

## 【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】      | 東海財務局長                                                                   |
| 【提出日】      | 2021年10月4日                                                               |
| 【四半期会計期間】  | 第37期第2四半期(自 2021年5月21日 至 2021年8月20日)                                     |
| 【会社名】      | パレモ・ホールディングス株式会社                                                         |
| 【英訳名】      | PALEMO HOLDINGS CO., LTD.                                                |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 吉田 馨                                                             |
| 【本店の所在の場所】 | 名古屋市中村区名駅五丁目27番13号 名駅錦橋ビル6F                                              |
| 【電話番号】     | 052(581)6800                                                             |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役管理担当 福井 正弘                                                            |
| 【最寄りの連絡場所】 | 名古屋市中村区名駅五丁目27番13号 名駅錦橋ビル6F                                              |
| 【電話番号】     | 052(581)6800                                                             |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役管理担当 福井 正弘                                                            |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号)<br>株式会社名古屋証券取引所<br>(愛知県名古屋市中区栄三丁目8番20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36期<br>第2四半期<br>連結累計期間      | 第37期<br>第2四半期<br>連結累計期間      | 第36期                         |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 会計期間                           | 自 2020年2月21日<br>至 2020年8月20日 | 自 2021年2月21日<br>至 2021年8月20日 | 自 2020年2月21日<br>至 2021年2月20日 |
| 売上高 (千円)                       | 8,371,875                    | 8,597,079                    | 18,257,361                   |
| 経常損失(△) (千円)                   | △766,197                     | △317,962                     | △1,321,812                   |
| 親会社株主に帰属する<br>四半期純損失(△) (千円)   | △953,421                     | △506,137                     | △1,880,926                   |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円)             | △953,421                     | △506,137                     | △1,880,926                   |
| 純資産額 (千円)                      | 2,753,730                    | 1,303,605                    | 1,808,466                    |
| 総資産額 (千円)                      | 11,500,520                   | 9,483,822                    | 9,992,916                    |
| 1株当たり四半期(当期)<br>純損失(△) (円)     | △79.18                       | △42.46                       | △157.00                      |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>四半期(当期)純利益 (円) | —                            | —                            | —                            |
| 自己資本比率 (%)                     | 23.7                         | 13.4                         | 17.7                         |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)      | △1,820,171                   | △848,482                     | △1,155,954                   |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)      | △43,916                      | 140,040                      | 76,941                       |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)      | 1,563,451                    | 131,945                      | 970,674                      |
| 現金及び現金同等物の<br>四半期末(期末)残高 (千円)  | 1,943,380                    | 1,559,182                    | 2,135,678                    |

| 回次                                  | 第36期<br>第2四半期<br>連結会計期間      | 第37期<br>第2四半期<br>連結会計期間      |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 会計期間                                | 自 2020年5月21日<br>至 2020年8月20日 | 自 2021年5月21日<br>至 2021年8月20日 |
| 1株当たり四半期純利益又は1<br>株当たり四半期純損失(△) (円) | 7.23                         | △17.55                       |

(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 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期(当期)純損失であるため、記載していません。

#### 2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当グループ（当社及び当社の子会社）において営まれている事業内容について、重要な変更はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【事業等のリスク】

文中の将来に関する事項は、本四半期報告書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

当第2四半期連結累計期間において、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」からの重要な変更があった事項は以下のとおりであります。

継続企業の前提に関する重要事象等について

当社グループは、前連結会計年度（2020年2月21日～2021年2月20日）において、営業損失1,325,921千円、経常損失1,321,812千円、親会社株主に帰属する当期純損失1,880,926千円を計上し、前連結会計年度末の連結貸借対照表の純資産額は1,808,466千円、自己資本比率17.7%となりました。この結果、前連結会計年度末の長期借入金の一部250,000千円に付されている財務制限条項に抵触する状況となりましたが、一旦、金融機関からは前連結会計年度末の状況による期限の利益の喪失に係る権利の放棄を頂いております。

当第2四半期連結累計期間（2021年2月21日～2021年8月20日）においては、新型コロナウイルス感染症に伴う緊急事態宣言の長期化による影響が想定以上であったこと等により、営業損失311,679千円、経常損失317,962千円、親会社株主に帰属する四半期純損失506,137千円を計上し、当第2四半期連結会計期間末の四半期連結貸借対照表の純資産額は1,303,605千円、自己資本比率13.4%となりました。また、第2四半期連結会計期間末において、流動負債合計は5,463,627千円であり流動資産合計4,825,693千円を超過しております。このような状況下において、2021年9月17日に返済期限を迎えた当座借越契約600,000千円について、契約更新の合意ができない状態が続きましたが、金融機関と協議を重ね、2021年10月1日から現在準備中のバンクミーティング実施予定日までの間、一旦、当座借越契約を更新することについて合意を頂いております。

以上により、当第2四半期連結会計期間末において、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

このような状況下、当社グループは、当該状況の解消または改善のために、第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（継続企業の前提に関する事項）」に記載した施策を実施してまいります。

## 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】

文中の将来に関する事項は、当四半期報告書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

### (1) 財政状態及び経営成績の状況

#### ①経営成績

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症によるたび重なる緊急事態宣言やまん延防止等重点措置の発出により、引き続き経済活動が制限されることとなりました。一部では消費活動再開の動きが見られるものの、変異ウイルスのデルタ株による感染者の急拡大やワクチン接種の遅れなど懸念材料もあり、依然として先行きの不透明な状況が続いております。

当社グループが属する専門店業界におきましては、新型コロナウイルス感染症拡大による外出自粛の影響を受け、引き続きファッション関連の需要が大きく落ち込むほか、お家で過ごすニューノーマルに対応した“巣ごもり消費”と呼ばれる家ナカ需要が急拡大するなど、リアル店舗からネット通販へと更に消費がシフトしました。このような環境の中、当社グループにおきましては、今期の早い段階で業績回復をさせるべく、前期末までに、不採算店舗の退店による固定費の削減や、ブランド廃止による在庫整理を図るなど進めてまいりましたが、当第2四半期連結累計期間におきましては、3月下旬に2回目の緊急事態宣言が解除されてから、気温の上昇とともに客数回復の兆しが見られたものの、4月下旬からの3回目となる緊急事態宣言により、当社店舗もゴールデンウィーク期間中に大都市圏のショッピングセンターが休業となり、最大で35店舗が臨時休業となったほか、115店舗が時間短縮営業となるなど影響を受けました。その後一旦は東京オリンピックを前に、6月20日で解除されましたが、変異ウイルスのデルタ株による感染者の急拡大を受けて7月上旬から再度緊急事態宣言の発出となり、全国的に客数の回復が進まない状況となりました。その他、特にアパレル事業におきましては、夏に向けて気温が上昇した期間は、売上の回復がみられましたが、長梅雨や8月の大雨などの天候不順による低温傾向が影響し、コロナ前の売上には及ばない結果となりました。一方、雑貨事業におきましては、300円均一雑貨ショップの「イルーシー300」の新規出店に加え、これまで行って来なかったアパレル業態からの「イルーシー300」への業態変更も積極的に行い、収益改善を図りましたが、アパレル事業全体が厳しい環境で推移したことから、期間通してコロナ前の売上を下回る結果となりました。しかしながら、昨年は1回目の緊急事態宣言下での大幅な売上減少であったため、既存店売上高前年比は110.0%となりました。

店舗の出退店におきましては、新規に9店舗を出店し、10店舗を退店した結果、当第2四半期連結累計期間末の店舗数は409店舗となりました。また、F C（フランチャイズ）事業につきましては増減がなく、当第2四半期連結累計期間末の店舗数は9店舗となりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間におきましては、売上高85億97百万円（前年同期比2.7%増）、営業損失3億11百万円（前年同期は営業損失7億71百万円）、経常損失3億17百万円（前年同期は経常損失7億66百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は5億6百万円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失9億53百万円）となりました。

報告セグメントごとの業績は次のとおりであります。

#### (店舗小売事業)

店舗小売事業においては、新型コロナウイルス感染症に対応した「緊急事態宣言」が、4月下旬から3回目、7月中旬からは4回目の発出となり、「まん延防止等重点措置」の延長や拡大も含め、客数の回復が遅れたことに加え、長梅雨や8月の大雨被害などの天候不順が影響し、コロナ前の売上には及ばない結果となりました。しかしながら、昨年の1回目の緊急事態宣言下での大幅な売上減少の反動から、当第2四半期連結累計期間の既存店売上高前年比は110.0%と前年を上回り、売上高は80億97百万円（前年同期比1.2%増）となりました。また、継続して経費削減に努めたものの営業損失は3億32百万円（前年同期は営業損失7億63百万円）となりました。

#### (F C（フランチャイズ）事業)

F C事業においては、店舗数の増減はなく店舗数は9店舗となりました。商業施設の時短営業の影響を受けるなど客数の回復には至りませんでしたが、前年の営業自粛の反動により、当第2四半期連結累計期間におきましては、売上高は1億69百万円（前年同期比26.9%増）、営業損失は0百万円（前年同期は営業損失14百万円）となりました。

#### (その他)

その他の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、インターネットでの商品販売のほか、連結子会社の株式会社ビックスの事業数値が含まれております。インターネット販売におきましては、レディースアパレルの大きいサイズを中心に展開している自社サイトでの販売が、SNSを使った販促手法の見直しなどにより増収となり、連結子会社の株式会社ビックスにおける納品代行業務も堅調に推移したことから、当第2四半期連結累計期間におきましては、売上高は3億30百万円（前年同期比40.0%増）、営業利益は21百万円（前年同期は営業利益6百万円）と増収増益となりました。

## ②財政状態

### (資産)

当第2四半期連結会計期間末の総資産は94億83百万円となり、前連結会計年度末に比べ5億9百万円減少しました。これは主に、季節的要因による預け金が1億65百万円増加したものの、現金及び預金5億76百万円の減少、及び退店に伴う差入保証金2億89百万円の減少によるものです。

### (負債)

当第2四半期連結会計期間末の負債は81億80百万円となり、前連結会計年度末に比べ4百万円減少しました。これは主に、借入金の1億37百万円増加と未払消費税等1億20百万円の減少によるものです。

### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産は13億3百万円となり、前連結会計年度末に比べ5億4百万円減少しました。これは主に、親会社株主に帰属する四半期純損失の計上等に伴う利益剰余金5億6百万円の減少によるものです。

## (2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下 資金）は、前連結会計年度末残高に比べ5億76百万円減少し、15億59百万円となりました。当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりです。

### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、前年同期比9億71百万円増加の8億48百万円の支出となりました。これは、主に税金等調整前四半期純損失4億15百万円やたな卸資産の増加3億63百万円などの計上によるものです。

### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、前年同期比1億83百万円増加の1億40百万円の収入となりました。これは主に、差入保証金2億82百万円の回収による収入によるものです。

### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、前年同期比14億31百万円減少の1億31百万円の収入となりました。これは主に、長期借入金3億62百万円の返済によるものです。

## (3) 経営方針・経営戦略等

当第2四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・経営戦略について重要な変更はありません。

## (4) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した、「第一部 企業情報 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」中の「③重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定」の記載について変更を行っております。

詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（追加情報）」に記載しております。

## (5) 優先的に対処すべき事業上及び財政上の課題

第2 事業の状況 1 事業等のリスク（継続企業の前提に関する重要事象等）に記載のとおり当第2四半期連結会計期間末において、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。このような状況を解消または改善するために、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（継続企業の前提に関する事項）」に記載した施策を実施してまいります。

## (6) 研究開発活動

該当事項はありません。

## 3 【経営上の重要な契約等】

当第2四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また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】

##### ① 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 27,360,000  |
| 計    | 27,360,000  |

##### ② 【発行済株式】

| 種類   | 第2四半期会計期間末<br>現在発行数(株)<br>(2021年8月20日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2021年10月4日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容        |
|------|----------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------|
| 普通株式 | 12,051,384                             | 12,051,384                  | 東京証券取引所<br>名古屋証券取引所<br>(市場第二部)     | 単元株式数100株 |
| 計    | 12,051,384                             | 12,051,384                  | —                                  | —         |

## (2) 【新株予約権等の状況】

## ① 【ストックオプション制度の内容】

当第2四半期会計期間に発行した新株予約権は、次のとおりであります。

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 決議年月日                                  | 2021年5月14日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 付与対象者の区分及び人数（名）                        | 当社取締役及び監査役 3<br>当社子会社取締役 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 新株予約権の数（個）                             | 228（注） 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 新株予約権の目的となる株式の数（株）                     | 22,800（注） 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）                      | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 新株予約権の行使期間                             | 自2021年6月1日<br>至2051年5月31日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円） | 発行価格170<br>資本組入額—（注） 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 新株予約権の行使の条件                            | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新株予約権者は、上記新株予約権の行使期間内において、当社または当社関係会社の取締役、監査役及び従業員の地位を喪失した日の翌日から10日を経過する日までに限り、新株予約権を一括して行使できるものとする。</li> <li>2. 新株予約権者は、上記1.の規定にかかわらず、当社が消滅会社となる合併契約または当社が完全子会社となる株式交換契約もしくは株式移転契約について株主総会の承認（株主総会の承認を要しない場合は取締役会決議）がなされた場合は、当該承認日の翌日から30日間に限り、新株予約権を行使できるものとする。</li> <li>3. 新株予約権者が死亡した場合は、相続人がこれを行って行使できるものとする。</li> <li>4. 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。</li> <li>5. 各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。</li> </ol> |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の承認を要する。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

（注）1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株であります。

ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により付与株式数を調整、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

その他、目的となる株式数の調整を必要とする事由が生じたときは、当社は取締役会決議により、合理的な範囲で目的となる株式数を適宜調整するものとする。

2. 本新株予約権については、自己株式を充当するため、新株予約権の行使により株式を発行する場合の資本組入額は0円である。

## ② 【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<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2021年8月20日 | —                     | 12,051,384           | —              | 100,000       | —                    | 100,000             |

## (5) 【大株主の状況】

2021年8月20日現在

| 氏名又は名称             | 住所                            | 所有株式数<br>(千株) | 発行済株式(自己<br>株式を除く。)の<br>総数に対する所<br>有株式数の割合<br>(%) |
|--------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| 株式会社西松屋チェーン        | 兵庫県姫路市飾東町庄2-6-1               | 2,087         | 17.4                                              |
| 岩間 公一              | 名古屋市千種区                       | 571           | 4.7                                               |
| 日本証券金融株式会社         | 東京都中央区日本橋茅場町1丁目2-10           | 527           | 4.4                                               |
| 株式会社SBI証券          | 東京都港区六本木1丁目6-1                | 512           | 4.2                                               |
| aucabocom証券株式会社    | 東京都千代田区大手町1丁目3-2              | 351           | 2.9                                               |
| トラストワークスプランニング株式会社 | 大阪府大阪市西区西本町1丁目2-1             | 285           | 2.3                                               |
| パレモ従業員持株会          | 愛知県名古屋市中村区名駅5丁目27番13号名駅錦橋ビル6階 | 206           | 1.7                                               |
| サンラリー株式会社          | 岐阜県岐阜市北鶉3丁目1-6番地              | 120           | 1.0                                               |
| 江藤 全人              | 東京都調布市                        | 120           | 1.0                                               |
| 守谷 幸一郎             | 福岡県久留米市                       | 110           | 0.9                                               |
| 計                  | —                             | 4,892         | 41.0                                              |

(注) 所有株式数は、千株未満を切り捨てております。



## (6) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2021年8月20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)<br>普通株式 122,400 | —        | —                    |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 11,835,800          | 118,358  | —                    |
| 単元未満株式         | 普通株式 93,184              | —        | 1 単元 (100株)<br>未満の株式 |
| 発行済株式総数        | 12,051,384               | —        | —                    |
| 総株主の議決権        | —                        | 118,358  | —                    |

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式91株が含まれております。

## ② 【自己株式等】

2021年8月20日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称               | 所有者の住所                         | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式総数<br>に対する所有<br>株式数の割合(%) |
|------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| (自己保有株式)<br>パレモ・ホールディングス株式会社 | 名古屋市中村区名駅五丁目27番13号<br>名駅錦橋ビル6階 | 122,400              | —                    | 122,400             | 1.01                           |
| 計                            | —                              | 122,400              | —                    | 122,400             | 1.01                           |

## 2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動は、次のとおりであります。

## (1) 退任役員

| 役職名 | 氏名    | 退任年月日     |
|-----|-------|-----------|
| 取締役 | 竹中 幹雄 | 2021年8月6日 |
| 監査役 | 平岡 繁  | 2021年8月6日 |

## (2) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性8名 女性一名 (役員のうち女性の比率一%)

## 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)に基づい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2四半期連結会計期間(2021年5月21日から2021年8月20日まで)及び第2四半期連結累計期間(2021年2月21日から2021年8月20日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による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】

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2021年 2 月 20 日) | 当第 2 四半期連結会計期間<br>(2021年 8 月 20 日) |
|---------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 資産の部          |                             |                                    |
| 流動資産          |                             |                                    |
| 現金及び預金        | 2,135,678                   | 1,559,182                          |
| 売掛金           | 85,378                      | 135,406                            |
| 預け金           | 690,895                     | 856,810                            |
| 商品            | 1,608,405                   | 1,973,623                          |
| 貯蔵品           | 26,642                      | 24,433                             |
| 1年内回収予定の差入保証金 | 340,366                     | 196,665                            |
| その他           | 183,574                     | 79,571                             |
| 流動資産合計        | 5,070,942                   | 4,825,693                          |
| 固定資産          |                             |                                    |
| 有形固定資産        |                             |                                    |
| 建物（純額）        | 1,188,668                   | 1,161,064                          |
| 工具、器具及び備品（純額） | 130,446                     | 134,466                            |
| 建設仮勘定         | 440                         | 3,146                              |
| 有形固定資産合計      | 1,319,555                   | 1,298,677                          |
| 無形固定資産        |                             |                                    |
| ソフトウェア        | 116,204                     | 100,306                            |
| その他           | 541                         | 541                                |
| 無形固定資産合計      | 116,746                     | 100,847                            |
| 投資その他の資産      |                             |                                    |
| 投資有価証券        | 5,100                       | 5,100                              |
| 長期前払費用        | 80,107                      | 67,822                             |
| 差入保証金         | 3,400,337                   | 3,254,783                          |
| 繰延税金資産        | 74,884                      | -                                  |
| その他           | 14,231                      | 17,574                             |
| 貸倒引当金         | △88,988                     | △86,676                            |
| 投資その他の資産合計    | 3,485,671                   | 3,258,603                          |
| 固定資産合計        | 4,921,973                   | 4,658,128                          |
| 資産合計          | 9,992,916                   | 9,483,822                          |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2021年2月20日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2021年8月20日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                              |
| 流動負債          |                         |                              |
| 支払手形及び買掛金     | 823,743                 | 1,083,667                    |
| 電子記録債務        | 2,131,543               | 1,845,770                    |
| 短期借入金         | ※1 800,000              | ※1 1,200,000                 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※2 625,000              | ※2 325,000                   |
| 未払金           | 163,750                 | 133,131                      |
| 未払費用          | 688,224                 | 655,465                      |
| 未払法人税等        | 10,549                  | 11,783                       |
| 未払消費税等        | 160,011                 | 39,486                       |
| 預り金           | 68,468                  | 92,471                       |
| 賞与引当金         | 33,840                  | 33,060                       |
| 資産除去債務        | 9,548                   | 24,052                       |
| その他           | -                       | 19,738                       |
| 流動負債合計        | 5,514,680               | 5,463,627                    |
| 固定負債          |                         |                              |
| 長期借入金         | ※2 1,925,000            | ※2 1,962,500                 |
| 繰延税金負債        | -                       | 3,810                        |
| 資産除去債務        | 730,503                 | 736,741                      |
| 長期未払金         | 14,265                  | 13,537                       |
| 固定負債合計        | 2,669,769               | 2,716,589                    |
| 負債合計          | 8,184,449               | 8,180,216                    |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                              |
| 株主資本          |                         |                              |
| 資本金           | 100,000                 | 100,000                      |
| 資本剰余金         | 1,979,367               | 1,981,989                    |
| 利益剰余金         | △280,083                | △786,220                     |
| 自己株式          | △29,321                 | △25,463                      |
| 株主資本合計        | 1,769,962               | 1,270,304                    |
| 新株予約権         | 38,504                  | 33,300                       |
| 純資産合計         | 1,808,466               | 1,303,605                    |
| 負債純資産合計       | 9,992,916               | 9,483,822                    |

## (2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

## 【四半期連結損益計算書】

## 【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

|                     | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年2月21日<br>至 2020年8月20日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年2月21日<br>至 2021年8月20日) |
|---------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 売上高                 | 8,371,875                                      | 8,597,079                                      |
| 売上原価                | 4,001,300                                      | 3,977,866                                      |
| 売上総利益               | 4,370,574                                      | 4,619,213                                      |
| 販売費及び一般管理費          | ※1 5,141,689                                   | ※1 4,930,892                                   |
| 営業損失(△)             | △771,114                                       | △311,679                                       |
| 営業外収益               |                                                |                                                |
| 受取利息                | 157                                            | 135                                            |
| 債務勘定整理益             | 7,125                                          | 2,521                                          |
| 為替差益                | 2,458                                          | -                                              |
| 貸倒引当金戻入額            | 4,830                                          | 2,312                                          |
| その他                 | 964                                            | 1,164                                          |
| 営業外収益合計             | 15,536                                         | 6,133                                          |
| 営業外費用               |                                                |                                                |
| 支払利息                | 8,238                                          | 5,819                                          |
| 支払手数料               | 2,235                                          | 5,467                                          |
| 為替差損                | -                                              | 771                                            |
| その他                 | 143                                            | 358                                            |
| 営業外費用合計             | 10,618                                         | 12,416                                         |
| 経常損失(△)             | △766,197                                       | △317,962                                       |
| 特別利益                |                                                |                                                |
| 雇用調整助成金             | 150,954                                        | 14,709                                         |
| 営業補償金               | 18,000                                         | -                                              |
| 特別利益合計              | 168,954                                        | 14,709                                         |
| 特別損失                |                                                |                                                |
| 休業手当                | 158,268                                        | 13,846                                         |
| 固定資産処分損             | 2,398                                          | 5,668                                          |
| 減損損失                | 112,028                                        | 55,356                                         |
| 賃貸借契約解約損            | 21,654                                         | 37,535                                         |
| 特別損失合計              | 294,349                                        | 112,406                                        |
| 税金等調整前四半期純損失(△)     | △891,591                                       | △415,659                                       |
| 法人税、住民税及び事業税        | 11,560                                         | 11,783                                         |
| 法人税等調整額             | 50,269                                         | 78,694                                         |
| 法人税等合計              | 61,829                                         | 90,477                                         |
| 四半期純損失(△)           | △953,421                                       | △506,137                                       |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △953,421                                       | △506,137                                       |

## 【四半期連結包括利益計算書】

## 【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

|                 | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年2月21日<br>至 2020年8月20日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年2月21日<br>至 2021年8月20日) |
|-----------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 四半期純損失(△)       | △953,421                                       | △506,137                                       |
| 四半期包括利益         | △953,421                                       | △506,137                                       |
| (内訳)            |                                                |                                                |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △953,421                                       | △506,137                                       |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | -                                              | -                                              |

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年2月21日<br>至 2020年8月20日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年2月21日<br>至 2021年8月20日) |
|-------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                                |                                                |
| 税金等調整前四半期純損失(△)         | △891,591                                       | △415,659                                       |
| 減価償却費                   | 130,891                                        | 123,146                                        |
| 減損損失                    | 112,028                                        | 55,356                                         |
| 長期前払費用償却額               | 16,125                                         | 15,013                                         |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)         | △4,830                                         | △2,312                                         |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)         | △30,930                                        | △780                                           |
| 役員賞与引当金の増減額(△は減少)       | 5,857                                          | -                                              |
| 受取利息及び受取配当金             | △157                                           | △135                                           |
| 支払利息                    | 8,238                                          | 5,819                                          |
| 支払手数料                   | 2,235                                          | 5,467                                          |
| 雇用調整助成金                 | △150,954                                       | △14,709                                        |
| 休業手当                    | 158,268                                        | 13,846                                         |
| 固定資産処分損益(△は益)           | 1,311                                          | 634                                            |
| 売上債権の増減額(△は増加)          | △342,887                                       | △215,942                                       |
| たな卸資産の増減額(△は増加)         | △78,333                                        | △363,008                                       |
| 仕入債務の増減額(△は減少)          | △514,008                                       | △39,900                                        |
| その他                     | △221,062                                       | 12,000                                         |
| 小計                      | △1,799,796                                     | △821,164                                       |
| 利息及び配当金の受取額             | 157                                            | 135                                            |
| 利息の支払額                  | △8,495                                         | △6,597                                         |
| 雇用調整助成金の受取額             | 150,954                                        | 1,345                                          |
| 休業手当の支払額                | △158,268                                       | △13,846                                        |
| 法人税等の支払額                | △10,276                                        | △12,182                                        |
| 法人税等の還付額                | 5,553                                          | 3,828                                          |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | △1,820,171                                     | △848,482                                       |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                                |                                                |
| 有形固定資産の取得による支出          | △198,444                                       | △81,309                                        |
| 無形固定資産の取得による支出          | △4,218                                         | △1,768                                         |
| 従業員に対する貸付けによる支出         | △28                                            | -                                              |
| 従業員に対する貸付金の回収による収入      | 737                                            | 723                                            |
| 長期前払費用の取得による支出          | △15,276                                        | △5,962                                         |
| 差入保証金の差入による支出           | △77,120                                        | △40,137                                        |
| 差入保証金の回収による収入           | 289,810                                        | 282,899                                        |
| その他                     | △39,376                                        | △14,403                                        |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △43,916                                        | 140,040                                        |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                                |                                                |
| 短期借入金の純増減額(△は減少)        | 1,700,000                                      | 400,000                                        |
| 長期借入れによる収入              | -                                              | 100,000                                        |
| 長期借入金の返済による支出           | △62,500                                        | △362,500                                       |
| 配当金の支払額                 | △71,765                                        | △78                                            |
| 支払手数料の支払額               | △2,235                                         | △5,467                                         |
| ストックオプションの行使による収入       | -                                              | 18                                             |
| 自己株式の取得による支出            | △46                                            | △27                                            |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 1,563,451                                      | 131,945                                        |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)     | △300,637                                       | △576,496                                       |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 2,244,017                                      | 2,135,678                                      |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高        | ※1 1,943,380                                   | ※1 1,559,182                                   |



## 【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

(継続企業の前提に関する注記)

当社グループは、前連結会計年度（2020年2月21日～2021年2月20日）において、営業損失1,325,921千円、経常損失1,321,812千円、親会社株主に帰属する当期純損失1,880,926千円を計上し、前連結会計年度末の連結貸借対照表の純資産額は1,808,466千円、自己資本比率17.7%となりました。この結果、前連結会計年度末の長期借入金の一部250,000千円に付されている財務制限条項に抵触する状況となりましたが、一旦、金融機関からは前連結会計年度末の状況による期限の利益の喪失に係る権利の放棄を頂いております。

当第2四半期連結累計期間（2021年2月21日～2021年8月20日）においては、新型コロナウイルス感染症に伴う緊急事態宣言の長期化による影響が想定以上であったこと等により、営業損失311,679千円、経常損失317,962千円、親会社株主に帰属する四半期純損失506,137千円を計上し、当第2四半期連結会計期間末の四半期連結貸借対照表の純資産額は1,303,605千円、自己資本比率13.4%となりました。また、第2四半期連結会計期間末において、流動負債合計は5,463,627千円であり流動資産合計4,825,693千円を超過しております。このような状況下において、2021年9月17日に返済期限を迎えた当座借越契約600,000千円について、契約更新の合意ができない状態が続きましたが、金融機関と協議を重ね、2021年10月1日から現在準備中のバンクミーティング実施予定日までの間、一旦、当座借越契約を更新することについて合意を頂いております。

以上により、当第2四半期連結会計期間末において、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

このような状況下、当社グループは、当該状況の解消または改善のために、下記のような対応策を講じております。

## 1. 収益改善施策

当社グループでは、キャッシュの流出を防ぎ、赤字額の削減を目的に、前連結会計年度において新型コロナウイルス感染症拡大の影響により大きく採算が悪化した店舗に加え、ここ数年苦戦が続いていたバラエティ雑貨業態の店舗を中心に、合計91店舗を閉店しました。また、当連結会計年度におきましても、引き続き個店ごとに収益改善状況を見極め、改善が見通せないと判断した店舗につきましては閉鎖を進めており、今後も加速してまいります。

一方で、コロナ禍においても収益拡大が進んでいる300円均一雑貨ショップの「イルーシー300」については、投資を極力抑えたかたちでの新規出店を加速させるとともに、苦戦が続いているアパレル店舗からの業態変更も積極的に行い、収益基盤の強化を図ってまいります。これら既に一定の効果を得ている施策の更なる推進に加えて、経費削減策として、役員報酬の減額幅をさらに拡大したほか社員給料の減額、賃料減額の交渉、店舗毎の売上状況に応じた適正な人員配置等、全てのコストについてさらに見直しを図り、支出を最小限に抑えるよう取り組んでおります。

## 2. 資金調達施策

取引金融機関から今後も継続した支援を頂くべく、早期にバンクミーティングを開催し、取引金融機関各社を一堂に会した今後の収益改善策等をご説明する機会を設けます。これにより、現在の融資残高を一定期間維持いただくよう要請するとともに、機動的な資金調達枠の確保についても協議を行います。加えて、政府系金融機関に対し資本金劣後ローンの借入を申請準備中であり、早期に実行頂けるよう努めてまいります。

以上の対応策の実施により、事業面及び財務面での安定化を図り、当該状況の解消、改善に努めてまいります。しかしながら、これらの対応策は実施途上であり、新型コロナウイルス感染症の影響及び収益改善施策の成果によっては、売上高及び営業損益の回復に重要な影響を及ぼす可能性があります。

また、バンクミーティングを開催し、取引金融機関各社に対し継続した支援を要請する予定ですが、取引金融機関が複数あることから、その協議には一定の期間を要することが見込まれるとともに、各金融機関によって当社の収益改善策等に対する評価が異なる可能性もあります。政府系金融機関に対する資本金劣後ローンに関しても初めての申請であり、融資の実行は、取引金融機関各社の動向にも影響を受ける可能性があります。このため、バンクミーティングの結果及び追加的な資金調達の状況等によっては、当社グループの資金繰りに重要な影響を及ぼす可能性があります。これらの状況から、継続企業の前提に関する重要な不確実性が存在するものと認識しております。

なお、四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表に反映しておりません。



## (追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症の影響につきましては、ワクチン接種の普及等によって緩やかな景気回復が期待されるものの、先行き不透明な状況で推移しており、依然として当社グループを取り巻く経営環境は予測が困難な状況となっております。

2022年2月期においては、上半期の新型コロナウイルス感染症拡大が当初想定を上回る状況で推移しており、下半期においてもアパレル事業を中心に継続して影響を受けるものの、当連結会計年度末以降徐々に回復していくと仮定した上で、見積りに影響を及ぼすと考えられる入手可能な情報を総合的に勘案し、繰延税金資産の回収可能性の判断等の会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルスによる経済活動への影響は不確実性が高いため、将来における実績値に基づく結果がこれらの見積り及び仮定とは異なる可能性があります。

## (四半期連結貸借対照表関係)

## ※1 当座貸越契約及びコミットメントライン契約

当社グループは、新型コロナウイルス感染症の感染拡大とその長期化に対する備えとして、手元資金を厚く保持し財務基盤の安定性をより一層高めるため、取引金融機関と当座貸越契約及びコミットメントライン契約を締結しております。なお、この契約に基づく借入未実行残高は以下の通りです。

|                              | 前連結会計年度<br>(2021年2月20日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2021年8月20日) |
|------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 当座貸越契約及びコミットメント<br>ラインの総額(注) | 5,300,000千円             | 4,700,000千円                  |
| 借入実行残高                       | 800,000千円               | 1,200,000千円                  |
| 差引額                          | 4,500,000千円             | 3,500,000千円                  |

(注) なお、2021年10月1日現在、当座貸越契約の総額1,800,000千円となっております。

## ※2 財務制限条項

当第2四半期連結会計期間末の長期借入金(1年内返済予定額を含む)のうち187,500千円には、以下の財務制限条項が付されております。

(1) 2019年2月決算期を初回とする各年度決算期の末日における連結貸借対照表において、純資産の部の合計額を、2018年2月決算期の年度決算期の末日における純資産の部の合計額又は前年度決算期の末日における純資産の部の合計額のいずれか大きい方の75%以上に維持すること。

(2) 2019年2月決算期を初回とする各年度決算期の末日における連結損益計算書において、経常損益の金額を0円以上に維持すること。

なお、前連結会計年度末において上記財務制限条項に抵触しておりますが、金融機関から期限の利益の喪失に係る権利の放棄を頂いております。

## (四半期連結損益計算書関係)

## ※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

|            | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年2月21日<br>至 2020年8月20日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年2月21日<br>至 2021年8月20日) |
|------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 役員報酬及び給料手当 | 2,235,559千円                                    | 2,132,607千円                                    |
| 賞与引当金繰入額   | 34,280千円                                       | 32,279千円                                       |
| 役員賞与引当金繰入額 | 5,857千円                                        | 一千円                                            |
| 退職給付費用     | 32,623千円                                       | 31,650千円                                       |
| 賃借料        | 1,399,977千円                                    | 1,409,027千円                                    |

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

|                      | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年2月21日<br>至 2020年8月20日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年2月21日<br>至 2021年8月20日) |
|----------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 現金及び預金               | 1,993,380千円                                    | 1,559,182千円                                    |
| 預入期間が3か月を超える<br>定期預金 | △50,000千円                                      | 一千円                                            |
| 現金及び現金同等物            | 1,943,380千円                                    | 1,559,182千円                                    |

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2020年2月21日 至 2020年8月20日)

## 1. 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      | 配当の原資 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2020年5月14日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 72,246         | 6               | 2020年2月20日 | 2020年5月15日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日  
後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年2月21日 至 2021年8月20日)

## 1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日  
後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自 2020年2月21日 至 2020年8月20日)

## 1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

|                    | 報告セグメント   |         |           | その他<br>(注) 1 | 合計        | 調整額     | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注) 2 |
|--------------------|-----------|---------|-----------|--------------|-----------|---------|--------------------------------|
|                    | 店舗小売事業    | F C 事業  | 計         |              |           |         |                                |
| 売上高                |           |         |           |              |           |         |                                |
| 外部顧客への売上高          | 8,002,791 | 133,237 | 8,136,028 | 235,847      | 8,371,875 | —       | 8,371,875                      |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | —         | —       | —         | 84,317       | 84,317    | △84,317 | —                              |
| 計                  | 8,002,791 | 133,237 | 8,136,028 | 320,164      | 8,456,193 | △84,317 | 8,371,875                      |
| セグメント利益又は損失 (△)    | △763,466  | △14,296 | △777,763  | 6,648        | △771,114  | —       | △771,114                       |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、インターネットでの商品販売、子会社の納品代行業務等であります。

2. セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

## 2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

「店舗小売事業」セグメントにおいて、減損損失を112,028千円計上しております。

I 当第2四半期連結累計期間(自 2021年2月21日 至 2021年8月20日)

## 1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

|                    | 報告セグメント   |         |           | その他<br>(注) 1 | 合計        | 調整額     | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注) 2 |
|--------------------|-----------|---------|-----------|--------------|-----------|---------|--------------------------------|
|                    | 店舗小売事業    | F C 事業  | 計         |              |           |         |                                |
| 売上高                |           |         |           |              |           |         |                                |
| 外部顧客への売上高          | 8,097,679 | 169,137 | 8,266,817 | 330,262      | 8,597,079 | —       | 8,597,079                      |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | —         | —       | —         | 62,788       | 62,788    | △62,788 | —                              |
| 計                  | 8,097,679 | 169,137 | 8,266,817 | 393,051      | 8,659,868 | △62,788 | 8,597,079                      |
| セグメント利益又は損失 (△)    | △332,857  | △5      | △332,862  | 21,182       | △311,679  | —       | △311,679                       |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、インターネットでの商品販売、子会社の納品代行業務等であります。

2. セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

## 2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

「店舗小売事業」セグメントにおいて、減損損失を55,356千円計上しております。

## (1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目                                                                      | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年2月21日<br>至 2020年8月20日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年2月21日<br>至 2021年8月20日) |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| (1) 1株当たり四半期純損失(△)                                                      | △79円18銭                                        | △42円46銭                                        |
| (算定上の基礎)                                                                |                                                |                                                |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△)(千円)                                                 | △953,421                                       | △506,137                                       |
| 普通株主に帰属しない金額                                                            | —                                              | —                                              |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純損失(△)(千円)                                          | △953,421                                       | △506,137                                       |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                                         | 12,040,942                                     | 11,920,945                                     |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要 | —                                              | —                                              |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。

## (重要な後発事象)

## (当座借越契約の更新)

当社は、短期借入金について、当座借越契約を更新することにより調達しておりますが、2021年9月17日に返済期限を迎えた当座借越契約600,000千円について、契約更新の合意ができない状態が続きましたが、金融機関と協議を重ね、2021年10月1日から現在準備中のバンクミーティング実施予定日までの間、一旦、当座借越契約を更新することについて合意を頂いております。

## (社会保険料の納付留保の発生)

当社グループでは、8月の緊急事態宣言や長雨による売上金収入が想定を超えて減少したことから、9月末日のキャッシュの流出を防ぐために、管轄の年金事務所に相談の上、2021年9月30日が納付期日の社会保険料79,297千円の納付を留保させるとともに、社会保険料の納付猶予を申請する予定であります。

## 2 【その他】

該当事項はありません。

## 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10月4日

パレモ・ホールディングス株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

名古屋事務所

|                    |       |       |   |
|--------------------|-------|-------|---|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 松木 豊  | 印 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 齋藤 英喜 | 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」に掲げられているパレモ・ホールディングス株式会社の2021年2月21日から2022年2月20日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2021年5月21日から2021年8月20日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年2月21日から2021年8月20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、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、パレモ・ホールディングス株式会社及び連結子会社の2021年8月20日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・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。

### 継続企業の前提に関する重要な不確実性

継続企業の前提に関する注記に記載されているとおり、会社は前連結会計年度において営業損失、経常損失及び親会社株主に帰属する当期純損失を計上しており、当第2四半期連結累計期間においても営業損失311,679千円、経常損失317,962千円、親会社株主に帰属する四半期純損失506,137千円を計上している。さらに、流動負債合計が流動資産合計を超過している状況に加え、一部の当座借越契約の更新について、金融機関と協議がなされている状況にある。

以上により、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が存在しており、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる。なお、当該事象又は状況に対する対応策及び重要な不確実性が認められる理由については当該注記に記載されている。四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響は四半期連結財務諸表に反映されていない。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

### 強調事項

重要な後発事象（当座借越契約の更新）の注記に記載されているとおり、会社は2021年9月17日に返済期限を迎えた当座借越契約について契約更新の合意ができない状態が続いていたが、一旦、金融機関から当座借越契約を更新することについて合意を得ている。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

#### 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、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準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、継続企業の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、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成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、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、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、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準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

---

(注) 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. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。