

【表紙】

【提出書類】	四半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年2月12日
【四半期会計期間】	第73期第3四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）
【会社名】	株式会社ワコールホールディングス
【英訳名】	WACOAL HOLDINGS CORP.
【代表者の役職氏名】	代表取締役 社長執行役員 安原 弘展
【本店の所在の場所】	京都市南区吉祥院中島町29番地
【電話番号】	京都（075）682局1007番
【事務連絡者氏名】	経理部長 廣岡 勝也
【最寄りの連絡場所】	京都市南区吉祥院中島町29番地
【電話番号】	京都（075）682局1007番
【事務連絡者氏名】	経理部長 廣岡 勝也
【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】

回次	第72期 第3四半期 連結累計期間	第73期 第3四半期 連結累計期間	第72期
会計期間	自2019年4月1日 至2019年12月31日	自2020年4月1日 至2020年12月31日	自2019年4月1日 至2020年3月31日
売上高 (第3四半期連結会計期間) (百万円)	144,031 (42,581)	114,901 (41,746)	186,760
営業利益 (百万円)	9,801	3,956	6,632
当社株主に帰属する四半期(当 期)純利益 (第3四半期連結会計期間) (百万円)	11,014 (4,346)	4,972 (3,190)	3,472
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	10,212	3,943	1,521
株主資本 (百万円)	216,195	206,481	205,371
総資産額 (百万円)	293,633	314,471	277,688
1株当たり当社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (第3四半期連結会計期間) (円)	171.16 (68.27)	79.67 (51.12)	54.26
希薄化後1株当たり当社株主に 帰属する四半期(当期)純利益 (円)	170.49	79.34	54.05
株主資本比率 (%)	73.6	65.7	74.0
営業活動によるキャッシュ・フ ロー (百万円)	13,019	2,734	13,325
投資活動によるキャッシュ・フ ロー (百万円)	830	2,718	2,569
財務活動によるキャッシュ・フ ロー (百万円)	14,067	34,754	17,471
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円)	27,885	62,425	27,905

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載していません。

2. 上記の連結経営指標は米国会計原則に基づく金額であります。なお、経常利益に代えて営業利益を記載しております。

3. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

#### 2【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

なお、第1四半期連結会計期間及び第2四半期連結会計期間において、報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 四半期連結財務諸表に関する注記 2 主な科目の内訳及び内容の説明 T セグメント情報」に記載のとおりであります。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、新たに認識した事業等のリスクはありません。

また、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについて重要な変更はありません。

### 2【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、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

(単位：百万円)

	2020年3月期 第3四半期 連結累計期間	2021年3月期 第3四半期 連結累計期間	前年同期比	
			増減額	増減率
売上高	144,031	114,901	29,130	20.2%
売上原価	63,915	50,279	13,636	21.3%
売上利益	80,116	64,622	15,494	19.3%
販売費及び一般管理費	70,315	60,666	9,649	13.7%
営業利益	9,801	3,956	5,845	59.6%
その他の収益・費用	1,382	1,192	190	13.7%
A:有価証券・投資評価損益(純額)	4,486	5,725	+1,239	+27.6%
税引前四半期純利益	15,669	10,873	4,796	30.6%
当社株主に帰属する四半期純利益	11,014	4,972	6,042	54.9%
参考情報: Aを考慮しない税引前四半期純利益	11,183	5,148	6,035	54.0%

当第3四半期連結累計期間(2020年4月1日～12月31日)における当社グループの経営は、新型コロナウイルス感染症(以下、感染症)の世界的な拡大の影響を大きく受ける結果となりました。多くの国や地域で外出規制や店舗の臨時休業が実施された4月、5月の水準からは回復基調にあるものの、依然として感染症の拡大影響は残っており、先行きは極めて不透明な状況です。このような環境の中、当社グループでは再成長に向け策定した下記の方針に基づき、お客さま・従業員・お取引先の安全と健康を最優先としながらも、引き続き、高収益の経営体質の構築に向けた取り組みを進めております。

**<基本方針> お客さま・従業員・お取引先の、「健康・安全」を最優先として対応**

**<短期的な方針> 経営悪化を踏まえたコスト削減の実行と、財務基盤の安定性確保**

- ・事業領域全般にわたり、これまでの施策や支出計画の見直し実行
- ・感染症の長期化に備えた、手元流動性の強化
- ・売上減少に伴う過剰在庫の回避に向けた生産調整

**<中長期的な方針> バリューチェーンの徹底的な点検と改革の実行～「高収益の経営体質」に向けた転機に～**

- ・現状のコストストラクチャーの見直し(固定費削減に向けた取り組みの推進)
- ・デジタル・トランスフォーメーションの取り組み加速
- ・お客さまとのタッチポイントの見直し・再整備(変化する主要チャネルへの対応)
- ・「新しい生活様式」で顧客が待ち望む商品・サービスの開発、新たな接客や販売スタイルへの対応力強化

当第3四半期連結累計期間の売上高は、感染症の拡大に端を発した外出自粛や店舗休業、その後の来店客数の減少が影響し、1,149億1百万円(前年同期比20.2%減)となりました。他方、当第3四半期連結会計期間(2020年10月～12月)の売上高は、417億46百万円(前年同期比2.0%減)となりました。引き続き感染症の拡大影響が残ったものの、国内における前年の消費税増税後の需要減少の裏返しや、ピーチ・ジョン事業及び前期に買収したIntimates Online, Inc.(以下「IO社」)の成長などにより、大きく持ち直しました(第1四半期連結会計期間:前年同期比39.7%減、第2四半期連結会計期間:前年同期比17.6%減)。

営業利益は、大幅な減収となったものの、経費削減や雇用調整助成金など各国政府の支援策の活用が寄与し、39億56百万円の黒字（前年同期比59.6%減）となりました。当第3四半期連結会計期間の営業利益は、売上利益率の改善（前年同期比1.0ポイント増）に加え、継続して経費削減に努めたことから26億80百万円（前年同期比775.8%増）と、大幅な増益となりました。

税引前四半期純利益は、営業利益の減益が響いたものの、有価証券・投資評価損益（純額）について評価益57億25百万円を計上したことから、108億73百万円（前年同期比30.6%減）となりました。

（当社は米国会計基準を採用しており、同会計基準に基づき、雇用調整助成金につきましては「売上原価」及び「販売費及び一般管理費」から控除しております。また、当社及び連結子会社が保有する持分証券につきましては、公正価値で評価し、期初からの変動を「その他の収益・費用」で計上しております。）

当該期間の為替換算レートは、1米ドル = 106.11円（前年同期108.67円）、1英ポンド = 136.24円（同137.79円）、1中国元 = 15.37円（同15.90円）です。

オペレーティング・セグメントの実績を示すと次のとおりであります。

第1四半期連結累計期間より、当社グループ内の業績管理区分の一部見直しに伴い、従来「ワコール事業（国内）」セグメントに含めていたA i及び「ピーチ・ジョン事業」セグメントを「その他」セグメントへ含める変更を行いました。第2四半期連結累計期間以降において、「その他」セグメントに含めた「ピーチ・ジョン事業」が量的基準を満たしたため、報告セグメントとして記載する方法に変更しております。なお、前第3四半期連結累計期間のセグメント情報は、当第3四半期連結累計期間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。

（単位：百万円）

	2020年3月期		2021年3月期		前年同期比	
	第3四半期累計	構成比	第3四半期累計	構成比	増減額	増減率
売上高合計	144,031	100.0%	114,901	100.0%	29,130	20.2%
ワコール事業（国内）	82,872	57.5%	66,935	58.3%	15,937	19.2%
ワコール事業（海外）	38,110	26.5%	29,848	26.0%	8,262	21.7%
ピーチ・ジョン事業	7,865	5.5%	8,665	7.5%	+800	+10.2%
その他	15,184	10.5%	9,453	8.2%	5,731	37.7%

（単位：百万円）

	2020年3月期		2021年3月期		前年同期比	
	第3四半期累計	売上比	第3四半期累計	売上比	増減額	増減率
営業利益（損失）	9,801	6.8%	3,956	3.4%	5,845	59.6%
ワコール事業（国内）	7,113	8.6%	3,008	4.5%	4,105	57.7%
ワコール事業（海外）	2,627	6.9%	83	-	2,710	-
ピーチ・ジョン事業	168	2.1%	1,614	18.6%	+1,446	+860.7%
その他	107	-	583	-	476	-

(参考) 主要子会社の売上高・営業利益(損失)

(単位: 百万円)

売上高	2020年3月期		2021年3月期		前年同期比	
	第3四半期 累計	構成比	第3四半期 累計	構成比	増減額	増減率
ワコール	78,749	54.7%	62,546	54.4%	16,203	20.6%
ワコールインターナショナル(米国)	14,241	9.9%	12,790	11.1%	1,451	10.2%
ワコールヨーロッパ	9,875	6.9%	7,027	6.1%	2,848	28.8%
中国ワコール	8,288	5.8%	6,502	5.7%	1,786	21.5%
ピーチ・ジョン	7,865	5.5%	8,665	7.5%	+800	+10.2%
ルシアン	4,363	3.0%	3,430	3.0%	933	21.4%
七彩	6,480	4.5%	3,949	3.4%	2,531	39.1%
Ai	3,083	2.1%	1,377	1.2%	1,706	55.3%

外部売上高のみを記載しております。

(単位: 百万円)

営業利益(損失)	2020年3月期		2021年3月期		前年同期比	
	第3四半期 累計	売上比	第3四半期 累計	売上比	増減額	増減率
ワコール	4,927	6.3%	581	0.9%	4,346	88.2%
ワコールインターナショナル(米国)	479	3.4%	1,051	-	1,530	-
ワコールヨーロッパ	750	7.6%	212	3.0%	538	71.7%
中国ワコール	733	8.8%	483	7.4%	250	34.1%
ピーチ・ジョン	168	2.1%	1,614	18.6%	+1,446	+860.7%
ルシアン	162	-	149	4.3%	+311	-
七彩	177	2.7%	299	-	476	-
Ai	118	-	441	-	323	-

主要子会社の売上高・営業利益(損失)は各国会計基準に基づく数値

## ワコール事業(国内)

当該セグメントの売上高は、感染症の拡大影響による上期の減収が響き、669億35百万円(前年同期比19.2%減)となりました。当第3四半期連結会計期間の売上高は、259億4百万円(前年同期比3.2%増)と一定の回復をみせましたが、11月後半以降は感染者の増加に伴って来店客数が再び減少するなど、依然として厳しい状況が続いております。

営業利益は、減収影響から減益となりましたが、経費削減や雇用調整助成金などの政府の支援策の活用により、30億8百万円の黒字(前年同期比57.7%減)となりました。当第3四半期連結会計期間の営業利益は、増収効果に加え、経費の抑制に継続して取り組んだ結果、20億95百万円(前年同期比149.7%増)となりました。

## &lt;ワコール&gt;

ワコールの売上高は、ECについては高成長を維持したものの、消費者の行動範囲の縮小などから店頭売上が低迷し、前年同期に比べ20.6%の減収となりました。なお、当第3四半期連結会計期間の売上高は、引き続き感染症の拡大影響が残ったものの、自社ECの成長や前年の消費税増税後の需要減少の裏返しなどから、前年同期に比べ3.0%の増収となりました。

戦略的に強化している自社ECについては、巣ごもり需要の高まりを受け、睡眠時専用ブラジャー「ナイトアップブラ」などの商品が好調に推移したほか、新規顧客の獲得や直営店会員のEC送客などの施策が売上拡大に寄与し、前年同期に比べ62.7%の増収となりました。(当第3四半期連結会計期間: 56.0%増)

他方、店頭売上は回復基調にあるものの、テレワークの浸透や人混みを回避する消費者の意識や行動の変化に伴って、都心部に展開する店舗は苦戦が続きました。当第3四半期連結会計期間における店頭売上は、百貨店、直営店ともに前年同期を下回りましたが、郊外立地の量販店については、ブラックフライデーなどの販促施策が奏功したこともあり、ワコールブランド、ウイングブランドともに前年同期を上回りました。

なお、3DボディスキャナーやAI（人工知能）を活用した接客システムについては、12月末時点で15店舗に導入を完了しております。また、10月末にはインナーウェア選びにおける新たな顧客体験の提供と、ビューティーアドバイザー（販売員）の新たな働き方の創造に向けて、アバターを活用した新しいカウンセリングサービスを開始しております。

営業利益は、5億81百万円（前年同期比88.2%減）となりました。減収の影響から大幅な減益となりましたが、売上利益率の改善や人件費、諸経費の削減により、黒字を確保しました。なお、雇用調整助成金（15億60百万円）につきましては、営業外収益として計上されているため上記の営業利益の金額には含まれておりません（連結経営成績上は米国会計基準に基づき営業利益に組み替え表示しております）。

#### ワコール事業（海外）

邦貨換算後の当該セグメントの売上高は、感染症の拡大に伴う各国店舗の臨時休業に加え、円高による影響（6億72百万円）もあり、298億48百万円（前年同期比21.7%減）となりました。当第3四半期連結会計期間の売上高は、感染症の拡大影響によるワコールヨーロッパの売上低迷が影響し、101億43百万円（前年同期比6.6%減）となりました。

営業損益は、83百万円の営業損失（前年同期：26億27百万円の営業利益）となりました。経費削減や各国政府の支援策を活用したものの、減収影響に加え、前期に買収した「10社」の早期成長に向けて、戦略的なマーケティング投資を継続したことから、営業損失となりました。なお、当第3四半期連結会計期間の営業損益は、ワコールインターナショナル（米国）の赤字幅の縮小などが寄与し、2億4百万円の営業利益（前年同期：3億96百万円の営業損失）となり黒字を確保しました。

#### <ワコールインターナショナル（米国）>

ワコールインターナショナル（米国）の現地通貨ベースの売上高は、前年同期に比べ8.0%の減収（邦貨換算ベース10.2%減）となりました。当第3四半期連結会計期間の売上高は、前期に買収した「10社」が61.8%の増収となったほか、「Wacoal」や「b.tempt'd」などのブランドを展開する米国ワコールもECが伸長したことで4.5%の増収となり、前年同期に比べ10.9%の増収（邦貨換算ベース6.6%増）となりました。

米国ワコールの自社ECは、前年同期に比べ57.1%の増収（当第3四半期連結会計期間45.6%増）と高成長を維持したほか、他社ECも堅調に推移しました。店舗（百貨店）はロックダウン措置に伴う休業や解除以降の回復の遅れに加え、得意先の仕入枠の抑制などが影響し、低迷しました。「10社」は、積極的な広告投下の寄与により、高成長を維持しております。

現地通貨ベースの営業損益は、経費削減や、政府の支援策の活用があったものの、減収影響に加え、「10社」が展開する「LIVELY」ブランドに対して戦略的な成長投資を継続した結果、9.9百万ドル（邦貨換算ベース10億51百万円）の営業損失（前年同期：4.4百万ドルの営業利益（邦貨換算ベース4億79百万円））となりました。なお、当第3四半期連結会計期間は、1.4百万ドル（邦貨換算ベース1億36百万円）の営業損失（前年同期：6.1百万ドルの営業損失（邦貨換算ベース6億68百万円））となり、前年同期から大きく改善しました。

#### <ワコールヨーロッパ>

ワコールヨーロッパの現地通貨ベースの売上高は、前年同期に比べ28.0%の減収（邦貨換算ベース28.8%減）となりました。当第3四半期連結会計期間の売上高は、クリスマス商戦に向けた一時的な納品の増加により、国や地域単位では前年の月次売上高を上回る月がありましたが、英国や欧州主要国における再度のロックダウン措置の影響が大きく、前年同期に比べ14.2%の減収（邦貨換算ベース15.7%減）となりました。また、当第3四半期連結会計期間における各地域の売上高は、英国は9.1%、欧州は24.9%、北米は17.8%とそれぞれ減収となりました。なお、前期より開始した自社ECについては計画を超えて推移しております。

現地通貨ベースの営業利益は、減収影響により71.3%と大幅な減益（邦貨換算ベース71.7%減）となったものの、経費の削減や政府の支援策の活用により、黒字を確保しました。

#### <中国ワコール>

中国ワコールの現地通貨ベースの売上高は、前年同期に比べ18.8%の減収（邦貨換算ベース21.5%減）となりました。当第3四半期連結会計期間（2020年7月～9月）の売上高は、店舗・ECにおいて、主力の「Wacoal」ブランドが堅調に推移しましたが、中国における「PEACH JOHN」ブランドの売上が低調に推移した結果、前年同期に比べ1.0%の減収（邦貨換算ベース0.5%増）となりました。

現地通貨ベースの営業利益は、減収影響により、31.9%の減益（邦貨換算ベース34.1%減）となったものの、経費の削減や政府の支援策の活用により、黒字を確保しました。

#### ピーチ・ジョン事業

当該セグメントの売上高は、消費者のニーズを捉えた商品企画や話題性のあるプロモーション施策をSNSやWEB広告を用いて拡散するマーケティング戦略が奏功し、自社ECを中心に高成長を維持したことから、86億65百万円（前年同期比10.2%増）となりました。国内における当第3四半期連結会計期間の自社EC売上高は新規顧客が大幅に増加したことから前年同期に比べ42.6%の増収となったほか、店舗事業についても来店客の購買率の向上が寄与し、前年同期に比べ6.0%の増収となりました。

営業利益は、16億14百万円と大幅な増益（前年同期の営業利益1億68百万円）となりました。増収効果に加え、自社EC売上の構成比の高まりやセールスの抑制などによる売上利益率の改善、店舗の臨時休業に伴う賃借料の減免などが増益に寄与しました。

#### その他

当該セグメントの売上高は、94億53百万円（前年同期比37.7%減）、営業損益は5億83百万円の営業損失（前年同期は1億7百万円の営業損失）となりました。

#### <ルシアン>

ルシアンの売上高は、得意先の仕入枠の抑制の影響などにより、量販店や専門店向けのプライベートブランド商品の販売が低調に推移した結果、前年同期に比べ21.4%の減収となりました。営業損益は、前期の第4四半期に実施した不採算事業の撤退効果に加え、経費削減を進めた結果、1億49百万円の営業利益（前年同期は1億62百万円の営業損失）となりました。

#### <七彩>

七彩の売上高は、感染症の拡大に伴う新規出店や各種イベントの中止・延期による工事事業の低迷が影響し、前年同期に比べ39.1%の減収となりました。営業損益は、経費削減に努めたものの、減収の影響が大きく、2億99百万円の営業損失（前年同期は1億77百万円の営業利益）となりました。

#### <Ai>

Aiの売上高は、感染症の拡大による旅行自粛や海水浴場の閉鎖により、リゾートウェア（水着）の販売が低迷したことから、前年同期に比べ55.3%の減収となりました。営業損益は、経費削減に努めたものの、大幅な減収が響き、4億41百万円の営業損失（前年同期は1億18百万円の営業損失）となりました。

当第3四半期連結会計期間末における総資産は、手元流動性の確保を目的として現金及び現金同等物を積み増したことなどにより、前連結会計年度末に比して367億83百万円増加し、3,144億71百万円となりました。

負債の部も、同様の理由で短期借入金が増加したことなどにより、前連結会計年度末に比して365億59百万円増加し、1,047億99百万円となりました。

株主資本は、四半期純利益の計上や為替換算調整勘定などの変動により、前連結会計年度末に比して11億10百万円増加し、2,064億81百万円となりました。

以上の結果により、当第3四半期連結会計期間末における株主資本比率は、前連結会計年度末に比して8.3ポイント減少し、65.7%となりました。

## (2) キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比して345億20百万円増加し、624億25百万円となりました。

### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期連結累計期間における営業活動によるキャッシュ・フローは、四半期純利益48億16百万円に減価償却費や繰延税金などによる調整を加えた金額に対して、資産及び負債の増減などによる調整を行った結果、27億34百万円の収入（前年同期に比し102億85百万円の収入減）となりました。

### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期連結累計期間における投資活動によるキャッシュ・フローは、有形及び無形固定資産の取得などにより、27億18百万円の支出（前年同期に比し18億88百万円の支出増）となりました。

### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期連結累計期間における財務活動によるキャッシュ・フローは、非支配持分からの子会社持分取得による支出や配当金及び条件付取得対価の支払などがあつたものの、短期借入金及び長期債務の調達により、347億54百万円の収入（前年同期は140億67百万円の支出）となりました。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの四半期連結財務諸表は、米国において一般に認められた会計基準に準拠して作成されております。これらの財務諸表の作成にあたっては、当社グループは重要な見積りや仮定を行う必要があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響等不確実性が大きく、将来の業績予想等に反映させることが難しい要素もありますが、現時点において入手可能な情報を基に検証等を行っております。新型コロナウイルス感染症による見積りへの影響は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 四半期連結財務諸表に関する注記 1 四半期連結会計方針 E 見積りの使用」に記載しております。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題に重要な変更及び新たに生じた対処すべき課題はありません。

(6) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間における研究開発費の金額は、3億45百万円であります。

なお、当第3四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。



### 3【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

## 第3【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(株)
普通株式	250,000,000
計	250,000,000

## 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年2月12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	65,589,042	65,589,042	東京証券取引所 市場第一部	株主としての権利内容 に制限のない、標準と なる株式であり、単元 株式数は100株でありま す。
計	65,589,042	65,589,042	-	-

## (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。

## 【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)
2020年10月1日～ 2020年12月31日	-	65,589	-	13,260	-	29,294

## (5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

## (6) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日（2020年9月30日）に基づく株主名簿による記載をしております。

## 【発行済株式】

2020年9月30日現在

区分	株式数（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）	（自己保有株式） 普通株式 3,185,000	-	株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
完全議決権株式（その他）	普通株式 62,267,700	622,677	同上
単元未満株式	普通株式 136,342	-	同上
発行済株式総数	65,589,042	-	-
総株主の議決権	-	622,677	-

（注）「完全議決権株式（その他）」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が200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2個が含まれております。

## 【自己株式等】

2020年9月30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 （株）	他人名義 所有株式数 （株）	所有株式数 の合計 （株）	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合（％）
（自己保有株式） 株式会社ワコール ホールディングス	京都市南区吉祥院 中島町29番地	3,185,000	-	3,185,000	4.86
計	-	3,185,000	-	3,185,000	4.86

（注） 当第3四半期会計期間末の自己保有株式数は、3,181,704株であります。

## 2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4【経理の状況】

### 1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）附則第4条の規定により、米国において一般に認められている会計基準による用語、様式及び作成方法に準拠して作成しております。

### 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、第3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより四半期レビューを受けております。

## 1【四半期連結財務諸表】

## (1)【四半期連結貸借対照表】

区分	注記番号	前連結会計年度 (2020年3月31日)		当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
(資産の部)					
流動資産					
1		27,905		62,425	
2		797		1,336	
3	(注記2 - A, P)	656		520	
4		20,062		19,311	
5		489		449	
6	(注記2 - B)	43,427		42,178	
7		868		792	
8	(注記2 - Q, R)	4,964		7,383	
流動資産合計		98,190	35.4	133,496	42.4
有形固定資産					
1	(注記2 - F, Q)	21,460		20,793	
2	(注記2 - F, Q)	74,039		73,707	
3	(注記2 - Q)	18,782		18,923	
4		1,090		1,224	
		115,371		114,647	
5		63,288		64,065	
有形固定資産合計		52,083	18.7	50,582	16.1
その他の資産					
1		13,540		11,998	
2	(注記2 - C)	21,595		20,744	
3	(注記2 - A, P, Q)	43,904		48,361	
4	(注記2 - D, E, Q)	22,371		22,330	
5	(注記2 - D, E, Q)	14,547		14,586	
6		4,974		5,368	
7		1,118		1,436	
8		5,366		5,570	
その他の資産合計		127,415	45.9	130,393	41.5
資産合計		277,688	100.0	314,471	100.0

区分	注記番号	前連結会計年度 (2020年3月31日)		当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
<b>(負債の部)</b>					
<b>流動負債</b>					
1 短期借入金			3,364		41,575
2 買掛債務					
支払手形		1,112		905	
買掛金		9,588		7,791	
未払金	(注記 2 - D)	7,107	17,807	5,487	14,183
3 未払給料及び賞与			6,734		5,471
4 未払税金			4,878		3,888
5 返金負債			2,645		2,912
6 短期オペレーティング リース負債			4,600		4,182
7 条件付取得対価に係る 負債(短期)	(注記2 - D, Q)		-		1,035
8 その他の流動負債	(注記2 - F, L, P, Q, R)		4,079		6,636
<b>流動負債合計</b>			<b>44,107</b>	<b>15.9</b>	<b>79,882</b>
<b>固定負債</b>					
1 長期債務	(注記2 - F, P)		35		1,419
2 退職給付に係る負債			2,069		2,052
3 繰延税金負債			7,911		9,600
4 長期オペレーティング リース負債			9,101		7,999
5 条件付取得対価に係る 負債(長期)	(注記2 - D, Q)		2,786		1,615
6 その他の固定負債			2,231		2,232
<b>固定負債合計</b>			<b>24,133</b>	<b>8.7</b>	<b>24,917</b>
<b>負債合計</b>			<b>68,240</b>	<b>24.6</b>	<b>104,799</b>
<b>契約債務及び偶発債務</b>					
<b>(資本の部)</b>					
<b>資本金</b>					
会社が発行する株式の総数 (普通株式)					
2020年3月31日現在 250,000,000株					
2020年12月31日現在 250,000,000株					
発行済株式総数					
2020年3月31日現在 68,589,042株					
2020年12月31日現在 65,589,042株					
資本剰余金			29,836		29,136
利益剰余金			185,233		179,302
その他の包括損益累計額	(注記 2 - K)				
為替換算調整勘定		1,033		2,180	
年金債務調整勘定		4,594	5,627	4,124	6,304
自己株式			17,331		8,913
自己株式の数(普通株式)					
2020年3月31日現在 6,186,410株					
2020年12月31日現在 3,181,704株					
<b>株主資本合計</b>	(注記 2 - J)		<b>205,371</b>	<b>74.0</b>	<b>206,481</b>
非支配持分	(注記 2 - J)		4,077	1.4	3,191
<b>資本合計</b>			<b>209,448</b>	<b>75.4</b>	<b>209,672</b>
<b>負債及び資本合計</b>			<b>277,688</b>	<b>100.0</b>	<b>314,471</b>

## (2)【四半期連結損益計算書】

## 【第3四半期連結累計期間】

区分	注記番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)			当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)		
		金額(百万円)		百分比 (%)	金額(百万円)		百分比 (%)
売上高	(注記2 - G, L)		144,031	100.0		114,901	100.0
営業費用							
売上原価	(注記2 - H, M)	63,915			50,279		
販売費及び一般管理費	(注記2 - H, M, N)	70,315	134,230	93.2	60,666	110,945	96.6
営業利益			9,801	6.8		3,956	3.4
その他の収益・費用( )							
受取利息		167			52		
支払利息		17			56		
受取配当金		1,452			1,078		
有価証券・投資評価損益 (純額)	(注記2 - A, Q)	4,486			5,725		
その他の損益(純額)	(注記2 - G, H, K, R)	220	5,868	4.1	118	6,917	6.1
税引前四半期純利益			15,669	10.9		10,873	9.5
法人税等			4,887	3.4		6,506	5.7
持分法による投資損益 調整前四半期純利益			10,782	7.5		4,367	3.8
持分法による投資損益	(注記2 - C)		342	0.2		449	0.4
四半期純利益			11,124	7.7		4,816	4.2
非支配持分帰属損益			110	0.1		156	0.1
当社株主に帰属する 四半期純利益			11,014	7.6		4,972	4.3
普通株式1株当たり情報	(注記2 - O)						
当社株主に帰属する四半期純利益							
基本的			171.16円			79.67円	
希薄化後			170.49円			79.34円	

## 【第3四半期連結会計期間】

区分	注記番号	前第3四半期連結会計期間 (自 2019年10月1日 至 2019年12月31日)		当第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)		
		金額(百万円)	百分比 (%)	金額(百万円)	百分比 (%)	
売上高	(注記2 - G, L)		42,581	100.0	41,746	100.0
営業費用						
売上原価	(注記2 - H, M)	18,923			18,120	
販売費及び一般管理費	(注記2 - H, M, N)	23,352	42,275	99.3	20,946	39,066
営業利益			306	0.7		2,680
その他の収益・費用( )						
受取利息			31			18
支払利息			4			24
受取配当金			587			388
有価証券・投資評価損益 (純額)	(注記2 - A, Q)	5,444				4,101
その他の損益(純額)	(注記2 - G, H, K, R)	21	6,037	14.2	107	4,590
税引前四半期純利益			6,343	14.9		7,270
法人税等			1,965	4.6		4,156
持分法による投資損益 調整前四半期純利益			4,378	10.3		3,114
持分法による投資損益	(注記2 - C)		3	0.0		38
四半期純利益			4,375	10.3		3,152
非支配持分帰属損益			29	0.1		38
当社株主に帰属する 四半期純利益			4,346	10.2		3,190
普通株式1株当たり情報	(注記2 - O)					
当社株主に帰属する四半期純利益						
基本的			68.27円			51.12円
希薄化後			67.99円			50.90円



## (3)【四半期連結包括損益計算書】

## 【第3四半期連結累計期間】

		前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
区分	注記番号	金額(百万円)	金額(百万円)
四半期純利益		11,124	4,816
その他の包括損益(税引後)	(注記2 - J, K)		
為替換算調整勘定			
四半期発生額		1,529	1,343
年金債務調整勘定			
再組替調整額		617	470
その他の包括損益合計		912	873
四半期包括損益合計		10,212	3,943
非支配持分帰属四半期包括損益		142	352
当社株主に帰属する四半期包括損益		10,070	4,295

## 【第3四半期連結会計期間】

		前第3四半期連結会計期間 (自 2019年10月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)
区分	注記番号	金額(百万円)	金額(百万円)
四半期純利益		4,375	3,152
その他の包括損益(税引後)	(注記 2 - K)		
為替換算調整勘定			
四半期発生額		1,652	239
年金債務調整勘定			
再組替調整額		206	158
その他の包括損益合計		1,858	81
四半期包括損益合計		6,233	3,071
非支配持分帰属四半期包括損益		50	108
当社株主に帰属する四半期包括損益		6,183	3,179

## (4)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

区分	注記番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)		当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	
		金額(百万円)		金額(百万円)	
営業活動によるキャッシュ・フロー			11,124		4,816
1 四半期純利益					
2 営業活動によるキャッシュ・フローへの調整					
(1) 減価償却費		4,409		4,558	
(2) 貸倒引当金(純額)		26		12	
(3) 繰延税金		1,505		1,211	
(4) 固定資産除売却損益(純額)		49		361	
(5) 有形固定資産減損損失	(注記 2 - Q)	-		625	
(6) 有価証券・投資評価損益(純額)	(注記 2 - A)	4,486		5,725	
(7) 持分法による投資損益(受取配当金控除後)		199		96	
(8) 資産及び負債の増減					
売掛債権の減少		4,358		647	
たな卸資産の減少(増加)		1,790		1,115	
返品資産の減少(増加)		202		76	
その他の流動資産等の減少(増加)		163		2,444	
買掛債務の減少		2,445		2,700	
返金負債の増加		268		267	
退職給付に係る負債の増加		727		276	
その他の負債等の増加		1,771		299	
(9) その他		353	1,895	10	2,082
営業活動によるキャッシュ・フロー			13,019		2,734
投資活動によるキャッシュ・フロー					
1 定期預金の増加			473		857
2 定期預金の減少			3,534		291
3 持分証券の売却及び償還収入			10,291		940
4 持分証券の取得			262		6
5 負債証券の償還収入			326		424
6 有形固定資産の売却収入			94		646
7 有形固定資産の取得			2,582		1,699
8 無形固定資産の取得	(注記 2 - E)		2,591		2,169
9 貸付による支出			-		315
10 新規子会社の取得(取得した現金との純額)	(注記 2 - D)		9,181		-
11 その他			14		27
投資活動によるキャッシュ・フロー			830		2,718
財務活動によるキャッシュ・フロー					
1 短期借入金(3ヶ月以内)の増減(純額)			4,053		17,747
2 短期借入金(3ヶ月超)の調達			-		20,424
3 長期債務の調達			-		1,447
4 長期債務の返済			38		35
5 自己株式の取得	(注記 2 - J)		5,001		1
6 当社株主への配当金支払額	(注記 2 - J)		4,907		2,496
7 非支配持分への配当金支払額	(注記 2 - J)		184		81
8 非支配持分からの払込みによる収入	(注記 2 - J)		116		-
9 非支配持分からの子会社持分取得による支出	(注記 2 - J)		-		1,190
10 条件付取得対価の支払	(注記 2 - D)		-		1,061
財務活動によるキャッシュ・フロー			14,067		34,754
為替変動による現金及び現金同等物への影響額			370		250
現金及び現金同等物の増減額			2,248		34,520
現金及び現金同等物の期首残高			30,133		27,905
現金及び現金同等物の四半期末残高			27,885		62,425

## 補足情報

区分	注記番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)		当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	
		金額(百万円)		金額(百万円)	
現金支払額					
利息			18		46
法人税等			4,633		8,417
現金支出を伴わない投資活動					
新規子会社の取得価額(条件付取得対価)			4,173		-
固定資産の取得価額			521		1,088

## 四半期連結財務諸表に関する注記

## 1 四半期連結会計方針

## A 四半期連結財務諸表作成の基準

(1) 四半期連結財務諸表は、米国預託証券の発行に関して要請された、米国において一般に公正妥当と認められる会計基準による用語、様式及び作成方法（以下「米国会計原則」という）に準拠して作成しております。したがって我が国において一般に公正妥当と認められる会計基準による用語、様式及び作成方法（以下「日本における会計原則」という）に準拠して作成する場合はその内容が異なっております。なお、当社は、2013年4月25日に米国証券取引委員会への登録廃止申請を行い、2013年7月24日に登録廃止となっております。

(2) 会計基準上の主要な相違の内容

## イ 有価証券及び投資

「日本における会計原則」では、有価証券及び投資は「金融商品に関する会計基準」を適用しておりますが、「米国会計原則」では、米国財務会計基準審議会会計基準書320「投資 - 負債証券」及び米国財務会計基準審議会会計基準書321「投資 - 持分証券」の規定に準拠しております。有価証券及び投資は、「負債証券」及び「持分証券」に分類し、負債証券については、さらに「売却可能有価証券」及び「満期保有目的有価証券」に分類しております。「売却可能有価証券」は公正価値により測定し、未実現の保有損益は実現するまで資本の部のその他の包括損益累計額に区分表示しております。「満期保有目的有価証券」は償却原価により測定し、満期まで保有する意思のある有価証券を分類しております。売却損益は移動平均法による取得原価に基づいて算出しております。

負債証券の下落が一時的であるかどうかを下落の期間や程度、発行体の財政状態や業績の見通し、及び公正価値の回復が予想される十分な期間にわたって保有する意思等をもとに判断し、一時的でないとは判断された場合には、帳簿価額と公正価値の差を評価損として認識しております。

また、持分証券については、公正価値により測定し未実現の保有損益は純損益に計上しております。

## ロ 土地等圧縮記帳

「日本における会計原則」では、買換資産等について直接減額の方法により圧縮記帳しておりますが、「米国会計原則」では圧縮記帳した額は土地等の取得価額に加算し、かつ税効果調整後、利益剰余金に計上しております。

## ハ のれん及びその他の無形固定資産

「米国会計原則」では、取得価額が取得した事業の純資産価額を超える部分については、のれんとして計上しております。耐用年数が確定できないのれん及びその他の無形固定資産については、少なくとも1年に一回、あるいは減損の判定が必要となる兆候が発生した場合に減損の判定を行っております。のれんは主にそれが含まれる事業が属するオペレーティング・セグメント等の報告単位に配分され、減損の判定が行われます。減損の判定に際しては、報告単位の帳簿価額を公正価値と比較しております。のれんが減損していると判断した場合には、帳簿価額が公正価値を上回る金額について減損損失として認識しております。

また、耐用年数が確定できないその他の無形固定資産の減損の判定に際しては、その帳簿価額を公正価値と比較しております。その他の無形固定資産が減損していると判断した場合には、帳簿価額が公正価値を上回る金額について減損損失として認識しております。

耐用年数が見積り可能なその他の無形固定資産は、主にブランド、顧客関係及びソフトウェアから構成されており、見積耐用年数にわたり定額法により償却を行っております。

見積耐用年数は次のとおりであります。

ブランド	10年、20年及び25年（主として25年）
顧客関係	5年
ソフトウェア	5年

## ニ 未使用有給休暇

「米国会計原則」では、米国財務会計基準審議会会計基準書710「報酬」の規定に準拠して、従業員の期末現在における未使用有給休暇に対応する人件費負担相当額を未払給料及び賞与に計上しております。

## ホ リース

「米国会計原則」では、米国財務会計基準審議会会計基準書842「リース」（以下、ASC842）を適用しております。オペレーティングリースに分類されるリース取引について、一部の例外を除いて四半期連結貸借対照表に使用権資産及びリース負債を計上し、リース費用については、四半期連結損益計算書においてリース期間にわたって定額法で認識しております。

2020年4月10日に米国財務会計基準審議会より発行されたガイダンスは、新型コロナウイルス感染症の拡大の直接的な結果として賃料減免を受けたリースの借手に対して、簡便的な会計処理を認めるものであります。

本ガイドスは、新型コロナウイルス感染症に関連する賃料減免のうち所定の要件を満たすものについて、ASC842において規定される「リースの条件変更」に該当するか否かに係る評価を行わなくてもよいとする実務上の便法を借手が選択することを認めるものであります。

当社グループは、上記の要件を満たす賃料減免について本便法を適用しており、リースの条件変更として取り扱わず、変動リース料として処理しております。

なお、リースの条件変更として取り扱わなかったことにより認識した損益の金額は、当社グループの四半期連結財務諸表に重要な影響を与えるものではありません。

#### へ 退職給付に係る負債

「日本における会計原則」では、「退職給付に関する会計基準」を適用しておりますが、「米国会計原則」では、米国財務会計基準審議会会計基準書715「報酬 - 退職給付」に規定する金額を計上しております。なお、数理差異については、平均残存勤務年数で定率償却しており、過去勤務債務については、平均残存勤務年数で定額償却しております。

#### ト 新株予約権付社債

新株予約権付社債は、新株予約権が社債と分離可能であるため、米国財務会計基準審議会会計基準書470「負債」の規定に基づいて新株予約権の公正価値を社債から減額して税効果調整後の金額を資本剰余金に計上しております。

#### チ 新株発行費用

「日本における会計原則」では、新株発行費用は発行時に全額費用処理しておりますが、「米国会計原則」では、新株発行費用は資本取引により発生する費用とみなされ株式払込剰余金の控除項目とされているため、税効果調整後、資本剰余金から控除しております。

#### リ 社債発行費用

「日本における会計原則」では、転換社債発行費用は発行時に全額費用処理しておりますが、「米国会計原則」では、株式に転換した部分に対応する未償却残高を税効果調整後、資本剰余金から控除しております。

#### ヌ 企業結合

「米国会計原則」では、米国財務会計基準審議会会計基準書805「企業結合」の規定に準拠して、取得法により会計処理を行っております。取得日において、識別可能な無形資産を含む取得資産と引受負債の公正価値を見積り、取得価額を配分しております。取得価額のうち、取得した純資産の公正価値を超過した部分については、のれんとして計上しております。負債に分類された条件付取得対価は、取得日において公正価値を見積り、その偶発性が解消されるまで、継続的に公正価値の再測定を行っております。再測定の結果生じた調整額については、発生年度の期間損益として計上しております。

#### ル 政府補助金

「日本における会計原則」では、補助金収入は営業外収益として処理しておりますが、四半期連結財務諸表上では、補助金収入は営業費用から控除しております。なお、当第3四半期連結累計期間において売上原価、販売費及び一般管理費からそれぞれ718百万円及び2,371百万円控除しております。

### (3) その他の主要な相違の内容

イ 「日本における会計原則」では、特別損益として表示される固定資産除売却損益等及び固定資産減損損失のうち、通常の営業活動のために使用している固定資産から発生するものは、四半期連結財務諸表上は営業費用として表示し、投資有価証券売却損益等は、その他の収益・費用に表示しております。

ロ 四半期連結損益計算書の下段に普通株式1株当たり当社株主に帰属する四半期純利益を表示しております。

## B 連結の範囲

連結子会社の数は、2020年3月期及び当第3四半期において、いずれも58社であり、当第3四半期連結累計期間における連結子会社の範囲に変更はありません。

## C 持分法の適用

持分法適用の関連会社の数は、2020年3月期及び当第3四半期において、いずれも7社であり、当第3四半期連結累計期間における持分法適用関連会社の範囲に変更はありません。

## D 子会社の事業年度

WACOAL HONG KONG CO., LTD.等在外子会社11社の第3四半期決算日は9月30日であります。これらの子会社については、当該四半期決算日の四半期財務諸表を用いて四半期連結財務諸表を作成しております。

これらの子会社の第3四半期決算日と第3四半期連結決算日である12月31日との差異期間に発生した、財政状態及び経営成績に重要な影響を与える事象は適切に調整されております。

## E 見積りの使用

当社は、米国において一般に認められた会計基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成しており、資産及び負債、収益及び費用、並びに偶発資産及び債務の金額に影響を与える経営者による仮定と見積りを使用しております。実際の結果がこれらの見積りと異なることがあります。

また、当社は、新型コロナウイルス感染症（以下、感染症）の影響を考慮して会計上の見積りを行っております。感染症の影響について、公的機関から収束時期の統一的な見解は公表されておりませんが、当社は、感染拡大による企業業績への影響は、2022年3月期上期に一巡し、下期以降は通常の水準に回復すると仮定しております。

当社は、当該仮定に基づき、有形固定資産、のれん及びその他の無形固定資産の減損の見積りにおいて利用する事業計画を策定しております。なお、当該仮定に基づく感染症が2021年3月期の四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

ただし、感染症の収束時期は不透明であり、上述の仮定が見込まれなくなった場合には、減損損失が発生する可能性があります。

## F 会計処理基準

### (1) 新会計基準

#### 金融商品における信用損失の測定

2016年6月に、米国財務会計基準審議会は、金融商品における信用損失の測定に関する規定（ASU2016-13）を公表しました。この規定は、特定の金融資産について、現行の発生損失モデルではなく予想信用損失モデルにより損失の認識を要求するものであり、このモデルの使用により、現行の発生損失アプローチよりも早期に損失が認識されます。

2019年11月に、米国財務会計基準審議会は、上記規定の適用初年度を変更する追加規定（ASU2019-10）を公表しました。よって、この規定は、2022年12月15日より後に開始する連結会計年度及びその連結会計年度に含まれる四半期より適用になります。これらの規定が当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローに与える影響は現在検討しております。

#### のれん及びその他の無形固定資産

2018年8月に、米国財務会計基準審議会は、内部利用ソフトウェアに関する規定（ASU2018-15）を公表しました。この規定は、サービス契約とみなされるクラウドコンピューティング契約において発生する導入コストの会計処理を明確化するものであります。この規定は、2019年12月15日より後に開始する連結会計年度及びその連結会計年度に含まれる四半期より適用になります。当社グループは、2020年4月1日に開始する第1四半期からこの規定を適用しておりますが、この規定が当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローに与える影響はありません。

#### 公正価値測定の開示

2018年8月に、米国財務会計基準審議会は、公正価値測定の開示に関する規定（ASU2018-13）を公表しました。この規定は、公正価値測定の開示に関する要求の一部を削除、修正、追加するものであります。この規定は、2019年12月15日より後に開始する連結会計年度及びその連結会計年度に含まれる四半期より適用になります。当社グループは、2020年4月1日に開始する第1四半期からこの規定を適用しておりますが、この規定は、開示に関連するものであり、当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローに与える影響はありません。

#### 確定給付制度の開示

2018年8月に、米国財務会計基準審議会は、確定給付制度の開示に関する規定（ASU2018-14）を公表しました。この規定は、年金確定給付制度の開示に関する要求事項の一部を削除、追加、修正するものであります。この規定は、2020年12月15日より後に終了する連結会計年度より適用になります。また、この規定は遡及適用されず。この規定は、開示に関連するものであり、当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローに与える影響はありません。

### (2) 表示方法の変更

当第3四半期の表示方法に一致させるため、過年度の連結財務諸表等の一部について組替を行っております。

## 2 主な科目の内訳及び内容の説明

## A 有価証券及び投資

## 負債証券

2020年3月31日及び2020年12月31日における負債証券の種類ごとの取得価額、総未実現利益及び損失、公正価値は以下のとおりであります。

	2020年3月31日			
	取得原価(百万円)	総未実現利益 (百万円)	総未実現損失 (百万円)	公正価値(百万円)
満期保有目的の有価証券				
有価証券				
社債	656	2	1	657
計	656	2	1	657
投資				
社債	329	4	-	333
計	329	4	-	333

	2020年12月31日			
	取得原価(百万円)	総未実現利益 (百万円)	総未実現損失 (百万円)	公正価値(百万円)
満期保有目的の有価証券				
有価証券				
社債	520	3	1	522
計	520	3	1	522

2020年3月31日及び2020年12月31日において、公正価値が帳簿価額を継続的に下回っている期間が12ヶ月以上の負債証券の公正価値及び総未実現損失は以下のとおりであります。

	2020年3月31日		2020年12月31日	
	公正価値(百万円)	総未実現損失 (百万円)	公正価値(百万円)	総未実現損失 (百万円)
満期保有目的の有価証券				
有価証券				
社債	109	1	-	-
計	109	1	-	-

2020年3月31日及び2020年12月31日において、公正価値が帳簿価額を継続的に下回っている期間が12ヶ月未満の負債証券の公正価値及び総未実現損失は以下のとおりであります。

	2020年3月31日		2020年12月31日	
	公正価値(百万円)	総未実現損失 (百万円)	公正価値(百万円)	総未実現損失 (百万円)
満期保有目的の有価証券				
有価証券				
社債	220	0	104	1
計	220	0	104	1

負債証券の未実現損失については、当社グループは公正価値が帳簿価額を下回っている期間や下落の程度、発行体の財政状態や業績の見通し、及び公正価値の回復が予想される十分な期間にわたって保有する意思と能力を含めた基準により、一時的でない減損が発生しているかどうかを判断しております。上記の未実現損失が生じている負債証券のうち、当社の減損の認識基準に該当するものではありません。したがって、2020年3月31日及び2020年12月31日において、未実現損失が生じている負債証券について、一時的でない減損が発生しているものはないと判断しております。

2020年12月31日において、満期保有目的有価証券として分類された負債証券の満期情報は以下のとおりであります。

	取得原価 (百万円)	公正価値 (百万円)
1年内	520	522
計	520	522

#### 持分証券

前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間における持分証券に係る実現損益及び未実現損益は以下のとおりであります。

	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間
持分証券の純損益	4,486百万円	5,725百万円
売却による実現損益	1,076	82
四半期末現在の未実現損益	3,410	5,807

	前第3四半期 連結会計期間	当第3四半期 連結会計期間
持分証券の純損益	5,444百万円	4,101百万円
売却による実現損益	1,072	14
四半期末現在の未実現損益	4,372	4,115

#### B たな卸資産

2020年3月31日及び2020年12月31日におけるたな卸資産の内訳は以下のとおりであります。

	2020年3月31日	2020年12月31日
製品及び商品	37,224百万円	36,841百万円
仕掛品	3,938	3,468
原材料	2,265	1,869
計	43,427	42,178



## C 関連会社投資

投資先に対して、重要な影響を及ぼすことができる投資については、持分法による会計処理を行っております。持分法による会計処理が妥当であるかどうかを決定するにあたっては他の要因も考慮されますが、一般的に当社グループは20%以上50%以下の議決権のある株式を所有している会社については、重要な影響力が存在するとみなしております。この要件を満たす投資先については、連結貸借対照表上“関連会社投資”と表記し、持分法による会計処理を行っております。持分法においては、各社の最新の財務諸表を基に持分比率に応じた損益を計上しております。

2020年3月31日及び2020年12月31日における主要な関連会社とその持分比率は次のとおりであります。

	2020年3月31日	2020年12月31日
株新栄ワコール	25%	25%
台湾華歌爾股份有限公司	50	50
THAI WACOAL PUBLIC CO.,LTD.	34	34
PT. INDONESIA WACOAL	42	42
株ハウス オブ ローゼ	21	21

2020年3月31日及び2020年12月31日における関連会社に対する投資のうち市場性のある株式の連結貸借対照表計上額及び公正価額の合計は以下のとおりであります。

	2020年3月31日	2020年12月31日
連結貸借対照表計上額	14,431百万円	13,370百万円
公正価額	9,421	10,094

## D 企業結合

当社は、2019年7月30日開催の取締役会において、当社の子会社である株ワコールの米国子会社であるWacoal International Corp.（以下、WIC社）を通じて、米国の女性用インナーウェア企画販売会社Intimates Online, Inc.（以下、I0社）の株主と株式譲渡契約書を締結することを決議し、WIC社は、同日付（米国時間）で株式譲渡契約を締結いたしました。当該株式譲渡契約に基づき、WIC社は、2019年7月31日（米国時間）にI0社の発行済株式の全てを取得いたしました。

I0社は、米国で「LIVELY（ライブリー）」ブランドにて、自社Eコマースや直営店舗を販路とし、主に女性用インナーウェアを企画・販売しております。同社が有しているミレニアル世代を中心とした顧客基盤や、顧客を「アンバサダー」として組織化し、評判や口コミを広げる独自のマーケティング手法を獲得することにより、米国における非連続的な成長を期待できます。

株式の取得対価は、13,520百万円となりました。当該対価の内訳は現金9,348百万円（86百万米ドル）及び条件付取得対価4,172百万円（38百万米ドル）であります。

なお、条件付取得対価は、当該株式譲渡契約においてI0社の前株主との間で合意がなされており、I0社の2023年3月期までの業績達成度（純売上高など）に応じて、現金を4年間にわたり交付します。業績達成度に応じた交付額の総額は、20百万米ドルを下限、55百万米ドルを上限として変動します。

前連結会計年度末における条件付取得対価の公正価値は3,874百万円（36百万米ドル）であり、当第3四半期連結累計期間において、2020年3月期の業績達成度に応じた条件付取得対価1,061百万円（10百万米ドル）を交付しております。

前第3四半期連結累計期間及び前第3四半期連結会計期間において、当該企業結合に関連して発生した費用は、それぞれ244百万円及び19百万円であり、四半期連結損益計算書の販売費及び一般管理費に含めております。なお、当第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結会計期間においては、当該企業結合に関連して発生した費用はありません。

I0社の投資価額を配分した結果、のれん11,551百万円とその他の無形固定資産1,923百万円を認識し、「ワコール事業（海外）」に含めております。買収により生じたのれんは、主にI0社の予想される成長、WIC社とのシナジー、及びオペレーション統合により期待される効率化から構成されております。また、その他の無形固定資産はブランド1,097百万円、顧客関係793百万円及び競業避止契約33百万円から構成されます。のれんについては税務上損金とはなりません。ブランドについては10年、顧客関係及び競業避止契約については5年の見積耐用年数にわたって償却を行っております。

取得日から前連結会計年度末までに新たに入手した情報に基づき、I0社の取得日における資産と負債の公正価値を修正しました。

取得日における資産と負債の公正価値は以下のとおりであります。

	(修正前)	(修正後)
	2019年7月31日	2019年7月31日
現金及び現金同等物	167百万円	167百万円
売掛債権	14	14
たな卸資産	341	383
その他の流動資産	16	12
有形固定資産	14	17
オペレーティングリース使用権資産	295	290
のれん	13,505	11,551
その他の無形固定資産	-	1,923
その他の固定資産	18	18
資産合計	14,370	14,375
買掛債務	222	228
短期オペレーティングリース負債	47	47
その他の流動負債	42	43
繰延税金負債	-	288
長期オペレーティングリース負債	249	249
負債合計	560	855
株主資本合計	13,810	13,520

#### 経営成績（非監査）

10社との企業結合が2019年4月1日に行われていたと仮定した場合の財務情報（非監査）は以下のとおりであります。

	前第3四半期 連結累計期間	前第3四半期 連結会計期間
売上高	144,753百万円	42,581百万円
営業利益	9,507	306
当社株主に帰属する四半期純利益	10,714	4,346

#### E のれん及びその他の無形固定資産

##### のれん

前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間におけるオペレーティング・セグメント別ののれんの帳簿価額の変動は以下のとおりであります。

	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間
	ワコール事業（海外）	ワコール事業（海外）
期首残高		
取得価額	11,954百万円	22,371百万円
減損損失累計額	-	-
帳簿価額	11,954	22,371
当期中の取得	11,578	-
為替換算調整額	16	41
四半期末残高		
取得価額	23,516	22,330
減損損失累計額	-	-
帳簿価額	23,516	22,330

## その他の無形固定資産

前第3四半期連結累計期間に取得したその他の無形固定資産は、4,380百万円であり、主なものはブランド及びソフトウェアであります。当第3四半期連結累計期間に取得したその他の無形固定資産は、2,150百万円であり、主なものはソフトウェアであります。2020年3月31日及び2020年12月31日におけるのれんを除く無形固定資産は以下のとおりであります。

	2020年3月31日		2020年12月31日	
	取得価額	償却累計額及び減損損失累計額	取得価額	償却累計額及び減損損失累計額
償却対象				
ブランド	6,670百万円	2,076百万円	6,886百万円	2,444百万円
ソフトウェア	16,039	8,163	16,847	8,570
その他	2,534	1,022	2,472	1,170
計	25,243	11,261	26,205	12,184
非償却対象				
商標権	5,316	4,827	5,316	4,827
その他	76	-	76	-
計	5,392	4,827	5,392	4,827

## F 短期借入金及び長期債務

2020年3月31日及び2020年12月31日において、一部の子会社が担保に供している資産は以下のとおりであります。

	2020年3月31日	2020年12月31日
	帳簿価額	帳簿価額
土地	150百万円	150百万円
建物	146	129
計	296	279

2020年3月31日及び2020年12月31日において、これらの担保に供している資産に対応する債務は以下のとおりであります。

	2020年3月31日	2020年12月31日
短期借入金（1年内返済予定長期債務含む）	20百万円	20百万円
長期債務	15	-
計	35	20

上記以外の借入金については担保を提供しておりません。

## G リース

## 貸手のリース

当社グループは、主にマネキン、ボディ、陳列什器のレンタルや、保有不動産の賃貸によるリース収益を得ております。これらの取引は、オペレーティングリースとして会計処理し、リース期間にわたって均等に認識しております。一部のリース契約には、リース期間の延長又は解約オプションが含まれております。これらのオプションの行使が合理的に確実である場合、行使による延長後の期間又は解約日を考慮してリース期間を判定しております。

当社グループのリース契約の大部分は、変動リース料が発生するものではなく、また、借手が原資産を購入するオプションを含んでおりません。一部のリース契約には、リース要素と非リース要素を含むものがあり、独立販売価格の比率に基づき契約対価を按分しております。

前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間におけるオペレーティングリース収益は以下のとおりであります。なお、リース収益は四半期連結損益計算書の売上高及びその他の損益（純額）に含まれております。

	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間
オペレーティングリース収益	1,840百万円	1,265百万円
	前第3四半期 連結会計期間	当第3四半期 連結会計期間
オペレーティングリース収益	632百万円	494百万円

## H 退職金及び退職年金

前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間における純期間年金費用は以下の項目から構成されております。

	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間
勤務費用	846百万円	811百万円
利息費用	127	130
年金資産の長期期待運用収益	758	757
数理差異及び過去勤務債務の償却額	889	672
純期間年金費用	1,104	856
	前第3四半期 連結会計期間	当第3四半期 連結会計期間
勤務費用	281百万円	264百万円
利息費用	42	43
年金資産の長期期待運用収益	253	252
数理差異及び過去勤務債務の償却額	296	225
純期間年金費用	366	280

## I 契約債務及び偶発債務

当社は、2020年3月16日に滋賀県守山市に保有する守山流通センターの増築工事に関連し、4,290百万円の工事監理契約及び工事請負契約を締結しました。

2020年12月31日における当該契約に係る契約債務は3,990百万円であります。

## J 資本

前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間における四半期連結貸借対照表の株主資本、非支配持分及び資本合計の帳簿価額の変動は、以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間		
	株主資本	非支配持分	資本合計
期首残高	216,494百万円	4,650百万円	221,144百万円
ASU2018-11の適用による累積影響額			
- 税効果調整後	515	-	515
当社株主への現金配当	4,907	-	4,907
非支配持分への現金配当	-	184	184
自己株式の取得	5,001	-	5,001
非支配株主持分との資本取引	-	116	116
その他	54	-	54
包括損益			
四半期純利益	11,014	110	11,124
その他の包括損益(税引後)			
為替換算調整勘定	1,561	32	1,529
年金債務調整勘定	617	-	617
四半期包括損益	10,070	142	10,212
四半期末残高	216,195	4,724	220,919

	当第3四半期連結累計期間		
	株主資本	非支配持分	資本合計
期首残高	205,371百万円	4,077百万円	209,448百万円
当社株主への現金配当	2,496	-	2,496
非支配持分への現金配当	-	81	81
自己株式の取得	1	-	1
非支配株主持分との資本取引(注)	737	453	1,190
その他	49	-	49
包括損益			
四半期純利益	4,972	156	4,816
その他の包括損益(税引後)			
為替換算調整勘定	1,147	196	1,343
年金債務調整勘定	470	-	470
四半期包括損益	4,295	352	3,943
四半期末残高	206,481	3,191	209,672

(注) 2020年6月30日に当社の子会社であるWacoal Timex Ltd.(以下、WTL社。現 Wacoal Lanka(Private) Ltd.)の非支配株主であるTimex Garments Ltd.(以下、TGL社)と株式譲渡契約を締結いたしました。当該契約に基づき、TGL社が保有するWTL社の株式を追加取得し、WTL社の発行済株式の全てを取得いたしました。

追加取得対価は、1,190百万円(11百万米ドル)で、追加取得持分の帳簿価額453百万円を737百万円(為替換算調整後)上回ったため、当該金額を資本剰余金から控除しております。

## K その他の包括損益

前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間におけるその他の包括損益累計額の変動は以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間	
	為替換算調整勘定	年金債務調整勘定(注)
期首残高(税引後)	1,551百万円	5,679百万円
四半期発生額		
税引前	1,555	-
税金費用	26	-
税引後	1,529	-
再組替調整額		
税引前	-	889
税金費用	-	272
税引後	-	617
非支配持分に帰属する その他の包括損益(税引後)	32	-
四半期末残高(税引後)	10	5,062
	当第3四半期連結累計期間	
	為替換算調整勘定	年金債務調整勘定(注)
期首残高(税引後)	1,033百万円	4,594百万円
四半期発生額		
税引前	1,413	-
税金費用	70	-
税引後	1,343	-
再組替調整額		
税引前	-	672
税金費用	-	202
税引後	-	470
非支配持分に帰属する その他の包括損益(税引後)	196	-
四半期末残高(税引後)	2,180	4,124
	前第3四半期連結会計期間	
	為替換算調整勘定	年金債務調整勘定(注)
期首残高(税引後)	1,641百万円	5,268百万円
四半期発生額		
税引前	1,673	-
税金費用	21	-
税引後	1,652	-
再組替調整額		
税引前	-	296
税金費用	-	90
税引後	-	206
非支配持分に帰属する その他の包括損益(税引後)	21	-
四半期末残高(税引後)	10	5,062

## 当第3四半期連結会計期間

	為替換算調整勘定	年金債務調整勘定(注)
期首残高(税引後)	2,011百万円	4,282百万円
四半期発生額		
税引前	263	-
税金費用	24	-
税引後	239	-
再組替調整額		
税引前	-	225
税金費用	-	67
税引後	-	158
非支配持分に帰属する その他の包括損益(税引後)	70	-
四半期末残高(税引後)	2,180	4,124

(注) 年金債務調整勘定の再組替調整額(税引前)は、その他の損益(純額)に含まれております。

## L 収益

当社グループは、主に、インナーウェア(主に婦人のファンデーション、ランジェリー、ナイトウェア及びリトルインナー)、アウターウェア、スポーツウェア、その他の繊維製品及び関連製品等(以下、製品)の販売を行っており、国内外の小売業又は卸売業を営む企業や消費者等を顧客としております。オペレーティング・セグメント別、製品別及び地域別に細分化した収益については、「注記2-T セグメント情報」に記載しております。

当社グループの製品の販売については、顧客に製品を引渡した時点で履行義務が充足されるため、その時点で収益を認識しております。ただし、委託販売については、最終消費者に製品が販売された時点で収益を認識しております。

当社グループは、通常、履行義務を充足した時点で、顧客に対して取引価格を請求し、その後短期間で回収をしております。

当社グループの収益は、取引価格から値引、リベート等を控除した金額で算定しております。また、製品の販売にあたっては、顧客から返品が発生することが想定されます。取引価格の算定に際し、過年度の実績等を考慮して顧客に対する予想返金を見積り、収益から控除しております。

顧客との契約から生じた契約負債のうち、主なものはポイントに係るものであります。

当社の一部の子会社は、販売促進を目的としてポイント制度を導入しており、商品の購入時等に顧客にポイントを付与しております。顧客に付与されたポイントは履行義務として識別され、ポイントの使用時に履行義務が充足されます。今後3年間にわたり、使用又は期限切れにより充足される見込みです。期末日時点で未使用のポイントは契約負債として計上され、その金額は過年度の使用実績等を考慮して見積もっております。また、契約負債は「その他の流動負債」に含めて処理しており、2020年3月31日及び2020年12月31日における契約負債の残高は以下のとおりであります。

	2020年3月31日	2020年12月31日
契約負債	917百万円	1,115百万円

前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間において認識した収益のうち、期首時点では契約負債の残高に含まれていた金額は、それぞれ395百万円及び360百万円、91百万円及び150百万円であります。

## M 研究開発費

研究開発費は発生時に費用計上し、売上原価、販売費及び一般管理費に含めて処理しております。前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間の研究開発費計上額は、それぞれ571百万円及び345百万円であり、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間の研究開発費計上額は、それぞれ198百万円及び116百万円であります。

## N 株式報酬制度

当社は、当社及び当社子会社である㈱ワコールの取締役（社外取締役は除く）を対象に、株価上昇によるメリットのみならず株価下落によるリスクまでも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一層高めること等を目的として、新株予約権を割り当てる株式報酬型ストックオプション制度を採用しております。付与対象者は、新株予約権を行使することにより株式1株当たりの払込金額を1円とした新株予約権1個当たり当社の普通株式100株（2017年9月1日以前に付与した新株予約権については1個当たり当社の普通株式500株）の交付を受けることができます。株式報酬費用は、付与日の公正価値で見積もられ、受給権確定期間にわたって費用配分しております。

新株予約権は、取締役委任期間1年間で比例的に確定し、当社及び㈱ワコールの取締役、監査役及び執行役員のいずれの地位をも喪失した日の翌日より5年が経過する日、又は付与日から20年を経過する日のいずれか早く到来する日までの間行使可能であります。

なお、当第3四半期連結会計期間に新たに付与されたストックオプションはありません。

当第3四半期連結累計期間のストックオプションの増減は以下のとおりであります。

	株数 (株)	加重平均 行使価格 (円)	加重平均 残存期間 (年)	本源的 価値総額 (百万円)
期首現在未行使残高	255,900	1		
当期付与	35,700	1		
当期権利行使	5,000	1		
第3四半期末現在未行使残高	286,600	1	13.35	595
第3四半期末現在行使可能残高	31,800	1	2.65	66

前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間において、行使されたストックオプションの本源的価値総額は、20百万円及び10百万円であります。

販売費及び一般管理費に計上された株式報酬費用は、前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間においては、それぞれ54百万円及び47百万円であり、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間においては、それぞれ18百万円及び15百万円であります。

2020年12月31日現在で、権利が確定していない新株予約権に関連する未認識費用は27百万円であり、この費用は今後0.5年の加重平均期間にわたって認識される予定です。

## O 1株当たり情報

1株当たりの当社株主に帰属する四半期純利益は、発行済の普通株式の加重平均株式数に基づき算出しております。希薄化後1株当たり当社株主に帰属する四半期純利益は、ストックオプションが行使され発行済株式総数が増加した場合の希薄化への影響を考慮して算出しております。

	前第3四半期連結累計期間	当第3四半期連結累計期間
純利益（分子）		
当社株主に帰属する四半期純利益	11,014百万円	4,972百万円
株式数（分母）		
基本的1株当たり四半期純利益算定のための加重平均株式数	64,348,678株	62,403,898株
ストックオプションの付与による希薄化の影響	252,092	262,385
希薄化後1株当たり四半期純利益算定のための平均株式数	64,600,770	62,666,283



	前第3四半期連結会計期間	当第3四半期連結会計期間
純利益（分子）		
当社株主に帰属する四半期純利益	4,346百万円	3,190百万円
株式数（分母）		
基本的1株当たり四半期純利益算定の ための加重平均株式数	63,661,465株	62,405,123株
ストックオプションの付与による 希薄化の影響	258,090	271,541
希薄化後1株当たり四半期純利益 算定のための平均株式数	63,919,555	62,676,664

## P 金融商品及びリスクの集中

## 公正価値

2020年3月31日

	帳簿価額	公正価値
資産		
有価証券	656百万円	657百万円
投資	43,904	43,908
資産合計	44,560	44,565
負債		
長期債務（1年内返済予定含む）	85	85
負債合計	85	85

2020年12月31日

	帳簿価額	公正価値
資産		
有価証券	520百万円	522百万円
投資	48,361	48,361
資産合計	48,881	48,883
負債		
長期債務（1年内返済予定含む）	1,469	1,492
負債合計	1,469	1,492

その他の金融商品は、残存期間が短いため、連結貸借対照表計上額と公正価値とは概ね等しくなっております。また、為替予約及び通貨スワップの公正価値等の情報は「注記2 - Q 公正価値の測定」に記載しております。

## 有価証券及び投資

有価証券及び投資のうち、負債証券に分類された満期保有目的有価証券の公正価値は、レベル1に基づいて測定しております。その他の負債証券及び持分証券については、「注記2 - A 有価証券及び投資」及び「注記2 - Q 公正価値の測定」に記載しております。

## 長期債務

当社グループの長期債務の公正価値は、新たに同一残存期間の借入を同様の条件の下で行う場合に適用される利率を使用し、将来の見積りキャッシュ・フローを割引くことにより算定しております。これらの公正価値はレベル2に基づいて測定しております。

## 見積りの使用

公正価値の見積りは、関連する市場や金融商品についての情報をもとに、特定の時点において行われております。これらの見積りは当社が実施しており、不確実性と見積りに係る当社の重要な判断を含んでいるため、精緻に計算することはできません。前提条件の変更により、当該見積りに重要な影響を与える可能性があります。

## リスクの集中

当社グループの事業は、主として日本の小売業界における多数の取引先に対する婦人下着の販売によって構成されており、その取引先には大手の百貨店、量販店及びその他の一般小売店等が含まれております。

## Q 公正価値の測定

米国財務会計基準審議会会計基準書820「公正価値による測定及び開示」は、公正価値を「測定日における市場参加者の間での通常の取引において、資産を売却して受け取る、又は負債を移転するために支払う価格」と定義し、公正価値をその測定のために使用するインプットの内容に応じて3つのレベルに区分することを規定しております。各レベルの内容は以下のとおりであります。

- ・レベル1・・・測定日現在において入手可能な活発な市場における同一の資産又は負債の公表価格
- ・レベル2・・・レベル1に含まれる公表価格以外で、直接的又は間接的に観察可能なインプットに基づいて算出された公正価値
- ・レベル3・・・観察不能なインプットを含む評価技法から算出された公正価値

2020年3月31日及び2020年12月31日において、当社グループが保有する継続的に公正価値で評価を行っている金融資産及び負債の内訳は以下のとおりであります。

2020年3月31日				
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
<b>資産</b>				
<b>投資</b>				
株式	40,920百万円	- 百万円	2,561百万円	43,481百万円
投資信託	94	-	-	94
小計	41,014	-	2,561	43,575
<b>金融派生商品</b>				
為替予約	-	57	-	57
資産合計	41,014	57	2,561	43,632
<b>負債</b>				
<b>金融派生商品</b>				
為替予約	-	24	-	24
通貨スワップ	-	72	-	72
小計	-	96	-	96
条件付取得対価	-	-	3,874	3,874
負債合計	-	96	3,874	3,970
<b>2020年12月31日</b>				
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
<b>資産</b>				
<b>投資</b>				
株式	45,624百万円	- 百万円	2,624百万円	48,248百万円
投資信託	113	-	-	113
小計	45,737	-	2,624	48,361
<b>金融派生商品</b>				
為替予約	-	19	-	19
資産合計	45,737	19	2,624	48,380
<b>負債</b>				
<b>金融派生商品</b>				
為替予約	-	8	-	8
通貨スワップ	-	6	-	6
小計	-	14	-	14
条件付取得対価	-	-	2,650	2,650
負債合計	-	14	2,650	2,664

有価証券及び投資のうちレベル1に区分されるものは、十分な取引量と頻度のある活発な市場における公表価格を調整せずに用いて評価しております。「注記2 - A 有価証券及び投資」に記載のとおり、負債証券の公正価値の下落が一時的でないとは判断された場合に、評価損を計上しております。

レベル2の為替予約及び通貨スワップは、活発な市場又は活発でない市場における観察可能な市場データに基づいて国際的金融機関が算出した評価額を用いて評価しております。「注記2 - R デリバティブ」に記載のとおり、当社グループが保有する為替予約及び通貨スワップについてはヘッジとして指定していないため、公正価値の変動は損益として計上しております。

レベル3の株式は、市場性のない持分証券であり、財務指標等をインプットとして使用した類似企業比較法又はその他の適切な評価方法を用いて評価しております。条件付取得対価は、市場で観察不能なインプットに基づいたモンテカルロ法を用いて評価しております。

前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間において、レベル3に分類された継続的に公正価値により評価される資産及び負債の増減は以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間	
	投資	条件付取得対価
期首残高	2,287百万円	- 百万円
購入及び取得	201	4,172
四半期純利益に含まれる額		
有価証券・投資評価損益（純額）	90	-
四半期その他の包括損益に含まれる額		
為替換算調整勘定	-	35
期末残高	2,578	4,207
四半期純利益に含まれる額のうち、		
四半期末に保有する資産及び負債の未実現損益	90	-

	当第3四半期連結累計期間	
	投資	条件付取得対価
期首残高	2,561百万円	3,874百万円
売却及び決済	10	1,061
四半期純利益に含まれる額		
有価証券・投資評価損益（純額）	73	-
四半期その他の包括損益に含まれる額		
為替換算調整勘定	-	163
期末残高	2,624	2,650
四半期純利益に含まれる額のうち、		
四半期末に保有する資産及び負債の未実現損益	73	-

	前第3四半期連結会計期間	
	投資	条件付取得対価
期首残高	2,538百万円	4,144百万円
購入及び取得	-	-
四半期純利益に含まれる額		
有価証券・投資評価損益（純額）	40	-
四半期その他の包括損益に含まれる額		
為替換算調整勘定	-	63
期末残高	2,578	4,207
四半期純利益に含まれる額のうち、		
四半期末に保有する資産及び負債の未実現損益	40	-

## 当第3四半期連結会計期間

	投資	条件付取得対価
期首残高	2,587百万円	2,708百万円
売却及び決済	3	-
四半期純利益に含まれる額		
有価証券・投資評価損益(純額)	40	-
四半期その他の包括損益に含まれる額		
為替換算調整勘定	-	58
期末残高	2,624	2,650
四半期純利益に含まれる額のうち、		
四半期末に保有する資産及び負債の未実現損益	40	-

2020年3月31日及び2020年12月31日において、非継続的に公正価値で測定される資産は以下のとおりであります。

## 2020年3月31日

	レベル1	レベル2	レベル3	合計	減損額
建物及び構築物	- 百万円	- 百万円	109百万円	109百万円	162百万円
機械装置・車両運搬具 及び工具器具備品	-	-	324	324	607
のれん	-	-	-	-	217
商標権	-	-	489	489	191
ソフトウェア	-	-	14	14	65
					1,242

## 2020年12月31日

	レベル1	レベル2	レベル3	合計	減損額
土地	- 百万円	- 百万円	172百万円	172百万円	526百万円
建物及び構築物	-	-	38	38	99
					625

2020年3月期において、ワコール事業(海外)に含まれるA Tech社の有形固定資産及びその他の無形固定資産を公正価値まで減額し、当該減少額を減損損失として認識しております。その内訳は、建物162百万円、機械装置・車両運搬具及び工具器具備品607百万円、ソフトウェア65百万円であります。これは売上の低迷によりA Tech社の事業計画を引き下げたことが主な要因となっております。公正価値の測定にあたっては、期待現在価値法を使用し、測定日において市場参加者が公正価値の測定に使用するであろう仮定に関する当社の見積りを反映した、将来キャッシュ・フローや信用リスク調整後の割引率などの観察不能なインプットを考慮しております。将来キャッシュ・フローは今後5年間の当社グループの予測に基づくキャッシュ・フロー、5年経過後は成長率を2.0%として見積もられたキャッシュ・フローに基づいております。キャッシュ・フローの予測には、期待収益成長率、利益率、運転資本比率が含まれております。リスク調整後割引率は、資本資産評価モデルにより決定した、加重平均資本コストを使用しております。

2020年3月期において、ワコール事業(海外)に含まれるG Tech社ののれん全額について減損損失を217百万円認識しております。これは売上の低迷によりG Tech社の事業計画を引き下げたことが主な要因となっております。公正価値の測定にあたっては、期待現在価値法を使用し、測定日において市場参加者が公正価値の測定に使用するであろう仮定に関する当社の見積りを反映した、将来キャッシュ・フローや信用リスク調整後の割引率などの観察不能なインプットを考慮しております。

2020年3月期において、(株)ピーチ・ジョンの帳簿価額680百万円のその他の無形固定資産として計上されている商標権について、公正価値の489百万円で評価するとともに減損損失を191百万円認識しております。これは市況の悪化に伴い、消費の低迷が続いたことが主な要因となっております。公正価値の測定にあたっては、ロイヤリティ免除法を使用し、測定日において市場参加者が公正価値の測定に使用するであろう仮定に関する当社の見積りを反映した、将来キャッシュ・フロー、ロイヤリティ率、信用リスク調整後の割引率など観測不能なインプットを考慮しております。将来キャッシュ・フローは今後3年間の当社グループの予測に基づくキャッシュ・フロー、3年経過後は永續成長率を0.0~3.0%として見積もられたキャッシュ・フローに基づいております。キャッシュ・フローの予測には、報告単位ごとの期待収益成長率、利益率、運転資本比率が含まれております。ロイヤリティ率は、通常の取引で使用される割合に基づいて算出される価値を見積もって算定しております。リスク調整後割引率は、資本資産評価モデルにより決定した加重平均資本コストに商標権に固有のリスクを調整したものを使用しております。

当第3四半期連結累計期間において、ワコール事業（国内）に含まれる(株)ワコールホールディングスの有形固定資産を公正価値まで減額し、当該減少額を減損損失として認識しております。その内訳は、土地526百万円、建物及び構築物99百万円であり、これは所有する一部の資産グループについて、保有目的が福利厚生施設から外部賃貸資産となったことにより固定資産の減損を判定した結果、公正価値が帳簿価額を下回ったためであります。公正価値の測定にあたっては、資産グループから生み出される将来予想割引キャッシュ・フローによる観測不能なインプットにより測定しております。

#### 評価プロセス

レベル3に分類される資産、負債について、社内で承認された公正価値測定に係る評価方法を含む評価方針及び手続に従い、経理担当者又は資産評価担当者が各対象資産、負債の評価方法を決定し、公正価値を測定しております。一定金額を超える対象資産については、外部の評価専門家を利用し、その評価結果は経理担当者又は資産評価担当者がレビューしております。公正価値測定の結果は外部者評価結果を含め、帳簿計上前に経理及び資産評価部門管理者がレビューを行い、承認しております。

#### レベル3に分類される資産に関する定量的情報

2020年3月期において、公正価値で測定されたレベル3に分類される資産の評価技法及び重要な観測不能なインプットに係る情報は、以下のとおりであります。

2020年3月期				
非継続的に公正価値で測定される資産	公正価値 (百万円)	評価技法	主な観測不能なインプット	範囲
建物及び構築物	109	期待現在価値法	割引率	10.0%
機械装置・車両運搬具 及び工具器具備品	324		期待収益成長率（5年内）	31.1~102.5%
ソフトウェア	14		成長率（5年超）	2.0%
商標権	489	ロイヤリティ免除法	割引率	10.3~13.9%
			ロイヤリティ率	3.0%
			期待収益成長率（3年内）	14.8~24.3%
			永續成長率（3年超）	0.0~3.0%
条件付取得対価	3,874	モンテカルロ法	割引率	5.2%
			ボラティリティ	15.0%

#### R デリバティブ

##### リスク管理方針

当社グループは外国為替レートの市場変動リスクにさらされており、このリスクを管理するためにデリバティブを利用しております。デリバティブはすべて社内方針及び管理規程に基づいて管理されており、投機的な目的で保有されているデリバティブはありません。当社グループの保有するデリバティブの契約先は、いずれも国際的に信用度の高い金融機関であるため、その信用リスクはほとんどないものと判断しております。

##### 外国為替リスク

主として国際的な事業活動に係わる外貨建資産及び負債が外国為替レートの市場変動リスクにさらされており、このリスクを軽減するために先物為替予約契約及び通貨スワップ契約を行っております。

## ヘッジ指定されていないデリバティブ

当社グループは、先物為替予約契約及び通貨スワップ契約について、ヘッジ会計の適用要件を満たさないため、ヘッジ指定されていないデリバティブとして分類しております。このデリバティブは経済的な観点から外国為替リスクをヘッジするために利用しております。ヘッジ指定されていないデリバティブの公正価値の変動は、直ちに損益に計上されます。

2020年3月31日及び2020年12月31日におけるデリバティブの契約残高は以下のとおりであります。

	2020年3月31日	2020年12月31日
先物為替予約契約	2,786百万円	1,845百万円
通貨スワップ契約	695	322

2020年3月31日及び2020年12月31日におけるデリバティブの公正価値、連結貸借対照表及び四半期連結貸借対照表の計上科目は以下のとおりであります。

	2020年3月31日			
	資産		負債	
	連結貸借対照表上の計上科目	公正価値 (百万円)	連結貸借対照表上の計上科目	公正価値 (百万円)
ヘッジ指定されていないデリバティブ				
先物為替予約契約	その他の流動資産	57	その他の流動負債	24
通貨スワップ契約	-	-	その他の流動負債	72

	2020年12月31日			
	資産		負債	
	四半期連結貸借対照表上の計上科目	公正価値 (百万円)	四半期連結貸借対照表上の計上科目	公正価値 (百万円)
ヘッジ指定されていないデリバティブ				
先物為替予約契約	その他の流動資産	19	その他の流動負債	8
通貨スワップ契約	-	-	その他の流動負債	6

前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間におけるデリバティブの四半期連結損益計算書への影響額は以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間		当第3四半期連結累計期間	
	四半期連結損益計算書上の計上科目	金額 (百万円)	四半期連結損益計算書上の計上科目	金額 (百万円)
ヘッジ指定されていないデリバティブ				
先物為替予約契約	その他の損益(純額)	11	その他の損益(純額)	2
通貨スワップ契約	その他の損益(純額)	25	その他の損益(純額)	37

	前第3四半期連結会計期間		当第3四半期連結会計期間	
	四半期連結損益計算書上の計上科目	金額 (百万円)	四半期連結損益計算書上の計上科目	金額 (百万円)
ヘッジ指定されていないデリバティブ				
先物為替予約契約	その他の損益(純額)	15	その他の損益(純額)	13
通貨スワップ契約	その他の損益(純額)	1	その他の損益(純額)	9

## S 配当に関する事項

## 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	配当の原資
2020年5月15日 取締役会	普通株式	1,248	20.00	2020年3月31日	2020年6月3日	利益剰余金
2020年10月30日 取締役会	普通株式	1,248	20.00	2020年9月30日	2020年12月2日	利益剰余金

## T セグメント情報

米国財務会計基準審議会会計基準書280「セグメント」は、企業のオペレーティング・セグメントに関する情報の開示を規定しており、企業の最高経営意思決定者が経営資源の配分に関する意思決定や業績評価を行うために区分した企業の構成単位に関する情報を開示することを要求しております。当社グループの報告セグメントは、ワコール事業（国内）、ワコール事業（海外）、ピーチ・ジョン事業及びその他であります。各報告セグメントで採用されている会計方針は、「注記1 四半期連結会計方針」に記載されているものと同様であります。

なお、第1四半期連結会計期間より、当社グループ内の業績管理区分の一部見直しに伴い、ワコール事業（国内）セグメントに含めていた(A) i 及びピーチ・ジョン事業セグメントをその他セグメントへ含めて開示しておりましたが、量的基準の判定を行った結果、その他セグメントに含めていたピーチ・ジョン事業が基準を満たしたため、第2四半期連結会計期間より報告セグメントとして記載する方法に変更しております。この変更に伴い、前第3四半期連結累計期間及び前第3四半期連結会計期間のオペレーティング・セグメント情報は、変更後のセグメント区分に基づき組替再表示しております。

## (1) オペレーティング・セグメント情報

前第3四半期連結累計期間（自 2019年4月1日 至 2019年12月31日）

	ワコール 事業 (国内) (百万円)	ワコール 事業 (海外) (百万円)	ピーチ・ ジョン 事業 (百万円)	その他 (百万円)	計 (百万円)	消去 (百万円)	連結 (百万円)
売上高							
(1) 外部顧客に対する売上高	82,872	38,110	7,865	15,184	144,031	-	144,031
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	901	8,444	541	3,877	13,763	(13,763)	-
計	83,773	46,554	8,406	19,061	157,794	(13,763)	144,031
営業利益（損失）	7,113	2,627	168	107	9,801	-	9,801

当第3四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年12月31日）

	ワコール 事業 (国内) (百万円)	ワコール 事業 (海外) (百万円)	ピーチ・ ジョン 事業 (百万円)	その他 (百万円)	計 (百万円)	消去 (百万円)	連結 (百万円)
売上高							
(1) 外部顧客に対する売上高	66,935	29,848	8,665	9,453	114,901	-	114,901
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	590	6,990	456	2,886	10,922	(10,922)	-
計	67,525	36,838	9,121	12,339	125,823	(10,922)	114,901
営業利益（損失）	3,008	83	1,614	583	3,956	-	3,956

## 前第3四半期連結会計期間(自 2019年10月1日 至 2019年12月31日)

	ワコール 事業 (国内) (百万円)	ワコール 事業 (海外) (百万円)	ピーチ・ ジョン 事業 (百万円)	その他 (百万円)	計 (百万円)	消去 (百万円)	連結 (百万円)
売上高							
(1) 外部顧客に対する売上高	25,110	10,857	2,399	4,215	42,581	-	42,581
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	293	2,657	156	1,326	4,432	(4,432)	-
計	25,403	13,514	2,555	5,541	47,013	(4,432)	42,581
営業利益(損失)	839	396	72	209	306	-	306

## 当第3四半期連結会計期間(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)

	ワコール 事業 (国内) (百万円)	ワコール 事業 (海外) (百万円)	ピーチ・ ジョン 事業 (百万円)	その他 (百万円)	計 (百万円)	消去 (百万円)	連結 (百万円)
売上高							
(1) 外部顧客に対する売上高	25,904	10,143	2,855	2,844	41,746	-	41,746
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	248	2,295	148	1,046	3,737	(3,737)	-
計	26,152	12,438	3,003	3,890	45,483	(3,737)	41,746
営業利益(損失)	2,095	204	568	187	2,680	-	2,680

## (注) 1 各事業の主な製品

ワコール事業(国内).....インナーウェア(ファンデーション、ランジェリー、ナイトウェア、リトルインナー)、アウターウェア、スポーツウェア、レッグニット他

ワコール事業(海外).....インナーウェア(ファンデーション、ランジェリー、ナイトウェア、リトルインナー)、アウターウェア、スポーツウェア、その他繊維関連商品他

ピーチ・ジョン事業.....インナーウェア(ファンデーション、ランジェリー、ナイトウェア)、アウターウェア、その他繊維関連商品他

その他.....インナーウェア(ファンデーション、ランジェリー、ナイトウェア、リトルインナー)、アウターウェア、スポーツウェア、その他繊維関連商品、マネキン人形、店舗設計・施工他

- 2 報告セグメントの営業利益(損失)の合計については、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。なお、営業利益から税引前四半期純利益までの調整については「四半期連結損益計算書」のその他の収益・費用( )に記載のとおりです。

## 3 オペレーティング・セグメント別資産関連情報

当第3四半期連結累計期間において、資金の借入を実行したことなどにより、ワコール事業(国内)セグメントの資産が前連結会計年度末に比して42,458百万円増加しております。その結果、ワコール事業(国内)セグメントの資産は当第3四半期連結会計期間末において、279,852百万円となっております。



## (2) 製品別売上情報

製品の品種の名称	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日) (百万円)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日) (百万円)
インナーウェア		
ファンデーション・ランジェリー	111,667	92,499
ナイトウェア	5,915	5,155
リトルインナー	834	574
小計	118,416	98,228
アウターウェア・スポーツウェア等	9,970	6,694
レッグニット	1,290	774
その他の繊維製品及び関連製品	5,903	4,104
その他	8,452	5,101
合計	144,031	114,901

製品の品種の名称	前第3四半期連結会計期間 (自 2019年10月1日 至 2019年12月31日) (百万円)	当第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) (百万円)
インナーウェア		
ファンデーション・ランジェリー	33,122	33,385
ナイトウェア	1,974	2,106
リトルインナー	240	226
小計	35,336	35,717
アウターウェア・スポーツウェア等	2,555	2,560
レッグニット	411	373
その他の繊維製品及び関連製品	1,662	1,472
その他	2,617	1,624
合計	42,581	41,746

## (3) 地域別情報

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)

	日本 (百万円)	アジア・オセアニア (百万円)	欧米 (百万円)	連結 (百万円)
売上高	105,188	15,740	23,103	144,031

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

	日本 (百万円)	アジア・オセアニア (百万円)	欧米 (百万円)	連結 (百万円)
売上高	84,380	11,412	19,109	114,901

## 前第3四半期連結会計期間(自 2019年10月1日 至 2019年12月31日)

	日本 (百万円)	アジア・オセアニア (百万円)	欧米 (百万円)	連結 (百万円)
売上高	31,523	4,682	6,376	42,581

## 当第3四半期連結会計期間(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)

	日本 (百万円)	アジア・オセアニア (百万円)	欧米 (百万円)	連結 (百万円)
売上高	31,413	3,804	6,529	41,746

- (注) 1 国又は地域の区分の方法は地理的近接度によっております。
- 2 本邦以外の区分に属する主な国又は地域  
 アジア・オセアニア.....アジア諸国及びオーストラリア  
 欧米.....北米及びヨーロッパ諸国
- 3 売上高は連結会社を所在地別に分類したものであります。

## U 後発事象

当社グループは、四半期報告書提出日である2021年2月12日までの後発事象を評価しましたが、該当事項はありません。

## 2 【その他】

2020年10月30日開催の取締役会において、2020年9月30日現在の株主に対して、第73期の中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	1,248百万円
1株当たりの金額	20円00銭
支払請求の効力発生日及び支払開始日	2020年12月2日

## 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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2021年2月12日

株式会社ワコールホールディングス

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ  
京都事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	佃 弘一郎	印
--------------------	-------	-------	---

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	酒井 宏彰	印
--------------------	-------	-------	---

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	辻 知美	印
--------------------	-------	------	---

## 監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社ワコールホールディングスの2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」附則第4条の規定により米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（四半期連結財務諸表に関する注記1参照）に準拠して、株式会社ワコールホールディングス及び連結子会社の2020年12月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

## 監査人の結論の根拠

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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビュー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、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

## 四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、米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（四半期連結財務諸表に関する注記1参照）に準拠して四半期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四半期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。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき四半期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、米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（四半期連結財務諸表に関する注記1参照）に基づき、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。

監査役及び監査役会の責任は、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。

## 四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論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四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、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。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

- ・ 継続企業の前提に関する事項について、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と判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、米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（四半期連結財務諸表に関する注記1参照）に基づき、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、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、四半期レビュー報告書において四半期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四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した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。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、米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（四半期連結財務諸表に関する注記1参照）に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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ないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

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

#### 利害関係

会社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

- 
1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。
  2. X B R L データは四半期レビューの対象には含まれていません。