

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の2第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2024年6月4日

【事業年度】 第64期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

【会社名】 エステールホールディングス株式会社

【英訳名】 ESTELLE HOLDINGS CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 丸山 雅史

【本店の所在の場所】 東京都中央区銀座一丁目19番7号

【電話番号】 03-6628-8480(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 横内 達治

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区銀座一丁目19番7号

【電話番号】 03-6628-8480(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 横内 達治

【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)

1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

2022年6月30日に提出いたしました第64期有価証券報告書（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

2 【訂正事項】

第一部 企業情報

第1 企業の概況

1 主要な経営指標等の推移

(1) 連結経営指標等

(2) 提出会社の経営指標等

第2 事業の状況

3 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

(2) 財政状態

第5 経理の状況

1 連結財務諸表等

(1) 連結財務諸表

連結貸借対照表

連結損益及び連結包括利益計算書

連結包括利益計算書

連結株主資本等変動計算書

注記事項

重要な会計上の見積り

連結貸借対照表関係

連結包括利益計算書関係

退職給付関係

税効果会計関係

資産除去債務関係

収益認識関係

セグメント情報等

セグメント情報

1株当たり情報

2 財務諸表等

(1) 財務諸表

貸借対照表

株主資本等変動計算書

注記事項

重要な会計方針

重要な会計上の見積り

税効果会計関係

3 【訂正箇所】

訂正箇所は____を付して表示しております。

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

(訂正前)

回次	第60期	第61期	第62期	第63期	第64期
決算年月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月
売上高 (百万円)	32,686	32,504	32,172	27,963	29,985
経常利益 (百万円)	1,528	1,343	1,385	406	781
親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	827	686	620	306	73
包括利益 (百万円)	883	658	587	264	173
純資産額 (百万円)	13,544	13,731	14,138	14,108	13,990
総資産額 (百万円)	33,141	33,670	34,699	33,775	34,576
1株当たり純資産額 (円)	1,247.56	1,287.06	1,316.33	1,313.96	1,299.88
1株当たり当期純利益 (円)	75.49	64.49	58.37	28.83	6.94
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)				-	-
自己資本比率 (%)	40.7	40.6	40.3	41.3	40.0
自己資本利益率 (%)	6.2	5.1	4.5	2.2	0.5
株価収益率 (倍)	13.0	10.1	10.5	23.1	92.4
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,755	1,508	1,406	131	34
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,294	644	699	500	349
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	768	147	163	190	499
現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円)	7,677	8,387	8,876	8,307	8,512
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	2,730 (867)	2,571 (1,155)	2,618 (978)	2,603 (1,018)	2,563 (1,029)

(訂正後)

回次	第60期	第61期	第62期	第63期	第64期
決算年月	2018年 3月	2019年 3月	2020年 3月	2021年 3月	2022年 3月
売上高 (百万円)	32,686	32,504	32,172	27,963	29,985
経常利益 (百万円)	1,528	1,343	1,385	406	781
親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	827	686	620	306	73
包括利益 (百万円)	883	658	587	264	275
純資産額 (百万円)	13,544	13,731	14,138	14,108	14,091
総資産額 (百万円)	33,141	33,670	34,699	33,775	34,510
1株当たり純資産額 (円)	1,247.56	1,287.06	1,316.33	1,313.96	1,309.45
1株当たり当期純利益 (円)	75.49	64.49	58.37	28.83	6.94
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)				-	-
自己資本比率 (%)	40.7	40.6	40.3	41.3	40.3
自己資本利益率 (%)	6.2	5.1	4.5	2.2	0.5
株価収益率 (倍)	13.0	10.1	10.5	23.1	92.4
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,755	1,508	1,406	131	34
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,294	644	699	500	349
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	768	147	163	190	499
現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円)	7,677	8,387	8,876	8,307	8,512
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	2,730 (867)	2,571 (1,155)	2,618 (978)	2,603 (1,018)	2,563 (1,029)

(2) 提出会社の経営指標等

(訂正前)

回次	第60期	第61期	第62期	第63期	第64期
決算年月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月
売上高及び営業収益 (百万円)	27,393	20,840	14,080	12,271	15,090
経常利益 (百万円)	1,528	1,065	1,439	925	696
当期純利益又は 当期純損失() (百万円)	965	574	922	444	259
資本金 (百万円)	1,571	1,571	1,571	1,571	1,571
発行済株式総数 (千株)	11,459	11,459	11,459	11,459	11,459
純資産額 (百万円)	12,881	12,958	13,598	12,872	12,376
総資産額 (百万円)	32,432	30,687	31,641	30,360	31,454
1株当たり純資産額 (円)	1,192.04	1,219.32	1,279.53	1,211.18	1,164.53
1株当たり配当額 (内1株当たり 中間配当額) (円)	30.00 ()	27.00 ()	27.00 ()	27.00 (-)	27.00 (-)
1株当たり当期純利益 又は1株当たり 当期純損失() (円)	88.11	53.90	86.84	41.80	24.46
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)				-	-
自己資本比率 (%)	39.7	42.2	43.0	42.4	39.3
自己資本利益率 (%)	7.5	4.4	7.0	-	-
株価収益率 (倍)	11.1	12.1	7.1	-	-
配当性向 (%)	27.2	50.1	31.1	-	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	1,905 (453)	110 (238)	103 (93)	164 (405)	159 (424)
株主総利回り (%) (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	149.9 (115.9)	105.2 (110.0)	103.4 (99.6)	115.6 (141.5)	115.8 (144.3)
最高株価 (円)	1,269	1,009	710	715	707
最低株価 (円)	671	575	509	523	621

(訂正後)

回次	第60期	第61期	第62期	第63期	第64期
決算年月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月
売上高及び営業収益 (百万円)	27,393	20,840	14,080	12,271	15,090
経常利益 (百万円)	1,528	1,065	1,439	925	696
当期純利益又は 当期純損失() (百万円)	965	574	922	444	259
資本金 (百万円)	1,571	1,571	1,571	1,571	1,571
発行済株式総数 (千株)	11,459	11,459	11,459	11,459	11,459
純資産額 (百万円)	12,881	12,958	13,598	12,872	12,361
総資産額 (百万円)	32,432	30,687	31,641	30,360	31,439
1株当たり純資産額 (円)	1,192.04	1,219.32	1,279.53	1,211.18	1,163.15
1株当たり配当額 (内1株当たり 中間配当額) (円)	30.00 ()	27.00 ()	27.00 ()	27.00 (-)	27.00 (-)
1株当たり当期純利益 又は1株当たり 当期純損失() (円)	88.11	53.90	86.84	41.80	24.46
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)				-	-
自己資本比率 (%)	39.7	42.2	43.0	42.4	39.3
自己資本利益率 (%)	7.5	4.4	7.0	-	-
株価収益率 (倍)	11.1	12.1	7.1	-	-
配当性向 (%)	27.2	50.1	31.1	-	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	1,905 (453)	110 (238)	103 (93)	164 (405)	159 (424)
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	149.9 (115.9)	105.2 (110.0)	103.4 (99.6)	115.6 (141.5)	115.8 (144.3)
最高株価 (円)	1,269	1,009	710	715	707
最低株価 (円)	671	575	509	523	621

第2 【事業の状況】

3 【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】

(2) 財政状態

(訂正前)

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末の337億75百万円より8億円増加し、345億76百万円となりました。主な増減は、商品及び製品などの棚卸資産の増加12億51百万円、現金及び預金の増加2億40百万円と、有形固定資産の減少6億18百万円及び敷金及び保証金の回収などによる減少1億52百万円であります。

負債合計は、前連結会計年度末の196億67百万円より9億18百万円増加し、205億85百万円となりました。主な増減は、長期借入金の増加4億31百万円、一年以内返済予定の長期借入金の増加3億54百万円及び支払手形及び買掛金の増加2億48百万円であります。

純資産合計は、前連結会計年度末の141億8百万円より1億18百万円減少し、139億90百万円となりました。主な増減は、親会社株主に帰属する当期純利益73百万円と、剰余金配当の支払2億86百万円による利益剰余金の減少であります。

(訂正後)

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末の337億75百万円より7億34百万円増加し、345億10百万円となりました。主な増減は、商品及び製品などの棚卸資産の増加12億51百万円、現金及び預金の増加2億40百万円と、有形固定資産の減少6億18百万円及び敷金及び保証金の回収などによる減少1億52百万円であります。

負債合計は、前連結会計年度末の196億67百万円より7億50百万円増加し、204億18百万円となりました。主な増減は、長期借入金の増加4億31百万円、一年以内返済予定の長期借入金の増加3億54百万円及び支払手形及び買掛金の増加2億48百万円であります。

純資産合計は、前連結会計年度末の141億8百万円より16百万円減少し、140億91百万円となりました。主な増減は、親会社株主に帰属する当期純利益73百万円と、剰余金配当の支払2億86百万円による利益剰余金の減少であります。

第5 【経理の状況】

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	8,376	8,617
受取手形及び売掛金	2,181	¹ 2,207
商品及び製品	10,368	11,098
仕掛品	1,544	1,439
原材料及び貯蔵品	2,673	3,300
その他	269	337
貸倒引当金	0	0
流動資産合計	25,413	26,999
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,545	2,718
減価償却累計額	² 802	² 1,455
建物及び構築物(純額)	1,743	1,263
工具、器具及び備品	1,725	1,840
減価償却累計額	² 1,188	² 1,460
工具、器具及び備品(純額)	537	380
土地	31	31
その他	347	416
減価償却累計額	² 210	² 261
その他(純額)	136	154
有形固定資産合計	2,448	1,829
無形固定資産	190	167
投資その他の資産		
投資有価証券	221	282
関係会社株式	³ 26	³ 26
繰延税金資産	1,442	1,429
敷金及び保証金	2,675	2,523
賃貸土地	53	53
その他	³ 1,304	³ 1,265
貸倒引当金	1	1
投資その他の資産合計	5,723	5,579
固定資産合計	8,362	7,576
資産合計	33,775	34,576

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,202	4,451
1年内返済予定の長期借入金	3,628	3,983
未払金	1,021	909
未払法人税等	79	173
賞与引当金	427	424
その他	1,484	⁴ 1,356
流動負債合計	10,844	11,298
固定負債		
長期借入金	6,485	6,917
役員退職慰労引当金	667	694
退職給付に係る負債	1,586	1,595
資産除去債務	71	74
その他	11	4
固定負債合計	8,822	9,286
負債合計	19,667	20,585
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,571	1,571
資本剰余金	3,384	3,384
利益剰余金	9,613	9,376
自己株式	570	570
株主資本合計	13,999	13,762
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	51	102
為替換算調整勘定	72	7
退職給付に係る調整累計額	14	58
その他の包括利益累計額合計	35	52
非支配株主持分	144	175
純資産合計	14,108	13,990
負債純資産合計	33,775	34,576

(訂正後)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	8,376	8,617
受取手形及び売掛金	2,181	¹ 2,207
商品及び製品	10,368	11,098
仕掛品	1,544	1,439
原材料及び貯蔵品	2,673	3,300
その他	269	337
貸倒引当金	0	0
流動資産合計	25,413	26,999
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,545	2,718
減価償却累計額	² 802	² 1,455
建物及び構築物(純額)	1,743	1,263
工具、器具及び備品	1,725	1,840
減価償却累計額	² 1,188	² 1,460
工具、器具及び備品(純額)	537	380
土地	31	31
その他	347	416
減価償却累計額	² 210	² 261
その他(純額)	136	154
有形固定資産合計	2,448	1,829
無形固定資産	190	167
投資その他の資産		
投資有価証券	221	282
関係会社株式	³ 26	³ 26
繰延税金資産	1,442	1,363
敷金及び保証金	2,675	2,523
賃貸土地	53	53
その他	³ 1,304	³ 1,265
貸倒引当金	1	1
投資その他の資産合計	5,723	5,513
固定資産合計	8,362	7,510
資産合計	33,775	34,510

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,202	4,451
1年内返済予定の長期借入金	3,628	3,983
未払金	1,021	909
未払法人税等	79	173
賞与引当金	427	424
その他	1,484	⁴ 1,356
流動負債合計	10,844	11,298
固定負債		
長期借入金	6,485	6,917
役員退職慰労引当金	667	694
退職給付に係る負債	1,586	1,428
資産除去債務	71	74
その他	11	4
固定負債合計	8,822	9,119
負債合計	19,667	20,418
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,571	1,571
資本剰余金	3,384	3,384
利益剰余金	9,613	9,376
自己株式	570	570
株主資本合計	13,999	13,762
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	51	88
為替換算調整勘定	72	7
退職給付に係る調整累計額	14	58
その他の包括利益累計額合計	35	154
非支配株主持分	144	175
純資産合計	14,108	14,091
負債純資産合計	33,775	34,510

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結包括利益計算書】

(訂正前)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
当期純利益	308	85
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4	51
為替換算調整勘定	29	80
退職給付に係る調整額	19	43
その他の包括利益合計	1, 2 44	1, 2 87
包括利益	264	173
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	261	161
非支配株主に係る包括利益	2	12

(訂正後)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
当期純利益	308	85
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4	36
為替換算調整勘定	29	80
退職給付に係る調整額	19	72
その他の包括利益合計	1, 2 44	1, 2 189
包括利益	264	275
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	261	263
非支配株主に係る包括利益	2	12

【連結株主資本等変動計算書】

(訂正前)

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,571	3,384	9,613	570	13,999
会計方針の変更による 累積的影響額			24		24
会計方針の変更を反映し た当期首残高	1,571	3,384	9,589	570	13,975
当期変動額					
剰余金の配当			286		286
親会社株主に帰属する 当期純利益			73		73
自己株式の取得				0	0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	213	0	213
当期末残高	1,571	3,384	9,376	570	13,762

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	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	51	72	14	35	144	14,108
会計方針の変更による 累積的影響額						24
会計方針の変更を反映し た当期首残高	51	72	14	35	144	14,084
当期変動額						
剰余金の配当						286
親会社株主に帰属する 当期純利益						73
自己株式の取得						0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	51	80	43	87	31	119
当期変動額合計	51	80	43	87	31	94
当期末残高	102	7	58	52	175	13,990

(訂正後)

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,571	3,384	9,613	570	13,999
会計方針の変更による 累積的影響額			24		24
会計方針の変更を反映し た当期首残高	1,571	3,384	9,589	570	13,975
当期変動額					
剰余金の配当			286		286
親会社株主に帰属する 当期純利益			73		73
自己株式の取得				0	0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	213	0	213
当期末残高	1,571	3,384	9,376	570	13,762

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	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	51	72	14	35	144	14,108
会計方針の変更による 累積的影響額						24
会計方針の変更を反映し た当期首残高	51	72	14	35	144	14,084
当期変動額						
剰余金の配当						286
親会社株主に帰属する 当期純利益						73
自己株式の取得						0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	36	80	72	189	31	220
当期変動額合計	36	80	72	189	31	7
当期末残高	88	7	58	154	175	14,091

【注記事項】

(重要な会計上の見積り)

(訂正前)

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産	1,442	1,429

(2) 省略

(訂正後)

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産	1,442	1,363

(2) 省略

(連結貸借対照表関係)

(訂正前)

- 4 流動負債その他のうち、契約負債の金額は、以下のとおりであります。

	当連結会計年度 (2022年3月31日)
契約負債	39百万円

(訂正後)

- 4 流動負債その他のうち、契約負債の金額は、以下のとおりであります。

	当連結会計年度 (2022年3月31日)
契約負債	977百万円

(連結包括利益計算書関係)

(訂正前)

1 その他の包括利益に係る組替調整額

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	5百万円	61百万円
組替調整額	8	<u>12</u>
計	3	73
為替換算調整勘定：		
当期発生額	29	80
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	6	<u>17</u>
組替調整額	21	<u>45</u>
計	28	<u>62</u>
税効果調整前合計	55	<u>91</u>
税効果額	10	<u>3</u>
その他の包括利益合計	44	<u>87</u>

2 その他の包括利益に係る税効果額

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
税効果調整前	3百万円	73百万円
税効果額	1	<u>22</u>
税効果調整後	4	<u>51</u>
為替換算調整勘定：		
税効果調整前	29	80
税効果額	-	-
税効果調整後	29	80
退職給付に係る調整額：		
税効果調整前	28	<u>62</u>
税効果額	8	<u>19</u>
税効果調整後	19	<u>43</u>
その他の包括利益合計		
税効果調整前	55	<u>91</u>
税効果額	10	<u>3</u>
税効果調整後	44	<u>87</u>

(訂正後)

1 その他の包括利益に係る組替調整額

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	5百万円	73百万円
組替調整額	8	-
計	3	73
為替換算調整勘定：		
当期発生額	29	80
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	6	150
組替調整額	21	45
計	28	104
税効果調整前合計	55	258
税効果額	10	69
その他の包括利益合計	44	189

2 その他の包括利益に係る税効果額

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
税効果調整前	3百万円	73百万円
税効果額	1	37
税効果調整後	4	36
為替換算調整勘定：		
税効果調整前	29	80
税効果額	-	-
税効果調整後	29	80
退職給付に係る調整額：		
税効果調整前	28	104
税効果額	8	32
税効果調整後	19	72
その他の包括利益合計		
税効果調整前	55	258
税効果額	10	69
税効果調整後	44	189

(退職給付関係)

(訂正前)

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
退職給付債務の期首残高	1,574百万円	1,586百万円
勤務費用	76	73
利息費用	-	0
数理計算上の差異の発生額	6	17
退職給付の支払額	71	81
退職給付債務の期末残高	1,586	1,595

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	- 百万円	- 百万円
年金資産	-	-
非積立型制度の退職給付債務	1,586	1,595
連結貸借対照表に計上された負債 と資産の純額	1,586	1,595
退職給付に係る負債	1,586	1,595
連結貸借対照表に計上された負債 と資産の純額	1,586	1,595

(3) 省略

(4) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)は次のとおりです。

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
数理計算上の差異	28百万円	62百万円
合計	28	62

(5) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)は次のとおりです。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
未認識数理計算上の差異	21百万円	83百万円
合計	21	83

(6) 省略

(訂正後)

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)
退職給付債務の期首残高	1,574百万円	1,586百万円
勤務費用	76	73
利息費用	-	0
数理計算上の差異の発生額	6	150
退職給付の支払額	71	81
退職給付債務の期末残高	1,586	1,428

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 (2021年 3月 31日)	当連結会計年度 (2022年 3月 31日)
積立型制度の退職給付債務	- 百万円	- 百万円
年金資産	-	-
非積立型制度の退職給付債務	1,586	1,428
連結貸借対照表に計上された負債 と資産の純額	1,586	1,428
退職給付に係る負債	1,586	1,428
連結貸借対照表に計上された負債 と資産の純額	1,586	1,428

(3) 省略

(4) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)は次のとおりです。

	前連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)
数理計算上の差異	28百万円	104百万円
合計	28	104

(5) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)は次のとおりです。

	前連結会計年度 (2021年 3月 31日)	当連結会計年度 (2022年 3月 31日)
未認識数理計算上の差異	21百万円	83百万円
合計	21	83

(6) 省略

(税効果会計関係)

(訂正前)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産		
棚卸資産	24百万円	37百万円
賞与引当金	147	146
未払事業税	3	10
未払費用及び未払金	26	22
役員退職慰労引当金	203	212
退職給付に係る負債	477	461
投資有価証券評価損	20	19
減損損失	50	203
資産除去債務	22	25
繰越欠損金(注) 2	737	659
退職給付に係る調整累計額	6	25
その他有価証券評価差額金	4	-
税務上の収益認識差額	-	13
その他	1	1
繰延税金資産小計	1,726	1,839
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) 2	29	14
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	250	376
評価性引当額(注) 1	280	390
繰延税金資産合計	1,445	1,448
繰延税金負債		
関係会社事業損失引当金	-	-
その他有価証券評価差額金	-	17
買換資産圧縮積立金	0	0
その他	2	0
繰延税金負債合計	3	19
繰延税金資産の純額	1,442	1,429

(訂正後)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産		
棚卸資産	24百万円	37百万円
賞与引当金	147	146
未払事業税	3	10
未払費用及び未払金	26	22
役員退職慰労引当金	203	212
退職給付に係る負債	477	461
投資有価証券評価損	20	19
減損損失	50	203
資産除去債務	22	25
繰越欠損金(注) 2	737	659
退職給付に係る調整累計額	6	-
その他有価証券評価差額金	4	-
税務上の収益認識差額	-	13
その他	1	1
繰延税金資産小計	1,726	1,813
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) 2	29	14
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	250	376
評価性引当額(注) 1	280	390
繰延税金資産合計	1,445	1,422
繰延税金負債		
関係会社事業損失引当金	-	-
その他有価証券評価差額金	-	32
退職給付に係る調整累計額	-	25
買換資産圧縮積立金	0	0
その他	2	0
繰延税金負債合計	3	59
繰延税金資産の純額	1,442	1,363

(資産除去債務関係)

(訂正前)

当連結会計年度末(2022年3月31日)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(省略)

(訂正後)

当連結会計年度末(2022年3月31日)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(省略)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの以外の資産除去債務

当社グループは、不動産賃貸借契約に基づき使用する一部の店舗、営業所等において、退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関する不動産の使用期間が明確ではなく、現在のところ移転等も予定されていないことから資産除去債務を合理的に見積ることができず、当該資産に見合う資産除去債務を計上しておりません。

(収益認識関係)

(訂正前)

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
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	2,181
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	2,207
契約負債（期首残高）	37
契約負債（期末残高）	39

契約負債は、眼鏡事業における2年間の保証契約（ジュニアサポート）について、顧客から受け取った前受金に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、28百万円であります。

過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から、当連結会計年度に認識した収益（主に、取引価格の変動）の額はありません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	当連結会計年度
1年以内	32
1年超2年以内	7
2年超	-
合計	39

(訂正後)

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
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	2,181
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	2,207
契約負債（期首残高）	<u>971</u>
契約負債（期末残高）	<u>977</u>

契約負債は、宝飾事業及び眼鏡事業において販売契約の定めにより商品の引き渡し前に顧客から受け取った前受金及び眼鏡事業における2年間の保証契約（ジュニアサポート）について顧客から受け取った前受金に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、9億54百万円であります。

過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から、当連結会計年度に認識した収益（主に、取引価格の変動）の額はありません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	当連結会計年度
1年以内	<u>969</u>
1年超2年以内	7
2年超	-
合計	<u>977</u>

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

(訂正前)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			合計	調整額(注)1	連結財務諸表 計上額(注)2
	宝飾品	眼鏡	食品販売・ 飲食店			
売上高						
外部顧客への売上高	25,447	2,549	1,988	29,985	-	29,985
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	25,447	2,549	1,988	29,985	-	29,985
セグメント利益又は損失()	702	84	225	561	4	566
セグメント資産	<u>32,576</u>	1,554	617	<u>34,748</u>	172	<u>34,576</u>
セグメント負債	<u>19,961</u>	352	273	<u>20,588</u>	2	<u>20,585</u>
その他の項目						
減価償却費	352	99	51	503	-	503
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	180	120	34	335	-	335

(訂正後)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			合計	調整額(注)1	連結財務諸表 計上額(注)2
	宝飾品	眼鏡	食品販売・ 飲食店			
売上高						
外部顧客への売上高	25,447	2,549	1,988	29,985	-	29,985
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	25,447	2,549	1,988	29,985	-	29,985
セグメント利益又は損失()	702	84	225	561	4	566
セグメント資産	<u>32,510</u>	1,554	617	<u>34,682</u>	172	<u>34,510</u>
セグメント負債	<u>19,793</u>	352	273	<u>20,420</u>	2	<u>20,418</u>
その他の項目						
減価償却費	352	99	51	503	-	503
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	180	120	34	335	-	335

(1株当たり情報)

(訂正前)

区分	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
1株当たり純資産額	1,313円96銭	1,299円88銭
1株当たり当期純利益金額	28円83銭	6円94銭

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。
3. 「会計方針の変更」に記載のとおり、「収益認識に関する会計基準」等を適用しております。この結果、当連結会計年度の1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益はそれぞれ3円74銭及び25銭減少しております。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	14,108	13,990
純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)	144	175
(うち非支配株主持分(百万円))	(144)	(175)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	13,964	13,814
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(千株)	10,627	10,627

(訂正後)

区分	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
1株当たり純資産額	1,313円96銭	1,309円45銭
1株当たり当期純利益金額	28円83銭	6円94銭

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。
3. 「会計方針の変更」に記載のとおり、「収益認識に関する会計基準」等を適用しております。この結果、当連結会計年度の1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益はそれぞれ3円74銭及び25銭減少しております。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	14,108	14,091
純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)	144	175
(うち非支配株主持分(百万円))	(144)	(175)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	13,964	13,916
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(千株)	10,627	10,627

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(訂正前)

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,238	5,098
売掛金	¹ 585	¹ 665
商品及び製品	9,923	10,544
仕掛品	196	270
原材料及び貯蔵品	2,858	3,066
関係会社未収入金	5,802	5,352
前渡金	¹ 648	¹ 658
前払費用	13	12
関係会社短期貸付金	-	3
その他	¹ 181	¹ 234
貸倒引当金	2	2
流動資産合計	24,443	25,904
固定資産		
有形固定資産		
建物	552	563
減価償却累計額	222	498
建物(純額)	330	64
工具、器具及び備品	567	578
減価償却累計額	504	550
工具、器具及び備品(純額)	63	27
土地	31	31
建設仮勘定	-	1
その他	7	7
減価償却累計額	7	7
その他(純額)	0	0
有形固定資産合計	424	124
無形固定資産		
ソフトウェア	143	117
ソフトウェア仮勘定	0	1
電話加入権	46	46
その他	0	0
無形固定資産合計	190	166

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	221	282
関係会社株式	63	63
関係会社出資金	453	428
長期前払費用	14	1
繰延税金資産	873	960
敷金及び保証金	2,477	2,313
保険積立金	1,133	1,155
賃貸土地	53	53
関係会社長期貸付金	8	9
その他	2	2
貸倒引当金	1	1
投資損失引当金	-	10
投資その他の資産合計	5,301	5,258
固定資産合計	5,916	5,549
資産合計	30,360	31,454
負債の部		
流動負債		
支払手形	2,963	3,252
買掛金	1,168	1,112
1年内返済予定の長期借入金	3,628	3,983
未払金	297	234
未払費用	0	1
未払法人税等	1	112
預り金	1	1
賞与引当金	15	15
その他	251	120
流動負債合計	8,330	8,833
固定負債		
長期借入金	6,485	6,917
退職給付引当金	1,552	1,497
役員退職慰労引当金	665	691
関係会社事業損失引当金	426	1,114
資産除去債務	22	23
その他	5	-
固定負債合計	9,158	10,244
負債合計	17,488	19,077

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,571	1,571
資本剰余金		
資本準備金	1,493	1,493
その他資本剰余金	1,868	1,868
資本剰余金合計	3,362	3,362
利益剰余金		
利益準備金	129	129
その他利益剰余金		
買換資産圧縮積立金	2	2
別途積立金	700	700
繰越利益剰余金	7,625	7,078
利益剰余金合計	8,456	7,909
自己株式	570	570
株主資本合計	12,820	12,273
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	51	102
評価・換算差額等合計	51	102
純資産合計	12,872	12,376
負債純資産合計	30,360	31,454

(訂正後)

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,238	5,098
売掛金	¹ 585	¹ 665
商品及び製品	9,923	10,544
仕掛品	196	270
原材料及び貯蔵品	2,858	3,066
関係会社未収入金	5,802	5,352
前渡金	¹ 648	¹ 658
前払費用	13	12
関係会社短期貸付金	-	3
その他	¹ 181	¹ 234
貸倒引当金	2	2
流動資産合計	24,443	25,904
固定資産		
有形固定資産		
建物	552	563
減価償却累計額	222	498
建物(純額)	330	64
工具、器具及び備品	567	578
減価償却累計額	504	550
工具、器具及び備品(純額)	63	27
土地	31	31
建設仮勘定	-	1
その他	7	7
減価償却累計額	7	7
その他(純額)	0	0
有形固定資産合計	424	124
無形固定資産		
ソフトウェア	143	117
ソフトウェア仮勘定	0	1
電話加入権	46	46
その他	0	0
無形固定資産合計	190	166

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	221	282
関係会社株式	63	63
関係会社出資金	453	428
長期前払費用	14	1
繰延税金資産	873	945
敷金及び保証金	2,477	2,313
保険積立金	1,133	1,155
賃貸土地	53	53
関係会社長期貸付金	8	9
その他	2	2
貸倒引当金	1	1
投資損失引当金	-	10
投資その他の資産合計	5,301	5,244
固定資産合計	5,916	5,535
資産合計	30,360	31,439
負債の部		
流動負債		
支払手形	2,963	3,252
買掛金	1,168	1,112
1年内返済予定の長期借入金	3,628	3,983
未払金	297	234
未払費用	0	1
未払法人税等	1	112
預り金	1	1
賞与引当金	15	15
その他	251	120
流動負債合計	8,330	8,833
固定負債		
長期借入金	6,485	6,917
退職給付引当金	1,552	1,497
役員退職慰労引当金	665	691
関係会社事業損失引当金	426	1,114
資産除去債務	22	23
その他	5	-
固定負債合計	9,158	10,244
負債合計	17,488	19,077

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,571	1,571
資本剰余金		
資本準備金	1,493	1,493
その他資本剰余金	1,868	1,868
資本剰余金合計	3,362	3,362
利益剰余金		
利益準備金	129	129
その他利益剰余金		
買換資産圧縮積立金	2	2
別途積立金	700	700
繰越利益剰余金	7,625	7,078
利益剰余金合計	8,456	7,909
自己株式	570	570
株主資本合計	12,820	12,273
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	51	88
評価・換算差額等合計	51	88
純資産合計	12,872	12,361
負債純資産合計	30,360	31,439

【株主資本等変動計算書】

(訂正前)

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:百万円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金			利益剰余金 合計
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計		その他利益剰余金			
					買換資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	1,571	1,493	1,868	3,362	129	2	700	7,625	8,456
当期変動額									
買換資産圧縮積立金の 取崩						0		0	-
剰余金の配当								286	286
当期純損失()								259	259
自己株式の取得									
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)									
当期変動額合計	-	-	-	-	-	0	-	546	546
当期末残高	1,571	1,493	1,868	3,362	129	2	700	7,078	7,909

	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	
当期首残高	570	12,820	51	12,872
当期変動額				
買換資産圧縮積立金の 取崩		-		-
剰余金の配当		286		286
当期純損失()		259		259
自己株式の取得	0	0		0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			51	51
当期変動額合計	0	546	51	495
当期末残高	570	12,273	102	12,376

(訂正後)

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金			利益剰余金 合計
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計		その他利益剰余金			
					買換資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	1,571	1,493	1,868	3,362	129	2	700	7,625	8,456
当期変動額									
買換資産圧縮積立金の 取崩						0		0	-
剰余金の配当								286	286
当期純損失()								259	259
自己株式の取得									
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)									
当期変動額合計	-	-	-	-	-	0	-	546	546
当期末残高	1,571	1,493	1,868	3,362	129	2	700	7,078	7,909

	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	
当期首残高	570	12,820	51	12,872
当期変動額				
買換資産圧縮積立金の 取崩		-		-
剰余金の配当		286		286
当期純損失()		259		259
自己株式の取得	0	0		0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			36	36
当期変動額合計	0	546	36	510
当期末残高	570	12,273	88	12,361

【注記事項】

(重要な会計方針)

(訂正前)

6. 重要な収益及び費用の計上基準

当社は、主に食料品等の商品をショッピングセンター等の商業施設を通じて一般消費者である顧客に対し販売・提供しております。このような商品の販売においては、商品の引渡時点で顧客が当該製商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、当該商品の引渡時点で収益を認識しております。なお、ショッピングセンター等が運営するポイント制度に伴うポイント負担金については、ポイント負担金を除いた金額で収益を認識しております。

(訂正後)

6. 重要な収益及び費用の計上基準

当社の宝飾品事業においては、連結子会社の一部に対し、委託販売契約に基づいて製商品を販売・提供しております。このような製商品の販売においては、製商品の引渡時点で顧客が当該製商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、当該連結子会社が最終顧客に製商品を引き渡した時点で収益を認識しております。

また、食品販売・飲食店事業においては、主に食料品等の商品をショッピングセンター等の商業施設を通じて一般消費者である顧客に対し販売・提供しております。このような商品の販売においては、商品の引渡時点で顧客が当該商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、当該商品の引渡時点で収益を認識しております。なお、ショッピングセンター等が運営するポイント制度に伴うポイント負担金については、ポイント負担金を除いた金額で収益を認識しております。

(重要な会計上の見積り)

(訂正前)

2.繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(百万円)

	前事業年度	当事業年度
繰延税金資産	873	960

(2) 省略

(訂正後)

2.繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(百万円)

	前事業年度	当事業年度
繰延税金資産	873	945

(2) 省略

(税効果会計関係)

(訂正前)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
繰延税金資産		
棚卸資産	15百万円	26百万円
賞与引当金	4	4
未払事業税	1	10
役員退職慰労引当金	203	211
退職給付引当金	474	458
関係会社株式評価損	4	4
関係会社出資金評価損	83	91
投資有価証券評価損	20	19
その他有価証券評価差額金	4	-
関係会社事業損失引当金	130	341
減損損失	43	108
未払費用及び未払金	2	1
資産除去債務	6	7
繰越欠損金	346	232
その他	1	1
繰延税金資産小計	1,346	1,521
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	-	-
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	469	542
評価性引当額	469	542
繰延税金資産合計	876	979
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	-	17
買換資産圧縮積立金	0	0
その他	2	0
繰延税金負債合計	3	19
繰延税金資産の純額	873	960

(訂正後)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
繰延税金資産		
棚卸資産	15百万円	26百万円
賞与引当金	4	4
未払事業税	1	10
役員退職慰労引当金	203	211
退職給付引当金	474	458
関係会社株式評価損	4	4
関係会社出資金評価損	83	91
投資有価証券評価損	20	19
その他有価証券評価差額金	4	-
関係会社事業損失引当金	130	341
減損損失	43	108
未払費用及び未払金	2	1
資産除去債務	6	7
繰越欠損金	346	232
その他	1	1
繰延税金資産小計	1,346	1,521
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	-	-
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	469	542
評価性引当額	469	542
繰延税金資産合計	876	979
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	-	32
買換資産圧縮積立金	0	0
その他	2	0
繰延税金負債合計	3	33
繰延税金資産の純額	873	945