193 |
| 負債合計 | 9,551 | 14,844 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 100 | 100 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 25 | 25 |
| その他資本剰余金 | 13,258 | 13,261 |
| 資本剰余金合計 | 13,283 | 13,286 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 1,174 | 1,507 |
| 利益剰余金合計 | 1,174 | 1,507 |
| 自己株式 | 591 | 587 |
| 株主資本合計 | 13,966 | 14,306 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 53 | 74 |
| 評価・換算差額等合計 | 53 | 74 |
| 純資産合計 | 14,020 | 14,381 |
| 負債純資産合計 | 23,572 | 29,225 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|---------------|--|--|
| 営業収益 | 2 1,127 | 2 2,389 |
| 営業費用 | 1, 2 1,015 | 1, 2 1,277 |
| 営業利益 | 111 | 1,111 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 2 153 | 2 210 |
| 受取配当金 | 4 | 5 |
| その他 | 24 | 3 |
| 営業外収益合計 | 181 | 218 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 2 76 | 2 97 |
| 社債利息 | 2 | 2 |
| その他 | 0 | 0 |
| 営業外費用合計 | 79 | 100 |
| 経常利益 | 213 | 1,229 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | - | 17 |
| 特別利益合計 | - | 17 |
| 特別損失 | | |
| 特別調査費用等引当金繰入額 | - | 3 550 |
| 投資有価証券売却損 | 2 | - |
| 特別損失合計 | 2 | 550 |
| 税引前当期純利益 | 211 | 697 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 33 | 73 |
| 法人税等調整額 | 6 | 203 |
| 法人税等合計 | 39 | 129 |
| 当期純利益 | 171 | 826 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年6月1日 至 2023年5月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | | 株主資本合計 |
|---------------------|------|-------|----------|---------|---------------------|---------|------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | 自己株式 | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | |
| 当期首残高 | 100 | 25 | 13,256 | 13,281 | 1,398 | 1,398 | 596 | 14,183 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 395 | 395 | | 395 |
| 当期純利益 | | | | | 171 | 171 | | 171 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 0 | 0 |
| 自己株式の処分 | | | 1 | 1 | | | 4 | 6 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 1 | 1 | 223 | 223 | 4 | 217 |
| 当期末残高 | 100 | 25 | 13,258 | 13,283 | 1,174 | 1,174 | 591 | 13,966 |

| | 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 | |
| 当期首残高 | 15 | 15 | 14,199 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | 395 |
| 当期純利益 | | | 171 |
| 自己株式の取得 | | | 0 |
| 自己株式の処分 | | | 6 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 38 | 38 | 38 |
| 当期変動額合計 | 38 | 38 | 179 |
| 当期末残高 | 53 | 53 | 14,020 |

当事業年度（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | | 自己株式 | 株主資本合計 |
|---------------------|------|-------|----------|---------|---------------------|---------|-----|--------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | | |
| 当期首残高 | 100 | 25 | 13,258 | 13,283 | 1,174 | 1,174 | 591 | 13,966 | |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 494 | 494 | | 494 | |
| 当期純利益 | | | | | 826 | 826 | | 826 | |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 0 | 0 | |
| 自己株式の処分 | | | 2 | 2 | | | 4 | 7 | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 2 | 2 | 332 | 332 | 4 | 340 | |
| 当期末残高 | 100 | 25 | 13,261 | 13,286 | 1,507 | 1,507 | 587 | 14,306 | |

| | 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 | |
| 当期首残高 | 53 | 53 | 14,020 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | 494 |
| 当期純利益 | | | 826 |
| 自己株式の取得 | | | 0 |
| 自己株式の処分 | | | 7 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 20 | 20 | 20 |
| 当期変動額合計 | 20 | 20 | 360 |
| 当期末残高 | 74 | 74 | 14,381 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

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

イ 子会社株式及び関連会社株式.....移動平均法による原価法

ロ 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

2. 固定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

主な耐用年数

工具、器具及び備品 10年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く） 定額法

主な耐用年数

社内利用のソフトウェア 5年

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金..... 従業員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期の負担に属する部分を計上しております。

(2) 特別調査費用等引当金..... 当社連結子会社が運営する複数店舗において、従業員による架空買い取り、在庫の不適切な計上及びこれらによる現金の不正取得の事実があることが発覚したため、当社から独立した中立かつ公正な外部専門家で構成された特別調査委員会を設置し、調査を行いました。当該特別調査委員会の調査費用及び調査に関連する監査法人の監査報酬等について、今後発生が見込まれる損失額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

純粋持株会社である当社の主な収益は、子会社から受け取る管理・業務受託料及び配当金となります。このうち、管理・業務受託料は、子会社への契約内容に応じた業務を提供することが履行義務であり、一定の期間にわたり当社の履行義務が充足されることから、契約期間にわたり当該業務の提供に応じて収益を認識しております。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

| | 前事業年度 (2023年5月31日) | 当事業年度 (2024年5月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 4,803百万円 | 7,738百万円 |
| 長期金銭債権 | 8,193 | 9,547 |
| 短期金銭債務 | 349 | 1,857 |

2 保証債務

以下の債務に対し、保証を行っております。

| | 前事業年度 (2023年5月31日) | 当事業年度 (2024年5月31日) |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| (関係会社) | | |
| ブックオフコーポレーション(株) | 金銭債務 1,909百万円 | 902百万円 |

3 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2023年5月31日) | 当事業年度 (2024年5月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 1,300百万円 | 3,250百万円 |
| 借入実行残高 | 683 | 1,500 |
| 差引額 | 616 | 1,750 |

(損益計算書関係)

1 営業費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

なお、営業費用はすべて一般管理費であります。

| | 前事業年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|----------|--|--|
| 給料及び手当 | 305百万円 | 313百万円 |
| 賞与引当金繰入額 | 31 | 36 |
| 支払手数料 | 279 | 463 |

2 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

| | 前事業年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日) | 当事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) |
|--------------------|--|--|
| (1)関係会社との営業取引 | | |
| 営業収益 | 1,124百万円 | 2,386百万円 |
| 営業費用 | 7 | 7 |
| (2)関係会社との営業取引以外の取引 | | |
| 受取利息 | 152 | 210 |
| 支払利息 | 22 | 24 |

3 特別調査費用等引当金繰入額

当社連結子会社が運営する複数店舗において、従業員による架空買い取り、在庫の不適切な計上及びこれらによる現金の不正取得の事実があることが発覚したため、当社から独立した中立かつ公正な外部専門家で構成された特別調査委員会を設置し、調査を行いました。当該特別調査委員会の調査費用及び調査に関連する監査法人の監査報酬等について、今後発生が見込まれる損失額を特別調査費用等引当金に対する繰入額として計上しております。

(有価証券関係)

前事業年度(2023年5月31日)

関係会社株式(貸借対照表計上額8,135百万円)は、市場価格のない株式等であることから、記載しておりません。

当事業年度(2024年5月31日)

関係会社株式(貸借対照表計上額8,135百万円)は、市場価格のない株式等であることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (2023年 5月31日) | 当事業年度 (2024年 5月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 関係会社株式 | 1,710百万円 | 1,710百万円 |
| 賞与引当金 | 10 | 12 |
| 未払事業税 | 0 | 6 |
| 投資有価証券評価損 | 2 | 2 |
| 特別調査費用等引当金 | - | 189 |
| その他 | 9 | 13 |
| 繰延税金資産小計 | 1,732 | 1,935 |
| 評価性引当額 | 1,713 | 1,713 |
| 繰延税金資産合計 | 19 | 222 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 25 | 36 |
| 繰延税金負債合計 | 25 | 36 |
| 繰延税金資産（負債）の純額 | 6 | 186 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前事業年度 (2023年 5月31日) | 当事業年度 (2024年 5月31日) |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 法定実効税率 | 34.5% | 34.5% |
| (調整) | | |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 198.3 | 52.8 |
| 評価性引当額 | 181.1 | - |
| その他 | 1.3 | 0.2 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 18.7 | 18.5 |

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、財務諸表「注記事項（重要な会計方針）」

4. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

| 区 分 | 資産の種類 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期償却額 | 当期末残高 | 減価償却 累計額 |
|--------|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------|
| 有形固定資産 | 工具、器具及び 備品 | 0 | 4 | - | 0 | 3 | 0 |
| | 計 | 0 | 4 | - | 0 | 3 | 0 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 7 | - | - | 3 | 4 | 13 |
| | 計 | 7 | - | - | 3 | 4 | 13 |

【引当金明細表】

(単位：百万円)

| 科目 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|------------|-------|-------|-------|-------|
| 賞与引当金 | 31 | 36 | 31 | 36 |
| 特別調査費用等引当金 | - | 550 | - | 550 |
| その他の引当金 | 9 | 13 | 9 | 13 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|---|
| 事業年度 | 6月1日から5月31日まで |
| 定時株主総会 | 8月中 |
| 基準日 | 5月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 11月30日 5月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 |
| 取次所 | |
| 買取手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 電子公告により行う。ただし、事故その他のやむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL https://www.bookoffgroup.co.jp/ |
| 株主に対する特典 | 毎年5月31日現在の保有株式数100株以上の株主に対し、ブックオフグループの店舗でお買い物や買取の際にご利用いただけるお買物券・本買取金額アップ券を保有株式数、保有期間に応じて贈呈する。 |

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、取得請求権付株式の取得を請求する権利並びに募集株式又は募集新株予約権の割当を受ける権利以外の権利を有しておりません。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第5期）（自 2022年6月1日 至 2023年5月31日）2023年8月28日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2023年8月28日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第6期第1四半期）（自 2023年6月1日 至 2023年8月31日）2023年10月13日関東財務局長に提出

（第6期第2四半期）（自 2023年9月1日 至 2023年11月30日）2024年1月15日関東財務局長に提出

（第6期第3四半期）（自 2023年12月1日 至 2024年2月29日）2024年4月12日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2024年3月21日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号（特定子会社の異動）に基づく臨時報告書であります。

2024年9月4日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年10月21日

ブックオフグループホールディングス株式会社

取 締 役 会 御 中

有限責任監査法人トーマツ
東 京 事 務 所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岩 下 万 樹

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大 辻 隼 人

< 連結財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているブックオフグループホールディングス株式会社の2023年6月1日から2024年5月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ブックオフグループホールディングス株式会社及び連結子会社の2024年5月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

| 1. リユース事業における店舗固定資産の評価 | |
|--|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>連結貸借対照表に記載されているとおり、2024年5月31日現在、有形固定資産は9,854百万円を計上している。このうち、主要な子会社のリユース店舗の有形固定資産は7,010百万円であり、当該金額は有形固定資産の71.1%を占めている。</p> <p>また、連結損益計算書及び注記事項（連結損益計算書関係）「減損損失」に記載されているとおり、2024年5月31日に終了する連結会計年度において、有形固定資産の減損損失を93百万円計上している。</p> <p>会社は、リユース事業について、店舗単位でグルーピングし、営業活動から生じる損益が継続してマイナスあるいは継続してマイナスとなる見込みとなっている等の店舗について減損の兆候を把握している。</p> <p>減損の兆候が把握された場合には、将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって減損損失の要否を判定している。</p> <p>割引前将来キャッシュ・フローは、適切な権限を有する経営者の承認を得た翌連結会計年度の店舗予算を基礎としている。店舗予算は、過去の実績を基礎として、出店エリアの地域特性、営業の歴史、取扱商材、店舗人員数の変動等を検討し算定している。</p> <p>減損の兆候があるかどうかの判定、減損損失の認識の判定にあたって使用する割引前将来キャッシュ・フローの見積りには、経営者の主観的な判断が伴う。また、割引前将来キャッシュ・フローの基礎となる店舗予算には経営者による見積りが含まれる。</p> <p>以上より、店舗固定資産の評価は重要な仮定に関する不確実性及び経営者の主観的判断並びに専門性が伴うため、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に相当する事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、有形固定資産の減損を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・店舗固定資産の減損の認識要否の判断に関連する内部統制の整備状況及び運用状況を検討した。 ・減損の兆候判定の基礎となる店舗別損益データの網羅性、正確性を検討するため、店舗システムデータとの整合性、全社費用の配賦計算の妥当性を検討した。 ・減損の認識の判定の基礎となる店舗予算策定に係る仮定（過去の実績、出店エリアの地域特性、営業の歴史、取扱商材及び店舗の人員数の変動等）について、経営者等への質問を実施するとともに、取締役会及び経営会議議事録を閲覧し、経営者が想定しているシナリオが過度に楽観的あるいは悲観的な傾向に偏っていないかを含め、経営者の仮定を評価した。 ・将来キャッシュ・フローについては、過年度における兆候店舗の予算とその実績を比較することにより、見積りの精度を評価した。 ・経営者による営業利益見通しの仮定の合理性を検討するため、減損の兆候のある個別店舗について、直近の予算と実績の比較を行った。 ・将来キャッシュ・フローの見積り期間の合理性を検討するため、固定資産台帳との整合性を確かめた。 |

| 2. 従業員の不適切な行為の影響を反映する会計処理 | |
|--|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社の子会社の期末棚卸において認識した棚卸差異の調査を契機として、従業員による架空の買い取り、在庫の不適切な計上及びこれらによる現金の不正取得等が確認された。</p> <p>会社はこれら不適切な行為の実態解明を行うため、会社から独立した中立かつ公正な外部専門家による特別調査委員会を設置し、2024年10月15日に受領した特別調査委員会による調査報告書に基づき会計処理に反映している。</p> <p>上記のように店舗における従業員の不適切な行為が発覚した場合には、不適切な行為の内容及び発生原因、当該不適切な行為が行われている範囲、類似した取引の有無、並びに財務諸表への影響等を検討する必要がある。</p> <p>これらの検討には不正調査に関する専門的な知識及び慎重な判断が必要となることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に相当する事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、当連結会計年度に発覚した従業員の不適切な行為の判明を受けて主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 特別調査委員会が実施した調査に関して、事実関係を把握するため、以下の事項を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・会社が設置した特別調査委員会について、メンバーの能力、客観性及び独立性を評価した。 ・店舗従業員等による不適切な行為の時期・態様、動機・目的、及び原因の分析について、特別調査委員会作成文書・根拠資料の閲覧、特別調査委員会に対する質問を行うことによって、不適切な行為の手口・財務諸表への影響額を検討した。 <p>(2) 本事案と類似した取引の有無を確かめるために実施された特別調査委員会の調査結果について、以下の観点から評価を行うとともに、財務諸表への影響額を検討した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・本事案と類似した取引の抽出基準が、本事案の特性を適切に考慮したものであるか、また抽出された取引が不適切な行為に該当するかを確認するために特別調査委員会が実施した手続、調査結果及びその根拠の妥当性を評価した。 ・アンケート調査の内容や対象の網羅性、回答内容に対する調査結果について評価した。 <p>(3) 本事案の判明を受けて監査計画の見直しの要否を検討し、その対応として、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・2024年6月末に実施された再棚卸について、不適切な行為を把握するための会社の再棚卸の方法を検討するとともに棚卸立会を実施し、帳簿残高と実際の棚卸高の差異の検討を実施した。 ・特別調査委員会による調査結果に基づき、必要な会計処理が行われていることを検証した。 |

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、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取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の連結財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、ブックオフグループホールディングス株式会社の2024年5月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、ブックオフグループホールディングス株式会社が2024年5月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査等委員会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に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、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の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。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の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、監査等委員会に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

<報酬関連情報>

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社及び子会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等(3)【監査の状況】に記載されている。

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2024年10月21日

ブックオフグループホールディングス株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岩 下 万 樹

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大 辻 隼 人

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているブックオフグループホールディングス株式会社の2023年6月1日から2024年5月31日までの第6期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ブックオフグループホールディングス株式会社の2024年5月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

| 市場価格のない関係会社株式の評価 | |
|---|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社は、財務諸表の有価証券関係注記に記載のとおり、2024年5月31日現在、市場価格のない関係会社株式の貸借対照表計上額は8,135百万円（総資産の27.8%）である。</p> <p>会社は、市場価格のない関係会社株式の評価において、関係会社の財政状態が悪化もしくは超過収益力が減少したために実質価額が著しく低下した場合に、関係会社の事業計画を入手したうえで、関係会社株式の実質価額の回復可能性を見積っている。</p> <p>当監査法人は、市場価格のない関係会社株式は、財務諸表における金額的重要性が高く、実質価額の著しい下落により減額処理が行われると、財務諸表全体に与える金額的影響が大きくなる可能性があること、また、実質価額が著しく下落した場合に行う回復可能性の検討は、経営者の判断を伴うこと、及び会社が純粋持株会社であることを踏まえ、関係会社株式の評価が相対的に最も重要な監査領域であると考えた。</p> <p>以上より、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に相当する事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、関係会社株式の評価に係る内部統制を理解するとともに、会社による関係会社株式の評価結果の妥当性を以下により検討した。</p> <ul style="list-style-type: none"> 取締役会及び経営会議議事録の閲覧及び経営者や事業部責任者等への質問を通じて関係会社の経営環境を理解し、財政状態の悪化の兆候を示唆する関係会社の有無を確認した。 関係会社株式の実質価額を各関係会社の財務数値より再計算し、会社が算定した実質価額の正確性を確かめるとともに、帳簿価額に対する実質価額の著しい下落が生じた関係会社株式がある場合、その回復可能性に関する経営者の判断の妥当性を評価した。 |

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、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取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

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

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。