

2024年6月11日

株 主 各 位

東京都千代田区神田駿河台4丁目3番地

日販グループホールディングス株式会社

代表取締役社長 富 樫 建

第76回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り厚く御礼申し上げます。

さて、当社第76回定時株主総会を下記により開催いたしますので、ご通知申し上げます。

なお、当日お差し支えの場合は、書面によって議決権を行使することができますので、お手数ながら後記の株主総会参考書類をご検討くださいます。同封の議決権行使書用紙に賛否をご表示いただき、2024年6月25日（火曜日）午後5時30分までに到着するようご返送いただきたくお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2024年6月26日（水曜日）午前10時

2. 場 所 東京都千代田区神田駿河台4丁目3番地
新お茶の水ビルディング7階 オチャノバ

3. 会議の目的事項

- 報 告 事 項
- 第76期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）事業報告、連結計算書類並びに会計監査人及び監査役会の連結計算書類監査結果報告の件
 - 第76期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）計算書類報告の件

決 議 事 項

議 案 取締役8名選任の件

以 上

~~~~~  
（お願い）◎当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付へご提出くださいますようお願い申し上げます。

◎株主総会参考書類及び事業報告・連結計算書類・計算書類に修正が生じた場合は、当社ウェブサイト（<https://www.nippan-group.co.jp/>）に掲載することにより修正後の事項をお知らせいたします。

(添付書類)

## 事業報告

( 自 2023年4月1日 )  
( 至 2024年3月31日 )

### 1. 当社グループの現況に関する事項

#### (1) 事業の経過及びその成果

当事業年度における我が国の経済は、新型コロナウイルス感染症の行動制限が解除され、経済活動が正常化されたことを背景に、緩やかに景気回復傾向がみられました。しかし、円安の進行やウクライナ情勢の長期化等に伴う原材料価格、エネルギー価格の高止まり等は継続しており、依然として先行不透明な状況が続いております。

出版市場は、2023年は前年比98%となり2022年に続き減少となりました。電子書籍は同107%と伸長を続ける一方、紙の出版物の販売額は、書籍は同95%、雑誌は同92%、合計同94%、と減少に歯止めがかからない状況が続いております。

このような環境の中、当社グループは、「人と文化のつながりを大切にして、すべての人の心に豊かさを届ける。」の経営理念に基づきESGを重視した経営を推進するとともに、グループ各事業で定めた中期の事業成長計画の達成に向け、挑戦を続けてまいりました。

当事業年度の連結経営成績は、売上高402,171百万円（前期比90.6%）、営業損失1,661百万円、経常損失1,180百万円となりました。通期では経常損失となりましたが、下半期については、各事業の取組が奏功し、86百万円の経常利益（前期下半期より+261百万円）を確保しました。

海外事業とエンタメ事業は過去最高の営業利益を達成、小売事業は前期の営業赤字から黒字へと回復しました。しかし、取次事業は、前期比90.3%と大幅な減収となり、3,937百万円の営業損失となりました。取次事業を除くすべての事業において営業黒字を確保しましたが、取次事業の損失を補うことができず、2期連続の連結営業損失となりました。

取次事業の事業構造改善費用等を含め合計2,692百万円の特別損失を計上したことにより、親会社株主に帰属する当期純損失は4,934百万円となりました。

なお、当期の期末配当金につきましては、2024年4月26日開催の取締役会において、前期の一株あたり6円から2円減配し、4円の配当と決議させていただきました。

## 連結経営成績

|                        | 第76期<br>2024年3月期 | 第75期<br>2023年3月期 | 前期比       |
|------------------------|------------------|------------------|-----------|
| 売上高                    | 百万円<br>402,171   | 百万円<br>444,001   | %<br>90.6 |
| 営業損失(△)                | △1,661           | △417             | —         |
| 経常損失(△)                | △1,180           | △158             | —         |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純損失(△) | △4,934           | △218             | —         |

## (2) 事業別の状況

### 【取次事業】

(事業内容：出版物・文具・DVD・CD等の卸売販売、物流事業等)

|         | 第76期<br>2024年3月期 | 第75期<br>2023年3月期 | 前期比       |
|---------|------------------|------------------|-----------|
| 売上高     | 百万円<br>363,290   | 百万円<br>402,314   | %<br>90.3 |
| 営業損失(△) | △3,937           | △2,429           | —         |
| 経常損失(△) | △3,629           | △2,177           | —         |

売上高は363,290百万円、前期比90.3%となりました。

取次事業の売上の8割を占める日本出版販売株式会社（以下、日販）は、2022年4月より一次卸となった文具雑貨の取引が、前期比107.9%と伸長しましたが、既存店の店頭売上前期比が95.3%と減少したこと、閉店による店舗数の減少に当期も歯止めがかからなかったことに加え、他社への取引変更が影響し、前期比87.7%と大幅な減収となりました。返品率は合計で36.0%、前期より0.6ポイントの悪化となりました。

大幅減収の影響により、取次事業全体では、3,937百万円の営業損失となりました。コスト削減に努め、販売管理費は前期より6%削減しましたが、減収影響を吸収することはできませんでした。特に運賃に関しては、社会的なコストの上昇と出版特有の問題である物量の減少により、実質固定化しており、営業損失に大きな影響を与えました。日販は、引き続き、持続可能な出版流通の実現を目指し、出版流通改革を推し進めるとともに、取次事業の構造変革を推進してまいります。（2021年5月より取り組んできた日販の出版流通改革の進捗については、日販WEBサイト掲載の「出版流通改革レポート」をご覧ください。）

10月には書店様主導の流通改革の実現を目的に、株式会社紀伊國屋書店、カルチュア・コンビニエンス・クラブ株式会社、日販の3社で、株式会社ブックセラーズ&カンパニーを設立し、3月には出版社様との契

約がスタートしました。また、カルチュア・コンビニエンス・クラブ株式会社が運営するFC事業と株式会社MPD（以下、MPD）の卸事業を統合したカルチュア・エクスペリエンス株式会社も10月よりスタートし、新たな体験価値を提供する書店の実現に取り組んでいます。日販の文具雑貨取引の強化と学び・知育への領域への拡大を目的に、株式会社学研ホールディングスと資本業務提携契約を締結し2023年7月に株式会社学研ステイフルの株式を51%取得、両社にて事業シナジーの創出に取り組んでいます。

### 【小売事業】

（事業内容：出版物、文具、DVD、CD等の小売やカフェの運営、「駿河屋」ブランドの店舗開発・店舗運営支援）

|                   | 第76期<br>2024年3月期 | 第75期<br>2023年3月期 | 前期比       |
|-------------------|------------------|------------------|-----------|
| 売上高               | 百万円<br>50,870    | 百万円<br>53,724    | %<br>94.7 |
| 営業利益又は<br>営業損失（△） | 56               | △158             | —         |
| 経常利益又は<br>経常損失（△） | 182              | △191             | —         |

売上高は50,870百万円、前期比94.7%となりました。

当期は、「駿河屋」を5店舗出店（計11店舗）、ガシャポンショップを6店舗に新規導入（計30店舗）、トレーディングカードショップを4店舗（計20店舗）、ネイルサロンを2店舗出店（計10店舗）する等、持続可能な書店事業の確立に向け、新規事業への積極投資を行ってまいりました。これら新規事業の売上高は、前期比157%と前期に続き急成長しました。しかし、売上の5割を占めるBOOKが前期比91%と大幅に減少し、全体では減収となりました。

営業利益は、営業損失であった前期より215百万円回復し、56百万円となりました。新規事業による収益拡大及び10月に行った事業再編による販売管理費（本部機能の集約、店舗人員配置の見直し等）の削減効果により、減収による利益影響を補い、営業利益を確保することができました。

2022年4月に設立した株式会社駿河屋BASEは、書店様からの引き合いも多く、当期に17店舗を出店、累計で27店舗となり、急成長しております。

当期は、新規出店5店舗、閉店17店舗、店舗譲渡6店舗を行った結果、2024年3月末時点の直営店舗数は209店舗となりました。

### 【海外事業】

(事業内容：輸出・輸入卸売事業、CLUB JAPAN事業※等)

|      | 第76期<br>2024年3月期 | 第75期<br>2023年3月期 | 前期比        |
|------|------------------|------------------|------------|
| 売上高  | 百万円<br>7,459     | 百万円<br>7,411     | %<br>100.7 |
| 営業利益 | 350              | 285              | 122.9      |
| 経常利益 | 344              | 285              | 120.8      |

売上高は7,459百万円、前期比100.7%となり前期に引き続き、3期連続で増収及び過去最高の売上高となりました。営業利益も、同様に3期連続で増益及び過去最高となりました。

業界トップシェアを誇るCLUB JAPAN事業は、海外事業売上の5割を占めていますが、海外駐在員の生活を支援する動きの中、海外駐在員を派遣する大手企業との新規取引拡大と既存取引先の利用拡大により、前期比107%となりました。

CLUB JAPAN事業では、株式会社SaveExpatsと業務提携し、海外勤務者の健康支援サービスをスタートさせました。また出版事業では、新たに出版レーベル「ヴォワリエブックス」を立ち上げ、9月には人気中華古風BL「千秋」の日本語版を発売、好調に推移しております。

営業利益は350百万円、前期比122.9%となりました。

※CLUB JAPAN事業とは、国内企業の海外駐在員向けeコマース事業です。書籍・雑誌・食品・雑貨・医薬品などが対象となります。駐在員・ご家族の生活の質を向上させるESG施策として多くの企業様に採用いただいています。

### 【雑貨事業】

(事業内容：雑貨等の企画、製作、輸入・卸売及び小売の運営)

|      | 第76期<br>2024年3月期 | 第75期<br>2023年3月期 | 前期比        |
|------|------------------|------------------|------------|
| 売上高  | 百万円<br>3,198     | 百万円<br>3,194     | %<br>100.1 |
| 営業利益 | 110              | 84               | 130.6      |
| 経常利益 | 194              | 87               | 220.9      |

売上高は3,198百万円、前期比100.1%の増収となりました。

卸部門は、下半期物価高など市況悪化の影響のため前年比94%の減収となりました。



直営部門は、前期比102%となりました。前期は、新型コロナウイルス感染症の影響による需要拡大の反動もあり減収となりましたが、当期はその影響が一巡し、既存店が前期比105%と伸長したことで、前期の八尾店の閉店の影響を補い増収となりました。

EC部門はAmazon向け取引が大きく伸びたことにより前期比117%の増収となりました。

営業利益は110百万円、前期比130.6%となりました。増収に加え、為替は期首より15%円安が進みましたが、新商品・既存商品とも上代価格の見直しを行ったことにより、原価率は前期より0.5ポイント改善されたことが寄与しました。

2022年より、地域の工務店とパートナーシップを組み、DULTONの世界観に彩られた「DULTON HOME」の販売を開始していますが、当期に6件成約し、累計14件の販売となりました。

### 【コンテンツ事業】

(事業内容：デジタルコンテンツ等の企画、制作)

|         | 第76期<br>2024年3月期 | 第75期<br>2023年3月期 | 前期比       |
|---------|------------------|------------------|-----------|
| 売 上 高   | 百万円<br>3,448     | 百万円<br>4,028     | %<br>85.6 |
| 営 業 利 益 | 516              | 629              | 82.1      |
| 経 常 利 益 | 520              | 628              | 82.7      |

売上高は3,448百万円、前期比85.6%の減収となりました。

事業全体の減収は、売上シェア5割を超え、前期まで増収を牽引していた海外輸入コミックが前期比83%と減収となったことが影響しました。成長分野として注力している描き下ろし一般ジャンルコミックは、前期比135%と増加しました。

人気の異世界ファンタジーに特化した「novelスピラ」（8月）及び「comic スピラ」（11月）を創刊しました。女性向けファンタジー作品が大手電子書店のランキング上位を獲得する等好調に推移しています。前期創刊した縦読みフルカラーコミックレーベル「JAMTOON」でリリースした「ビジネス婚—好きになったら離婚します—」は当社グループ初の実写ドラマ化が決定しました。

営業利益は516百万円、前期比82.1%と、減収の影響により減益となりましたが、引き続き500百万円を超える利益を確保することができました。

### 【エンタメ事業】

(事業内容：検定・イベントの運営、企画)

|      | 第76期<br>2024年3月期 | 第75期<br>2023年3月期 | 前期比        |
|------|------------------|------------------|------------|
| 売上高  | 百万円<br>1,966     | 百万円<br>1,622     | %<br>121.1 |
| 営業利益 | 134              | 51               | 259.4      |
| 経常利益 | 133              | 51               | 257.9      |

売上高は1,966百万円、前期比121.1%となり、2020年の会社設立以来、3期連続で過去最高の売上を達成し、分社化前（コロナ禍前）の売上高も大幅に上回る結果となりました。

検定事業では、3期ぶりに国家資格の運営を受託するとともに、新たに3件の新規取引を開始、当期で計52件の検定を行うことができました。イベント事業は、入場制限などが取り払われたことで、開催回数が増加しました。加えて、人流が回復し来場者数も増え、売上及び収益性が大幅に改善致しました。

検定からの派生事業として、検定合格者の声を活かした商品開発プロジェクトを推進しています。2024年4月には、日販セグモが企画・運営する「調味料検定」の合格者、大手スーパーの「北野エース」、調味料メーカーの「いしいフードプランニング」による3社共同開発商品「はちみつレモンと塩糰のドレッシング」が発売されました。

営業利益は134百万円となり、前期に続き最高益となりました。

### 【不動産事業】

(事業内容：保有不動産の賃貸及び管理)

|      | 第76期<br>2024年3月期 | 第75期<br>2023年3月期 | 前期比       |
|------|------------------|------------------|-----------|
| 売上高  | 百万円<br>3,134     | 百万円<br>3,223     | %<br>97.2 |
| 営業利益 | 1,158            | 1,116            | 103.8     |
| 経常利益 | 1,078            | 1,034            | 104.3     |

売上高は3,134百万円、前期比97.2%となりました。

新お茶の水ビルディングを含むオフィスビル4棟の空室率は引き続き1%を切る水準で堅調に推移しています。

営業利益は1,158百万円、前期比103.8%となりました。

### 【その他の事業】

(事業内容：グループの管理部門業務のシェアードサービス、情報システム開発、宿泊施設の運営、植物の販売、グループ子会社管理等)

|      | 第76期<br>2024年3月期 | 第75期<br>2023年3月期 | 前期比        |
|------|------------------|------------------|------------|
| 売上高  | 百万円<br>8,395     | 百万円<br>8,073     | %<br>104.0 |
| 営業利益 | 155              | 134              | 115.7      |
| 経常利益 | 350              | 311              | 112.6      |

売上高は、8,395百万円、前期比104.0%となりました。

グループ内外のIT事業を担う日販テクシード株式会社は、106%と増収となりました。前期リリースした「CONTEO」は順調に導入社数を拡大しています。また、エデュテイメントの自社主催イベントである「たんけん昆虫フェス」「たんけん恐竜フェス」を開催し1万人以上の親子に参加頂きました。

グリーンレンタルを担う日本緑化企画株式会社は、オフィスの緑化ニーズの高まりから新規導入件数が前期比143%と前期に続き大幅に伸長しました。株式会社ASHIKARIが運営する「箱根本箱」は、設備刷新のための休業日があり減収となりましたが、人流の回復により、休業期間を除けば前期を上回る稼働率となりました。

### (3) サステナビリティの実現に向けて

当社グループは、「“やさしいみらい”を新たな文化に」をグループESGスローガンと定め、グループのすべての事業においてESGの取り組みを推進しています。(これまでのESGへの取り組みは、当社WEBサイトに掲載の「日販グループESGレポート」をご確認下さい。)

#### 【環境】

当社グループの環境に関するマテリアリティ（重要課題）を、出版流通改革によるCO<sub>2</sub>排出量削減と定め、2030年度までに、輸送に関わる部分を含めCO<sub>2</sub>の排出量を26%（2020年度に対し）削減することを目標と定め取り組んでいます。当期の上半期では、前期より9%削減

（▲3,101t-co<sub>2</sub>）、基準となる2020年度に対して累計で22%の削減となりました。

当期は、自家配送コースの再編に取り組み、全体の走行距離を8%減少（▲1,550km）させ年間CO<sub>2</sub>排出量も621t-CO<sub>2</sub>削減しました。



2024年10月に稼働する新センター「N-PORT新座」は、現在より1坪あたりのCO<sub>2</sub>排出量が73%減少する見込みです。

「脱プラ」は2030年度までに実現する目標を掲げ取り組んでいます。グループ書店で使用するレジ袋は2023年6月までに全て環境配慮型素材へ切り替えました。日販の出荷物流で使用する梱包資材は、現在、環境配慮資材を48%配合したものを使用しています。

## 【社会】

当社グループは、性別、国籍を問わずすべての社員が個々の力を発揮できるよう、多様な人材の登用・活躍を促進しています。女性リーダーの育成・登用を人財のマテリアリティとし、2030年までに女性の管理職比率を30%以上にすることを目標と定め取り組んでいます。当期のグループにおける女性管理職比率は16%です。また男女の育児休暇取得率100%に向け取得促進を図っており、当期の取得率は、女性は100%、男性は84%です。

環境や働く人に配慮したやさしい物流センターを目指し、2023年4月に王子流通センターの食堂リニューアルや屋上緑化を行う等、職場環境整備に取り組みました。結果、同センターで働く9割の方から評価頂くとともに、従業員や周辺住民の方々との交流の場としても活用されています。

人的資本による価値創造を重視した経営が期待される中、グループの人財戦略を策定、当期にグループ人財DBの整備やグループ共通のサーベイを実施しました。これらを活用しグループの人財戦略を推進してまいります。

当社グループは、地域社会への貢献も「社会」のマテリアリティとして定めており、グループの書店を含む地域の書店様を通じ、その実現に取り組んでいます。2021年6月より株式会社ローソンと連携し出店を進めている「LAWSONマチの本屋さん」は当期までに累計10店舗出店、人と本の新たな出会いを創ることで、地域の方々からも高い評価を頂いています。また、2024年2月に、日販は静岡県長泉町と「本を起点としたまちづくり」に関する包括連携協定を交わしました。

2022年4月には、出版業界としてのエコ活動を企画・支援する「ONE ECO PROJECT（ワンエコプロジェクト）」をスタートさせました。出版社様の人気コンテンツを用いたエコバッグ「本袋」は、420店舗で展開し現在までに売上枚数は21万枚を突破しました。その売上の一部を、環境保護活動を行うNPO団体に寄付しています。その他、株式会社クラダシ

と連携して書店店頭を活用し食品ロスを低減させる取り組みや、サンエックス株式会社と一般社団法人ソーシャルスポーツイニシアチブと連携した「リラックマ×スポGOMI」への協賛など、多様な形で社会貢献活動に取り組んでいます。

### 【ガバナンス】

当社グループの持続的な成長と企業価値向上には、あらゆるステークホルダーの信頼が不可欠であり、そのためには経営の透明性・健全性を確保すること及びコンプライアンスを遵守していくことが重要と考え、コーポレートガバナンスの充実に取り組んでいます。

2022年4月からは、当社代表取締役を委員長とし、当社グループの事業責任者を委員とするグループESG推進委員会を設置し、グループを横断するESGに係る経営課題について、当委員会で方針を定めモニタリングしています。当期は10回委員会を開催し、合計25のテーマについて議論しました。

## (4) 対処すべき課題

新型コロナウイルス感染症の影響により、人々の暮らしや働き方、価値観等が大きく変化、それに伴い事業構造の変化も加速しています。また自然災害の日常化・甚大化や地方の過疎化などを含め私たちを取り巻く社会的な問題はより深刻化しています。このような環境において、当社グループは事業活動を通じ、よりよい社会、よりよい未来を実現するために、以下3点を対処すべき重点課題として取り組んでいくことで、安定的な収益を確保し、企業価値を持続的に向上させてまいります。

- ① グループESG経営の推進
- ② 持続可能な出版流通の実現（出版流通改革）
- ③ 新たな顧客価値創造及び事業領域の拡大

### ① グループESG経営の推進

事業活動を通して、持続可能な社会の実現に貢献することが、当社グループの持続的発展と企業価値向上にもつながるとの考えから、ESGを経営の中核に据え、事業とサステナビリティの両立を推進しています。後述する「出版流通改革」は、環境と社会の両面に大きく貢献する最重要の事業構造改革と位置付けて取り組んでいます。

## 【環境】

環境マテリアリティと表裏一体の出版流通改革の実現を通して、2030年には取次事業にかかるCO<sub>2</sub>排出量26%の削減を実現してまいります。また、2030年度までの実現を目指し、「脱プラ」も引き続き取り組んでまいります。あわせて古紙などのリサイクル素材を活用した商品開発等、事業を通じ循環型社会に寄与することにも取り組んでまいります。

## 【社会】

人財をグループの価値創造における最重要の資本と位置付け、グループ人財戦略を推進してまいります。具体的には、グループが目指す「文化を創る・文化を伝える・文化を守るという価値創造を実現するプロフェッショナル人財集団」の実現に向け、①継続的な人的投資及び育成、②人財の見える化と健康で多様な働き方を支える環境の整備、③女性の活躍（2030年までに管理職比率30%以上の実現）を含めたダイバーシティ&インクルージョンを企業文化として定着させること、に取り組んでまいります。

あわせて、事業を通じた社会課題解決に取り組んでまいります。具体的には、①書店のない街をなくす（簡単に書店にアクセスできる環境を守る）、②地域創生や地域活性化に貢献する、③出版業界のつながりを活かし社会に良いライフスタイルを浸透させる、④海外で働く方とご家族の心身の健康に貢献する、ということを進めてまいります。

## 【ガバナンス】

今まで以上に、経営判断の質と透明性の高い経営を実現するための社内制度の再点検と改定を行います。また、グループESG推進委員会、グループガバナンス委員会、内部統制委員会及びそのもとで運営されるグループ情報セキュリティ推進委員会、グループコンプライアンス委員会の充実をはかってまいります。

### ② 持続可能な出版流通の実現（出版流通改革）

街に地域のコミュニティセンターである書店様と本があり続ける世界を守るために、持続可能な出版流通の構築を最重要のミッションとし、引き続き「出版流通改革」に取り組んでまいります。2024年3月から出版社様との契約がスタートした株式会社ブックセラーズ&カン

パニーにおいては、アーリーサクセスを流通面で支援、書店様主導の流通改革の実現を後押ししてまいります。

日販はマーケティングカンパニーとして「縦横無尽に取り次ぐ」という方針のもと、地域・行政・他業界と書店様との共創により新たなマーケットの創出に取り組んでまいります。その1つの事例として、2024年2月に静岡県長泉町と包括連携協定を締結、本を起点としたまちづくりに取り組んでいます。

持続可能な出版流通の実現には、最大の課題である輸配送問題を解決する必要があります。これは当社グループだけでは、解決できない問題であるため、業界3者で連携・協議し、早期の課題解決にむけて取り組んでまいります。

### ③ 新たな顧客価値創造及び事業領域の拡大

新型コロナウイルス感染症の影響により、社会のあり方や人々のライフスタイル、消費行動に不可逆的な変化が生じつつありますが、この変化は事業リスクであるとともに新たな成長の機会でもあります。

このような環境変化に対応するために、各事業において、新たな成長に向けた積極投資を行っている他、パートナー企業とのアライアンスを積極的に進めており、当期においても、新たに4つのアライアンスがスタートしました。

2023年4月には、株式会社オトバンクと資本業務提携契約を締結しオーディオブックに関する協業を開始、2023年7月には、文具雑貨取引の強化及び知育・学びへの領域拡大を目的に、株式会社学研ホールディングスと資本業務提携契約を締結し株式会社学研ステイフルを合併化、2023年10月には、株式会社紀伊國屋書店、カルチュア・コンビニエンス・クラブ株式会社と共に、書店様主導の流通改革の実現を目的に、株式会社ブックセラーズ&カンパニーを設立、また同10月には、体験型書店の創造を目的に、カルチュア・コンビニエンス・クラブ株式会社が運営するFC事業とMPDの卸事業を統合し、カルチュア・エクスペリエンス株式会社をスタートさせました。

今後も、事業構造の変革や、領域拡大による新たな成長を目的に、グループが担う全ての事業において投資やアライアンスを積極的に進めていくことで、時代の変化に後れをとることなく、新たな顧客価値・収益の創造に努めてまいります。

当社グループは、「人と文化のつながりを大切にして、すべての人の

心に豊かさを届ける。」という経営理念の実現に向けて、これからも様々な挑戦を続けてまいります。

株主の皆様におかれましては、引き続き、変わらぬご支援とご鞭撻を賜りますようお願い申し上げます。

## (5) 財産及び損益の状況の推移

### 当社グループの財産及び損益の状況

| 区 分                                               | 第 73 期<br>( 2021年 )<br>( 3 月 期 ) | 第 74 期<br>( 2022年 )<br>( 3 月 期 ) | 第 75 期<br>( 2023年 )<br>( 3 月 期 ) | 第 76 期<br>( 2024年 )<br>( 3 月 期 ) |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 売 上 高(百万円)                                        | 521,010                          | 504,993                          | 444,001                          | 402,171                          |
| 経 常 利 益 又 は<br>経 常 損 失 ( △ ) (百万円)                | 4,420                            | 3,648                            | △158                             | △1,180                           |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益又は当<br>期 純 損 失 ( △ ) (百万円)     | 2,439                            | 1,391                            | △218                             | △4,934                           |
| 1 株 当 た り 当 期<br>純 利 益 又 は 当 期<br>純 損 失 ( △ ) (円) | 44.41                            | 25.34                            | △3.98                            | △89.91                           |
| 総 資 産(百万円)                                        | 259,245                          | 289,597                          | 275,074                          | 265,212                          |
| 純 資 産(百万円)                                        | 58,767                           | 59,495                           | 58,389                           | 54,008                           |

- (注) 1. 1株当たり当期純利益及び純損失は自己株式を控除した期中平均発行済株式総数に基づき算出しております。  
2. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第74期の期首から適用しており、第74期以降に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。

## (6) 主要な事業内容 (2024年3月31日現在)

| 事 業 区 分 | 事 業 内 容                                                                                                                              |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 取 次 事 業 | 出版物、文具、DVD、CD等の卸売を行っております。また、出版物等の輸送、保管及び仕分等も行っております。<br>連結子会社10社により構成されております。<br>(主要な子会社：日本出版販売㈱、カルチュア・エクスペリエンス㈱、出版共同流通㈱、日販物流サービス㈱) |
| 小 売 事 業 | 出版物、文具、DVD、CD等の小売やカフェの運営、「駿河屋」ブランドの店舗開発・店舗運営支援を行っております。<br>連結子会社15社により構成されております。<br>(主要な子会社：NIC㈱、NICリテールズ㈱、㈱リブプラス、㈱駿河屋BASE)          |
| 海 外 事 業 | 輸出・輸入卸売事業、海外駐在員向け生活支援サービス事業や出版流通代行事業を行っております。<br>連結子会社1社及び持分法適用会社2社により構成されております。<br>(主要な子会社：日販アイ・ピー・エス㈱)                             |



| 事業区分    | 事業内容                                                                                                                                       |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 雑貨事業    | 雑貨等の企画、製作、輸入、卸売及び小売の運営を行っております。<br>連結子会社2社により構成されております。<br>(主要な子会社：(株)ダルトン)                                                                |
| コンテンツ事業 | デジタルコンテンツ等の企画、制作を行っております。<br>連結子会社2社により構成されております。<br>(主要な子会社：(株)ファンギルド)                                                                    |
| エンタメ事業  | 検定・イベントの運営・企画を行っております。<br>連結子会社1社により構成されております。<br>(子会社：日販セグモ(株))                                                                           |
| 不動産事業   | 当社保有不動産の賃貸及び管理を行っております。<br>当社により構成されております。                                                                                                 |
| その他の事業  | シェアードサービス事業、情報システム開発、宿泊施設の運営、植物の<br>販売等を行っております。<br>当社及び連結子会社4社により構成されております。<br>(子会社：日販ビジネスパートナーズ(株)、日販テクシード(株)、(株)<br>ASHIKARI、日本緑化企画(株)) |

(7) 主要な事業所 (2024年3月31日現在)

① 当社

|     |                    |
|-----|--------------------|
| 本 社 | 東京都千代田区神田駿河台4丁目3番地 |
|-----|--------------------|

② 主要な子会社

|                       |        |                                                                                                |
|-----------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 日本出版販売(株)             | 本 社    | 東京都千代田区                                                                                        |
|                       | 支 店    | 北海道(札幌市)、東北(仙台市)<br>北陸(金沢市)、静岡(静岡市)<br>名古屋(名古屋市)、京都(京都市)<br>阪神(大阪市)、岡山(岡山市)<br>広島(広島市)、九州(福岡市) |
|                       | 流通センター | 王子流通センター(東京都北区)<br>ねりま流通センター(東京都練馬区)                                                           |
| カルチュア・<br>エクスペリエンス(株) | 本 社    | 東京都千代田区                                                                                        |
|                       | 流通センター | 東日本センター(埼玉県三芳町)<br>厚木サテライト(厚木市)                                                                |
| 出版共同流通(株)             | 本 社    | 埼玉県蓮田市                                                                                         |
|                       | 流通センター | 蓮田センター(蓮田市)<br>所沢センター(所沢市)                                                                     |
| N I C (株)             | 本 社    | 東京都文京区                                                                                         |
| 日販アイ・ピー・エス(株)         | 本 社    | 東京都文京区                                                                                         |
| (株) ダ ル ト ン           | 本 社    | 静岡県静岡市                                                                                         |
| (株) ファ ン ギ ル ド        | 本 社    | 東京都新宿区                                                                                         |
| 日 販 セ グ モ (株)         | 本 社    | 東京都千代田区                                                                                        |
| 日販ビジネスパートナーズ(株)       | 本 社    | 東京都千代田区                                                                                        |
| 日 販 テ ク シ ー ド (株)     | 本 社    | 東京都中央区                                                                                         |

## (8) 従業員の状況 (2024年3月31日現在)

## グループの状況

| 事業の区分 | 従業員数          | 事業の区分   | 従業員数            |
|-------|---------------|---------|-----------------|
| 取次事業  | 1,720名 (746名) | コンテンツ事業 | 59名 (37名)       |
| 小売事業  | 465名 (4,082名) | エンタメ事業  | 19名 (1名)        |
| 海外事業  | 66名 (31名)     | 不動産事業   | 6名 (1名)         |
| 雑貨事業  | 83名 (124名)    | その他の事業  | 308名 (152名)     |
|       |               | 合 計     | 2,726名 (5,174名) |

(注) 1. 従業員数は就業人員数であり、受入出向者を含み、社外への出向者は含みません。

2. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

## (9) 重要な子会社及び関連会社の状況 (2024年3月31日現在)

## ① 重要な子会社の状況

| 会社名                        | 資本金<br>(百万円) | 議決権比率<br>(%)     | 主要な事業内容                        |
|----------------------------|--------------|------------------|--------------------------------|
| <b>取次事業</b>                |              |                  |                                |
| 日本出版販売株式会社                 | 100          | 100.0            | 書籍・雑誌・文具等の卸売等                  |
| カルチュア・エクスペリエンス株式会社<br>(注)4 | 100          | 51.0             | FC事業展開、物流代行業、書籍・雑誌等の卸売等        |
| 株式会社MPDパートナーズ              | 3            | 100.0<br>(100.0) | DVD等のレンタル等                     |
| 出版共同流通株式会社                 | 100          | 71.4<br>(71.4)   | 書籍・雑誌等の返品処理等                   |
| 日販物流サービス株式会社               | 90           | 100.0<br>(100.0) | 一般貨物輸送、保管、管理梱包業務、包装資材の製造並びに販売等 |
| 中三エス・ティ株式会社                | 100          | 100.0<br>(100.0) | 文具及び玩具類の卸売                     |
| 株式会社B・Story                | 100          | 100.0<br>(100.0) | 出版物及び文具・雑貨、DVD・CD等の販売等         |
| 株式会社NKメディアリテイリング           | 10           | 100.0<br>(100.0) | 出版物及び文具・雑貨、DVD・CD等の販売等         |
| 株式会社ひらく                    | 10           | 100.0<br>(100.0) | プロデュース事業・文喫事業・公共プレイス企画事業       |
| 株式会社学研ステイフル<br>(注)2        | 90           | 51.0<br>(51.0)   | 知育トイ事業、学び文具の開発・販売事業            |
| <b>小売事業</b>                |              |                  |                                |
| NIC株式会社<br>(注)7            | 100          | 100.0            | NICリテールズ(株)ほか計14社の中間持株会社       |
| NICパートナーズ株式会社<br>(注)6      | 10           | 100.0<br>(100.0) | 小売事業の運営                        |

| 会 社 名                 | 資 本 金<br>(百万円) | 議決権比率<br>(%)     | 主要な事業内容                          |
|-----------------------|----------------|------------------|----------------------------------|
| 株式会社リブロプラス<br>(注)6    | 10             | 100.0<br>(100.0) | 出版物及び文具・雑貨等の販売等                  |
| NICリテールズ株式会社<br>(注)8  | 100            | 100.0<br>(100.0) | 出版物及び文具・雑貨の販売、DVD・CD等のレンタル及び販売等  |
| 株 式 会 社 す ば る         | 10             | 100.0<br>(100.0) | 図書の整理等の図書館業務の代行                  |
| 株 式 会 社 多 田 屋         | 10             | 100.0<br>(100.0) | 出版物及び文具・雑貨等の販売等                  |
| 株式会社いまじん白揚            | 100            | 61.2<br>(61.2)   | 出版物及び文具・雑貨の販売、DVD・CD等のレンタル及び販売等  |
| 株式会社積文館書店             | 10             | 100.0<br>(100.0) | 出版物及び文具・雑貨等の販売等                  |
| 有限会社積文館書店             | 3              | 100.0<br>(100.0) | 出版物及び文具・雑貨等の販売等                  |
| 株式会社慶応堂書店             | 3              | 100.0<br>(100.0) | 出版物及び文具・雑貨等の販売等                  |
| 株式会社ブックセンタークエスト       | 3              | 100.0<br>(100.0) | 出版物及び文具・雑貨等の販売等                  |
| 株式会社シー・アンド・エス         | 3              | 100.0<br>(100.0) | 出版物及び文具・雑貨等の販売等                  |
| 株式会社たけふじ文泉堂           | 3              | 100.0<br>(100.0) | 出版物及び文具・雑貨等の販売等                  |
| 株 式 会 社 文 栄 堂         | 30             | 100.0<br>(100.0) | 出版物及び文具・雑貨等の販売等                  |
| 株式会社駿河屋BASE           | 50             | 51.0<br>(51.0)   | フランチャイズ事業・店舗開発                   |
| <b>海 外 事 業</b>        |                |                  |                                  |
| 日販アイ・ピー・エス株式会社        | 100            | 100.0            | CLUB JAPAN事業、輸出・輸入卸売事業、出版流通代行事業等 |
| 日盛図書有限公司              | 72             | 100.0<br>(100.0) | 日本語出版物・文具等の台湾向け卸売等               |
| 北京書錦縁諮詢有限公司           | 15             | 70.0<br>(70.0)   | 日本語出版物の中国語への翻訳・編集、現地語版の制作等       |
| <b>雑 貨 事 業</b>        |                |                  |                                  |
| 株式会社ダルトン              | 10             | 96.5             | 雑貨等の企画、製作、輸入、卸売及び小売の運営           |
| ダルトンホーム・ディベロップメント株式会社 | 20             | 75.0<br>(75.0)   | 住宅の販売、店舗設計                       |
| <b>コ ン テ ン ツ 事 業</b>  |                |                  |                                  |
| 株式会社ファンギルド            | 50             | 71.1             | デジタルコンテンツ等の企画・制作                 |
| 株式会社FGパブリッシング         | 10             | 100.0<br>(100.0) | 出版物の企画・制作                        |

| 会 社 名                   | 資 本 金<br>(百万円) | 議決権比率<br>(%) | 主要な事業内容                           |
|-------------------------|----------------|--------------|-----------------------------------|
| <b>エ ン タ メ 事 業</b>      |                |              |                                   |
| 日 販 セ グ モ 株 式 会 社       | 100            | 100.0        | 検定・イベントの企画、運営及びグッズの開発、販売等         |
| <b>そ の 他 の 事 業</b>      |                |              |                                   |
| 日販ビジネスパートナーズ株式会社        | 82             | 100.0        | シェアードサービス事業、不動産管理、清掃・警備事業、人材派遣事業等 |
| 日販テクシード株式会社             | 100            | 100.0        | ソフトウェアの開発、コンピュータ機器の販売等            |
| 株 式 会 社 A S H I K A R I | 62             | 100.0        | 宿泊施設の運営等                          |
| 日 本 緑 化 企 画 株 式 会 社     | 73             | 50.7         | 植物の生産、販売、賃貸、園芸店の経営等               |

## ② 重要な関連会社の状況

| 会 社 名                                          | 資 本 金<br>(百万円) | 議決権比率<br>(%)   | 主要な事業内容                         |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| 株 式 会 社 精 文 館 書 店                              | 100            | 49.7<br>(49.7) | 出版物及び文具・雑貨の販売、DVD・CD等のレンタル及び販売等 |
| 株 式 会 社 啓 文 社<br>エ ン タ ー プ ラ イ ズ               | 50             | 34.1<br>(34.1) | 出版物及び文具・雑貨の販売、DVD・CD等のレンタル及び販売等 |
| 株式会社ブックセラーズ&<br>カ      パ      ニ      ー<br>(注)3 | 50             | 30.0<br>(30.0) | 契約書店の仕入業務受託及びコンサルティング業務等        |

- (注) 1. 議決権比率欄 ( ) 内は、間接所有割合 (内数) であります。
2. 日本出版販売株式会社は、2023年7月1日に株式会社学研ステイフルの株式を取得し、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。
3. 日本出版販売株式会社は、2023年10月1日に株式会社ブックセラーズ&カンパニーを設立し、議決権の30.0%を所有したため持分法適用関連会社としております。
4. 株式会社MPDは、2023年10月1日にカルチュア・コンビニエンス・クラブ株式会社からFC事業を事業譲受し、同社はカルチュア・エクスペリエンス株式会社に商号変更しております。
5. カルチュア・エクスペリエンス株式会社は、2024年2月1日にC5SP株式会社のすべての事業を吸収分割により承継し、同社は会社清算したため、当連結会計年度より連結の範囲から除いております。
6. NIC株式会社は、2023年4月3日にNICパートナーズ株式会社、2023年9月29日に株式会社リブプラスを設立し、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。
7. NICリテールズ株式会社は、2023年10月1日にNIC株式会社に商号変更しております。
8. プラス株式会社は、2023年10月1日にNICリテールズ株式会社に商号変更しております。
9. NICリテールズ株式会社は、2023年10月1日にNICリテールズ株式会社を存続会社、株式会社リブプラス、株式会社Y・spaceを消滅会社とする吸収合併を行いました。
10. 当社の重要な子会社は上記に記載の37社であり、うち、日盛図書有限公司、北京書錦縁諮詢有限公司の2社及び重要な関連会社に記載の3社は持分法適用会社であります。

## (10) 設備投資の状況

当事業年度において特記すべき事項はありません。

### (11) 資金調達の状況

当社は、資金調達力強化の有効な手段として、(株)三井住友銀行など主要取引4行との間で、コミットメントライン（限度額内で自由に借入れができる融資枠）契約を行っております。

契 約 コミットメントライン契約  
融資枠設定金額 総額8,000百万円  
契 約 調 印 日 2024年3月27日  
契 約 期 間 2024年4月1日開始、2027年3月31日満了  
契 約 銀 行 (株)三井住友銀行、(株)みずほ銀行、  
三井住友信託銀行(株)、(株)りそな銀行

### (12) 当社グループの主要な借入先の状況（2024年3月31日現在）

| 借 入 先                   | 借 入 残 高<br>( 百 万 円 ) |
|-------------------------|----------------------|
| 株 式 会 社 三 井 住 友 銀 行     | 5,429                |
| 株 式 会 社 み ず ほ 銀 行       | 2,153                |
| 株 式 会 社 り そ な 銀 行       | 2,013                |
| 株 式 会 社 西 日 本 シ テ ィ 銀 行 | 1,758                |

### (13) 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、株主の皆様への永続的かつ安定的な利益還元を行うことを経営の最重要課題と認識するとともに、将来の持続的な成長に必要な経営基盤の強化も重要な経営課題と考えております。そのため、内部留保を確保しつつ、財政状態、経営成績並びに経営全般を総合的に判断して利益配当を行っていく方針であります。この方針のもと、株主の皆様への利益還元については、安定した配当を継続したうえで、総還元性向を目安として、自己株式の取得による株主還元を適宜行ってまいります。また、当社は、定款において配当基準日は毎年3月31日として、剰余金の配当等を取締役会決議により行う旨を定めております。

当期の期末配当金につきましては、2024年4月26日開催の取締役会にて決議いたしました。当社普通株式1株につき4円、期末配当の効力発生日（期末配当の支払開始日）を2024年6月27日としております。

### (14) その他当社グループの現況に関する重要な事項

当事業年度において該当事項はありません。

## 2. 会社の株式に関する事項（2024年3月31日現在）

- |              |              |
|--------------|--------------|
| (1) 発行可能株式総数 | 240,000,000株 |
| (2) 発行済株式の総数 | 60,000,000株  |
| (3) 株主数      | 2,869名       |



#### (4) 大株主（上位10名）

| 株 主 名                   | 持 株 数 | 持株比率(注) |
|-------------------------|-------|---------|
|                         | 千株    | %       |
| 株 式 会 社 講 談 社           | 3,480 | 6.34    |
| 株 式 会 社 小 学 館           | 3,447 | 6.28    |
| 日 販 グ ル ー プ 従 業 員 持 株 会 | 2,412 | 4.40    |
| 株 式 会 社 光 文 社           | 1,620 | 2.95    |
| 株 式 会 社 文 藝 春 秋         | 1,320 | 2.41    |
| 株 式 会 社 秋 田 書 店         | 1,290 | 2.35    |
| 株 式 会 社 三 井 住 友 銀 行     | 1,225 | 2.23    |
| 株 式 会 社 K A D O K A W A | 1,169 | 2.13    |
| カルチュア・コンビニエンス・クラブ株式会社   | 1,083 | 1.97    |
| 株 式 会 社 旺 文 社           | 1,050 | 1.91    |

(注)1. 当社は、自己株式を5,128,775株所有しておりますが、上記大株主に含めておりません。

2. 持株比率は、自己株式を控除した発行済株式の総数に対する割合です。

### 3. 会社の新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

### 4. 会社の役員に関する事項

#### (1) 取締役及び監査役の状況（2024年3月31日現在）

| 会社における地位             | 氏 名     | 担 当                                         | 重 要 な 兼 職 の 状 況                                                    |
|----------------------|---------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 代表取締役社長              | 吉 川 英 作 | グループ C E O                                  | 日本出版販売(株)取締役                                                       |
| 専 務 取 締 役<br>執 行 役 員 | 奥 村 景 二 | 取次事業総括                                      | 日本出版販売(株)代表取締役社長、(株)九州雑誌センター代表取締役社長                                |
| 専 務 取 締 役            | 富 樫 建   | グループ経営戦略担当、不動産事業担当                          | 日本出版販売(株)専務取締役、日販テクシード(株)取締役会長、(株)ASHIKARI代表取締役社長、日本緑化企画(株)代表取締役社長 |
| 取 締 役<br>執 行 役 員     | 小 松 和 広 | グループ C F O、<br>グループ C H R O、<br>グループガバナンス担当 | 日販ビジネスパートナーズ(株)代表取締役社長、日本出版販売(株)取締役                                |
| 取 締 役<br>執 行 役 員     | 藤 澤 徹   | グループ C I O                                  | 日販テクシード(株)代表取締役社長                                                  |
| 社 外 取 締 役            | 増 田 宗 昭 |                                             | カルチュア・コンビニエンス・クラブ(株)代表取締役会長兼CEO                                    |

| 会社における地位  | 氏 名       | 担 当 | 重 要 な 兼 職 の 状 況                                                                                                                                   |
|-----------|-----------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 社 外 取 締 役 | 宮 原 博 昭   |     | (株)学研ホールディングス<br>代表取締役社長                                                                                                                          |
| 社 外 取 締 役 | 大 門 小 百 合 |     | フリージャーナリスト、<br>(株)Global Pen代表取締役<br>社長、Pacific Bridge<br>Media & Consulting社外<br>エグゼクティブ・ディ<br>レクター、Business<br>Insider Japan編集者、<br>東京女子大学非常勤講師 |
| 常 勤 監 査 役 | 西 堀 新 二   |     | 日本出版販売(株)監査役<br>NIC(株)監査役                                                                                                                         |
| 社 外 監 査 役 | 金 丸 和 弘   |     | 森・濱田松本法律事務所<br>パートナー 弁護士                                                                                                                          |
| 社 外 監 査 役 | 高 木 融     |     | 税理士法人高野総合会計<br>事務所パートナー、高野<br>総合コンサルティング(株)<br>取締役、出版共同流通(株)<br>監査役                                                                               |

- (注) 1. 取締役のうち増田宗昭氏、宮原博昭氏、大門小百合氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
2. 監査役のうち金丸和弘氏、高木融氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
3. 社外監査役 金丸和弘氏は、弁護士の資格を有しており、会社法務に関する相当程度の知見を有しております。
4. 社外監査役 高木融氏は、公認会計士・税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。
5. 2024年4月1日付で取締役の地位を以下の通り変更しております。
- ・ 吉川英作氏は、代表取締役社長から代表取締役会長に就任いたしました。
  - ・ 富樫建氏は、専務取締役から代表取締役社長に就任いたしました。
6. 専務取締役 奥村景二氏は、2024年5月23日をもって(株)九州雑誌センター代表取締役社長から取締役に就任いたしました。
7. 当社は執行役員制度を導入しております。取締役を兼務しない執行役員は、次のとおりです。

(2024年3月31日現在)

| 地 位     | 氏 名     | 担 当     | 重 要 な 兼 職 の 状 況                      |
|---------|---------|---------|--------------------------------------|
| 執 行 役 員 | 長 豊 光   | 取次事業責任者 | カルチュア・エクスペリエンス(株) (旧 (株)MPD) 代表取締役会長 |
| 執 行 役 員 | 近 藤 純 哉 | 小売事業責任者 | NIC(株) (旧 NICリテールズ(株)) 代表取締役社長       |
| 執 行 役 員 | 佐 藤 弘 志 | 海外事業責任者 | 日販アイ・ピー・エス(株) 代表取締役社長                |
| 執 行 役 員 | 君 塚 真   | 雑貨事業責任者 | (株)ダルトン 代表取締役社長                      |

| 地 位     | 氏 名     | 担 当                          | 重 要 な 兼 職 の 状 況                           |
|---------|---------|------------------------------|-------------------------------------------|
| 執 行 役 員 | 梅 木 読 子 | コンテンツ事業責任者                   | (株)ファンギルド 代表取締役社長<br><br>日販セグモ(株) 代表取締役社長 |
| 執 行 役 員 | 安 井 邦 好 | エンタメ事業責任者                    |                                           |
| 執 行 役 員 | 露 木 洋 一 | NIC(株) (旧 NICリテールズ(株)) 取締役会長 |                                           |
| 執 行 役 員 | 平 岡 隆   | 日販グループホールディングス(株)事業統括室長      |                                           |

※梅木読子氏の戸籍上の氏名は五味読子であります。

## (2) 取締役及び監査役の報酬

### ①取締役及び監査役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針

取締役会は、取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針を決議しており、その概要は次のとおりです。なお、取締役会は、当該事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、具体的な決定方法及び内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることを確認しているため、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

#### ア. 取締役の報酬等

取締役の報酬等は、株主総会で定められた報酬限度額の範囲内で、当社の業績向上及び企業価値の増大のために当社取締役に求められる能力及び責任に見合った適正な水準とすることを基本方針としています。

#### (ア)常勤取締役の報酬に関する事項

常勤取締役の報酬は、以下のa～cのとおり、固定報酬としての基本報酬（月額報酬）、業績連動報酬（賞与）及び退職慰労金により構成し、各報酬の割合に関しては企業価値の持続的な向上に寄与するために最も適切な支給割合となるように決定いたします。

##### a 基本報酬（月額報酬）

当社取締役の基本報酬は、月毎の固定報酬とし、役位と考課による報酬テーブルを取締役会で決定し、取締役会により委任された代表取締役が考課を行い、決定した額を毎月支払います。

##### b 業績連動報酬（賞与）

業績連動報酬（賞与）は、業績向上に対する意識を高めるために、半期毎の連結経常利益及び連結税金等調整前当期純利益に応じて算出された総額を取締役会で決定し、取締役会により委任された代表取締役

が各取締役の担当事業の業績を踏まえて分配額を決定し、6月及び12月に支払います。

c 退職慰労金

退職慰労金は、退職時に退職慰労金贈呈に係る株主総会決議を経た上で、取締役会において、在任期間における毎年の月額報酬に役位毎の倍率を乗じて得た累計額を退職慰労金基礎額として支給額並びに支給の時期及び方法を決定し、支払います。

(イ) 社外取締役の報酬に関する事項

社外取締役の報酬は、社会的地位及び会社への貢献度を鑑み、取締役会で決定し、毎月支払います。なお、社外取締役についてはその職務に鑑み、2016年6月28日の取締役会において、賞与と退職慰労金の制度を廃止する旨の規程の改定を行っており、基本報酬（月額報酬）のみを支払うこととしています。規程改定前の任期に係る退職慰労金は、退任時に一括して支払うものとしています。

イ. 監査役の報酬等

(ア) 常勤監査役の報酬に関する事項

常勤監査役の報酬は、当社全体の職務執行に対する監査の職責を負うことに対し、株主総会で定められた報酬限度額の範囲内で、監査役の協議を経て決定しております。

なお、監査役の協議の上、2018年3月19日の取締役会において、常勤監査役の賞与と退職慰労金の制度を廃止する旨の規程の改定を行いました。

(イ) 社外監査役の報酬に関する事項

社外監査役の報酬は監査役の協議を経て決定しております。

なお、社外監査役については監査役の協議の上、2016年6月28日の取締役会において、社外監査役の賞与と退職慰労金の制度を廃止する旨の規程の改定を行いました。

## ②当事業年度に係る報酬等の総額

| 区 分                | 人 数       | 報 酬 等<br>の 額 |                      |                        |
|--------------------|-----------|--------------|----------------------|------------------------|
|                    |           | 百 万 円        | 基 本 報 酬<br>( 本 月 額 ) | 業 績 連 動 報 酬<br>( 賞 与 ) |
| 取 締 役<br>(うち社外取締役) | 10<br>(3) | 155<br>(25)  | 155<br>(25)          | 0<br>(-)               |
| 監 査 役<br>(うち社外監査役) | 4<br>(3)  | 25<br>(12)   | 25<br>(12)           | -<br>(-)               |
| 合 計<br>(うち社外役員)    | 14<br>(6) | 180<br>(38)  | 180<br>(38)          | 0<br>(-)               |

- (注) 1. 上記には、2023年6月28日開催の第75回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役2名、監査役1名を含んでおります。
2. 取締役の報酬限度額には、使用人兼務取締役の使用人分給与を含みません。
3. 取締役の報酬限度額は、2007年6月28日開催の第59回定時株主総会において、年総額605百万円以内（うち、社外取締役年総額30百万円以内）と決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は17名（うち、社外取締役は1名）です。
4. 監査役の報酬限度額は、2007年6月28日開催の第59回定時株主総会において、年総額65百万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は4名です。
5. 上記業績連動報酬等（賞与）は、半期毎の業績への貢献に対する報酬であるため、上記①ア（ア）bのとおり決定されます。具体的には、半期毎の連結経常利益に連結税金等調整前当期純利益を加えた額に一定の係数を乗じて算出しております。当事業年度の当該指標は連結計算書類に記載のとおりです。
6. 取締役会は、代表取締役社長（吉川英作）に常勤取締役の個人別の報酬額の具体的内容の決定を委任しております。その権限の内容は、上記①ア（ア）a及びbのとおりであり、これらの権限を委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の担当事業の評価を行うには代表取締役が最も適しているからです。
7. 上記のほか、当事業年度において以下の支給並びに費用処理をしております。
- ・2023年6月28日開催の第75回定時株主総会決議に基づき、役員退職慰労金を下記の通り支給しております。  
退任取締役2名 273百万円 退任監査役1名 0百万円
  - ・社外役員が当社子会社から受けた役員としての報酬等の総額は、2023年6月28日開催の第75回定時株主総会終結の時をもって退任した監査役1名を含む監査役2名に対する1百万円であります。
  - ・取締役7名に対する役員退職慰労引当金として43百万円を費用処理しております。

## (3) 社外取締役及び社外監査役の兼職状況 (2024年3月31日現在)

| 区 分   | 氏 名     | 兼 職 先                | 兼職の内容       | 関 係                             |
|-------|---------|----------------------|-------------|---------------------------------|
| 社外取締役 | 増 田 宗 昭 | カルチュア・コンビニエンス・クラブ(株) | 代表取締役会長兼CEO | 当社子会社は、同社及び同社子会社と商品販売等の取引があります。 |
|       | 宮 原 博 昭 | (株)学研ホールディングス        | 代表取締役社長     | 当社子会社は、同社子会社と商品仕入等の取引があります。     |
|       | 大門小百合   |                      | ジャーナリスト     | 当社との間には特別の利害関係はありません。           |



| 区 分   | 氏 名     | 兼 職 先           | 兼職の内容 | 関 係                     |
|-------|---------|-----------------|-------|-------------------------|
| 社外監査役 | 金 丸 和 弘 | 森・濱田松本法律事務所     | パートナー | 当社は、同事務所と顧問契約を締結しております。 |
|       | 高 木 融   | 税理士法人高野総合会計事務所  | パートナー | 当社は、同事務所と顧問契約を締結しております。 |
|       |         | 高野総合コンサルティング(株) | 取締役   | 当社との間には特別の利害関係はありません。   |
|       |         | 出版共同流通(株)       | 監査役   | 同社は、当社子会社です。            |

#### (4) 社外取締役及び社外監査役の主な活動状況等

| 区分    | 氏名      | 主な活動状況等                                                                                                                                                                |
|-------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 社外取締役 | 増 田 宗 昭 | 当事業年度開催の取締役会12回のうち10回に出席し、長年にわたる経営者としての豊富な経験から、議案審議等に適宜発言を行うとともに、取締役会の席上以外でも、取締役等と有益な意見交換を行っております。                                                                     |
| 社外取締役 | 宮 原 博 昭 | 当事業年度開催の取締役会12回のうち12回に出席し、出版業界に精通した経営者の観点から、議案審議等に適宜発言を行うとともに、取締役会の席上以外でも、取締役等と有益な意見交換を行っております。                                                                        |
| 社外取締役 | 大門小百合   | 当事業年度開催の取締役会12回のうち12回に出席し、ジャーナリストとしての観点から、議案審議等に適宜発言を行っております。当社グループESG推進委員会等にも出席し、取締役会の席上以外でも、取締役等と有益な意見交換を行っております。                                                    |
| 社外監査役 | 金 丸 和 弘 | 当事業年度開催の取締役会12回のうち12回に出席し、また当事業年度開催の監査役会8回のうち8回に出席し、弁護士としての専門的見地から発言を行うとともに、監査結果についての意見交換、監査に関する重要事項の協議等を行っております。                                                      |
| 社外監査役 | 高 木 融   | 2023年6月28日開催の第75回定時株主総会において新たに選任され就任いたしました。同日以降当事業年度開催の取締役会10回のうち10回に出席し、また当事業年度開催の監査役会6回のうち6回に出席し、公認会計士、税理士としての専門的見地から発言を行うとともに、監査結果についての意見交換、監査に関する重要事項の協議等を行っております。 |

## 5. 会計監査人に関する事項

### (1) 会計監査人の名称

新創監査法人

### (2) 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

① 当社が支払うべき公認会計士法第2条第1項の業務についての報酬等の額  
29百万円

② 当社及び当社子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額

39百万円

- (注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬の額を区分しておりませんので、上記①の報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。
2. 当社監査役会は、当事業年度の監査計画内容及び報酬額見積の妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等について同意いたしました。

### **(3) 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針**

当社監査役会は、会計監査人が継続してその職務を全うする上で重要な疑義を抱く事象が発生した場合には、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

## **6-1. 業務の適正を確保するための体制**

当社が業務の適正を確保するための体制として取締役会において決議した事項は次のとおりであります。

### **(1) 日販グループの取締役等及び使用人の職務執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制**

- ① 日販グループは、法令遵守を経営の最重要課題の一つと位置付け、当社の取締役を委員長として、日販グループの取締役を含む委員で構成する内部統制委員会を設置する。内部統制委員会は、コンプライアンス関連規程の整備、教育研修を行い、グループ全体のコンプライアンスに対する取り組みを推進する。また、内部統制委員会の委員長は、重要な事項について取締役会に報告する。
- ② 日販グループは、業務執行部門から独立した監査室を設置する。監査室は「グループ内部監査規程」に基づき、日販グループの業務遂行、コンプライアンスの状況等を監査し、その結果を当社のグループ経営会議に報告する。
- ③ 日販グループは、「内部通報処理に関する規程」に基づき、コンプライアンス上疑義のある行為等について従業員が直接情報提供する手段として、内部通報窓口を設置する。
- ④ 日販グループは、社会秩序及び健全な企業活動に脅威を与える反社会的勢力及び団体に対して、警察等の外部専門機関と連携し、断固とした姿勢で組織的に対応する。
- ⑤ 当社の取締役会は、法令、定款及び取締役会規程等に則り、グループ経営に関する重要事項を決定するとともに、日販グループの取締役の職務執行を監督する。

### **(2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制**

- ① 当社は、「文書管理規程」に基づき、取締役の職務執行に係る情報、並びに財務及びリスク、コンプライアンスに関する文書を、定められた期間保存し管理する。
- ② 当社は、取締役又は監査役が、その職務上必要あるときは、直ちに上記文書等を閲覧できる保存管理体制とする。

### **(3) 日販グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制**

- ① 内部統制委員会は、「リスク管理規程」に基づき、重要リスクの評価、予防体制の整備、教育研修を行い、グループ全体のリスク管理の施策を推進する。また、有事の際の情報伝達と緊急対応の体制を整備する。
- ② 監査室は、リスク管理状況を監査し、その結果を当社のグループ経営会議に報告し、内部統制委員会の委員長は重要な事項について当社の取締役会に報告する。

- (4) **日販グループの取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制**
- ① 日販グループの取締役会は、「取締役会規程」に基づき、経営計画策定のほか重要な意思決定を行い、取締役及び従業員が共有する全社的目標を定める。
  - ② 日販グループの担当取締役は、目標達成に向けて具体的な施策及び業務遂行体制を決定する。
  - ③ 日販グループの取締役会は、月次の業績をレビューし、改善を促すことにより、目標達成の実効性を高め、全社的な業務の効率化を実現する。
  - ④ 当社の取締役会は、グループ経営会議を設置する。グループ経営会議は、グループ経営の方針及びグループ全体の重要事項を協議する。また、取締役会の委嘱を受けた事項を決議する。
- (5) **日販グループにおける業務の適正を確保するための体制**
- ① 当社は、日販グループの事業を統括する持株会社として、日販グループの経営理念に基づき、子会社と経営管理契約を締結するなどにより、子会社の経営管理を行う。
  - ② 日販グループの経営戦略や事業計画に影響を与える経営上の重要事項について、「子会社管理規程」に基づき子会社から当社への承認申請・報告を行う事項を定める。
  - ③ 日販グループとしての統括機能を強化するため、日販グループの取締役を含む委員で構成するグループガバナンス委員会を設置し、ITインフラ投資の適正判断、人事制度等についてグループ各社との調整を行う。
  - ④ グループ統制の枠組みを定める各種グループ基本方針を策定し、子会社に周知するとともに遵守を求める。また、子会社に事業実態に応じて規程を策定させるなど、これに基づく体制の整備を推進する。
  - ⑤ 当社の取締役又は執行役員が重要な子会社の取締役を兼ね、担当する子会社の業務執行を監督する。
  - ⑥ 当社の監査役及び取締役又は従業員が重要な子会社の監査役を兼ねる。
  - ⑦ 子会社の監査役は、監査の計画及び結果を当社の取締役、監査役及び監査室に報告する。
- (6) **当社の監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項、当該使用人の取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項**
- ① 当社は、監査役の職務を補助する従業員（以下「監査役スタッフ」）として適切な人材を配置する。
  - ② 監査役スタッフは、監査役スタッフ業務に関しては取締役の指揮命令に服さないものとし、その業務に関する人事考課は監査役が行う。
- (7) **日販グループの取締役等及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査役に報告するための体制並びに当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制**

- ① 日販グループの取締役及び従業員は、当社の監査役に対して、会社経営及び事業運営上の重要事項、並びに業務執行及び内部監査の状況を報告する。また、法令に違反する恐れのある事実、日販グループに著しい損害を与える恐れのある事実を発見したときは、速やかに報告する。
- ② 日販グループの取締役及び従業員は、当社の監査役から業務執行及び内部監査に関する事項の報告を求められた時は、速やかに報告する。
- ③ 日販グループの取締役及び従業員に対し、上記各号に係る報告をしたことを理由として、不利な取扱いを行うことを禁止する。
- (8) 当社の監査役の職務の執行について生ずる費用等の処理に係る方針に関する事項その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
  - ① 代表取締役及び監査役は、定期的な会合を開催する。
  - ② 当社は、監査役が必要と認めた場合に専門の弁護士・会計士との連携を図れる環境を整備し、監査業務に関する助言を受ける機会を保证する。
  - ③ 監査役がその職務の執行について必要な費用の前払い等を要求したときは、速やかに当該費用又は債務を処理する。
  - ④ 監査役は日販グループの取締役会その他の重要な会議に出席し、重要事項の審議ないし報告状況を直接認識し、必要に応じて意見を述べることができる体制とする。

## 6-2. 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当社の当事業年度における業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要は以下のとおりであります。

### (1) 内部統制委員会について

当事業年度中、内部統制委員会を3回開催し、コンプライアンス及びリスク管理の整備計画と進捗状況の確認を行いました。内部統制委員会のもとで、「コンプライアンス」に関する専門委員会（グループコンプライアンス委員会）を運営し、リスク管理関係では「情報セキュリティ」をテーマとした専門委員会（グループ情報セキュリティ推進委員会）を運営しました。

### (2) 内部監査について

監査室は独立した立場で、当社及びグループ会社の法令及び関連規程の遵守状況等の監査を行いました。その結果を、代表取締役のほか経営会議メンバー及び監査役に随時報告するとともに、当事業年度中、経営会議に1回報告しました。

### (3) 内部通報制度について

内部通報制度の通報受付窓口を内部及び外部に設け、電話・電子メール・書面での通報を受け付けています。運用状況については、定期的に監査役に報告しております。

### (4) 取締役会について

当社取締役会は、経営の重要な意思決定を行ったほか、担当取締役から業績と業務執行に関する報告を受けました。当事業年度中、定例



取締役会を8回、臨時取締役会を4回開催しました。この議事録は管理規程に則り適切に保存されています。

**(5) グループ全体の内部統制について**

当社取締役が重要な子会社の取締役を兼ね、各社の取締役会を通じて業務執行を監督しました。重要な事項については当社取締役会もしくは当社経営会議にて決裁もしくは報告を受けました。また、当社監査役もしくは当社従業員が重要な子会社の監査役を兼ね、業務執行状況を監査しました。経営上の重要事項について、「子会社管理規程」に基づき子会社から当社への承認申請・報告を徹底しました。また、グループガバナンス委員会を10回開催し、ITインフラ投資、人事制度等についてグループ各社と確認調整しました。また、持株会社体制への移行に伴いグループガバナンス委員会を設置し、グループ戦略の最適化を推進する体制を構築しました。

**(6) 監査役監査について**

当事業年度中、監査役会を8回開催しました。監査役会では、監査計画の策定と実施状況の確認と共有を行ったほか、監査室、会計監査人等との意見交換及び情報交換並びに、連携を図り、監査役監査の実効性、効率性を高めました。当社及びグループ会社に係る重要な情報が適時に監査役に報告され、又は監査役が報告を求めることができる体制をとっており、適切な運用がなされました。なお、監査役には、取締役会等の指揮命令から独立した監査役の職務を補助する専従スタッフを設置し、監査を進めました。



# 連結貸借対照表

(2024年3月31日現在)

| 資 産 の 部         |                | 負 債 の 部          |                |
|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| 科 目             | 金 額            | 科 目              | 金 額            |
|                 | 百万円            |                  | 百万円            |
| <b>流 動 資 産</b>  | <b>178,476</b> | <b>流 動 負 債</b>   | <b>188,293</b> |
| 現金及び預金          | 37,897         | 支払手形及び買掛金        | 116,645        |
| 受取手形、売掛金及び契約資産  | 70,531         | 電子記録債務           | 6,833          |
| 有価証券            | 3,399          | 短期借入金            | 15,022         |
| 棚卸資産            | 31,288         | 1年以内償還社債         | 26             |
| 返品資産            | 27,935         | 未払法人税等           | 273            |
| その他の流動資産        | 7,999          | 返金負債             | 30,767         |
| 貸倒引当金           | △575           | 賞与引当金            | 1,324          |
| <b>固 定 資 産</b>  | <b>86,736</b>  | 役員賞与引当金          | 33             |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>56,550</b>  | その他の流動負債         | 17,365         |
| 建物及び構築物         | 17,067         | <b>固 定 負 債</b>   | <b>22,909</b>  |
| 機械装置及び運搬具       | 754            | 社債               | 218            |
| 土地              | 34,346         | 長期借入金            | 1,796          |
| その他の有形固定資産      | 4,381          | 再評価に係る繰延税金負債     | 7,915          |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>3,860</b>   | 役員退職慰労引当金        | 605            |
| ソフトウェア          | 3,115          | 退職給付に係る負債        | 4,334          |
| その他の無形固定資産      | 744            | 資産除去債務           | 1,910          |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>26,325</b>  | その他の固定負債         | 6,128          |
| 投資有価証券          | 14,402         | <b>負 債 合 計</b>   | <b>211,203</b> |
| 長期貸付金           | 73             | <b>純 資 産 の 部</b> |                |
| 繰延税金資産          | 2,983          | <b>株 主 資 本</b>   | <b>34,212</b>  |
| その他の投資等         | 8,976          | 資本金              | 3,000          |
| 貸倒引当金           | △110           | 利益剰余金            | 33,087         |
| <b>資 産 合 計</b>  | <b>265,212</b> | <b>自 己 株 式</b>   | <b>△1,875</b>  |
|                 |                | その他の包括利益累計額      | 14,353         |
|                 |                | その他有価証券評価差額金     | 1,315          |
|                 |                | 土地再評価差額金         | 12,983         |
|                 |                | 退職給付に係る調整累計額     | 54             |
|                 |                | <b>非支配株主持分</b>   | <b>5,442</b>   |
|                 |                | <b>純 資 産 合 計</b> | <b>54,008</b>  |
|                 |                | <b>負債及び純資産合計</b> | <b>265,212</b> |

# 連結損益計算書

( 自 2023年4月1日 )  
( 至 2024年3月31日 )

| 科 目             | 金 額     |
|-----------------|---------|
|                 | 百万円     |
| 売上高             | 402,171 |
| 売上高戻            | 408,341 |
| 売上割戻            | 6,169   |
| 売上原価            | 342,608 |
| 売上総利益           | 59,563  |
| 販売費及び一般管理費      | 61,225  |
| 営業損失            | 1,661   |
| 営業外収益           | 843     |
| 受取利息            | 115     |
| 受取配当金           | 59      |
| 受取家賃            | 68      |
| 為替差益            | 32      |
| デリバティブ評価益       | 36      |
| その他の収益          | 530     |
| 営業外費用           | 361     |
| 支払利息            | 94      |
| 持分法投資損失         | 128     |
| 支払手数料           | 56      |
| その他の費用          | 82      |
| 経常損失            | 1,180   |
| 特別利益            | 73      |
| 固定資産売却益         | 43      |
| その他の特別利益        | 29      |
| 特別損失            | 2,692   |
| 固定資産除却損失        | 68      |
| 減損損失            | 603     |
| 店舗閉鎖損失          | 8       |
| 事業構造改善費用        | 1,966   |
| その他の特別損失        | 45      |
| 税金等調整前当期純損失     | 3,799   |
| 法人税、住民税及び事業税    | 343     |
| 法人税等調整額         | 366     |
| 当期純損失           | 4,510   |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 424     |
| 親会社株主に帰属する当期純損失 | 4,934   |

## 連結株主資本等変動計算書

( 自 2023年 4 月 1 日  
至 2024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 |
| 2023年 4 月 1 日期首残高         | 3,000   | —     | 38,368 | △1,870 | 39,498 |
| 連結会計年度中の変動額               |         |       |        |        |        |
| 剰 余 金 の 配 当               |         |       | △329   |        | △329   |
| 親会社株主に帰属する当期純損失           |         |       | △4,934 |        | △4,934 |
| 自 己 株 式 の 取 得             |         |       |        | △5     | △5     |
| 非支配株主との取引による親会社の持分変動額     |         | △24   |        |        | △24    |
| 連結範囲の変動に伴う増減              |         |       | 7      |        | 7      |
| 資本剰余金から利益剰余金への振替          |         | 24    | △24    |        | —      |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額) |         |       |        |        |        |
| 連結会計年度中の変動額合計             | —       | —     | △5,280 | △5     | △5,286 |
| 2024年 3 月 31 日期末残高        | 3,000   | —     | 33,087 | △1,875 | 34,212 |

|                           | 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<br>有 価 証 券<br>評価差額金 | 土地再評価差額金 | 退職給付に係る調整累計額 | そ の 他 の<br>包 括 利 益<br>累計額合計 |         |        |
| 2023年 4 月 1 日期首残高         | 1,092                     | 12,983   | △68          | 14,007                      | 4,883   | 58,389 |
| 連結会計年度中の変動額               |                           |          |              |                             |         |        |
| 剰 余 金 の 配 当               |                           |          |              |                             |         | △329   |
| 親会社株主に帰属する当期純損失           |                           |          |              |                             |         | △4,934 |
| 自 己 株 式 の 取 得             |                           |          |              |                             |         | △5     |
| 非支配株主との取引による親会社の持分変動額     |                           |          |              |                             |         | △24    |
| 連結範囲の変動に伴う増減              |                           |          |              |                             |         | 7      |
| 資本剰余金から利益剰余金への振替          |                           |          |              |                             |         | —      |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額) | 223                       | —        | 122          | 346                         | 559     | 905    |
| 連結会計年度中の変動額合計             | 223                       | —        | 122          | 346                         | 559     | △4,380 |
| 2024年 3 月 31 日期末残高        | 1,315                     | 12,983   | 54           | 14,353                      | 5,442   | 54,008 |

# 連 結 注 記 表

## (連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記)

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 35社

主要な連結子会社の名称

主要な連結子会社名は、「事業報告 1. 当社グループの現況に関する事項 (9)

重要な子会社及び関連会社の状況 ①重要な子会社の状況」に記載しているため省略しております。

(連結の範囲の変更)

日本出版販売(株)は、2023年7月1日に(株)学研ステイフルの株式を取得し、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

カルチュア・エクスペリエンス(株)は、2024年2月1日にC5SP(株)のすべての事業を吸収分割により承継し、同社は会社清算したため、当連結会計年度より連結の範囲から除いております。

NIC(株)は、2023年4月3日にNICパートナーズ(株)、2023年9月29日に(株)リブロプラスを設立し、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

NICリテールズ(株)は、2023年10月1日にNICリテールズ(株)を存続会社、(株)リブロプラス、(株)Y・spaceを消滅会社とする吸収合併を行いました。

#### (2) 非連結子会社の数及び主要な非連結子会社の名称

非連結子会社の数 1社 (持分法適用の非連結子会社を除く)

主要な非連結子会社の名称

(株)アイテム

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除いております。

#### (3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度は、連結会計年度と一致しております。

### 2. 持分法の適用に関する事項

#### (1) 持分法を適用した非連結子会社又は関連会社の数及び主要な会社の名称

持分法を適用した非連結子会社又は関連会社の数 5社

主要な会社の名称

子会社 北京書錦縁諮詢有限公司

日盛図書有限公司

関連会社 (株)精文館書店

(連結の範囲の変更)

日本出版販売株式会社は、2023年10月1日に株式会社ブックセラーズ&カンパニーを設立し、議決権の30.0%を所有したため持分法適用関連会社としております。

#### (2) 持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社の数及び主要な会社等の名称

持分法を適用しない非連結子会社の数 1社

持分法を適用しない関連会社の数 3社

主要な会社等の名称

非連結子会社 (株)アイテム

関連会社 (株)九州雑誌センター

持分法を適用しない理由

持分法非適用会社は、それぞれ当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

### 3. 会計方針に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

##### ①有価証券

##### a 満期保有目的の債券

償却原価法を採用しております。

ｂ 其他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価し、評価差額を損益に計上しております。

市場価格のない株式等

移動平均法に基づく原価法を採用しております。

② 棚卸資産

原価法によっておりますが、その評価方法は主として個別法を、一部で売価還元法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

③ デリバティブ

時価法を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産除く）

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 2年～60年

機械装置及び運搬具 2年～20年

② 無形固定資産（リース資産除く）及び長期前払費用

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とした定額法によっております。なお、残存価額については、リース契約上に残価保証の取り決めがあるものは当該残価保証額とし、それ以外のものは零としております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、連結会社相互の債権、債務を相殺消去したことに伴う貸倒引当金の調整計算を実施しております。

② 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、当連結会計年度末における支給見込額を計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当連結会計年度末における支給見込額を計上しております。

④ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額の100%を残高基準として計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

当社グループでは、「収益認識に関する会計基準（企業会計基準第29号2020年3月31日改正）」等を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、もしくは移転するにつれて当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

当社グループでは、主に国内及び国外の取引先、一般顧客に対して、書籍、雑誌及び開発商品等の販売を行っております。このような商品の販売については、顧客に商品を引き渡した時点で履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

なお、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品の国内の販売において、出荷時から当該商品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には、出荷時に収益を認識しております。



また、一部の書籍、雑誌及び開発商品等の販売契約において、当社グループは返品に応じる義務を負っており、顧客から一定の返品が発生することが想定されます。返品されると見込まれる商品又は製品については、販売時に収益を認識せず、当該商品又は製品について受け取る対価の額で返金負債を認識しております。

商品の販売のうち、当社グループが商品を自ら提供する履行義務を負っておらず、代理人に該当すると判断したものについては、顧客から受け取る対価の総額から仕入金額を控除した純額を収益として認識しております。

(5) その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

①重要なヘッジ会計の方法

a ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、金利スワップについては特例処理の要件を充たしている場合は特例処理を採用しております。

b ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

ヘッジ手段－金利スワップ

ヘッジ対象－借入金

c ヘッジ方針

当グループは、借入金利、運用金利等の将来の金利市場における利率の変動リスクを回避する目的で利用しております。

d ヘッジの有効性評価の方法

特例処理を採用しており、有効性の評価を省略しております。

②のれんの償却方法及び償却期間

のれんは5年間で均等償却しております。ただし、金額の僅少なものについては、発生時一括償却しております。

③退職給付に係る会計処理の方法

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。また、執行役員の退職給付に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額の100%を残高基準として計上しております。

a 退職給付見込額の期間帰属方法

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

b 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（15年）による定額法により費用処理をしております。

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度より費用処理しております。

未認識数理計算上の差異及び、未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

c 簡便法の適用について

連結子会社の一部では、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(表示方法の変更に関する注記)

(連結損益計算書)

前連結会計年度まで区分掲記して表示しておりました「投資有価証券評価益」（当連結会計年度は0百万円）は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より、営業外収益の「その他の収益」に含めて表示しております。

前連結会計年度まで区分掲記して表示しておりました「支払家賃」（当連結会計年度は5百万円）は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より、営業外費用の「その他の費用」に含めて表示しております。

前連結会計年度まで区分掲記して表示しておりました「投資有価証券評価損」（当連結会計年度は0百万円）は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より、特別損失の「その他の特別損失」に含めて表示しております。

(会計上の見積りに関する注記)

1. 貸倒引当金

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した額

|           |        |
|-----------|--------|
| 貸倒引当金（流動） | 575百万円 |
| 貸倒引当金（固定） | 110百万円 |

(2) 会計上の見積りの内容について連結計算書類の利用者の理解に資する情報

①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出方法

当社及び連結子会社においては、得意先の財政状態及び支払状況等に基づき、債権を一般債権、貸倒懸念債権、破産更生債権に分類し、それぞれ次のように回収不能額を見積もっております。

- ・一般債権については、貸倒実績率を用いて回収不能見込額を算出しております。このうち、入金遅延等が生じている取引先に対する債権については入金率や回収期間を加味しています。
- ・貸倒懸念債権及び破産更生債権については、個別に担保評価額等により回収が可能と認められる額を控除した残額に基づき、回収不能見込額を算出しております。

また、上記債権区分に加え、直近の経済環境やリスク要因を勘案し、総合的な判断を踏まえて必要と認められる金額を貸倒引当金に反映しています。

②当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

売上債権の回収不能見込額を算出に当たり、担保評価額等は、不動産等の担保評価額に、送品在庫分を過去実績に基づく書店の規模及び立地条件に応じた平均在庫額と仮定した在庫評価額を加えて算定しております。

回収不能見込額は、過去実績に加え、直近の経済環境やリスク要因を勘案し、総合的な判断を踏まえて蓋然性の高い将来の見通しを仮定し算出しております。

③翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

急激な経済状況の変化等が取引先へ直接的又は間接的な影響を与える可能性があり、その結果として実際の貸倒損失が引当金計上額と相違することにより、連結計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した額

|        |          |
|--------|----------|
| 繰延税金資産 | 2,983百万円 |
| 繰延税金負債 | 220百万円   |

これは主に、グループ通算制度を適用している会社及び連結子会社（以下、「グループ通算会社」という。）において計上されております。

(2) 会計上の見積りの内容について連結計算書類の利用者の理解に資する情報

①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出方法

将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金について、予測されるグループ通算会社の将来課税所得の見積りに基づき、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

グループ通算会社の将来課税所得の見積りは、中期経営計画及び翌年度の予算を基礎に、将来の不確実性の高い昨今の経済環境下においても最善の見積りを行っております。

②当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

課税所得の見積りの基礎となる中期経営計画及び翌年度の予算の主要な仮定は、グループ通算会社の翌年度予算を基に作成しております。

③翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、将来の不確実な経済状況及び会社の経営状況を受け、その見積り額の前提や仮定に変更が生じた場合には、翌連結会計年度の損益及び財政状況に重要な影響を与える可能性があります。

### 3. 固定資産の減損について

#### (1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した額

|        |           |
|--------|-----------|
| 有形固定資産 | 56,550百万円 |
| 無形固定資産 | 3,860百万円  |

#### (2) 会計上の見積りの内容について連結計算書類の利用者の理解に資する情報

##### ① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出方法

土地・建物等の時価下落や収益性低下等により減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定しております。判定の結果、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回り減損損失の認識が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額）まで減額し、当該帳簿価額の減少額は減損損失として認識しております。

##### ② 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

割引前将来キャッシュ・フローの見積りは、中期経営計画及び翌年度の予算を基礎に、将来の不確実性の高い昨今の経済環境下においても最善の見積りを行っております。当該計画及び予算は、当社及び連結子会社が属する市場環境等に応じた収益予測の仮定等、一定の仮定に基づき策定しております。

##### ③ 翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

見積りに用いた仮定について、顧客及び競合他社の動向の変化等による経営環境の悪化により見直しが必要になった場合には、翌連結会計年度の連結計算書類において、減損損失を認識する可能性があります。

(連結貸借対照表に関する注記)

1. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付き債務は、次のとおりであります。

(担保資産)

|         |        |
|---------|--------|
| 土地      | 594百万円 |
| 建物及び構築物 | 362百万円 |
| 投資有価証券  | 7百万円   |
| 計       | 963百万円 |

(担保付債務)

|                        |          |
|------------------------|----------|
| 短期借入金（1年内返済予定の長期借入金含む） | 715百万円   |
| 社債（1年内償還予定含む）          | 244百万円   |
| 長期借入金                  | 433百万円   |
| 計                      | 1,393百万円 |

2. 有形固定資産の減価償却累計額は63,731百万円であります。

3. 土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）に基づき事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

再評価を行った年月日

2000年3月31日

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当連結会計年度末日における発行済株式の数 普通株式 60,000,000株

2. 当連結会計年度末日における自己株式の数 普通株式 5,128,775株

3. 剰余金の配当に関する事項

(1) 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

| 決 議                | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日            | 効 力<br>発生日     |
|--------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 2023年5月29日<br>取締役会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 329             | 6               | 2023年<br>3月31日 | 2023年<br>6月29日 |

(2) 当連結会計年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

| 決 議                | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日            | 効 力<br>発生日     |
|--------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 2024年4月26日<br>取締役会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 219             | 4               | 2024年<br>3月31日 | 2024年<br>6月27日 |

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資金運用等については、短期的な預金を中心に運用しております。また一部子会社において、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、社内基準に沿ってリスク低減を図っております。また有価証券及び投資有価証券は主として株式・債券であり、上場会社株式については半期ごとに時価の把握を行っております。

支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。借入金の使途は、運転資金（主として短期）及び設備投資（主として長期）であります。

デリバティブ取引は、仕入コストの安定化のために実施しており、取引金融機関等から提示された時価により評価しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日（当期の連結決算日）における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、下記のとおりであります。なお、現金及び預金、受取手形及び売掛金、支払手形及び買掛金、電子記録債務、短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位：百万円)

|                  | 連結貸借対照表計上額 | 時 価    | 差 額 |
|------------------|------------|--------|-----|
| (1)有価証券及び投資有価証券  | 12,790     | 12,750 | △40 |
| 資産計              | 12,790     | 12,750 | △40 |
| (1)社債（1年内償還予定含む） | 244        | 244    | —   |
| (2)長期借入金         | 1,796      | 1,795  | △0  |
| 負債計              | 2,040      | 2,039  | △0  |
| デリバティブ取引         | 163        | 163    | —   |

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

| 区分    | 連結貸借対照表額（百万円） |
|-------|---------------|
| 非上場株式 | 5,012         |

(注2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、（ ）で示しております。



3. 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項  
金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

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

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

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

(1) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

| 区分           | 時価    |      |      |       |
|--------------|-------|------|------|-------|
|              | レベル1  | レベル2 | レベル3 | 合計    |
| 有価証券及び投資有価証券 |       |      |      |       |
| 其他有価証券       |       |      |      |       |
| 株式           | 3,093 | —    | —    | 3,093 |
| 投資信託         | —     | 127  | —    | 127   |
| デリバティブ取引     |       |      |      |       |
| 通貨関連         | —     | 163  | —    | 163   |

(2) 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

| 区分           | 時価   |         |        |         |
|--------------|------|---------|--------|---------|
|              | レベル1 | レベル2    | レベル3   | 合計      |
| 受取手形及び売掛金    | —    | —       | 69,930 | 69,930  |
| 有価証券及び投資有価証券 |      |         |        |         |
| 満期保有目的の債券    |      |         |        |         |
| 社債           | —    | 1,784   | —      | 1,784   |
| その他          | —    | 7,745   | —      | 7,745   |
| 支払手形及び買掛金    | —    | 116,645 | —      | 116,645 |
| 電子記録債務       | —    | 6,833   | —      | 6,833   |
| 短期借入金        | —    | 15,022  | —      | 15,022  |
| 社債           | —    | 244     | —      | 244     |
| 長期借入金        | —    | 1,795   | —      | 1,795   |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

上場株式及び社債は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。一方で、当社が保有している社債は、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

投資信託については、解約又は買戻請求に関して市場参加者からリスクの対価を求められるほどの重要な制限がないため基準価額を時価とし、レベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

通貨オプションの時価は、取引先金融機関等から提示された価格に基づき算定しており、入手した価格の構成要素として、為替レート等の観察可能なインプットを用いていることから、レベル2の時価に分類しております。

受取手形及び売掛金

これらの時価は、直近の経済環境やリスク要因を勘案した上で、担保評価額等による回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しており、時価は連結貸借対照表計上額から貸倒引当金計上額を控除した金額に近似していることから、当該価額を時価としており、レベル3の時価に分類しております。

支払手形及び買掛金、電子記録債務、並びに短期借入金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債務ごとに、その将来キャッシュ・フローと、返済期日までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

社債

社債は、将来キャッシュ・フローを市場金利で割り引いた現在価値を時価としております。これらは短期間で市場金利を反映し、また、当社及び連結子会社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額を時価としており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(賃貸等不動産に関する注記)

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社及び一部の子会社では、東京都その他の地域において、賃貸用のオフィスビル（土地を含む）を有しております。2024年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は959百万円（賃貸収益・費用は営業利益に計上）であります。

なお、当該賃貸等不動産は当社及び一部の子会社が使用する部分を含んでおります。

2. 賃貸等不動産の時価等に関する事項

| 連 結 貸 借 対 照 表 計 上 額 |            |            | 当連結会計年度末の時価 |
|---------------------|------------|------------|-------------|
| 当連結会計年度期首残高         | 当連結会計年度増減額 | 当連結会計年度末残高 |             |
| 28,635百万円           | △540百万円    | 28,094百万円  | 39,315百万円   |

(注1) 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

(注2) 当連結会計年度増減額のうち、主な増加額は設備工事等によるもの（12百万円）であり、主な減少額は減価償却によるもの（566百万円）であります。

(注3) 当連結会計年度末の時価は、社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額を合理的に調整した金額を使用しております。ただし、第三者からの取得時や直近の評価時点から、一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。

(注4) 連結貸借対照表計上額及び当連結会計年度末の時価には、当社及び一部の子会社が使用する部分を含んでおります。

(収益認識に関する注記)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

|               | 当連結会計年度    |
|---------------|------------|
| 顧客との契約から生じる収益 | 399,903百万円 |
| その他の収益        | 2,268      |
| 外部顧客への売上高     | 402,171    |

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

連結注記表「(連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等) 3. 会計方針に関する事項 (4)収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

3. 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報  
契約資産及び契約負債の残高等

|                     | 当連結会計年度   |
|---------------------|-----------|
| 顧客との契約から生じた債権(期首残高) | 79,313百万円 |
| 顧客との契約から生じた債権(期末残高) | 70,505    |
| 契約資産(期首残高)          | 4         |
| 契約資産(期末残高)          | 26        |
| 契約負債(期首残高)          | 59        |
| 契約負債(期末残高)          | 65        |

(1株当たり情報に関する注記)

- |               |         |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 885円08銭 |
| 2. 1株当たり当期純損失 | 89円91銭  |

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(その他の注記)

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

# 貸借対照表

(2024年3月31日現在)

| 資 産 の 部                |                | 負 債 の 部                  |                |
|------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| 科 目                    | 金 額            | 科 目                      | 金 額            |
|                        | 百万円            |                          | 百万円            |
| <b>流 動 資 産</b>         | <b>23,581</b>  | <b>流 動 負 債</b>           | <b>14,470</b>  |
| 現 金 及 び 預 金            | 15,097         | 未 払 金                    | 205            |
| 有 価 証 券                | 3,399          | 未 払 法 人 税 等              | 4              |
| 前 払 費 用                | 73             | 未 払 消 費 税 等              | 277            |
| 1年内関係会社貸付金             | 153            | 未 払 費 用                  | 194            |
| 関係会社短期貸付金              | 3,545          | 前 受 金                    | 366            |
| C M S 預 け 金            | 1,407          | 賞 与 引 当 金                | 5              |
| 未 収 入 金                | 350            | C M S 預 り 金              | 8,668          |
| そ の 他 流 動 資 産          | 0              | 預 り 金                    | 4,748          |
| 貸 倒 引 当 金              | △445           |                          |                |
| <b>固 定 資 産</b>         | <b>88,653</b>  | <b>固 定 負 債</b>           | <b>48,224</b>  |
| <b>有 形 固 定 資 産</b>     | <b>45,027</b>  | 長 期 預 り 金                | 39,084         |
| 建 築 物                  | 12,027         | 再 評 価 に 係 る 繰 延 税 金 負 債  | 7,915          |
| 構 築 物                  | 266            | 役 員 退 職 慰 労 引 当 金        | 367            |
| 機 械 装 置                | 65             | 資 産 除 去 債 務              | 856            |
| 器 具 備 品                | 273            | <b>負 債 合 計</b>           | <b>62,695</b>  |
| 土 地                    | 32,389         | <b>純 資 産 の 部</b>         |                |
| 建 設 仮 勘 定              | 5              | <b>株 主 資 本</b>           | <b>35,691</b>  |
| <b>無 形 固 定 資 産</b>     | <b>24</b>      | 資 本 金                    | 3,000          |
| ソ フ ト ウ ェ ア            | 23             | 資 本 剰 余 金                | 17             |
| そ の 他 の 無 形 固 定 資 産    | 1              | 資 本 準 備 金                | 17             |
| <b>投 資 そ の 他 の 資 産</b> | <b>43,601</b>  | <b>利 益 剰 余 金</b>         | <b>34,549</b>  |
| 関 係 会 社 株 式            | 28,180         | 利 益 準 備 金                | 750            |
| 関 係 会 社 長 期 貸 付 金      | 749            | そ の 他 利 益 剰 余 金          | 33,799         |
| 投 資 有 価 証 券            | 10,201         | 固 定 資 産 圧 縮 積 立 金        | 1,186          |
| 破 産 更 生 債 権 等          | 3              | 別 途 積 立 金                | 23,500         |
| 保 証 金 ・ 敷 金            | 105            | 繰 越 利 益 剰 余 金            | 9,113          |
| 長 期 前 払 費 用            | 5              | <b>自 己 株 式</b>           | <b>△1,875</b>  |
| 繰 延 税 金 資 産            | 1,960          | <b>評 価 ・ 換 算 差 額 等</b>   | <b>13,848</b>  |
| 長 期 性 預 金              | 2,300          | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金  | 864            |
| そ の 他 の 投 資 等          | 98             | 土 地 再 評 価 差 額 金          | 12,983         |
| 貸 倒 引 当 金              | △3             |                          |                |
| <b>資 産 合 計</b>         | <b>112,234</b> | <b>純 資 産 合 計</b>         | <b>49,539</b>  |
|                        |                | <b>負 債 及 び 純 資 産 合 計</b> | <b>112,234</b> |

# 損 益 計 算 書

( 自 2023年4月1日 )  
( 至 2024年3月31日 )

| 科 目                   | 金 額   |
|-----------------------|-------|
|                       | 百万円   |
| 売 上 高                 | 4,096 |
| 経 営 管 理 料             | 740   |
| 不 動 産 事 業 収 入         | 3,131 |
| 関 係 会 社 受 取 配 当 金     | 209   |
| そ の 他 の 営 業 収 益       | 15    |
| 売 上 原 価               | 1,900 |
| 売 上 総 利 益             | 2,196 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費   | 713   |
| 営 業 利 益               | 1,482 |
| 営 業 外 収 益             | 191   |
| 受 取 利 息               | 132   |
| 受 取 配 当 金             | 45    |
| そ の 他 の 収 益           | 13    |
| 営 業 外 費 用             | 110   |
| 支 払 利 息               | 87    |
| そ の 他 の 費 用           | 23    |
| 経 常 利 益               | 1,562 |
| 特 別 損 失               | 21    |
| 固 定 資 産 除 却 損         | 1     |
| 減 損 損 失               | 18    |
| 投 資 有 価 証 券 評 価 損     | 0     |
| そ の 他 特 別 損 失         | 1     |
| 税 引 前 当 期 純 利 益       | 1,541 |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | 202   |
| 法 人 税 等 調 整 額         | 129   |
| 当 期 純 利 益             | 1,209 |



## 株主資本等変動計算書

（ 自 2023年 4 月 1 日  
至 2024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 |
|                         |         | 資本準備金 | 利益準備金 | その他利益剰余金（注） |        |        |
| 2023年 4 月 1 日期首残高       | 3,000   | 17    | 750   | 32,919      | △1,870 | 34,817 |
| 事業年度中の変動額               |         |       |       |             |        |        |
| 剰 余 金 の 配 当             |         |       |       | △329        |        | △329   |
| 当 期 純 利 益               |         |       |       | 1,209       |        | 1,209  |
| 自 己 株 式 の 取 得           |         |       |       |             | △5     | △5     |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額（純額） |         |       |       |             |        | —      |
| 事業年度中の変動額合計             | —       | —     | —     | 879         | △5     | 874    |
| 2024年 3 月 31 日期末残高      | 3,000   | 17    | 750   | 33,799      | △1,875 | 35,691 |

|                         | 評 価 ・ 換 算 差 額 等      |              |                | 純資産合計  |
|-------------------------|----------------------|--------------|----------------|--------|
|                         | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 土地再評価<br>差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |        |
| 2023年 4 月 1 日期首残高       | 700                  | 12,983       | 13,683         | 48,500 |
| 事業年度中の変動額               |                      |              |                |        |
| 剰 余 金 の 配 当             |                      |              |                | △329   |
| 当 期 純 利 益               |                      |              |                | 1,209  |
| 自 己 株 式 の 取 得           |                      |              |                | △5     |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額（純額） | 164                  |              | 164            | 164    |
| 事業年度中の変動額合計             | 164                  | —            | 164            | 1,038  |
| 2024年 3 月 31 日期末残高      | 864                  | 12,983       | 13,848         | 49,539 |

(注)その他利益剰余金の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

|                | 固定資産圧縮<br>積立金 | 別途積立金  | 繰越利益<br>剰余金 | その他利益剰<br>余金合計 |
|----------------|---------------|--------|-------------|----------------|
| 2023年4月1日期首残高  | 1,200         | 23,500 | 8,219       | 32,919         |
| 事業年度中の変動額      |               |        |             |                |
| 剰 余 金 の 配 当    |               |        | △329        | △329           |
| 当 期 純 利 益      |               |        | 1,209       | 1,209          |
| 固定資産圧縮積立金の取崩   | △13           |        | 13          | —              |
| 事業年度中の変動額合計    | △13           | —      | 893         | 879            |
| 2024年3月31日期末残高 | 1,186         | 23,500 | 9,113       | 33,799         |

# 個 別 注 記 表

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### 有価証券

##### ①満期保有目的の債券

償却原価法を採用しております。

##### ②子会社株式及び関連会社株式

移動平均法に基づく原価法を採用しております。

##### ③その他有価証券

###### a. 市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価し、評価差額を損益に計上しております。

###### b. 市場価格のない株式等

移動平均法に基づく原価法を採用しております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く）の減価償却方法は定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 2年～50年

構築物 3年～50年

- (2) 無形固定資産（リース資産を除く）及び長期前払費用は、定額法を採用しております。ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。
- (3) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とした定額法によっております。残存価額については、リース契約上に残価保証の取り決めがあるものは当該残価保証額とし、それ以外のものは零としております。

### 3. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金は、売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- (2) 賞与引当金は、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、当事業年度末における支給見込額を計上しております。
- (3) 役員賞与引当金は、役員賞与の支出に備えて、当事業年度末における支給見込額を計上しております。
- (4) 役員退職慰労引当金は、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額の100%を残高基準として計上しております。

(会計上の見積りに関する注記)

1. 貸倒引当金

(1) 当事業年度の計算書類に計上した額

|           |        |
|-----------|--------|
| 貸倒引当金（流動） | 445百万円 |
| 貸倒引当金（固定） | 3百万円   |

(2) 会計上の見積りの内容について計算書類の利用者の理解に資する情報

① 当事業年度の計算書類に計上した金額の算出方法

当社においては、得意先の財政状態及び支払状況等に基づき、債権を一般債権、貸倒懸念債権、破産更生債権に分類し、それぞれ次のように回収不能額を見積もっております。

・一般債権については、貸倒実績率を用いて回収不能見込額を算出しております。このうち、入金遅延等が生じている取引先に対する債権については入金率や回収期間を加味しています。

・貸倒懸念債権及び破産更生債権については、個別に担保評価額等により回収が可能と認められる額を控除した残額に基づき、回収不能見込額を算出しております。

また、上記債権区分に加え、直近の経済環境やリスク要因を勘案し、総合的な判断を踏まえて必要と認められる金額を貸倒引当金に反映しています。

② 当事業年度の計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

回収不能見込額は、過去実績に加え、直近の経済環境やリスク要因を勘案し、総合的な判断を踏まえて蓋然性の高い将来の見通しを仮定し算出しております。

③ 翌事業年度の計算書類に与える影響

急激な経済状況の変化等が取引先へ直接的又は間接的な影響を与える可能性があり、その結果として実際の貸倒損失が引当金計上額と相違することにより、計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の計算書類に計上した額

|        |          |
|--------|----------|
| 繰延税金資産 | 1,960百万円 |
|--------|----------|

(2) 会計上の見積りの内容について計算書類の利用者の理解に資する情報

① 当事業年度の計算書類に計上した金額の算出方法

将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金について、予測されるグループ通算会社の将来課税所得の見積りに基づき、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

グループ通算会社の将来課税所得の見積りは、中期経営計画及び翌年度の予算を基礎に、将来の不確実性の高い昨今の経済環境下においても最善の見積りを行っております。

② 当事業年度の計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

課税所得の見積りの基礎となる中期経営計画及び翌年度の予算の主要な仮定は、グループ通算会社の翌年度予算を基に作成しております

③ 翌事業年度の計算書類に与える影響

繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、将来の不確実な経済状況及び会社の経営状況を受け、その見積り額の前提や仮定に変更が生じた場合には、翌事業年度の損益及び財政状況に重要な影響を与える可能性があります。

(貸借対照表に関する注記)

1. 関係会社に対する短期金銭債権5,329百万円、長期金銭債権749百万円

2. 関係会社に対する短期金銭債務13,575百万円、長期金銭債務37,186百万円

3. 有形固定資産の減価償却累計額41,444百万円

4. 土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）に基づき事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

再評価を行った年月日

2000年3月31日

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高

売上高1,769百万円、売上原価91百万円、販売費及び一般管理費270百万円

営業取引以外の取引高60百万円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

|                       |      |             |
|-----------------------|------|-------------|
| 1. 当事業年度末日における発行済株式の数 | 普通株式 | 60,000,000株 |
| 2. 当事業年度末日における自己株式の数  | 普通株式 | 5,128,775株  |

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産の発生の原因別の内訳

繰延税金資産

|               |          |
|---------------|----------|
| 会社分割に係る関係会社株式 | 2,181百万円 |
| 関係会社株式評価損     | 828百万円   |
| 繰越欠損金         | 667百万円   |
| 資産除去債務        | 262百万円   |
| 投資有価証券評価損     | 239百万円   |
| 減損損失          | 163百万円   |
| 販売促進費         | 140百万円   |
| 貸倒引当金         | 137百万円   |
| 役員退職慰労引当金     | 112百万円   |
| その他           | 13百万円    |

繰延税金資産小計 4,746百万円

評価性引当額 △1,860百万円

繰延税金資産合計 2,885百万円

2. 繰延税金負債の発生の原因別の内訳

繰延税金負債

|              |         |
|--------------|---------|
| 固定資産圧縮積立金    | △523百万円 |
| その他有価証券評価差額金 | △370百万円 |
| 資産除去債務       | △13百万円  |
| 譲渡損益調整勘定     | △12百万円  |
| その他          | △5百万円   |

繰延税金負債合計 △924百万円

繰延税金資産純額 1,960百万円

(グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱いの適用)

当社は、グループ通算制度を適用しており、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。



## (関連当事者との取引に関する注記)

## 子会社等

| 種類  | 会社等の<br>名称<br>又は氏名 | 所在地         | 資本金又は<br>出資金<br>(百万円) | 事業の<br>内 容                                 | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容          | 取引の<br>内 容                    | 取引金額<br>(百万円) | 科 目       | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|--------------------|-------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-----------|---------------|
| 子会社 | 日本出版販売<br>(株)      | 東京都<br>千代田区 | 100                   | 書籍・雑誌等の卸<br>売                              | 100.0               | 消費寄託金<br>の受入等 | 消費寄託金<br>の受入等<br>(注1)         | —             | 長期<br>預り金 | 37,000        |
|     |                    |             |                       |                                            |                     |               | CMSによる<br>預り等<br>(注1)<br>(注2) | 8,415         | CMS預り金    | 5,388         |
|     |                    |             |                       |                                            |                     |               | 利息の支払<br>(注1)                 | 72            | —         | —             |
|     |                    |             |                       |                                            |                     | 設備の<br>賃貸借    | 物件貸付                          | 425           | 未収入金      | 58            |
|     |                    |             |                       |                                            |                     | 経営管理<br>の契約   | 経営管理料                         | 636           |           |               |
| 子会社 | 出版共同流通<br>(株)      | 東京都<br>千代田区 | 100                   | 書籍・雑誌等出版物の返品<br>に関わる物流業務の請負                | 間接<br>71.4          | CMSによる<br>預り  | CMSによる<br>預り等<br>(注1)<br>(注2) | 1,868         | CMS預り金    | 578           |
|     |                    |             |                       |                                            |                     |               |                               |               | 預り金       | 1,350         |
|     |                    |             |                       |                                            |                     |               | 利息の支払<br>(注1)                 | 4             | —         | —             |
| 子会社 | 日販アイ・ピー・エス<br>(株)  | 東京都<br>千代田区 | 100                   | 海外向け生活支援サービス<br>事業、輸出・輸入卸売事業、<br>出版流通代行事業等 | 100.0               | CMSによる<br>預り  | CMSによる<br>預り等<br>(注1)<br>(注2) | 1,229         | CMS預り金    | 696           |
|     |                    |             |                       |                                            |                     |               |                               |               | 預り金       | 500           |
|     |                    |             |                       |                                            |                     |               | 利息の支払<br>(注1)                 | 1             | —         | —             |
| 子会社 | (株)ファンギルド          | 東京都<br>新宿区  | 50                    | デジタルコンテンツ等の企画、<br>制作                       | 71.1                | CMSによる<br>預り  | CMSによる<br>預り等<br>(注1)<br>(注2) | 2,044         | CMS預り金    | 676           |
|     |                    |             |                       |                                            |                     |               | 利息の支払<br>(注1)                 | 3             | —         | —             |
| 子会社 | NICリテールズ<br>(株)    | 東京都<br>千代田区 | 100                   | 出版物及び文具・雑貨の<br>販売、DVD・CD等の販売等              | 100.0               | CMSによる<br>預け  | CMSによる<br>預け等<br>(注1)<br>(注2) | 745           | CMS預け金    | 1,235         |
|     |                    |             |                       |                                            |                     |               | 利息の受取<br>(注1)                 | 1             | —         | —             |

(注1) 消費寄託金の受入等及びCMSによる預り等、CMSによる預け等は、市中金利を勘案し利率を合理的に決定しております。

(注2) 消費寄託金の受入等及びCMSによる預り等、CMSによる預け等は、取引が反復的に行われているため、取引金額には期中平均残高を記載しております。

(1 株当たり情報に関する注記)

- |                |         |
|----------------|---------|
| 1. 1 株当たり純資産額  | 902円83銭 |
| 2. 1 株当たり当期純利益 | 22円03銭  |

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(その他の注記)

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

# 連結計算書類に係る会計監査人の監査報告

## 独立監査人の監査報告書

2024年 5 月24日

日販グループホールディングス株式会社

取締役会 御中

### 新 創 監 査 法 人

東 京 都 中 央 区

指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員  
指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員

公認会計士 高 橋 克 典

公認会計士 上 条 香 代 子

### 監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、日販グループホールディングス株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

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

### 監査意見の根拠

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

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結計算書類に対する経営者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企業会計の基準に準拠して連結計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結計算書類を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

監査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。

#### 連結計算書類の監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

#### 利害関係

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

以 上

# 会計監査人の監査報告

## 独立監査人の監査報告書

2024年 5 月 24 日

日販グループホールディングス株式会社

取締役会 御中

### 新 創 監 査 法 人

東 京 都 中 央 区

指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員  
指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員

公認会計士 高 橋 克 典

公認会計士 上 条 香 代 子

### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、日販グループホールディングス株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第76期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

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

### 監査意見の根拠

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

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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



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

監査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。

#### 計算書類等の監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

#### 利害関係

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

以 上



# 監査役会の監査報告

## 監査報告書

当監査役会は、2023年4月1日から2024年3月31日までの第76期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議の上、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容
- (1) 監査役会は、当期の監査の方針、監査計画等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。
- (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査役監査基準に準拠し、当期の監査の方針、監査計画等に従い、取締役、内部監査部門その他使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施しました。
- ① 取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及びその他使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、子会社については、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
- ② 事業報告に記載されている取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
- ③ 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。
- 以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書並びに連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表）について検討いたしました。

2. 監査の結果
- (1) 事業報告等の監査結果
- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実、認められません。
- ③ 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は、相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。
- (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果
- 会計監査人 新創監査法人の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。
- (3) 連結計算書類の監査結果
- 会計監査人 新創監査法人の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。

2024年5月24日

日販グループホールディングス株式会社 監査役会

|       |   |   |   |   |
|-------|---|---|---|---|
| 常勤監査役 | 西 | 堀 | 新 | 二 |
| 社外監査役 | 金 | 丸 | 和 | 弘 |
| 社外監査役 | 高 | 木 |   | 融 |

以上

以上

# 株主総会参考書類

## 議案及び参考事項

### 議 案 取締役 8 名選任の件

取締役全員（8 名）は、本総会終結の時をもって任期満了となります。つきましては、あらためて取締役 8 名の選任をお願いするものであります。

取締役候補者は、次のとおりであります。

| 候補者<br>番 号 | 氏 名<br>( 生 年 月 日 )                        | 略 歴 、 地 位 及 び 担 当<br>( 重 要 な 兼 職 の 状 況 )                                                                                                                                                                                                                                                              | 所有する当社<br>の株式の数 |
|------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1          | きつ かわ えい さく<br>吉 川 英 作<br>(1959年 7 月16日生) | 1982年 3 月 当社入社<br>2003年 4 月 当社営業推進室長(役員待遇)<br>2005年 4 月 当社www. 推進部長(役員待遇)<br>2006年 6 月 当社取締役<br>2009年 4 月 当社常務取締役<br>2011年 6 月 当社専務取締役<br>2016年 4 月 当社取締役副社長<br>2017年 4 月 当社代表取締役副社長<br>2021年 4 月 当社代表取締役社長<br>日本出版販売(株)取締役(現任)<br>2024年 4 月 当社代表取締役会長(グループ<br>CEO)(現任)<br>＜重要な兼職の状況＞<br>日本出版販売(株)取締役 | 46,000株         |
| 2          | と がし たける<br>富 樫 建<br>(1976年 3 月15日生)      | 1999年 4 月 当社入社<br>2018年 4 月 当社執行役員<br>2019年 6 月 当社取締役<br>日本緑化企画(株)代表取締役社長<br>(現任)<br>2019年10月 当社取締役<br>2023年 4 月 日本出版販売(株)専務取締役(現任)<br>2023年 6 月 当社専務取締役<br>2024年 4 月 当社代表取締役社長(グループ<br>COO、グループESG推進担当)(現<br>任)<br>＜重要な兼職の状況＞<br>日本出版販売(株)専務取締役<br>日本緑化企画(株)代表取締役社長                                  | 10,000株         |
| 3          | おく むら けい じ<br>奥 村 景 二<br>(1964年 2 月12日生)  | 1987年 3 月 当社入社<br>2007年 4 月 当社大阪支店長(部長)<br>2011年 6 月 当社取締役 関西・岡山支社長<br>2015年 4 月 当社取締役 (株)MPD代表取締役社長<br>2018年 4 月 当社常務取締役<br>2020年 4 月 当社執行役員<br>日本出版販売(株)代表取締役社長<br>(現任)<br>2020年 8 月 当社専務取締役(取次事業総括)<br>(現任)<br>＜重要な兼職の状況＞<br>日本出版販売(株)代表取締役社長                                                      | 33,000株         |

| 候補者<br>番 号 | 氏 名<br>( 生 年 月 日 )                    | 略 歴 、 地 位 及 び 担 当<br>( 重 要 な 兼 職 の 状 況 )                                                                                                                                                                                                                        | 所有する当社<br>の株式の数 |
|------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 4          | こまつ かずひろ<br>小 松 和 広<br>(1970年1月14日生)  | 1992年4月 当社入社<br>2016年4月 当社経理部長<br>2019年4月 ㈱MPD取締役<br>2021年4月 当社執行役員(現任)<br>日販ビジネスパートナーズ㈱<br>代表取締役社長(現任)<br>日本出版販売㈱執行役員<br>2022年4月 日本出版販売㈱取締役(現任)<br>2023年6月 当社取締役(グループCFO、グルー<br>プCHRO、グループガバナンス担当)<br>(現任)<br>＜重要な兼職の状況＞<br>日販ビジネスパートナーズ㈱代表取締役社長<br>日本出版販売㈱取締役 | 5,000株          |
| 5          | ふじさわ とおる<br>藤 澤 徹<br>(1964年2月22日生)    | 1986年4月 日本IBM㈱入社<br>2011年1月 同社理事<br>2013年10月 日販コンピュータテクノロジー㈱<br>(現日販テクシード㈱) 取締役副社<br>長<br>2014年4月 同社代表取締役社長(現任)<br>2018年4月 当社執行役員(現任)<br>2023年6月 当社取締役(グループCIO)(現任)<br>＜重要な兼職の状況＞<br>日販テクシード㈱代表取締役社長                                                            | 7,000株          |
| 6          | ますだ むねあき<br>増 田 宗 昭<br>(1951年1月20日生)  | 1985年9月 カルチュア・コンビニエンス・クラ<br>ブ㈱設立、代表取締役社長<br>2005年6月 当社社外取締役(現任)<br>2008年6月 カルチュア・コンビニエンス・クラ<br>ブ㈱代表取締役社長兼CEO<br>2023年4月 同社代表取締役会長兼CEO<br>2024年4月 同社取締役会長(現任)<br>＜重要な兼職の状況＞<br>カルチュア・コンビニエンス・クラブ㈱取締役会長                                                           | なし              |
| 7          | みや はら ひろあき<br>宮 原 博 昭<br>(1959年7月8日生) | 1986年9月 ㈱学習研究社入社<br>2003年12月 同社学研教室事業部長<br>2007年4月 同社執行役員 第四教育事業本部長<br>兼 学研教室事業部長<br>2009年6月 同社取締役<br>2009年10月 ㈱学研ホールディングス取締役<br>2010年12月 同社代表取締役社長(現任)<br>2021年6月 当社社外取締役(現任)<br>＜重要な兼職の状況＞<br>㈱学研ホールディングス代表取締役社長                                              | なし              |

| 候補者<br>番 号 | 氏 名<br>( 生 年 月 日 )                     | 略 歴 、 地 位 及 び 担 当<br>( 重 要 な 兼 職 の 状 況 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 所有する当社<br>の株式の数 |
|------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 8          | だい もん さ ゆり<br>大 門 小百合<br>(1968年3月24日生) | 1991年4月 (株)ジャパントイズ入社<br>2000年8月 ハーバード大学ニーマン特別研究員<br>2006年7月 ジャパントイズ編集局報道部長<br>2013年10月 同社執行役員・編集局長<br>2020年3月 同社執行役員・ESG推進コンソーシアム代表<br>2020年9月 フリージャーナリスト (現職)<br>2020年11月 Pacific Bridge Media & Consulting社外エグゼクティブ・ディレクター (現任)<br>2021年8月 Business Insider Japan編集者 (現任)<br>2022年4月 東京女子大学非常勤講師 (現任)<br>2022年6月 当社社外取締役 (現任)<br>2023年10月 (株)Global Pen代表取締役社長 (現任)<br>2024年4月 昭和女子大学客員教授 (現任)<br><重要な兼職の状況><br>フリージャーナリスト<br>(株)Global Pen代表取締役社長<br>Pacific Bridge Media & Consulting社外エグゼクティブ・ディレクター<br>Business Insider Japan編集者<br>昭和女子大学客員教授<br>東京女子大学非常勤講師 | なし              |

- (注) 1. 取締役候補者 増田宗昭氏は、カルチュア・コンビニエンス・クラブ(株)の取締役会長であり、当社子会社は同社及び同社子会社と商品販売等の取引があります。
2. 取締役候補者 宮原博昭氏は、(株)学研ホールディングスの代表取締役社長であり、当社子会社は同社子会社と商品仕入等の取引があります。
3. その他の各候補者と当社との間には特別の利害関係はありません。
4. 取締役候補者 増田宗昭、宮原博昭及び大門小百合の各氏は、社外取締役候補者であります。
5. 増田宗昭氏の社外取締役としての在任年数は本総会終結の時をもって19年となりますが、経営者としての豊富な経験、知見から、経営管理、新規事業等についての意見交換、助言を行っていただいております、引き続き社外取締役として選任をお願いするものであります。
6. 宮原博昭氏の社外取締役としての在任年数は本総会終結の時をもって3年となります。同氏につきましては、出版業界のみならず教育や医療福祉事業に精通した幅広い見識に加え、ホールディングス体制における経営者としての豊富な経験、知見に基づき、当社の経営に対して有益なご意見や助言をいただいております、引き続き社外取締役として選任をお願いするものであります。
7. 大門小百合氏の社外取締役としての在任年数は本総会終結の時をもって2年となります。同氏につきましては、ジャーナリストとしての豊富な経験、知見から、当社のESG推進始め広く経営に対して有益なご意見や助言をいただいております、引き続き社外取締役として選任をお願いするものであります。
8. 大門小百合氏の戸籍上の氏名は田中小百合であります。

以 上

メ モ

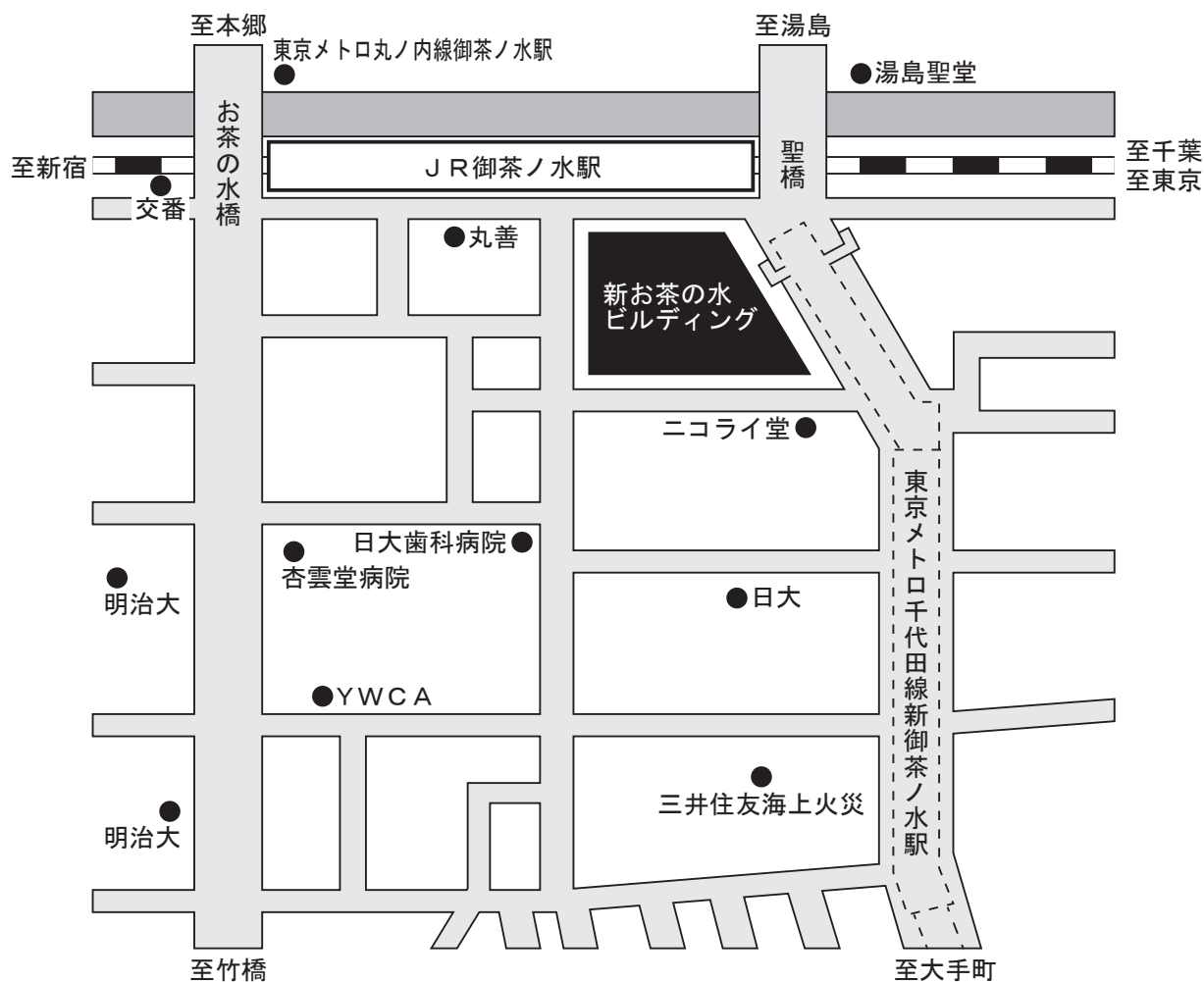
Handwriting practice lines for the character 'メ' (Me).

15 sets of horizontal dashed lines for writing practice.



## 株主総会会場ご案内図

東京都千代田区神田駿河台4丁目3番地  
新お茶の水ビルディング7階 オチャノバ



### 交通のご案内

- ・ JR中央線快速／総武線 御茶ノ水駅 聖橋口より徒歩1分
- ・ 東京メトロ丸ノ内線 御茶ノ水駅 2番出口（JR御茶ノ水駅方面）より徒歩4分
- ・ 東京メトロ千代田線 新御茶ノ水駅 B1出口より徒歩1分

