

第42期 定時株主総会 招集ご通知



日時 2024年8月20日（火曜日）
午前10時（受付開始：午前9時30分）

場所 福岡市博多区博多駅前二丁目18番25号
ホテル日航福岡 本館3階
都久志の間

決議事項

- 第1号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く）3名選任の件
第2号議案 会計監査人選任の件

目次

招集ご通知	1
事業報告	7
連結計算書類	24
計算書類	27
監査報告書	31
株主総会参考書類	36
交付書面省略事項	42

株式会社コスモス薬品

証券コード：3349

証券コード 3349

2024年7月31日

(電子提供措置の開始日2024年7月29日)

株 主 各 位

福岡市博多区博多駅東二丁目10番1号

株 式 会 社 コ ス モ ス 薬 品

代表取締役社長 横 山 英 昭

第42期定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

さて、当社第42期定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイトに「第42期定時株主総会招集ご通知」として電子提供措置事項を掲載しております。

当社ウェブサイト

<https://www.cosmospc.co.jp/ir/>

東証ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）

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

(当社名または証券コードを入力・検索し、「基本情報」「縦覧書類/PR情報」を順に選択のうえ、ご覧ください)

なお、当日ご出席されない場合は、書面またはインターネット等により議決権を行使することができますので、お手数ながら電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類をご検討のうえ、2024年8月19日（月曜日）午後6時までに議決権をご行使くださいますようお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2024年8月20日（火曜日）午前10時（受付開始 午前9時30分）
2. 場 所 福岡市博多区博多駅前二丁目18番25号
ホテル日航福岡 本館3階 都久志の間
3. 会議の目的事項
報告事項 1. 第42期（2023年6月1日から2024年5月31日まで）事業報告、連結計算書類並びに会計監査人及び監査等委員会の連結計算書類監査結果報告の件

2. 第42期（2023年6月1日から2024年5月31日まで）計算書類報告の件
- 決議事項**
- 第1号議案** 取締役（監査等委員である取締役を除く）3名選任の件
- 第2号議案** 会計監査人選任の件

以 上

- （注）1. 当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。
2. 電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトに掲載させていただきます。

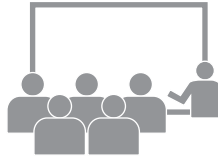
議決権行使に関するお願い

株主総会へのご出席に際しましては、ご自身の体調をご確認のうえご出席いただきますようお願い申し上げます。

なお、当日ご出席されない場合は、郵送またはインターネットにより議決権をご行使いただくことができますので、お手数ながら、電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類をご検討のうえ、2024年8月19日（月曜日）午後6時までに議決権をご行使くださいますようお願い申し上げます。

A

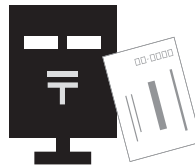
当日ご出席の場合



同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください（ご捺印は不要です）。また、議事資料として本冊子をご持参ください。

B

書面による議決権の行使の場合



同封の議決権行使書用紙に賛否をご表示のうえ、2024年8月19日（月曜日）午後6時までに到着するようにご返送ください。議決権行使書面において、議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示をされたものとして取り扱わせていただきます。

C

インターネットによる議決権の行使の場合



3～5頁をご参照のうえ、パソコン、スマートフォンから議決権行使ウェブサイトアクセスし、画面の案内に従って、2024年8月19日（月曜日）午後6時までに議案に対する賛否をご入力ください。

■書面とインターネットにより、二重に議決権を行使された場合は、インターネットの行使を有効な行使として取扱います。インターネットで複数回重複して議決権を行使された場合は、最後の行使を有効な行使として取扱います。

【機関投資家の皆様へ】

上記のインターネットによる議決権の行使のほかに、あらかじめ申し込みされた場合に限り、株式会社ICJが運営する議決権電子行使プラットフォームをご利用いただくことができます。

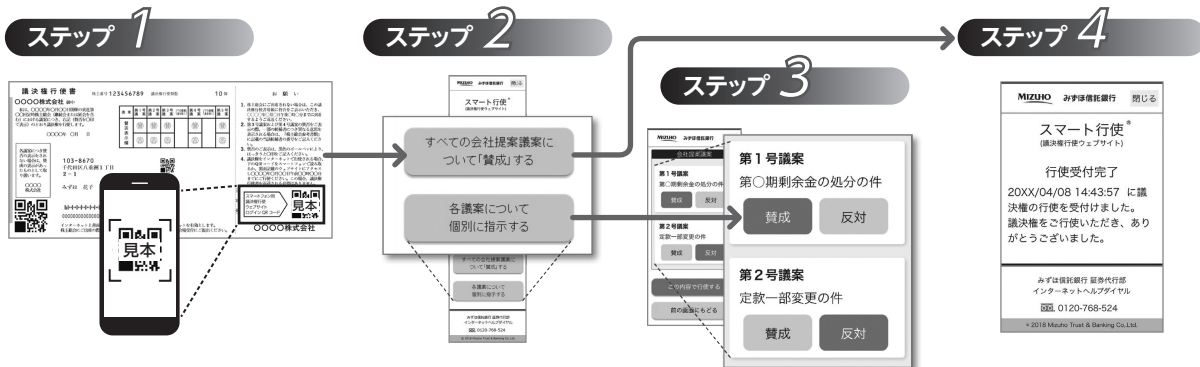
■インターネット等による議決権行使のご案内

インターネット等による議決権行使は、パソコン、スマートフォン等から議決権行使ウェブサイトへアクセスし、下記の【QRコードを読み取る方法「スマート行使」】または、【議決権行使コード・パスワードを入力する方法】から画面の案内に従ってご行使いただきますようお願い申し上げます。

QRコードを読み取る方法「スマート行使」

【簡単！】議決権行使コード・パスワードの入力が不要で行使できます。

※操作画面はイメージです。



同封の議決権行使書用紙の右下の「スマートフォン用議決権行使ウェブサイトログインQRコード」をスマートフォンかタブレット端末で読み取ります。

表示されたURLを開くと議決権行使ウェブサイト画面が開きます。議決権行使方法は2つあります。

画面の案内に従って議案の賛否をご入力ください。

確認画面で問題なければ「この内容で行使する」ボタンを押して行使完了！

※ QRコードは、株式会社デンソーウェーブの登録商標です。

ご留意事項 一度議決権を行使した後で行使内容を変更される場合、「議決権行使コード」「パスワード」をご入力いただく必要があります。

議決権行使コード・パスワードを入力する方法

議決権行使ウェブサイト <https://soukai.mizuho-tb.co.jp/>

- 1 議決権行使ウェブサイトへアクセスしてください。

「次へすすむ」をクリック

- 2 議決権行使書用紙に記載された「議決権行使コード」をご入力ください。

「議決権行使コード」を入力

「次へ」をクリック

- 3 議決権行使書用紙に記載された「パスワード」をご入力ください。

「初期パスワード」を入力

実際にご使用になる新しいパスワードを設定してください

「登録」をクリック

- 4 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。

ご留意事項 ログイン後のパスワードについては、株主さまご本人がお決めたものに変更されます。

- インターネットによる議決権の行使は、2024年8月19日（月曜日）午後6時まで受け付けておりますが、議決権行使結果集計の都合上、できるだけ早めにご行使くださいますようお願い申し上げます。
- 書面とインターネットにより、二重に議決権を行使された場合は、インターネットの行使を有効な行使として取扱います。インターネットで複数回重複して議決権を行使された場合は、最後の行使を有効な行使として取扱います。
- 議決権行使ウェブサイトをご利用いただくためにプロバイダーへの接続料金および通信事業者への通信料金（電話料金）などが必要な場合がありますが、これらの料金は株主さまのご負担となります。

？ お問い合わせ

インターネットによる議決権行使でパソコンやスマートフォンの操作方法などがご不明な場合は、右記にお問い合わせください。

みずほ信託銀行 証券代行部
インターネットヘルプダイヤル

 0120-768-524

（受付時間 年末年始を除く9：00～21：00）

This image shows a blank sheet of white paper with horizontal ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.

事業報告

(2023年 6 月 1 日から
2024年 5 月31日まで)

1. 企業集団の現況に関する事項

(1) 事業の経過及びその成果

当連結会計年度におけるわが国の経済は、世界的な情勢不安とインフレが続く中で、日本国内でも様々な商品やサービスの価格が上昇しました。特に家計に直結する生活必需品の価格など、生活コストが上昇していることで、消費者の節約志向はより一層高まっております。

このような状況だからこそ、当社グループは更なるローコストオペレーションを推進すると同時に、意図的に利益率を引き下げてでも、消費者にとって「安くて、近くて、便利なドラッグストア」となれるよう力を注いでまいりました。

出店戦略につきましては、自社競合による一時的な収益性の低下も厭わず、次々と新規出店を行いました。同時に、新商勢圏への店舗網拡大を図ってまいりました。これにより、関東地区に50店舗、中部地区に27店舗、関西地区に15店舗、中国地区に10店舗、四国地区に8店舗、九州地区に29店舗の合計139店舗を新たに開設いたしました。また、スクラップ&ビルドにより7店舗を閉鎖した結果、当連結会計年度末の店舗数は1,490店舗となりました。

以上の結果、当連結会計年度業績は、連結売上高9,649億89百万円（前年同期比16.6%増）、連結営業利益は315億1百万円（前年同期比4.6%増）、連結経常利益は342億99百万円（前年同期比3.7%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は244億54百万円（前年同期比2.8%増）となりました。

(2) 設備投資等の状況

当連結会計年度中において実施いたしました設備投資は、590億89百万円であります。
主な内訳は、以下のとおりであります。

当連結会計年度中に完成した主要設備

店舗

【茨城県】	平須店、古河松並店、田彦店、陣場店、波崎店
【栃木県】	大田原住吉店、伊勢山店、かのかわ店、犬塚店、おもちゃのまち店、 若草店、上台店
【群馬県】	関根店、有馬店、吉岡大久保店、玉村店、内ヶ島店、伊勢崎高校西店、 太田高瀬店、赤堀店、高崎吉井店、足門店、広沢店
【埼玉県】	坂田東店、日高旭ヶ丘店、大利根店、石橋店、北本店、七本木店、 新曽南店、児玉店、嵐山店、永田店、川越野田店、加須浜町店、金明店
【千葉県】	南柏店、大和田店、六高台店、横芝店、旭西店、流山店、長須賀店、 三崎店、姉崎店
【東京都】	日大病院前店、西葛西駅店、旗の台店
【神奈川県】	綾瀬市役所前店、土棚店
【富山県】	柳原店、米島店、荻生店
【石川県】	藤野店、額新保店、羽咋店、相木店、小松有明店
【福井県】	加茂河原店、金津店、森田店
【山梨県】	龍地店
【岐阜県】	下恵土店、下有知店、中富店、平賀店
【静岡県】	高丘北店、舞阪店、半済店、成滝店、沼津原店、磐田駅東店
【愛知県】	滝ノ水店、石名号店、木場店、蟹江今店
【三重県】	鵜方小向井店
【滋賀県】	堅田店
【京都府】	舞鶴白鳥店、寺田店、西大路三条店
【大阪府】	心斎橋南店、初芝店、八尾福栄店
【兵庫県】	東二見店、阿保店、三木加佐店、広畑夢前町店、たつの島田店
【和歌山県】	箕島店、御坊園店、宇須店
【島根県】	斐川西店
【岡山県】	中畝店、金光店
【広島県】	三原皆実店、吉島新町店、江田島店、大竹晴海店、伴中央店
【山口県】	山口緑町店、川中豊町店

【徳島県】	芝生店、竜王店、藍住勝瑞店
【香川県】	三木池戸店、高松中央インター店、屋島店
【愛媛県】	北土居店、宇和島南店
【福岡県】	中尾店、頓野店、久留米野中店、中津熊店、西福岡店、城島店、 門司柳原店、大谷店、御島崎店、桂川店、七重店
【長崎県】	大村幸町店
【熊本県】	阿蘇一の宮店、引水店、西間上町店、荒尾店、岩崎店
【大分県】	鶴居店、下池永店
【宮崎県】	高鍋中央店、桜園店、城ヶ崎店、大王店、大橋店
【鹿児島県】	串木野日出店、垂水店、知覧店、加世田東本町店、下竜尾店

(3) 資金調達の状況

特記すべき事項はありません。

(4) 対処すべき課題

当社グループは、積極的な店舗展開による更なる飛躍を目指しております。しかし、これを可能とするには、店舗運営のマネジメントレベルの向上が不可欠と考えます。これを実現するために、①人材教育、②マニュアルの整備、③コンピュータシステムの充実、この3つを重要課題と認識し組織改革に取り組んでまいります。

チェーンストアは、規模の拡大によって段階的な組織の再構築・情報システムの見直しが必要と考えます。今後も持続的な成長を実現するために、将来にわたってその時点の企業規模よりも常に先を見据えた組織・システムの構築を進めてまいります。

(5) 財産及び損益の状況の推移

(単位：百万円)

区 分	2021年5月期	2022年5月期	2023年5月期	2024年5月期 (当連結会計年度)
売上高	726,424	755,414	827,697	964,989
営業利益	33,147	29,796	30,128	31,501
経常利益	35,835	32,861	33,086	34,299
親会社株主に帰属する当期純利益	27,156	23,155	23,797	24,454
1株当たり当期純利益(円)	685.80	584.76	600.96	617.22
総資産額	341,318	363,052	420,967	476,546
純資産額	170,578	190,507	211,072	231,442
1株当たり純資産額(円)	4,307.63	4,810.92	5,330.26	5,840.26

- (注) 1. 1株当たり当期純利益は、期中平均株式数により算出しております。
なお、期中平均株式数については、自己株式数を控除して算出しております。
2. 2022年5月期より「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用しており、2022年5月期以降の財産及び損益の状況については、当該会計基準等を適用した後の数値を記載しております。

(6) 子会社の状況

会 社 名	資本金	出資比率	主要な事業内容
株式会社グリーンフラッシュ	10百万円	100.0%	ビル及び商業施設建物の総合維持管理 交通誘導警備等の請負
株式会社コスモス・コーポレーション	50百万円	100.0%	コンピュータによる情報処理サービス業 ソフトウェアの企画・設計・開発・販売

- (注) 1. 2024年5月31日現在、株式会社コスモス・コーポレーションは事実上の休眠会社となっております。
2. 上記のほか合同会社花山手がありますが、2024年4月11日に解散決議を行っており、2024年7月22日に清算終了しております。

(7) 主要な事業内容 (2024年5月31日現在)

当社グループは医薬品、化粧品、日用雑貨、食品(生鮮三品を除く)等の生活必需品全般を販売するドラッグストア事業を営んでおります。

(8) 主要な営業所（2024年5月31日現在）

① 当 社

本社 福岡市博多区博多駅東二丁目10番1号

店舗 1,490店舗

地 域	店 舗 数	地 域	店 舗 数
茨 城 県	28店舗	奈 良 県	18店舗
栃 木 県	27店舗	和 歌 山 県	24店舗
群 馬 県	27店舗	鳥 取 県	18店舗
埼 玉 県	26店舗	島 根 県	24店舗
千 葉 県	23店舗	岡 山 県	45店舗
東 京 都	11店舗	広 島 県	53店舗
神 奈 川 県	6 店舗	山 口 県	72店舗
富 山 県	19店舗	徳 島 県	36店舗
石 川 県	17店舗	香 川 県	38店舗
福 井 県	10店舗	愛 媛 県	50店舗
山 梨 県	5 店舗	高 知 県	17店舗
岐 阜 県	22店舗	福 岡 県	195店舗
静 岡 県	22店舗	佐 賀 県	39店舗
愛 知 県	29店舗	長 崎 県	47店舗
三 重 県	27店舗	熊 本 県	107店舗
滋 賀 県	23店舗	大 分 県	77店舗
京 都 府	20店舗	宮 崎 県	77店舗
大 阪 府	46店舗	鹿 児 島 県	84店舗
兵 庫 県	81店舗		

② 子会社

株式会社グリーンフラッシュ（本社：福岡市博多区）

株式会社コスモス・コーポレーション（本社：福岡市博多区）

(9) 従業員の状況（2024年5月31日現在）

区 分	従業員数	前期末比増減	平均年齢	平均勤続年数
男 性	3,621名	98名増	32.3歳	8.0年
女 性	1,883名	124名増	28.9歳	4.5年
合計または平均	5,504名	222名増	31.1歳	6.8年

- (注) 1. 上記従業員の他、契約社員34名、パート30,622名、アルバイト16,135名が在籍しております。
2. 平均年齢、平均勤続年数は、それぞれ単位未満を四捨五入して表示しております。

(10) 主要な借入先（2024年5月31日現在）

(単位：百万円)

借 入 先	借 入 金 残 高
株 式 会 社 三 井 住 友 銀 行	7,941
株 式 会 社 み ず ほ 銀 行	3,949
株 式 会 社 り そ な 銀 行	2,925
株 式 会 社 三 菱 U F J 銀 行	2,784
株 式 会 社 S B I 新 生 銀 行	1,462
株 式 会 社 伊 予 銀 行	1,141
株 式 会 社 西 日 本 シ テ ィ 銀 行	1,058
三 井 住 友 信 託 銀 行 株 式 会 社	983
株 式 会 社 十 八 親 和 銀 行	974
株 式 会 社 日 本 政 策 投 資 銀 行	974

(11) その他企業集団の現況に関する重要な事項

該当事項はありません。

2. 会社の株式に関する事項（2024年5月31日現在）

- (1) 発行可能株式総数 119,200,000株
- (2) 発行済株式の総数 40,000,800株
- (3) 株主数 32,200名
- (4) 大株主（上位10名）

株主名	持株数（千株）	持株比率（％）
有限会社 萬緑	15,318	38.65
日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）	2,458	6.20
株式会社日本カストディ銀行（信託口）	2,043	5.16
公益財団法人 余慶会	1,500	3.79
管理信託（A 036）受託者 株式会社SMBC信託銀行	1,200	3.03
管理信託（A 037）受託者 株式会社SMBC信託銀行	1,026	2.59
管理信託（A 038）受託者 株式会社SMBC信託銀行	1,025	2.59
BBH FOR FIDELITY LOW-PRICED STOCK FUND （PRINCIPAL ALL SECTOR SUBPORTFOLIO）	916	2.31
コスモス薬品従業員持株会	734	1.85
BBHFOR BRIDGE BUILDER INTERNATIONAL EQUITY FUND - BAILLIE GIFFORD	374	0.94

- (注) 1. 持株数は、千株未満の端数を切り捨てて表示しております。
2. 持株比率は、自己株式（371,984株）を控除して計算しております。
3. 持株比率は、小数点第3位以下を四捨五入して表示しております。
- (5) 当事業年度中に職務執行の対価として会社役員等に交付した株式の状況
当事業年度中に交付した株式報酬の内容は次のとおりです。
当社は、当社の社外取締役を除く取締役及び従業員に対して、株式保有を通じて株主との
価値共有を高めることにより、企業価値の持続的な向上を図ることを目的に、譲渡制限付
株式報酬制度を導入しております。

・取締役及び従業員に交付した株式の区分別合計

区分	株式数（株）	交付対象者数（人）
取締役（社外取締役を除く）	20,000	2
従業員	10,000	1

- (6) その他株式に関する重要な事項
該当事項はありません。

3. 会社の新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 会社役員に関する事項

(1) 取締役の状況（2024年5月31日現在）

会社における地位	氏 名	担当及び重要な兼職の状況
代 表 取 締 役 社 長	横 山 英 昭	株式会社グリーンフラッシュ代表取締役
取 締 役	柴 田 太	経営企画部長 株式会社グリーンフラッシュ取締役
取 締 役	宇 野 之 崇	商品開発部長 株式会社グリーンフラッシュ取締役
取 締 役 (常勤監査等委員)	小 坂 通 美	株式会社グリーンフラッシュ監査役
取 締 役 (監査等委員)	渡 部 有 紀	法律事務所徳賢所員
取 締 役 (監査等委員)	原 田 知代子	原田正一税理士事務所員

- (注) 1. 宇野正晃氏は、2023年8月22日開催の第41期定時株主総会終結の時をもって、任期満了により取締役を退任いたしました。
2. 取締役（監査等委員）渡部有紀氏及び原田知代子氏は社外取締役であります。
3. 取締役（監査等委員）渡部有紀氏は、弁護士の資格を有しており、企業法務に関する相当程度の知見を有しております。
4. 取締役（監査等委員）原田知代子氏は、税理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。
5. 当社は、取締役（監査等委員）渡部有紀氏及び原田知代子氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。
6. 取締役（常勤監査等委員）小坂通美氏は、長きにわたり当社の総務部長を務め、当社の業務全般について高い知見を有しております。
7. 監査の実効性を高め、監査・監督機能を強化するために、常勤の監査等委員を置いております。

(2) 当事業年度に係る取締役（監査等委員を除く。）の報酬等

① 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

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、役員報酬制度を定めております。役員報酬は、役割や責任に応じた固定報酬及び臨時的に支払う役員賞与、株価上昇及び企業価値向上への貢献意欲を従来以上に高めることを目的とした譲渡制限付株式報酬にて構成されております。今後、当社の企業価値向上を図る上で、各々の取締役が果たすべき役割を最大限に発揮するため、客観性・透明性ある手続きを伴ったよりよい報酬制度となるよう検討してまいります。

また、退職慰労金制度につきましては、2006年8月30日開催の第24期定時株主総会の終結の時をもって廃止しております。

当社は、役員の報酬等の決定に関する手続きの客観性及び透明性を確保すること等を目的として、社内取締役を委員長とし、委員の過半数を独立社外取締役で構成する指名・報酬委員会を設置しております。取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針については取締役会によって決議されており、取締役の個人別の報酬等については、同業他社・同規模企業の報酬水準を踏まえて、貢献度及び業績などを総合的に勘案のうえ指名・報酬委員会で審議されております。

なお、必要に応じて、報酬制度全体につき、監督機能の強化や業績向上へのインセンティブが働く報酬のあり方などについて独立社外取締役の意見を聴取しております。その結果、見直しが必要と判断される場合には、同意見を踏まえた制度設計の見直しを取締役会に上程し、取締役会にて決定することといたします。

② 取締役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬等については、2015年8月21日開催の第33期定時株主総会において決議された年間報酬限度額（年額240百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない）、員数10名以内）の範囲で決定します。なお、第33期定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は6名であります。

また、2023年8月22日開催の第41期定時株主総会において、当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。以下、「対象取締役」という。）が株価変動のメリットとリスクを株主の皆様と共有し、株価上昇及び企業価値向上への貢献意欲を従来以上に高めることを目的として、対象取締役に對し、譲渡制限付株式を交付する株式制度を導入すること並びに本制度に基づき、対象取締役に對する譲渡制限付株式に関する報酬等として支給する金銭報酬債権の総額を900百万円以内として設定すること、対象取締役に對して各事業年度において割り当てる譲渡制限付株式の総数は30,000株を上限とすること及び譲渡制限付株式の譲渡期間を譲渡制限付株式の交付日から当社の取締役、執行役員及び使用人のいずれかの地位からも退任又は退職するまでの間とすることが決議されております。なお、第41期定時株主総会終結時点の対象取締役の員数は3名であります。

また、取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬等の決定権限は取締役会が有しております。具体的には、独立社外取締役2名とも加わった指名・報酬委員会にて、取締役の個人別の報酬等について審議を行い、当該内容を取締役会へ答申します。その後、取締役会に議案を上程し、取締役会において決定しております。

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は、内容を決定するにあたり、事前に指名・報酬委員会にて決定方針との整合性を含めた多角的な審議検討を行っております。取締役会は基本的にその答申を尊重しており、当該個人別の報酬等の内容は決定方針に沿うものであると判断しております。

監査等委員である取締役の報酬等については、2015年8月21日開催の第33期定時株主総会において決議された年間報酬限度額（年額20百万円以内、員数5名以内）の範囲で決定します。なお、第33期定時株主総会終結時点の監査等委員である取締役の員数は3名（うち社外取締役2名）であります。

各監査等委員である取締役の報酬等の決定権限は監査等委員会が有しており、監査等委員会の協議により決定しております。

③ 取締役の報酬等の総額等

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	譲渡制限付株式報酬	左記のうち、非金銭報酬等	
取締役 (監査等委員を除く)	102	85	－	16	16	4
取締役(監査等委員) (うち社外取締役)	14 (7)	14 (7)	－	－	－	3 (2)

(注) 1. 上記のほか、使用人兼務取締役の使用人給与相当額（賞与含む）を1百万円支払っております。

2. 上記の取締役（監査等委員を除く）の対象となる役員の員数には、第41期定時株主総会の終結の時をもって退任した取締役1名を含んでおります。

3. 取締役（監査等委員を除く）の報酬限度額は、2015年8月21日開催の第33期定時株主総会において年額240百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない）と決議いただいております。

4. 取締役（監査等委員）の報酬限度額は、2015年8月21日開催の第33期定時株主総会において年額20百万円以内と決議いただいております。

5. 非金銭報酬等として取締役2名に対して譲渡制限付株式報酬を交付しております。当該株式報酬の交付状況は「2. 会社の株式に関する事項」に記載のとおりであります。

(3) 社外役員に関する事項

取締役（監査等委員）渡部有紀、原田知代子

イ．他の法人等の業務執行者の兼職状況及び当社と当該他の法人等との関係

社外取締役（監査等委員）の渡部有紀氏は、法律事務所徳賢の所員を兼務しております。

社外取締役（監査等委員）の原田知代子氏は、原田正一税理士事務所員を兼務しております。

なお、法律事務所徳賢及び原田正一税理士事務所と当社の間取引関係はありません。

ロ．当事業年度における主な活動状況

役 職	氏 名	主な活動状況及び社外取締役に期待される役割に関して行った職務の概要
社 外 取 締 役 (監査等委員)	渡 部 有 紀	当事業年度に開催した取締役会12回、監査等委員会14回のすべてに出席し、弁護士としての経験に基づく深い造詣をもとに、専門的見地から適宜質問を行い、意見を述べて監査を行いました。当社のコーポレートガバナンスの強化及び独立した客観的立場での経営の助言・監督において、適切な役割を果たしました。
社 外 取 締 役 (監査等委員)	原 田 知代子	当事業年度に開催した取締役会12回、監査等委員会14回のすべてに出席し、企業経営などの分野における税理士としての豊富な経験と高い見識に基づき、専門見地から適宜質問を行い、意見を述べて監査を行いました。当社のコーポレートガバナンスの強化及び独立した客観的立場での経営の助言・監督において、適切な役割を果たしました。

ハ．責任限定契約の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、各社外取締役との間で同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額であります。

5. 会計監査人の状況

(1) 会計監査人の名称

有限責任監査法人トーマツ

(2) 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

	支払額
当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額	35百万円
当社及び子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額	35百万円

(注) 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できないため、当事業年度に係る報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。

(3) 会計監査人の報酬等に監査等委員会が同意した理由

監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、社内関係部署及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告を通じて、会計監査人の監査計画の内容、従前の事業年度における職務執行状況や報酬見積もりの算出根拠等を検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 非監査業務の内容

当社は、会計監査人に対して、公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務を委託しておりません。

(5) 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

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。

6. 業務の適正を確保するための体制

当社及び子会社の取締役、使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要は、以下のとおりであります。

- (1) 当社及び子会社の取締役、使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社は、コンプライアンス体制の確立と推進が、社会からの信頼を得るための不可欠な要件であるとの認識に立ち、当社及び子会社の取締役、使用人が法令・定款及び社会規範を遵守した行動をとるための企業行動指針を制定している。さらに、コンプライアンス体制を組織的・永続的に運営するためにコンプライアンス委員会規程を制定し、常設機関として管理部門管掌取締役を委員長とするコンプライアンス委員会を設置する。

具体的なコンプライアンス体制の推進に関しては、コンプライアンス委員会に常勤監査等委員、内部監査室長及び社外の弁護士を委員として加えてコンプライアンス委員会の機能を強化する。また、各委員が相互に連携を図りつつ、当社及び子会社の取締役、使用人の法令及び定款の遵守状況をモニタリングすることで、コンプライアンス推進体制の充実を図るものとする。

また、当社及び子会社の取締役、使用人の法令・定款違反を防止するために、コンプライアンス相談窓口取扱規程を制定し、コンプライアンスに関する相談や通報のための専門の相談窓口を設置する。これを当社及び子会社の取締役、使用人が常に利用できる体制を構築する。

なお、当社及び子会社の各部門の使用人の業務に関する法令・定款の遵守状況のチェックは内部監査室が内部監査規程に基づき実施する。また、当社及び子会社の取締役の職務執行状況は、法令及び監査等委員監査規程に基づき監査等委員会の監査を受けることとする。

- (2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務の執行に係る情報は、法令のほか、文書管理規程及び情報管理・秘密保持規程に従って、書面または電磁的方法により作成・保存する。作成・保存された情報は必要に応じて、取締役、監査等委員及び会計監査人等が常時閲覧できるものとする。取締役の職務の執行に係る情報の作成・保存及び管理体制については、監査等委員会の監査を受けるものとする。

(3) 当社及び子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、事前に適切な対応策を準備し損失の危険を最小限にすべく、業務運営に係るすべてのリスクについて適切に管理・対応できる体制の構築に努めるものとする。

代表取締役社長は管理部門管掌取締役をリスク管理に関する統括責任者に任命し、当社及び子会社の全社的なリスクを管理・統括する。対応部署においては必要に応じてマニュアルを制定し、所属する従業員に対する研修活動等を通じてリスク管理の徹底を図る。

不測の事態が発生した場合には、代表取締役社長が対応責任者となり、危機管理のためのチームを組成し対応することで、損失を最小限に止める体制整備を推進する。

コンプライアンスに関するリスクに関しては、上記（１）のコンプライアンス相談窓口を利用することにより、当社及び子会社の役職員による当該リスクの発生を未然に防ぐものとする。

(4) 当社及び子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社は、代表取締役社長の円滑な職務執行及び取締役会における意思決定の効率性の向上に資するため、取締役会の下に、取締役及び主要部門の長を構成員、代表取締役社長を議長とする経営会議を設置している。取締役会及び経営会議では、役員職務権限規程により付与された権限の範囲内で審議を行うものとする。また、子会社の取締役会においても経営の重要事項及び個別案件の決議を適宜行うものとする。

また、社会情勢・経済情勢の変化及び営業情報を踏まえて、代表取締役社長の経営方針を原案として経営会議及び取締役会の決議により３ヶ年の中期経営計画及び単年度の経営計画を策定している。当該計画を達成するために、当社及び子会社の各取締役は職務執行が効率的に行われるように努め、取締役会がこれを監督する体制を構築する。

(5) 当社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社は、子会社管理規程に基づき、当社子会社の取締役等から職務執行に係る事項の報告を受けるなど、適切な経営管理を行う。

また、子会社のコンプライアンス体制に関しては、コンプライアンス委員会規程及びコンプライアンス相談窓口取扱規程に従い役職員による相談窓口を設置し、当社グループとして一体的にコンプライアンス推進体制を構築する。

さらに、当社の内部監査室が内部監査計画に従って定期的に子会社の監査を実施するとともに、当社の常勤監査等委員が子会社の監査役を兼任することにより、業務の適正を確保する体制を構築する。

- (6) 監査等委員会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項、当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

現在、監査等委員会の職務を補助すべき専属の使用人はいないが、必要に応じて内部監査室が監査等委員会の職務の補助を担当しており、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。なお、その人事に関しては監査等委員会の同意を得ることとし、取締役会からの独立性を確保するものとする。

- (7) 当社及び子会社の取締役、使用人が監査等委員会に報告するための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制、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

当社及び子会社の取締役、使用人は、当社及び子会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実があることを発見したときは、当該事実を直ちに監査等委員会に報告する。加えて、内部監査の実施状況及びコンプライアンス相談窓口への通報状況と内容を報告するものとする。

常勤監査等委員は、当社及び子会社の重要な意思決定のプロセス及び業務の執行状況を把握するため、取締役会をはじめ、コンプライアンス委員会の委員として重要な会議に出席する。加えて、重要な社内文書を閲覧し、必要に応じて当社及び子会社の取締役または使用人からの説明を求めることとする。

なお、監査等委員会への報告を行った者に対して、当該報告を行ったことを理由として不利益な取り扱いを行うことを禁止する。

監査等委員会は、監査等委員監査規程に基づく独立性と権限により、内部監査室及び会計監査人と連携しつつ、監査の実効性の確保に努めるものとする。

- (8) 監査等委員の職務の執行について生じる費用等の処理に係る方針に関する事項

監査等委員がその職務の執行について生じる費用の前払いまたは償還等の請求を行ったときは、当該監査等委員の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理する。

(9) 反社会的勢力排除に向けた体制の整備

当社は企業行動指針において反社会的勢力への関与禁止を定めており、反社会的勢力との関係を完全に遮断し、取引や資金提供等を一切行わないこととする。また、平素から反社会的勢力の不当要求に備え、総務部を対応統括部署として警察・暴力追放運動推進センター・弁護士等の外部専門機関と、情報交換や各種研修への参加等により緊密な連携関係を構築する。

なお、反社会的勢力からの不当要求があった場合、不当要求には決して応じず、警察等の外部専門機関と連携を行い組織として法的対応を行う。

【業務の適正を確保するための体制の運用状況】

当社は、取締役会の監督機能の強化によるコーポレート・ガバナンスの充実という観点から、2015年8月21日付で監査等委員会設置会社へ移行いたしました。また当社は、取締役会において経営上のリスクの検討を行い、必要に応じて社内組織や業務、諸規程等を見直し、その実効性を向上させております。

なお、業務の適正を確保するための体制についての運用状況は以下のとおりであります。

①業務執行の適正及び効率性の向上に関する取り組みの状況

イ. 取締役会は、業務執行を行う取締役3名と監査等委員である取締役3名（うち、社外取締役2名）で構成され、活発な議論が行われております。

ロ. 当事業年度において、取締役会を12回開催し、各議案の審議及び重要な業務執行の状況について報告がなされ、業務執行状況の監督がなされております。

ハ. 取締役会は、重要な業務執行の一部を取締役に委任し、効率的な意思決定と業務執行を行っております。

②コンプライアンス、リスクマネジメントに関する取り組み

イ. 従業員に対し、社内研修や会議体を通して、コンプライアンスに関する教育を実施しております。また、社内報等で法令の内容やその変更を周知することで、法令や定款を遵守するための取り組みを継続的に行っております。

ロ. 法令や定款に反する行為に関しては、コンプライアンス相談窓口を整備することでモニタリング強化を図っております。また、当事業年度において、コンプライアンス委員会を6回開催しており、コンプライアンス、リスクマネジメントの強化につなげております。

③監査等委員会の職務執行

イ. 監査等委員である取締役は、取締役会において議案の審議・決議に参加し、また業務執行状況の報告を受けております。加えて、常勤監査等委員についてはコンプライアンス委員会の委員として重要な会議に出席するなど、監査の実効性の向上を図っております。なお、当事業年度において、監査等委員会を14回開催しております。

ロ. 監査等委員会の監査の実効性を確保するため、必要に応じて内部監査室が監査等委員会の職務の補助を行っております。

④内部監査体制

イ. 内部監査室は業務監査及び内部統制監査等を実施し、代表取締役及び取締役に報告を行っております。また、監査等委員会及び会計監査人と連携し、監査の実効性の向上を図っております。

7. 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、累進配当を基本として株主各位への安定的かつ継続的な配当による利益還元を実現すると同時に、経営体質強化のために十分な内部留保を確保し、新規出店など、適切な再投資にあてることを基本方針としております。

上記の方針に基づき、当年度の年間配当金は1株につき前年度より20円増配し120円とさせていただきます。なお、今後とも株主の皆様の支援に報いるため、事業の発展・企業価値の向上に努めてまいります。

連結貸借対照表

(2024年5月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	154,333	流動負債	213,229
現金及び預金	52,301	買掛金	179,549
売掛金	637	短期借入金	4,581
商成品	85,821	リース債務	1,931
貯蔵品	352	未払金	9,822
前払費用	2,568	未払費用	8,057
未収入金	11,562	未払法人税等	5,572
その他	1,089	未払消費税等	2,026
固定資産	322,213	契約負債	522
有形固定資産	295,798	店舗閉鎖損失引当金	112
建物及び構築物	226,514	その他	1,052
機械装置及び運搬具	2,258	固定負債	31,874
工具、器具及び備品	11,339	長期借入金	23,385
土地	42,111	リース債務	4,166
リース資産	5,445	退職給付に係る負債	1,751
建設仮勘定	8,129	資産除去債務	2,141
無形固定資産	497	その他	429
投資その他の資産	25,917	負債合計	245,104
投資有価証券	4	(純資産の部)	
繰延税金資産	2,461	株主資本	231,339
建設協力金	4,382	資本金	4,178
敷金及び保証金	16,172	資本剰余金	5,101
その他	2,897	利益剰余金	222,284
		自己株式	△225
		その他の包括利益累計額	102
		その他有価証券評価差額金	1
		退職給付に係る調整累計額	101
		純資産合計	231,442
資産合計	476,546	負債及び純資産合計	476,546

(注) 金額の表示は百万円未満を切り捨てております。

連結損益計算書

(2023年6月1日から
2024年5月31日まで)

(単位：百万円)

科 目		金 額	
売上	高価		964,989
売上	原価		776,683
売上	総利		188,305
販売費及び一般管理費	益		156,804
営業	業外		31,501
営業	受取	44	
営業	受取	1,407	
営業	不動	1,183	
営業	定資	500	
営業	その	501	3,637
営業	外費		
営業	支払	99	
営業	不動	456	
営業	その	282	839
経	常		
特	別		34,299
特	固		
特	受取	75	
特	別	552	628
特	固		
特	減	475	
特	災害	535	
特	に	19	
特	店舗	108	
特	閉鎖	69	1,208
税金等調整前当期純利益	引当金繰入額		
法人税、住民税及び事業税		9,484	33,719
法人税等調整額	△219		9,265
当期純利益			24,454
親会社株主に帰属する当期純利益			24,454

(注) 金額の表示は百万円未満を切り捨てております。

連結株主資本等変動計算書

(2023年 6 月 1 日から
2024年 5 月31日まで)

(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	4,178	4,610	202,485	△242	211,031
当期変動額					
剰余金の配当			△4,654		△4,654
親会社株主に帰属する当期純利益			24,454		24,454
自己株式の取得				△0	△0
譲渡制限付株式報酬		490		18	509
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	－	490	19,799	17	20,308
当期末残高	4,178	5,101	222,284	△225	231,339

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計	
当期首残高	1	39	40	211,072
当期変動額				
剰余金の配当				△4,654
親会社株主に帰属する当期純利益				24,454
自己株式の取得				△0
譲渡制限付株式報酬				509
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△0	62	62	62
当期変動額合計	△0	62	62	20,370
当期末残高	1	101	102	231,442

(注) 金額の表示は百万円未満を切り捨てております。

(2024年5月31日現在)

(单位：百万円)

科 目		金 額	科 目		金 額
流動資産	現金及び預金	153,878	流動負債	短期借入金	213,207
	売掛金	51,834		長期借入金	179,553
	買掛金	637		金庫	4,581
	貯蓄金	85,821		金務金	1,931
	前払費用	350		金用等	9,731
	未払税金	2,567		金等	8,130
	未払人税	11,576		金等	5,570
	未払消費税	1,089		金等	2,022
	未払法人税	322,272		金等	522
	未払契約金	295,756		金等	866
固定資産	建物	202,550	固定負債	繰上り入金	184
	構築物	23,955		繰上り入金	112
	機械及び器具	2,092		繰上り入金	0
	運搬具	166		繰上り入金	32,016
	車両	11,337		繰上り入金	23,385
	船舶	42,078		繰上り入金	4,166
	航空機	5,445		繰上り入金	1,893
	建設中資産	8,129		繰上り入金	2,141
	土地	496		繰上り入金	429
	建物	399		繰上り入金	245,224
その他の資産	有価証券	97	株主資本	資本金	230,924
	債権	26,019		資本剰余金	4,178
	貸倒引当金	4		資本剰余金	5,101
	貸倒引当金	60		資本剰余金	4,610
	貸倒引当金	2,897		資本剰余金	490
	貸倒引当金	2,503		資本剰余金	221,870
	貸倒引当金	4,382		資本剰余金	7
	貸倒引当金	16,171		資本剰余金	221,863
	貸倒引当金	0		資本剰余金	300
	貸倒引当金	0		資本剰余金	390
負債及び純資産合計	負債合計	476,150	負債及び純資産合計	負債合計	476,150
	流動負債	213,207		流動負債	213,207
	固定負債	32,016		固定負債	32,016
	株主資本	230,924		株主資本	230,924
	資本剰余金	4,178		資本剰余金	4,178
	資本剰余金	5,101		資本剰余金	5,101
	資本剰余金	4,610		資本剰余金	4,610
	資本剰余金	490		資本剰余金	490
	資本剰余金	221,870		資本剰余金	221,870
	資本剰余金	7		資本剰余金	7

(注) 金額の表示は百万円未満を切り捨てております。

損 益 計 算 書

(2023年 6 月 1 日から
2024年 5 月31日まで)

(単位：百万円)

科 目							金 額	
売上	上	原	高					964,988
売上	上	原	価					776,682
販売	費	総	利	益				188,305
販	及	一	管	理	費			156,824
営	業	業	利	益				31,481
営	業	外	収	益				
	受	取	利	息		44		
	受	取	手	数	料	1,407		
	不	動	産	賃	貸	1,185		
	固	定	資	産	受	500		
	そ		の		贈	505		3,643
営	業	外	費	用				
	支	払	利	息		99		
	不	動	産	賃	貸	456		
	そ		の		原	282		839
経	常	利	益					34,286
特	別	利	益					
	固	定	資	産	売	却	75	
	受	取	補		償	金	552	628
特	別	損	失					
	固	定	資	産	除	却	475	
	減	損		損			535	
	災	害	に	よ	る	損	19	
	店	舗	閉	鎖	損		108	
	店	舗	閉	鎖	損	失	69	1,208
税	引	前	当	期	純	利	益	33,706
法	人	税、	住	民	税	及	び	9,479
法	人	税	等	調	整	額		9,260
当	期	純	利	益				24,446

(注) 金額の表示は百万円未満を切り捨てております。

株主資本等変動計算書

(2023年 6 月 1 日から)
(2024年 5 月31日まで)

(単位：百万円)

	株主資本								
	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	利益 準備金	その他利益剰余金			利益 剰余金 合計
						別途 積立金	固定資産 圧縮 積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	4,178	4,610	－	4,610	7	300	414	201,357	202,078
当期変動額									
剰余金の配当								△4,654	△4,654
固定資産圧縮積立金の積立							8	△8	－
固定資産圧縮積立金の取崩							△32	32	－
当期純利益								24,446	24,446
自己株式の取得									
譲渡制限付株式報酬			490	490					
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	－	－	490	490	－	－	△23	19,815	19,791
当期末残高	4,178	4,610	490	5,101	7	300	390	221,172	221,870

(注) 金額の表示は百万円未満を切り捨てております。

(単位：百万円)

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△242	210,624	1	1	210,626
当期変動額					
剰余金の配当		△4,654			△4,654
固定資産圧縮積立金の積立		－			－
固定資産圧縮積立金の取崩		－			－
当期純利益		24,446			24,446
自己株式の取得	△0	△0			△0
譲渡制限付株式報酬	18	509			509
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			△0	△0	△0
当期変動額合計	17	20,299	△0	△0	20,299
当期末残高	△225	230,924	1	1	230,926

(注) 金額の表示は百万円未満を切り捨てております。

連結計算書類に係る会計監査報告

独立監査人の監査報告書

2024年7月23日

株式会社コスモス薬品
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

福岡事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 寺 田 篤 芳

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 濱 村 正 治

監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、株式会社コスモス薬品の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計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結計算書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社コスモス薬品及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。

監査の基準における当監査法人の責任は、「連結計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、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。

当監査法人の連結計算書類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。

連結計算書類の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結計算書類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。

連結計算書類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計算書類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計算書類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。

連結計算書類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計算書類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。

連結計算書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結計算書類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計算書類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、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結計算書類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計算書類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計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類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計算書類の表示、構成及び内容、並びに連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類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、連結計算書類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。

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

計算書類に係る会計監査報告

独立監査人の監査報告書

2024年7月23日

株式会社コスモス薬品
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

福岡事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 寺 田 篤 芳

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 濱 村 正 治

監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社コスモス薬品の2023年6月1日から2024年5月31日までの第42期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

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

監査意見の根拠

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

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、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。

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

計算書類等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、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。

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

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

監査等委員会の責任は、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。

計算書類等の監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、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。

利害関係

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

以 上

監査等委員会の監査報告

監 査 報 告 書

当監査等委員会は、2023年6月1日から2024年5月31日までの第42期事業年度における取締役の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

- ① 監査等委員会は、会社法第399条の13第1項第1号ロ及びハに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明しました。
- ② 監査等委員会が定めた監査の方針、職務の分担等に従い、内部監査・内部統制部門と連携の上、重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行に関する事項の報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、子会社については、子会社の取締役及び使用人等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
- ③ 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

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

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

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

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

(3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2024 年 7 月 23 日

株式会社コスモス薬品 監査等委員会

常勤監査等委員 小坂 通美 印

監査等委員 渡部 有紀 印

監査等委員 原田 知代子 印

(注) 監査等委員渡部有紀氏及び原田知代子氏は、会社法第2条第15号及び第331条第6項に規定する社外取締役であります。

以 上

株主総会参考書類

議案及び参考事項

第1号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く）3名選任の件

取締役（監査等委員である取締役を除く）3名全員は、本総会終結の時をもって任期満了となります。つきましては、取締役（監査等委員である取締役を除く）3名の選任をお願いするものであります。

なお、取締役（監査等委員である取締役を除く）候補者の指名にあたっては、社内取締役を議長とし、構成員の過半数が社外取締役である指名・報酬委員会からの答申を踏まえ、本人の人格・識見及び経歴などを総合的に勘案し、取締役会で決定しております。

取締役候補者は、次のとおりであります。

【取締役会スキルマトリックス】

取締役候補者に特に期待するスキル・専門的な分野は以下のとおりであり、各候補者が取締役に就任した場合の取締役会体制を表しております。

氏名	横山 英昭	柴田 太	宇野 之崇	小坂 通美	渡部 有紀	原田 知代子
再任／新任	再任	再任	再任	—	—	—
就任予定の地位	取締役	取締役	取締役	取締役 監査等委員	社外取締役 監査等委員	社外取締役 監査等委員
企業経営・事業戦略	○	○	○			
当事業・業界経験	○	○	○	○		
営業・マーケティング	○		○			
組織マネジメント・人材育成	○					
財務・会計		○				○
法務・コンプライアンス		○		○	○	
ESG・SDGs		○		○	○	○

※上記一覧表は、各氏の有する全ての知見・経験を表すものではありません。

候補者 番 号	氏 名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所 有 す る 当社の株式数
1	よこ やま ひで あき 横 山 英 昭 (1980年9月19日生)	2003年 4 月 当社入社 2007年 9 月 当社店舗運営部エリア長 2011年 7 月 当社店舗運営部長 2016年 8 月 当社取締役店舗運営部長 2017年 8 月 当社取締役営業本部長兼店舗運営部長 2018年 6 月 当社代表取締役社長（現任） 2019年 8 月 (株)グリーンフラッシュ代表取締役（現任）	株 13,000
		【取締役候補者とした理由】 横山英昭氏は、2016年に取締役に就任し当社グループの経営に携わっており、同氏がもつ豊富な経験・知見等に基づき、店舗運営部門に加えて営業部門全体の統括責任者として当社グループの業容拡大に貢献してまいりました。そして、2018年より代表取締役社長を務めております。今後のさらなる企業価値向上のためには同氏が経営責任者として指揮を執ることが最適であると判断し、引き続き取締役として選任をお願いするものであります。	
2	しば た ふとし 柴 田 太 (1971年10月24日生)	1998年11月 当社入社 2004年 9 月 当社人事総務部広報課長 2006年 7 月 当社経営企画部長 2012年 6 月 (株)グリーンフラッシュ代表取締役 2012年 8 月 当社取締役経営企画部長 2017年 8 月 当社代表取締役社長 2018年 6 月 当社取締役経営企画部長（現任） 2019年 8 月 (株)グリーンフラッシュ取締役（現任）	株 30,800
		【取締役候補者とした理由】 柴田太氏は、2012年に取締役に就任し当社の経営に携わっており、同氏がもつ豊富な経験・知見等に基づき、経営企画部門の統括責任者として当社グループの業容拡大に貢献してまいりました。今後のさらなる企業価値向上のために適切な人材と判断し、引き続き取締役として選任をお願いするものであります。	

候補者 番 号	氏 名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所 有 す る 当社の株式数
3	う の ゆき たか 宇 野 之 崇 (1973年11月21日生)	2001年 2 月 (株)コスモス・コーポレーション入社 2005年 4 月 当社入社 2005年 4 月 当社営業部営業企画課長 2005年 5 月 (株)グリーンフラッシュ取締役 (現任) 2009年11月 当社営業企画部長 2012年 8 月 当社取締役営業企画部長 2018年 1 月 当社取締役商品開発部長 2021年 8 月 当社執行役員商品開発部長 2023年 8 月 当社取締役商品開発部長 (現任)	株 1,233,500
		【取締役候補者とした理由】 宇野之崇氏は、2023年に取締役に就任し当社グループの経営に携わっており、同氏がもつ豊富な経験・知見等に基づき、商品開発部門の統括責任者として当社グループの業容拡大に貢献してまいりました。今後のさらなる企業価値向上のために適切な人材と判断し、引き続き取締役として選任をお願いするものであります。	

(注) 1. 各候補者と当社との間に、特別の利害関係はありません。
 2. 所有する当社株式数は、2024年5月31日現在であります。

第2号議案 会計監査人選任の件

当社の会計監査人である有限責任監査法人トーマツは、本総会終結の時をもって任期満了となりますので、監査等委員会の決定に基づき、新たに会計監査人として太陽有限責任監査法人を選任することにつきご承認をお願いするものであります。

1. 太陽有限責任監査法人を会計監査人の候補者とした理由

監査等委員会が太陽有限責任監査法人を会計監査人の候補者とした理由は、現会計監査人の継続監査年数を考慮し、また、会計監査人としての専門性、独立性、品質管理体制及び監査報酬等について他の監査法人と比較検討いたしました結果、太陽有限責任監査法人が当社の会計監査について適正かつ妥当に行えることに加えて、新たな視点での監査が期待できること等を総合的に勘案し、当社の会計監査人として適任と判断したためであります。

2. 会計監査人候補者の概要

(2024年3月31日現在)

名称	太陽有限責任監査法人		
事務所住所	東京都港区元赤坂 1－2－7		
法人設立	1971年9月6日		
資本金	543百万円		
構成員	社員（公認会計士）	95名	
	職員（公認会計士）	339名	
	その他専門職	880名	
	合計	1,314名	

3. 会計監査人候補者の沿革

1971年9月 太陽監査法人設立
2006年1月 太陽監査法人とA S G監査法人が合併し、太陽A S G監査法人となる
2008年7月 有限責任組織形態に移行し、太陽A S G有限責任監査法人となる
2012年7月 永昌監査法人と合併
2013年10月 霞が関監査法人と合併
2014年10月 太陽有限責任監査法人に社名変更
2018年7月 優成監査法人と合併

4. 会計監査人候補者に関する事項

太陽有限責任監査法人は2024年1月1日から3月31日のあいだ金融庁より業務の一部停止命令を受けておりますが、同法人は、2024年1月31日に金融庁に業務改善計画を提出し、監査品質の向上と課題の抜本的解決のため、透明性を確保したガバナンス機能の強化、組織体制の変更、組織風土の改革、人事制度の見直し、及び監査現場の改革等の施策を実施しております。

今回の処分は、当初の通常監査ではなく、主として訂正監査に起因し、最終の表示段階で発生した個別性の高い事案であるため、通常の監査における品質等の影響はないものと考えております。また、業務改善についてはすでに着手され、一部の施策については完了しており、今後定期的に改善の状況の報告を受けることをもって、同監査法人の選任をお願いするものであります。

なお監査等委員会は、同監査法人の再発防止に向けた改善への取組を評価するとともに、当社における監査業務は適正かつ厳格に遂行されると判断しております。

以 上

株主総会会場ご案内図

会場 福岡市博多区博多駅前二丁目18番25号

ホテル日航福岡 本館3階 都久志の間

(電話番号 092-482-1111)



(交通のご案内)

■JRご利用の場合

JR鹿児島本線「博多駅」下車

博多駅博多口より徒歩約3分

■地下鉄ご利用の場合

地下鉄「博多駅」下車

博多駅博多口より徒歩約3分

■お車(福岡都市高速道路)ご利用の場合

※来られる方面によって降口が異なります。

【北九州方面からお越しの方】

「呉服町ランプ」下車後、

昭和通りを直進し大博通りを左折。

【太宰府方面からお越しの方】

「千代ランプ」下車後、

国道202号線を直進し大博通りを左折。



見やすいユニバーサル
デザインフォントを
採用しています。

電子提供措置の開始日2024年7月29日

**第42期定時株主総会
その他の電子提供措置事項
(交付書面省略事項)**

**連結注記表
個別注記表**
(2023年6月1日から2024年5月31日まで)

株式会社コスモス薬品

連 結 注 記 表

(連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等)

1 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 2社

株式会社グリーンフラッシュ、株式会社コスモス・コーポレーション

(2) 非連結子会社の名称等

合同会社花山手

(連結の範囲から除いた理由)

合同会社花山手は、支配が一時的であり（2024年4月11日解散決議、2024年7月22日清算終了）、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等はいずれも連結計算書類に及ぼす影響が軽微であるため、連結の範囲から除外しております。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社

合同会社花山手

(持分法を適用していない理由)

合同会社花山手は、支配が一時的であり（2024年4月11日解散決議、2024年7月22日清算終了）、連結純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

3 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

① 有価証券

その他有価証券

(イ) 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）を採用しております。

(ロ) 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

② 棚卸資産

(イ) 商品

売価還元法による原価法（値下額及び値下取消額を除外した売価還元の原価率を適用）を採用しております。

(ロ) 貯蔵品

最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以後に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物	2年～47年
機械装置及び運搬具	2年～17年
工具、器具及び備品	3年～20年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産について、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

店舗閉鎖損失引当金

店舗の閉鎖に伴い発生する損失に備えるため、店舗閉鎖関連損失見込額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（7年）により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは店舗の顧客に対して、医薬品、化粧品、食品及び雑貨等の商品を販売しております。商品を顧客に引渡した時点で顧客は当該商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断されることから、商品を顧客に引渡した時点で収益を認識しております。

顧客への財又はサービスの提供における役割が代理人に該当する取引については、当該対価の総額から他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

当社グループは医薬品、化粧品を購入した顧客に対して割引クーポン券を発行しております。当社グループは割引クーポン券を顧客に支払われる対価として認識しており、割引クーポン券発行時に取引価額を減額して収益を認識しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしているため、特例処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…金利スワップ

ヘッジ対象…借入金の利息

③ ヘッジ方針

当社は、借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップは特例処理によっているため、ヘッジの有効性の評価を省略しております。

(7) その他連結計算書類作成のための重要な事項

控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税の会計処理は、当連結会計年度の費用として処理しております。

(会計上の見積りに関する注記)

固定資産の減損

(1)当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

当社グループはドラッグストア等を多店舗展開しており、2024年5月31日現在、有形固定資産295,798百万円、無形固定資産497百万円（合計296,295百万円）を計上しており、当連結会計年度において、減損損失535百万円を計上しております。

(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、固定資産のグルーピングをしております。

これらの資産グループに関する減損の兆候を識別するため、営業活動から生じる営業損益等が継続してマイナスとなっているか、又は市場価額が著しく下落しているかなどについて検討を行っております。減損の兆候を識別した資産グループに対しては、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合に減損損失を認識する方針とし、将来キャッシュ・フローは、過去の実績や事業環境を反映した達成可能性が十分に高い事業計画を基礎とし、見積りの不確実性も考慮して検討を行っております。減損損失を認識する場合、資産グループの回収可能価額は、使用価値により測定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローを5.22%で割り引いて算定しております。ただし、将来キャッシュ・フローがマイナスである資産グループについては、零として評価しております。

主要な仮定は、店舗機能強化等による売上高の伸長や、地代家賃や人件費等の費用の予測であります。

なお、これらの見積りは将来の不確実な経済条件の変動等によって影響を受ける可能性があり、実際のキャッシュ・フローが見積りと異なった場合、翌連結会計年度以降の連結計算書類に重要な影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表に関する注記)

- 1 有形固定資産に係る減価償却累計額 126,323百万円

(連結損益計算書に関する注記)

1 固定資産売却益

出店予定地として取得した土地（大阪府堺市）の売却によるものであります。

2 受取補償金

受取補償金は、大分県の国道442号道路改良工事に伴う店舗工作物等の物件移転補償金等であります。

3 減損損失

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

場所	用途	種類	減損損失 (百万円)
中部地区	店舗	建物及び構築物	181
関西地区	店舗	建物及び構築物	137
中国地区	店舗	建物及び構築物	216
合 計			535

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、店舗を基本単位とし、資産のグルーピングを行っております。

これら資産グループに関する減損の兆候を識別するため、営業活動から生じる営業損益等が継続してマイナスとなっているか、又は市場価額が著しく下落しているかなどについて検討を行っております。減損の兆候を識別した資産グループに対しては、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合に減損損失を認識する方針としております。減損損失を認識した資産グループについては、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（535百万円）として特別損失に計上しております。その内訳は建物及び構築物535百万円であります。

なお、資産グループの回収可能価額は、使用価値により測定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローを5.22%で割り引いて算定しております。ただし、将来キャッシュ・フローがマイナスである資産グループについては、零として評価しております。

4 災害による損失

災害による損失は、2024年1月に発生した「令和6年1月能登半島地震」等による損失を計上しております。

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1 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

株 式 の 種 類	当連結会計年度期首 株 式 数 (株)	当 連 結 会 計 年 度 増 加 株 式 数 (株)	当 連 結 会 計 年 度 減 少 株 式 数 (株)	当連結会計年度末 株 式 数 (株)
発行済株式				
普通株式	40,000,800	－	－	40,000,800
自己株式				
普通株式	401,942	42	30,000	371,984

(注) 1. 普通株式の自己株式の増加は、単元未満株式の買取りによる増加42株によるものであります。

2. 2023年8月22日開催の当社取締役会において決議した譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分に基つき、2023年9月19日に自己株式30,000株の処分を実施しております。

2 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7月10日 取締役会	普通株式	2,276	57.50	2023年5月31日	2023年8月3日
2024年1月12日 取締役会	普通株式	2,377	60.00	2023年11月30日	2024年2月13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7月12日 取締役会	普通株式	2,377	利益剰余金	60.00	2024年5月31日	2024年8月1日

(金融商品に関する注記)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については銀行等金融機関からの借入による方針であります。また、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当該金融商品に係るリスク

建設協力金、敷金及び保証金については、主に店舗の賃貸借契約によるものであり、取引先企業等の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、1年以内の支払期日であります。

短期借入金、長期借入金（原則として10年以内）は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであります。

デリバティブ取引は、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

建設協力金、敷金及び保証金については、取引先ごとの期日及び残高の管理を行うとともに、財務状況等の悪化による貸倒懸念の早期把握や軽減を図っております。

買掛金、借入金については、各部署からの報告に基づき財務経理部が適時に資金計画を作成・更新することなどにより、流動性リスクを管理しております。

デリバティブ取引については、資金調達に関する市場リスク管理方針に基づき実施しております。

2 金融商品の時価等に関する事項

2024年5月31日における主な金融商品の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。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表 計上額	時 価	差 額
(1) 建設協力金	4,382	4,098	△284
(2) 敷金及び保証金	16,172	12,138	△4,033
資産計	20,554	16,236	△4,317
(1) 長期借入金（※2、※3）	(27,966)	(27,645)	△320
負債計	(27,966)	(27,645)	△320
デリバティブ取引	—	—	—

(※1) 「現金及び預金」については、現金は現金であること、預金及び買掛金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(※2) 負債に計上されているものについては、() で示しております。

(※3) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

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

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

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価
時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

区分	時 価			
	レベル 1	レベル 2	レベル 3	合計
建設協力金	－	4,098	－	4,098
敷金及び保証金	－	12,138	－	12,138
資産計	－	16,236	－	16,236
長期借入金	－	27,645	－	27,645
負債計	－	27,645	－	27,645

(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

資産

(1) 建設協力金並びに (2) 敷金及び保証金

これらの時価については、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標により割り引く方法により算定し、レベル 2 の時価に分類しております。

負債

(1) 長期借入金

長期借入金（１年内返済予定の長期借入金を含む）の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引く方法により算定し、レベル 2 の時価に分類しております。

金利スワップの特例処理の対象とされた変動金利の長期借入金（下記（２）参照）については、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(2) デリバティブ取引

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は当該借入金の時価に含めて記載しております（上記（１）参照）。

(収益認識に関する注記)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

区分	主要販売品目	金額（百万円）
医薬品	一般大衆薬・ドリンク剤・オーラルケア商品・介護用品 ビタミン剤・健康食品・ダイエット食品・調剤	136,642
化粧品	化粧品・男性化粧品・ヘアケア商品・入浴剤	89,709
雑貨	ベビー用品・洗剤・防虫剤・芳香剤・バス、トイレ用品 調理用品・園芸用品・カー用品・衣料	148,822
一般食品	加工食品・日配食品・調味料・菓子・飲料・酒	582,766
その他	たばこ・他	7,047
顧客との契約から生じる収益		964,989
外部顧客への売上高		964,989

(注) 一般食品に記載しております「日配食品」とは、毎日消費される食品の総称であり、パン、牛乳、豆腐、納豆、卵などがあります。

2. 収益を理解するための基礎となる情報

「(連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等) 3. 会計方針に関する事項(5)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) 契約負債の残高等

(単位：百万円)

	当連結会計年度	
	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	452	637
契約負債	519	522

契約負債は、顧客から受け取った前受金等のうち、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ます。契約負債は収益の認識に伴い取崩されます。

当連結会計年度に認識された収益のうち、期首現在の契約負債の残高が含まれている金額に重要性はありません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループは個別の予想契約期間1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を使用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

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取引はありません。

(1 株当たり情報に関する注記)

1 株当たり純資産額	5,840円26銭
1 株当たり当期純利益	617円22銭

(重要な後発事象に関する注記)

株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更

当社は、2024年7月12日開催の取締役会において株式分割による新株式の発行及び株式分割に伴う定款の一部変更を行う旨の決議をしております。当該株式分割及び定款の一部変更の内容は下記のとおりであります。

(1) 株式分割の目的

当社株式の投資単位当たりの金額を引き下げ、当社株式の流通性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的としております。

(2) 株式分割の概要

① 分割の方法

2024年8月31日を基準日として、同日最終の株主名簿に記載又は登録された株主の所有する普通株式を1株につき2株の割合をもって分割いたします。

② 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数	40,000,800株
株式分割により増加する株式数	40,000,800株
株式分割後の発行済株式総数	80,001,600株
株式分割後の発行可能株式総数	238,400,000株

③ 分割の日程

基準日公告日	2024年8月16日
基準日	2024年8月31日
効力発生日	2024年9月1日

④ 1株当たり情報に及ぼす影響

当連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定した場合における1株当たり情報の各数値は、1株当たり純資産額2,920円13銭、1株当たり当期純利益308円61銭であります。

(3) 株式分割に伴う定款の一部変更

① 定款変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき2024年9月1日をもって、当社定款第6条の発行可能株式総数を変更いたします。

② 定款変更の内容

変更の内容は以下のとおりであります。

(下線は変更箇所を示しております。)

現行定款	変更後定款
(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>1億1,920万株</u> とする。	(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>2億3,840万株</u> とする。

③ 定款変更の日程

効力発生日

2024年9月1日

(4) その他

資本金の額の変更

今回の株式分割に際して、資本金の額の変更はありません。

個 別 注 記 表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

① 子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

② その他有価証券

(イ) 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）を採用しております。

(ロ) 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 棚卸資産

① 商品

売価還元法による原価法（値下額及び値下取消額を除外した売価還元の原価率を適用）を採用しております。

② 貯蔵品

最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以後に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	11年～47年
構築物	2年～30年
機械及び装置	7年～17年
車両運搬具	2年～6年
工具、器具及び備品	3年～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産について、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

定額法を採用しております。

3 引当金の計上基準

(1) 店舗閉鎖損失引当金

店舗の閉鎖に伴い発生する損失に備えるため、店舗閉鎖関連損失見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

①退職給付見込額の期間帰属方法

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

②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（７年）により按分した額をそれぞれ発生の日事業年度から費用処理することとしております。

4 収益及び費用の計上基準

当社は店舗の顧客に対して、医薬品、化粧品、食品及び雑貨等の商品を販売しております。商品を顧客に引渡した時点で顧客は当該商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断されることから、商品を顧客に引渡した時点で収益を認識しております。

顧客への財又はサービスの提供における役割が代理人に該当する取引については、当該対価の総額から他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

当社は医薬品、化粧品を購入した顧客に対して割引クーポン券を発行しております。当社は割引クーポン券を顧客に支払われる対価として認識しており、割引クーポン券発行時に取引価額を減額して収益を認識しております。

5 重要なヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理を満たしているため、特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…金利スワップ

ヘッジ対象…借入金の利息

(3) ヘッジ方針

当社は、借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップは特例処理によっているため、ヘッジの有効性の評価を省略しております。

6 その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理は、連結計算書類におけるこれらの会計処理と異なっております。

(2) 消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税の会計処理は、当事業年度の費用として処理しております。

(会計上の見積りに関する注記)

固定資産の減損

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

当社は、ドラッグストア等を多店舗展開しており、2024年5月31日現在、有形固定資産295,756百万円、無形固定資産496百万円（合計296,253百万円）を計上しており、当事業年度において、減損損失535百万円を計上しております。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結注記表（会計上の見積りに関する注記）に記載した内容と同一であります。

(貸借対照表に関する注記)

1 有形固定資産に係る減価償却累計額 126,276百万円

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	14百万円
短期金銭債務	80百万円

(損益計算書に関する注記)

1 関係会社との取引高

営業取引による取引高	782百万円
営業取引による取引以外の取引高	466百万円
資産譲渡高	69百万円
資産購入高	391百万円
その他	5百万円

2 固定資産売却益

出店予定地として取得した土地（大阪府堺市）の売却によるものであります。

3 受取補償金

受取補償金は、大分県の国道442号道路改良工事に伴う店舗工作物等の物件移転補償金等であります。

4 災害による損失

災害による損失は、2024年1月に発生した「令和6年1月能登半島地震」等による損失を計上しております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

株 式 の 種 類	当 事 業 年 度 期 首 株 式 (株)	当 事 業 年 度 増 加 株 式 数 (株)	当 事 業 年 度 減 少 株 式 数 (株)	当 事 業 年 度 末 株 式 数 (株)
普 通 株 式	401,942	42	30,000	371,984

(注) 1. 普通株式の自己株式の増加は、単元未満株式の買取りによる増加42株によるものであります。

2. 2023年8月22日開催の当社取締役会において決議した譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分に基き、2023年9月19日に自己株式30,000株の処分を実施しております。

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

未払賞与	499百万円
未払事業税	413百万円
未払事業所税	119百万円
退職給付引当金	576百万円
減損損失	163百万円
資産除去債務	652百万円
その他	510百万円
繰延税金資産合計	2,935百万円

繰延税金負債

建設協力金	△42百万円
固定資産圧縮積立金	△171百万円
資産除去債務に対応する除去費用	△216百万円
その他有価証券評価差額金	△0百万円
その他	△1百万円
繰延税金負債合計	△432百万円

繰延税金資産の純額	2,503百万円
-----------	----------

(リースにより使用する固定資産に関する注記)

貸借対照表に計上した固定資産のほか、リースにより使用している重要な固定資産として店舗用建物、POSレジ及びその周辺機器、陳列什器、冷凍・冷蔵ショーケース、防犯設備等があります。

(関連当事者との取引に関する注記)

役員及び個人主要株主等

種類	氏名 又は 会社等 の名称	所在地	資本金 又は 出資金 (百万円)	職業 又は 事業の 内容	議 決 権 等 の所有(被 所有)割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引金額 (百万円)	科目	期末 残高 (百万円)
役員の近親者 が議決権の過 半数を所有し ている会社	合同会社 クロード ※ 1	福岡市 博多区	3	不動産の売 買、賃貸及 び そ の 仲 介、 幹 旋、 管理	—	不 動 産 の 賃 借※ 3、※ 4	店舗賃借 料の支払	138	前払 費用	12
役員の近親者 が議決権の過 半数を所有し ている会社	合同会社 花山手 ※ 1、 ※ 2	福岡市 博多区	3	不動産の売 買、賃貸及 び そ の 仲 介、 幹 旋、 管理	—	不 動 産 の 売 却※ 5	店舗(福岡 県)の建物 及び構築 物の売却	69	—	—
						不 動 産 の 取 得※ 5	店舗(東京 都・静岡 県)の建 物及び構 築物、土 地の取得	391	建物及び 構築物 土地	176 215
役員	横山英昭	—	—	当社代表取締 役社長	(被所有) 直接0.0	—	金銭報酬 債権の現 物出資に 伴う自己 株式の処 分※ 6	169	—	—
役員	宇野之崇	—	—	当社取締役 商品 開 発 部長	(被所有) 直接0.1	—	金銭報酬 債権の現 物出資に 伴う自己 株式の処 分※ 6	169	—	—
役員の近親者	宇野史泰	—	—	当社商品部 長	(被所有) 直接0.0	—	金銭報酬 債権の現 物出資に 伴う自己 株式の処 分※ 6	169	—	—

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- ※ 1 当社取締役宇野之崇の近親者が議決権の100%を直接所有しております。
- ※ 2 合同会社花山手は非連結子会社にも該当しておりますが、2024年4月11日に解散決議を行っており、2024年7月22日に清算終了しております。
- ※ 3 賃借料については、所在地付近の平均的な賃料を参考に決定しております。
- ※ 4 価格その他の取引条件は、市場価格を勘案し、双方協議の上決定しております。

- ※ 5 不動産の売却価額、取得価額等の取引条件は、市場価格を勘案し、双方協議の上決定しております。
- ※ 6 譲渡制限付株式報酬制度に伴う、金銭報酬債権の現物出資によるものであります。
自己株式の処分価額は、2023年8月21日（本自己株式処分の取締役会決議日の前営業日）の東京証券取引所における、当社の普通株式の終値に基づいて決定しております。

(収益認識に関する注記)

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、連結注記表（収益認識に関する注記）に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(1 株当たり情報に関する注記)

1 株当たり純資産額	5,827円23銭
1 株当たり当期純利益	617円02銭

(重要な後発事象に関する注記)

株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更

当社は、2024年7月12日開催の取締役会において株式分割による新株式の発行及び株式分割に伴う定款の一部変更を行う旨の決議をしております。当該株式分割及び定款の一部変更の内容は下記のとおりであります。

(1) 株式分割の目的

当社株式の投資単位当たりの金額を引き下げ、当社株式の流通性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的としております。

(2) 株式分割の概要

① 分割の方法

2024年8月31日を基準日として、同日最終の株主名簿に記載又は登録された株主の所有する普通株式を1株につき2株の割合をもって分割いたします。

② 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数	40,000,800株
株式分割により増加する株式数	40,000,800株
株式分割後の発行済株式総数	80,001,600株
株式分割後の発行可能株式総数	238,400,000株

③ 分割の日程

基準日公告日	2024年8月16日
基準日	2024年8月31日
効力発生日	2024年9月1日

④ 1株当たり情報に及ぼす影響

当事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定した場合における1株当たり情報の各数値は、1株当たり純資産額2,913円61銭、1株当たり当期純利益308円51銭であります。

(3) 株式分割に伴う定款の一部変更

① 定款変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき2024年9月1日をもって、当社定款第6条の発行可能株式総数を変更いたします。

② 定款変更の内容

変更の内容は以下のとおりであります。

(下線は変更箇所を示しております。)

現行定款	変更後定款
(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>1億1,920万株</u> とする。	(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>2億3,840万株</u> とする。

③ 定款変更の日程

効力発生日 2024年9月1日

(4) その他

資本金の額の変更

今回の株式分割に際して、資本金の額の変更はありません。