

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第 1 項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2025年 8 月15日
【事業年度】	第 7 期（自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日）
【会社名】	ブックオフグループホールディングス株式会社
【英訳名】	BOOKOFF GROUP HOLDINGS LIMITED
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 堀内 康隆
【本店の所在の場所】	神奈川県相模原市南区古淵二丁目14番20号
【電話番号】	（ 042 ） 769 - 1513
【事務連絡者氏名】	コーポレート業務部長 高木 博章
【最寄りの連絡場所】	神奈川県相模原市南区古淵二丁目14番20号
【電話番号】	（ 042 ） 769 - 1513
【事務連絡者氏名】	コーポレート業務部長 高木 博章
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （ 東京都中央区日本橋兜町 2 番 1 号 ）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第3期	第4期	第5期	第6期	第7期
決算年月	2021年5月	2022年5月	2023年5月	2024年5月	2025年5月
売上高 (百万円)	93,597	91,538	101,843	111,657	119,205
経常利益 (百万円)	2,509	2,307	3,040	3,448	3,903
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	157	1,449	2,769	1,705	2,101
包括利益 (百万円)	201	1,519	3,019	2,009	2,206
純資産額 (百万円)	12,944	16,482	19,057	20,507	18,867
総資産額 (百万円)	40,321	45,096	50,213	54,542	57,380
1株当たり純資産額 (円)	736.74	827.94	954.20	1,023.60	1,061.56
1株当たり当期純利益金額 (円)	9.03	82.07	140.15	86.26	108.54
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	31.9	36.3	37.6	37.1	32.5
自己資本利益率 (%)	1.2	9.9	15.7	8.7	10.8
株価収益率 (倍)	103.54	12.04	8.80	17.90	13.29
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	2,235	2,782	243	4,084	3,062
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,331	1,863	3,453	2,411	2,510
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,158	1,408	490	100	1,118
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	5,837	8,203	5,544	7,180	6,628
従業員数 (人)	1,460	1,488	1,572	1,689	1,838
(外、平均臨時雇用者数)	(4,235)	(4,555)	(4,702)	(4,965)	(5,347)

(注) 1. 従業員数の( )内は外数で、パート・アルバイト(1日8時間換算による人員)の年間平均雇用人員を記載しております。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第3期は決算期変更に伴い、2020年4月1日から2021年5月31日までの14ヶ月となります。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第3期	第4期	第5期	第6期	第7期
決算年月	2021年5月	2022年5月	2023年5月	2024年5月	2025年5月
売上高 (百万円)	1,420	1,582	1,127	2,389	2,923
経常利益又は経常損失 ( ) (百万円)	49	1,165	213	1,229	1,751
当期純利益又は当期純損失 ( ) (百万円)	593	1,090	171	826	1,680
資本金 (百万円)	100	100	100	100	100
発行済株式総数 (千株)	20,547	20,547	20,547	20,547	20,547
純資産額 (百万円)	11,109	14,199	14,020	14,381	12,349
総資産額 (百万円)	18,389	23,032	23,572	29,225	36,592
1株当たり純資産額 (円)	636.75	718.65	709.38	727.42	703.80
1株当たり配当額 (円)	6	20	25	25	25
(うち1株当たり中間配当額)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 (円)	34.01	61.73	8.69	41.83	86.81
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	60.4	61.6	59.5	49.2	33.7
自己資本利益率 (%)	5.2	8.6	1.2	5.8	12.6
株価収益率 (倍)	-	16.01	142.00	36.91	16.62
配当性向 (%)	-	32.4	287.7	59.8	28.8
従業員数 (人)	47	46	49	50	51
(外、平均臨時雇用者数)	(10)	(12)	(13)	(10)	(11)
株主総利回り (%)	117.2	126.3	160.0	201.7	192.3
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(140.0)	(142.6)	(163.2)	(217.3)	(225.1)
最高株価 (円)	1,028	1,248	1,475	1,793	1,626
最低株価 (円)	719	901	950	999	1,105

(注) 1. 従業員数の ( ) 内は外数で、パート・アルバイト (1日8時間換算による人員) の年間平均雇用人員を記載しております。

2. 2025年5月期の1株当たり配当額25円のうち、期末配当額25円については、2025年8月23日開催予定の定時株主総会の決議事項になっております。

3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 第3期の株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

5. 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日の東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所 (プライム市場) におけるものであります。それ以前については東京証券取引所 (市場第一部) におけるものであります。

6. 第3期は決算期変更に伴い、2020年4月1日から2021年5月31日までの14ヶ月となります。

## 2【沿革】

当社（形式上の存続会社、(株)橘屋（旧(株)木暮保太商店）、1955年12月23日設立、本店所在地 群馬県前橋市）は、1996年2月6日、商号をブックオフコーポレーション(株)に変更するとともに本店所在地を神奈川県相模原市に移転し、1997年7月1日を合併期日として、ブックオフコーポレーション(株)（実質上の存続会社、1991年8月1日設立、本店所在地 神奈川県相模原市）を合併しました。合併前の当社は休業状態にあり、合併後は実質上の存続会社である旧ブックオフコーポレーション(株)の事業を全面的に継承しています。

ブックオフグループホールディングス(株)は2018年10月1日に単独株式移転によりブックオフコーポレーション(株)の完全親会社として設立しました。以下、実質上の存続会社である旧ブックオフコーポレーション(株)及びブックオフグループホールディングス(株)について記載します。

1991年8月	中古本の仕入、販売を目的として神奈川県相模原市に(株)ザ・アール（資本金10百万円）を設立
10月	「BOOKOFF」の全国フランチャイズチェーン展開を開始
1992年6月	商号をブックオフコーポレーション(株)に変更
1994年10月	中古CD（コンパクトディスク）・中古ビデオの仕入、販売を開始

ブックオフコーポレーション(株)（1997年7月から2018年9月までの「当社」）

1997年7月	形式上の存続会社であるブックオフコーポレーション(株)（旧(株)橘屋）と合併
1999年4月	中古子供用品の取扱いを開始
10月	アメリカ合衆国での「BOOKOFF」店舗の運営を行うBOOKOFF U.S.A. INC.を設立
2000年1月	中古スポーツ用品の取扱いを開始
4月	中古衣料、中古アクセサリ等の取扱いを開始
12月	大型複合店「BOOKOFF中古劇場 多摩永山」（現「BOOKOFF SUPER BAZAAR 多摩永山」）オープン
2002年2月	商品、備品の供給及び保管管理を行うブックオフ物流(株)（2014年4月当社に吸収合併）を設立
2004年3月	東京証券取引所市場第二部に株式を上場
2005年3月	東京証券取引所市場第一部に株式を上場
2007年4月	プラモデル・フィギュア等の中古ホビー商材の取扱いを開始
8月	子会社ブックオフオンライン(株)が、インターネット上のリユースショップ「BOOKOFF Online」運営開始
2008年11月	洋販ブックサービス(株)より「青山ブックセンター」「流水書房」を運営する新刊事業を譲受け
2009年11月	「BOOKOFF SUPER BAZAAR」の屋号として初の大型複合店「BOOKOFF SUPER BAZAAR 鎌倉大船」オープン
2010年10月	グループの障がい者雇用の促進を目的としてピーアシスト(株)を設立（2010年12月厚生労働省より「障害者の雇用の促進等に関する法律」に基づく特例子会社として認定）
2011年12月	中古携帯電話の取扱いを開始
2013年1月	当社フランチャイズ加盟店である(株)ブックオフウィズの株式を一部譲り受けし、同社を子会社化
4月	店舗型のビジネスに限定しないリユース業を運営する(株)ハグオールを設立（2018年3月ブックオフオンライン(株)に吸収合併）
2014年4月	ヤフー(株)との資本業務提携契約締結
2015年5月	当社フランチャイズ加盟店(株)ブックレットの全株式を譲り受けし、同社を子会社化
	国内での「BOOKOFF」店舗の運営を目的として(株)ブックオフ沖縄を設立
2016年1月	国内でのブックレビューコミュニティサイトの運営等を目的として(株)ブクログの全株式を譲り受けし、同社を子会社化
7月	マレーシアでのリユース店舗の運営を目的として、(株)コイケとKOIKE MALAYSIA SDN.BHD.との3社で締結された株主間契約に基づき、KOIKE MALAYSIA SDN.BHD.が設立したBOK MARKETING SDN.BHD.に出資し、同社を子会社化
11月	マレーシアで子会社BOK MARKETING SDN.BHD.がリユース店舗Jalan Jalan Japan OneCity店を運営開始
2017年4月	当社フランチャイズ加盟店(株)マナスの全株式を譲り受けし、同社を子会社化

## ブックオフグループホールディングス(株) (2018年10月以降の「当社」)

2018年10月	ブックオフグループホールディングス(株)が単独株式移転によりブックオフコーポレーション(株)の完全親会社として設立
11月	ヤフー(株)との資本業務提携契約解消
2019年1月	子会社ブックオフコーポレーション(株)が子会社ブックオフオンライン(株)を吸収合併
	国内での「BOOKOFF」店舗の運営を目的としてブックオフ南九州(株)を設立
4月	子会社ブックオフコーポレーション(株)が子会社リユースコネクト(株)を吸収合併
9月	(株)ジュエリーアセットマネジャーズ(2022年6月ブックオフコーポレーション(株)に吸収合併)とAidect Hong Kong Limited(2023年4月清算完了)の全株式を取得し、同社を子会社化
2020年6月	決算期を毎年3月31日から毎年5月31日に変更(決算期変更の経過期間となる2021年5月期は14ヶ月決算となる)
2021年12月	国内でのトレーディングカード専門店「Japan TCG Center」店舗の運営を目的として(株)B0チャンスを設立
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からプライム市場に移行
2022年8月	グループ初となるトレーディングカードやゲームソフトなど遊べるアイテムを豊富に取り揃えた専門店「あそびバ イオンモール和歌山店」を出店
2022年10月	グループ初となるカザフスタン共和国での出店(FC加盟店 Jalan Jalan Japan Zhetysu Semirechye 店)
2023年1月	ECサイト「ハグオールファッション」を機能拡充させ、ブランド商材やファッション・コレクティブ商材を取り揃えたECサイト「rehello(リハロ)」をオープン
2023年8月	TCFD(気候関連財務情報開示タスクフォース)による提言への賛同を表明
2023年11月	グリーンローンフレームワークの策定及びリユースチェーン初となるグリーンローンによる資金調達実施
2024年4月	グループ初となるカザフスタン共和国での合併会社J&K TRADING LLCを設立
2024年7月	カザフスタン共和国で合併会社J&K TRADING LLCがグループ初となる直営店出店(Jalan Jalan Japan Aksai 店)

### 3【事業の内容】

当社グループは、「事業活動を通じての社会への貢献」「全従業員の物心両面の幸福の追求」を経営理念とし、中古書籍等の小売店舗「BOOKOFF」を中心に、「リユース」を切り口とした小売店舗の運営及びフランチャイズ事業を行っております。

当社は、持株会社として当社グループ会社の経営管理及びそれに付帯する業務を行っております。なお、当社は有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しており、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

当社グループの事業内容は次のとおりです。

#### （国内ブックオフ事業）

1. 子会社ブックオフコーポレーション(株)は、書籍・ソフトメディア等のリユースショップ「BOOKOFF」のチェーン本部としてフランチャイズシステムの運営及び直営店舗の運営を行っております。また、総合リユースショップの展開を目指し、「BOOKOFF」を中心に様々なリユース商材を集めた大型複合店「BOOKOFF SUPER BAZAAR」と「BOOKOFF」にアパレル商材を複合させた「BOOKOFF PLUS」の運営を行っており、書籍・ソフトメディア等の他、家電商品（オーディオ・ビジュアル商品、コンピューター等）、アパレル、トレーディングカード、ホビー商材、スポーツ用品、ベビー用品、腕時計・ブランドバッグ・貴金属、食器・雑貨等の買取及び販売を行っております。

またインターネット上で書籍・ソフトメディア等のリユースショップ「BOOKOFF公式オンラインストア」の運営等を行っております。

2. 子会社(株)ブックオフウィズは、国内で「BOOKOFF」店舗の運営及びアパレル・ベビー用品等のリユース店舗の運営を行っております。また腕時計・ブランドバッグ・貴金属等のリユースショップのチェーン「キングラム」にフランチャイズ加盟し、店舗の運営を行っております。

3. 子会社(株)ブックレットは、国内で「BOOKOFF」店舗の運営及びアパレル等のリユース店舗の運営を行っております。

4. 子会社(株)ブックオフ沖縄は、国内で「BOOKOFF」店舗の運営及びアパレル等のリユース店舗の運営を行っております。

5. 子会社(株)マナスは、国内で「BOOKOFF」店舗の運営等を行っております。

6. 子会社(株)ブックオフ南九州は、国内で「BOOKOFF」店舗の運営等を行っております。

#### （プレミアムサービス事業）

子会社ブックオフコーポレーション(株)は、大手百貨店に設置した買取窓口「hugaII」、ジュエリーの修理・リフォーム・サステナブルジュエリー販売等の専門店「aidect」、ブランド品販売及び買取等を行う「BOOKOFF総合買取窓口」及び「ReHello」の店舗運営等を行っております。

#### （海外事業）

1. 子会社BOOKOFF U.S.A. INC.は、アメリカ合衆国で「BOOKOFF」店舗の運営等を行っております。

2. 子会社BOK MARKETING SDN.BHD.は、マレーシア国でアパレル等のリユース店舗「Jalan Jalan Japan」の運営を行っております。

3. 子会社J&K TRADING LLCは、カザフスタン共和国でアパレル等のリユース製品の輸出入及び販売を行っております。

4. 子会社BOOKOFF NEW YORK LLCは、アメリカ合衆国でアニメグッズの販売専門店の運営を行っております。

#### （その他）

1. 子会社ブックオフコーポレーション(株)は、新刊書店「青山ブックセンター」「流水書房」店舗の運営、家庭内にある物品をお客様に代わり片づける個人向けサービス「ブックオフおかたづけサービス」の提供を行っております。

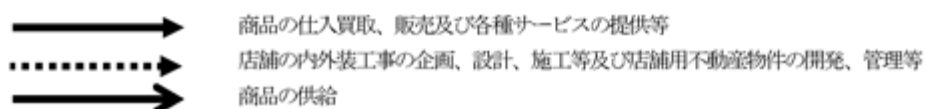
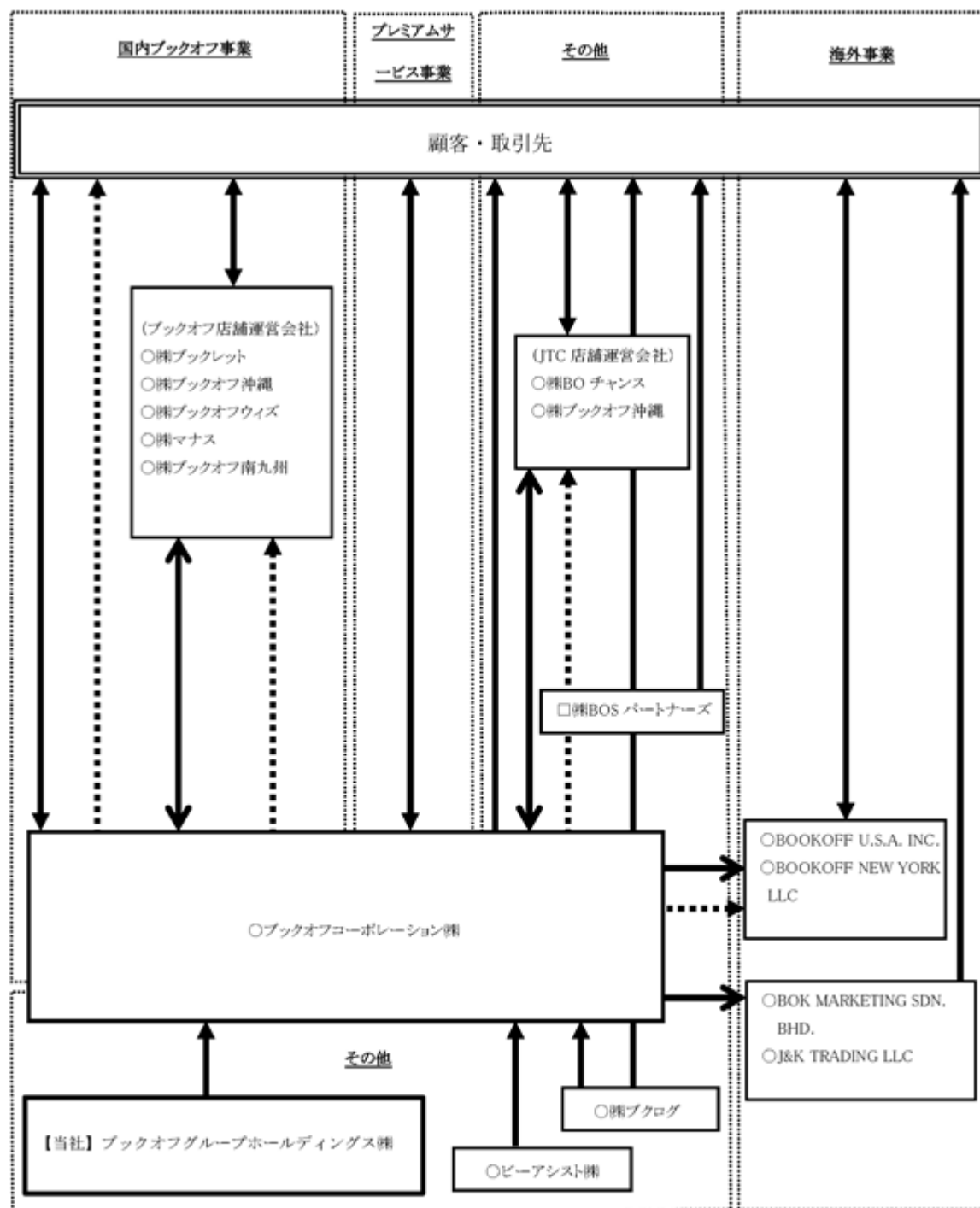
2. 子会社(株)BOチャンスは、国内でトレーディングカード専門店「Japan TCG Center」店舗の運営を行っております。

3. 子会社(株)ブックオフ沖縄は、国内でトレーディングカード専門店「Japan TCG Center」店舗の運営を行っております。

4. 子会社ビーアシスト(株)は、店舗で販売する商品の加工業務等を通じて、当社グループの障がい者雇用を促進しております。

5. 子会社(株)ブックログはインターネットレビューサイト「ブックログ」の運営を行っております。

事業の系統図は概ね次のとおりであります。



(注) 連結子会社・連結孫会社には○印、関連会社(持分法適用会社)には△印を付しております。

## 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業内容	議決権の所有又は被所有割合(%)	関係内容
(連結子会社) ブックオフコーポレーション(株) (注)1 3	相模原市 南区	100	「BOOKOFF」等 店舗の運営、 「BOOKOFF公式 オンラインストア」の運営等	100.0	役員の兼任 従業員の出向 当社が資金の貸付を行っております。
(株)ブックオフ沖縄 (注)1	沖縄県 宜野湾市	100	「BOOKOFF」等 店舗の運営等	100.0	従業員の出向
(株)ブックレット (注)1	大阪市 城東区	10	「BOOKOFF」等 店舗の運営等	100.0	従業員の出向
(株)マナス	相模原市 南区	3	「BOOKOFF」店 舗の運営等	100.0	役員の兼任
(株)ブックオフウィズ (注)1	香川県 高松市	47	「BOOKOFF」等 店舗の運営等	100.0	従業員の出向 当社が資金の貸付を行っております。
(株)ブックオフ南九州 (注)1	宮崎県 宮崎市	100	「BOOKOFF」等 店舗の運営等	100.0	従業員の出向 当社が資金の貸付を行っております。
(連結孫会社) BOOKOFF U.S.A. INC. (注)1	アメリカ合 衆国カリ フォルニア 州	1,000 千米ドル	「BOOKOFF」店 舗の運営等	100.0 (100.0)	従業員の出向
ピーアシスト(株)	相模原市 南区	9	商品の加工業務 等	100.0 (100.0)	役員の兼任 当社子会社の商品加工業務等を請け 負っております。
(株)ブクログ (注)1	東京都 渋谷区	75	ブックレビュー サイト 「ブクログ」の 運営等	100.0 (100.0)	役員の兼任 従業員の出向
BOK MARKETING SDN.BHD. (注)1	マレーシア 国セラン ゴール州	3,800 千マレー シアリン ギット	「Jalan Jalan Japan」店舗の 運営等	70.0 (70.0)	役員の兼任 従業員の出向
(株)BOチャンス	相模原市 南区	9	「Japan TCG Center」店舗の 運営等	98.0 (98.0)	役員の兼任 従業員の出向 当社が資金の貸付を行っております。
BOOKOFF NEW YORK LLC (注)1	アメリカ合 衆国ニュー ヨーク州	-	アニメグッズ 販売専門店の 運営等	100.0 (100.0)	
J&K TRADING LLC (注)1	カザフスタ ン共和国ア ルマトイ市	155百万 カザフス タン テング	リユース製品の 輸出入及び販売	55.0 (55.0)	従業員の出向 当社子会社が資金の貸付を行っており ます。
(持分法適用関連会社) (株)BOSパートナーズ	東京都 中央区	100	ベンチャー企業 への支援事業等	40.0 (40.0)	-

(注)1. 特定子会社に該当しております。

2. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合を内数で示しております。

3. ブックオフコーポレーション(株)については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	(1)売上高	105,072百万円
	(2)経常利益	2,842百万円
	(3)当期純利益	1,587百万円
	(4)純資産額	9,551百万円
	(5)総資産額	46,457百万円



## 5【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2025年5月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)	
国内ブックオフ事業	1,400	(4,656)
プレミアムサービス事業	175	(105)
海外事業	143	(470)
その他	69	(105)
全社(共通)	51	(11)
合計	1,838	(5,347)

(注) 1. 従業員数は、就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む)であり、臨時雇用者数は( )内に平均人員(ただし、1日8時間換算による人員)を外数で記載しております。

2. 全社(共通)として記載している従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものです。

## (2) 提出会社の状況

2025年5月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
51 (11)	47.9	16.1	7,140,871

セグメントの名称	従業員数(人)	
全社(共通)	51	(11)
合計	51	(11)

(注) 1. 従業員数は、就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む)であり、臨時雇用者数は( )内に平均人員(ただし、1日8時間換算による人員)を外数で記載しております。

2. 平均勤続年数は、2018年10月1日に単独株式移転により完全子会社となったブックオフコーポレーション(株)の勤続年数を引き継いで算出しております。

3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

## (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係について特記すべき事項はありません。

## (4) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異

## 提出会社

当事業年度				
女性管理職比率(%) (注)1、2	男性育児休業取得率 (%) (注)3	男女間賃金格差(%) (注)1、4、5、6		
		全労働者	正規雇用労働者	非正規雇用労働者 (注)7
9.1	-	57.8	64.1	-

(注)1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものです。

2. 管理職とは、統括エリアマネージャー及びグループ長以上の者としております。

3. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の6第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。なお、当事業年度において、男性育児休業取得対象者不在につき記載すべき取得率がありません。

4. 正規雇用労働者数は、当該会社から社外への出向者を除き、社外から当該会社への出向者を含んでおります。非正規雇用労働者数は1日8時間換算による人員となっております。

5. 男女間賃金格差は、「女性労働者の平均年間賃金÷男性労働者の平均年間賃金×100%」により算出しております。

6. 平均年間賃金は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

7. 非正規雇用労働者は当該期間に男性雇用労働者が不在につき、記載すべき男女間賃金格差がありません。

## 連結子会社

当事業年度					
名称	女性管理職比率(%) (注)1、2、3	男性育児休業取得率(%) (注)4	男女間賃金格差(%) (注)1、5、6、7、8		
			全労働者	正規雇用労働者	非正規雇用労働者
ブックオフコーポレーション(株)	9.2	84.2	92.9	86.6	102.6
(株)ブックレット	27.3	-	95.3	107.1	99.4

(注)1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものです。

2. ブックオフコーポレーション(株)の管理職とは、統括エリアマネージャー及びグループ長以上の者としております。

3. (株)ブックレットの管理職とは、課長及びエリアマネージャー以上の者としております。

4. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の6第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。なお、当事業年度において、(株)ブックレットは男性育児休業取得対象者不在につき記載すべき取得率がありません。

5. 正規雇用労働者数は、当該会社から社外への出向者を除き、社外から当該会社への出向者を含んでおります。非正規雇用労働者数は1日8時間換算による人員となっております。

6. 男女間賃金格差は、「女性労働者の平均年間賃金÷男性労働者の平均年間賃金×100%」により算出しております。

7. 平均年間賃金は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

8. (株)ブックレットの集計期間は、2024年3月1日から2025年2月28日までであります。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末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) 経営方針

当社グループは創業時より「事業活動を通じての社会への貢献」と「全従業員の物心両面の幸福の追求」の2つを経営理念としております。また、経営理念に基づく当社グループの事業活動を示すミッションとして「多くの人に楽しく豊かな生活を提供する」を掲げております。

このミッションに基づき、拡大するリユース市場の中で私たちの強さを活かし、リユースのリーディングカンパニーとして循環型社会の形成に貢献するとともに、全従業員が自信と情熱を持ち、安心して働き、成長できる会社になることを目指します。

当社グループは2028年5月期を最終年度とする中期経営方針において、グループの強みである人財育成やサステナビリティへの取組などの普遍的な価値を土台とし、「深化領域」と位置付ける国内ブックオフ事業で、認知度の高さを活用して安定した収益を獲得するとともに、「探索領域」と位置付けるプレミアムサービス事業、海外事業や新たな事業に対して投資原資・ノウハウを投入し、経験豊富な人財の輩出によりグループの事業規模拡大と利益成長を進めていくことを決めました。

#### (2) 事業別の基本方針

##### 国内ブックオフ事業

当社グループの中核事業であり、売上・利益の占有率が高く安定した収益獲得を続けることによって成長に向けた投資原資を生み出す役割を担います。

##### <現状>

##### (a) 主な店舗パッケージ

###### BOOKOFF SUPER BAZAAR

主に郊外ロードサイドや大型ターミナル駅前繁華街に出店する、当事業収益の中核を担うリユース店舗パッケージであります。1,000坪内外の広大な店内で、お客様に本・ソフトメディアはもちろんのこと、アパレル、トレーディングカード、ホビー商材、スポーツ用品、ベビー用品、ブランド品、楽器、生活雑貨まであらゆる商品を取り揃えてリユースを体験していただく場として、多くのお客様にご利用いただいており、引き続き成長する柱と位置づけております。成長するリユース市場の中で競合他社の出店も進んでおり、店舗の立地や規模に応じた売場づくりと運営改善により売上・利益の成長を持続させることが課題となっております。

###### BOOKOFF PLUS、BOOKOFF

主にロードサイドから駅前繁華街まで幅広く出店する、ブックオフチェーン店舗数の8割以上を占めるリユース店舗パッケージであり、顧客接点として重要な役割を担っております。本・ソフトメディアに加え、アパレル、トレーディングカード、ホビー商材等、地域特性に合わせた商材ラインナップで、エンタメ性を強化しております。主力商材である本・ソフトメディアの一次市場流通量減少により今後、仕入・売上の確保が厳しい状況となることも予想されているため、新たな商材の追加やネット販売の活用等、世の中の変化に対応することも求められております。

###### あそびバ

大型ショッピングモールに出店するトレーディングカードやゲームソフト等、遊べるアイテムを豊富に取り扱う専門店で、トレーディングカード、ホビー商材、アニメグッズ中心の顧客層に、新品・中古を問わず遊べる場所を提供しております。既存のBOOKOFF商圏にも出店し、共存することが可能となっております。

##### (b) ネット販売店舗並びにEC物流センター（主なECサイト：BOOKOFF公式オンラインストア）

2007年よりECサービスを展開し国内最大級の中古書籍在庫量を誇る「BOOKOFF公式オンラインストア」を運営しております。「BOOKOFF公式オンラインストア」は本・ソフトメディアを中心に売上を継続的に伸ばしてきましたが、配送単価や人件費単価の上昇の影響により収益性の維持に課題があります。また宅配買取によって集められたEC物流センターの商品在庫を適切な回転率で販売につなげるために、自社サイト「BOOKOFF公式オンラインストア」に加えてヤフオク、楽天等、他のECモールサイトに同時出品をすることによって売上を安定して増加させております。継続的な業務改善、業務システムの刷新による生産性の向上、首都圏を中心とした配送効率改善等により、コスト低減を進めております。

## (c)公式スマホアプリ

国内ブックオフ事業の公式スマホアプリ会員は、2025年5月に932万人を突破し、今後もさらなる増加を目指しております。公式スマホアプリを基盤に、ロイヤルティプログラムの強化をはじめとする多様なCRM施策を展開し、顧客との直接的なコミュニケーションを通じて信頼関係を深めています。これにより、安定した収益基盤の構築を実現しております。目指す世界は、公式スマホアプリを中心に、顧客が時間や場所にとらわれることなく、さまざまなサービスを簡便に利用できる環境を提供することです。具体的には、書籍をはじめとして、多くの商材を利用いただけるようにし、店舗とECの両方でシームレスな購買体験を提供してまいります。さらに、購入だけでなく、買取サービスも積極的に利用していただけるような施策を強化し、アプリを軸にした統合的な顧客体験の向上を図ります。

## &lt;方針&gt;

- ・グループの中核事業として、現状の利益水準を確保しつつ資本効率を改善し、成長事業への人財・ノウハウの輩出を継続的に行うことで、お客様へ最高のリユース体験を提供する
- ・書籍により獲得する粗利額の維持、買取の利便性向上、商品在庫の可視化と検索性の向上等、本を中核商材に位置付けて、地域に合わせた商材拡張を行う
- ・利便性向上、継続的な出店、リプレイスやリニューアル、新店舗パッケージの開発等の実施によりブックオフを「超便利に・超面白く」を実現する
- ・方針実現のために次の戦略を実行する

顧客戦略：来店頻度の向上、来店機会の創出

買取戦略：体験価値の向上、お客様コストの削減、改善の継続性

デジタル戦略：ユーザビリティの改善、商材拡張、アプリ機能の拡充

人財戦略：社員積極採用、評価基準・キャリアパスプランの多様化

## プレミアムサービス事業

## &lt;現状&gt;

所得水準が高く、従来BOOKOFFに馴染みが薄いアップーマス層以上のお客様をメインターゲットに、百貨店内買取窓口を展開する「hugall」、世帯年収が比較的高い地域で路面展開する「BOOKOFF総合買取窓口」・「Rehello」、百貨店やショッピングセンター等商業施設内にてジュエリーのリペア・リメイクサービスを提供する「aidect」は、BOOKOFF店舗ではリーチできないお客様層との重要な接点です。

「hugall」は買取から販売における業務効率改善され百貨店内買取窓口や、様々なジャンルに精通した専門家による訪問買取を中心に良質な商材を用いて収益を生み出す体質となっており、今後の利益成長においては百貨店を中心に拠点の拡大並びに利用客数の継続的な拡大が課題となっております。

「BOOKOFF総合買取窓口」・「Rehello」は、ブランド品のリユースだけでなく書籍・ソフトメディアのリユースを取り扱うことで他社との差別化を図っております。

「aidect」は職人の手仕事によるジュエリーオーダー＆リフォーム スペシャルティストアであり、リペア・リメイクを通じた新たなサービスを提案しております。ターゲット顧客層との接点拡大のため、グループ内店舗との連携など、収益化に向けテコ入れを実施しております。

従来、ブックオフがリーチしきれていない顧客層の居住エリアやサービスを求められている場所への出店を加速する一方で、ブランド品や貴金属等の買取市場は競合他社の出店も活発であり、現在も差別化が求められている状況であり、今後その必要性は一層高まる見込みです。

## &lt;方針&gt;

- ・全国主要百貨店や東京都心部などに店舗網を拡大し、所得の高いお客様層へ買取サービスだけでなく、店舗を軸にアライアンス等を強化することで、顧客との接点を増やし、より付加価値の高いサービスの提供機会を増やして収益増加を図る
- ・将来的に100店舗体制の確立を目指した継続的な出店を進める
- ・売ること慣れしていない方でも安心して利用できるサービスの提供を目指し、買取を通じた新たな顧客接点の創出及び体験価値の向上を図るため、「BOOKOFF総合買取窓口」から「Rehello」へのリブランディングを実施する

## 海外事業

## &lt;現状&gt;

アメリカ合衆国において、「BOOKOFF」を展開するほか、2016年からは日本国内で販売に至らなかった商品の出口戦略として、マレーシア国及びカザフスタン共和国において「Jalan Jalan Japan」を展開しております。海外事業における各業態は、取扱商材の独自性やインフレ等現地の経済動向により収益性が高いことに加えて店舗拡大により売上規模が増加していることで、グループへの利益貢献度も近年上昇傾向となっております。

アメリカ合衆国で展開する「BOOKOFF」については、本やソフトメディア商材の安定した成長を基盤に、日本のIPコンテンツを活用した「フィギュア」や「アニメグッズ」の取扱い強化により、新たな顧客層の獲得につなげております。さらに、価格戦略やSNSを活用した認知向上施策により、経常利益3億円を超える安定した収益体制を確立しております。2025年5月期においては、新たに3店舗を出店いたしました。

「Jalan Jalan Japan」については、マレーシア国において、日本国内で販売機会に恵まれなかった商材を現地へ出荷して販売することで、独特なエンターテインメント性を生み出す存在となっており、出店拡大とともに事業規模を拡大しております。2025年5月期には、経常利益5億円超を計上いたしました。また中央アジアのカザフスタン共和国においては「Jalan Jalan Japan」5店舗の出店を行い、7店舗体制となりました。

## &lt;方針&gt;

- ・各国において今後出店を継続的に実施するために現地採用社員の増強、育成を進める
- ・「BOOKOFF」はアメリカ合衆国において、継続的な出店による事業拡大を推進し、2028年5月期までに合計30店舗、2033年5月期までに100店舗体制を目指す
- ・「Jalan Jalan Japan」は、マレーシア国内において直営店の新規出店を推進する一方、カザフスタン共和国においては加盟店形式での出店を拡大予定。今後は、これらに加えて他国への進出も視野に入れ、多店舗展開を一層加速させることで2028年5月期までに合計70店舗、2033年5月期までに100店舗体制を目指す

## (3) 経営環境

近年の人口減少の中、リユース市場は拡大を続ける一方で、同業他社も多数の出店を重ねており、参入障壁が低いことから、中小規模の事業者やFC形式での多店舗展開も容易に広がっております。市場の拡大に伴い、貴金属の訪問買取やフリマアプリ等でリユースに関するトラブルは増加傾向にあり、リユース業界におけるサービス品質の低下も懸念されます。今後、リユースに対する印象の悪化から、利用者拡大の停滞、市場の成長鈍化、参入企業の淘汰等のリスクも想定されます。

当社グループは、着実な事業成長を土台に、他社にない価値（優位性）を提供し、業界内での確固たるポジションを築くことを目指しています。また当社グループの様々な活動を通じて、リユースそのものや、リユース業界全体をポジティブな方向へ導く存在でありたいと考えております。

こうした事業成長とリユースの社会的価値の向上に向けた活動を通じて、事業の持続可能性を高め、企業価値のさらなる向上を実現すること、それが私たちの目指す「リユースのリーディングカンパニー」の姿です。

## (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループの対処すべき課題は以下のとおりと考えております。

## 事業ミッション「多くの人に楽しく豊かな生活を提供する」の実現

当社グループは「多くの人に楽しく豊かな生活を提供する」を事業ミッションとして掲げ、リユースのリーディングカンパニーとして顧客層を拡大し、多くの人に最も安心してご利用いただけるリユースチェーンを目指して、大型複合店舗の出店やネットによる販売、各種イベント等を通じた最高のリユース体験と、あらゆる客層に安心してリユースを利用できる場を提供してまいります。

そのために、店舗においてはお客様に楽しんでいただけるような売場作りやサービス水準の確立、各種マニュアルの徹底や実践的な研修を通じたオペレーション水準の向上及び事業ミッションをイメージしたブランディング戦略に基づく活動に取り組んでまいります。

## グループの事業方針に基づく持続可能な事業成長に向けた取組の実現

当社グループは、国内ブックオフ事業を中心にBOOKOFF等店舗と取扱う商品、サービスをより一層深化させるとともに、プレミアムサービス事業と海外事業を中心に新たなお客様層や市場への更なる探索を実行して、事業環境の変化に強いポートフォリオを構築し、持続可能な事業成長を実現してまいります。

#### グループの持続可能な成長の中核となる人財の確保・育成

当社グループが将来にわたり継続して企業価値を拡大していくため、未来の経営を支える人財の確保・育成が急務であります。

わが国の小売業界において人手不足並びに人件費の上昇など厳しい雇用環境が続くなかで、各種業務プロセスの省力化による業務効率化や待遇の改善、多様性に富んだ人財受け入れを可能とする人事制度の構築などにより、積極的な採用を進める動きとともに、長く安心して働き続けられる環境を整備し、「働きがい」と「働きやすさ」の両面で人財確保並びに人財育成に取り組んでまいります。

#### サステナビリティ基本方針に基づく取組の推進

当社グループは、「多くの人に楽しく豊かな生活を提供する」というミッションの下、中核であるリユースビジネスの事業活動の広がりにより、循環型社会の形成が進み、持続可能な社会（サステナビリティ）に貢献できると考えております。同時に、当社グループが事業運営においてもサステナビリティを意識した活動が求められていると考えており、当社の考え方を「サステナビリティ基本方針」として策定し、その方針の下で取組を推進しております。

当社は、「人財（人的資本）」の充実と成長を第一におき、従業員個人の持続的な成長と自己実現を後押しする機会の創出に努めるとともに、多様性を尊重した雇用機会を提供します。その結果として、国内外にリユース・リサイクルの事業を拡大していくことによって、社会全体の持続可能性を高めてまいります。

また、気候変動への対応を重大な経営課題の一つとして認識しており、ガバナンスの強化と気候変動による移行リスク、物理的リスク及び機会について、事業への影響を把握し、戦略の策定に取り組み、TCFD（気候関連財務情報開示タスクフォース）に沿った当社グループホームページ等での開示について、質と量の向上を推進してまいります。

#### 企業倫理の徹底・浸透の拡充

当社グループは、コンプライアンスの徹底を企業の社会的責任の根本と位置づけ、各種ステークホルダーとの信頼関係を構築するために当社グループの役員及び従業員が遵守すべき指針として、「コンプライアンス・ガイドライン」を制定しております。当ガイドラインの理念浸透と徹底に向けて、全グループの役員及び従業員に対し、各種研修や会議、社内報やイントラネットの活用等を通じて啓蒙活動を行ってまいります。

また、アカウンタビリティ（説明責任）を確保するために、内部統制の整備と運用による責任分担の透明化を推し進めるとともに、経営の適時適切な情報開示や決算情報の早期開示の実現をはかってまいります。

#### 不正事案に対する再発防止策への取組

当社グループは、2024年に当社子会社が運営する複数店舗において発生した不正行為に対する対応として、2024年11月12日に再発防止策を策定いたしました。再発防止策は、「店舗運営における業務ルールの見直しとシステム強化」、「業務統制に関するチェック強化」、「人員配置・評価基準の見直し」、「コンプライアンス・企業倫理向上」から構成されております。

それらの取組を通じて、予防的統制の強化にとどまらず、発見的統制（チェック）の実効性を高め、会社全体で不正を許さない姿勢を徹底することにより、不正行為の抑止力を高める組織風土を構築してまいります。

なお、2025年5月末時点においては、優先順位の高い再発防止策については対応を完了しており、一部システム改修が必要な対策については2025年7月の完了を予定しております。また、「店舗運営人員増強に関連する対策」や「防犯カメラの増設」、「従業員アンケート」等については2026年5月期にかけて対応を継続しております。

## 2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末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) 基本方針

当社グループは「多くの人に楽しく豊かな生活を提供する」というミッションの下、中核であるリユースビジネスの事業活動の広がりにより循環型社会（サーキュラーエコノミー）の形成が進み、持続可能な社会（サステナビリティ）に貢献できると考えております。その実現において、当社グループは「人財（人的資本）」の充実と成長を第一におき、「国内外にリユース・リサイクルの事業を拡大していくこと」によって世の中の持続可能性を高めてまいります。

しかしながら私たちの事業活動の中にも「サステナビリティに関する課題」は存在し、その課題にしっかり目を向けて継続的に改善することが必要と考えております。

当社グループが事業成長と合わせてサステナビリティに貢献する宣言として、サステナビリティ基本方針として以下を定めます。

#### <環境面（E）>

- ・地球環境にやさしい事業活動の実現
- ・リユース・リサイクルの事業拡大成長による循環型社会の拡大

#### <社会面（S）>

- ・働きがいと働きやすさの充実
- ・誰もが心地よく利用できる環境づくり
- ・地域コミュニティとの連携と調和

#### <ガバナンス面（G）>

- ・多様な意見を取り入れた意思決定と誠実な経営
- ・適切な情報開示と責任ある対話

### (2) 全般としての対応

#### ガバナンス

当社グループでは、マテリアリティへの対応をはじめとするサステナビリティを念頭においた経営を全社的に推進するため、サステナビリティ戦略委員会を設置しています。同委員会では、代表取締役社長が委員長を務め、気候変動や人的資本等のサステナビリティに関するリスク・機会の特定及び対応方針や戦略の検討、並びに各部門における実行計画の進捗モニタリング等を行い、その活動状況を必要に応じて経営会議へ共有しております。

取締役会では、経営会議及びサステナビリティ戦略委員会で協議・決議された内容の報告を半期に一度以上受け、当社グループにおけるサステナビリティに関する論議や監督を行っております。

詳細は、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等（1）コーポレート・ガバナンスの概要 当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要」をご覧ください。

#### リスク管理

当社グループでは、サステナビリティ戦略委員会において気候変動や人的資本等のサステナビリティを踏まえたリスクに関して、重要性の評価及び特定を行い、その対応方針や戦略の策定を行っております。

識別されたリスク及び対応方針はリスク管理委員会に共有され、四半期ごとに開催の同委員会では関連する各部門を統括する責任者への連絡・確認を行い、特定された重要なリスクに係る具体的な対応策を検討しております。また日常的に発生する業務上のリスクに関して、リスク管理委員会が毎月確認を行うとともに、サステナビリティ戦略委員会にも定期的な報告を行うことで、全社的なリスク管理を進めております。

### (3) 気候変動への対応

#### 戦略

当社グループでは、グループの事業が気候変動の影響を受けることにより、短期、中期、長期にわたって、ビジネスモデル、戦略、キャッシュ・フロー、資金調達、資本コストに影響を与える可能性があると合理的に予想される重要な気候変動に関するリスク及び機会並びに特定されたリスクに係る対応策について検討した結果は、下記のとおりです。

分類			内容	範囲
リスク	移行リスク	政策と法	プラスチック規制の強化に伴う、代替素材使用による消耗品費等の増加	主に店舗
			炭素価格の導入による水道光熱費、運送費等の増加	全社
			燃料に係る規制強化での電力不足や停電発生に伴う、店舗の営業停止による売上の減少	主に店舗
		市場	再生可能エネルギー需要の増加に伴う、価格上昇によるエネルギーコストの増加	全社
			環境対応不十分と投資家や金融機関に判断されることでの、株価下落による資産価値の減少、借入金利息の増加	全社
			環境対応不十分とお客様に判断されることでの、企業ブランドの低下と客数減少による買取と売上の減少	全社
	物理リスク	急性	自然災害等による店舗休業に伴う売上の減少、修繕費の増加	主に店舗
			台風・豪雨等の水害に伴う、システムダウン（システムセンターの停止）によるグループ全体の営業活動休止による売上の減少	主に店舗
		慢性	暖冬の影響による冬物アパレル、スキー用品等商品の在庫滞留と売上の減少	主に店舗
			熱帯性の感染症(デング熱、マラリア等)流行による販売機会の逸失と売上の減少	全社
			温暖化の進展による外出減少に伴う、来店客数の減少と売上の減少	主に店舗
機会	製品とサービス		「リユース＝環境貢献」のアピールによるリユース商材需要喚起に伴う、来店客数の増加と売上の増加	主に店舗
			「BOOKOFFの利用＝環境貢献」のアピールによる、お客様からの買取の増加と商品在庫の増加	主に店舗
			CO2排出削減のため、廃棄予定の販売に至らなかったCD、DVD等ディスクを破砕し、再生プラスチックの原料として販売による売上の増加	全社
			温暖化の進展による外出減少に伴う、本・ソフトメディア等の楽しみ需要の増加とEC売上の増加	主に店舗
			環境対応に積極的な企業と投資家や金融機関に判断されることでの、株価上昇による資産価値の増加、借入金利息の減少	全社
	評判			

上記検討にあたって、国内ブックオフ事業（店舗及びインターネットによる買取・販売）、プレミアムサービス事業、海外事業の業績並びに株価などのグループ全体に係る項目ごとに、気候変動に係る以下2つのシナリオを採用し、分析・定性的評価を実施いたしました。



想定される世界	参照したシナリオ
1.5℃シナリオ	IEA シナリオ NZE2050 IPCC RCPシナリオ RCP1.9
4℃シナリオ	IEA シナリオ STEPS IPCC RCPシナリオ RCP8.5

注：シナリオについて

- ・上記は、IPCC（気候変動に関する政府間パネル）やIEA（国際エネルギー機関）などの専門機関がシミュレートした、産業革命時期比での気温上昇シナリオ
- ・1.5℃シナリオ：炭素税の負担増などの現状よりも厳しい温暖化対策・社会的規制が強まり、或いは抜本的なシステム移行・技術革新が達成され、2100年に+1.5℃未満の気温上昇にとどまり、物理リスクは限定的となる一方、移行リスクが増大する世界観
- ・4℃シナリオ：現状を上回る温暖化対策が殆ど取られず、2100年に+4℃程度の気温上昇となり、物理リスクが増大、自然災害が頻発する世界観

対応策は下記のとおりです。

リスクへの対応策	移行リスク	<ul style="list-style-type: none"> <li>・各拠点における店内LED照明・最新の高効率の空調設備への入替による、CO2排出削減</li> <li>・省エネルギーによる電気使用量の抑制、及び環境負荷が少ない再生可能エネルギー導入の推進</li> <li>・サステナビリティ戦略委員会での気候変動にかかる対応策の検討・実施</li> </ul>
	物理リスク	<ul style="list-style-type: none"> <li>・東日本大震災後に整備したBCP対策の浸透・充実による、有事発生時へのレジリエンスの強化</li> <li>・新型コロナウイルス・感染症対策を活かした新たな感染症対策整備の検討</li> <li>・サステナビリティ戦略委員会での気候変動にかかる対応策の検討・実施</li> </ul>

なお、当社グループの気候変動に関するリスク、機会及び財務影響の定量評価については、当社ホームページ等で開示しております。

公開場所：当社WEBサイト（<https://www.bookoffgroup.co.jp/sustainability/pdf/tcf.pdf>）

公開内容：当社グループの気候変動に関するリスク、機会及び財務影響の定量評価並びに対応策

指標及び目標

当社グループでは、気候変動の影響を受けることにより発生するリスクと機会を評価及び管理するため、GHGプロトコルに基づき、温室効果ガス（GHG）排出量を算出し、公表しております。

また、リスクと機会を評価し管理するためのその他の指標・目標につきましては、経営会議で決定し、その進捗をサステナビリティ戦略委員会でモニタリングしております。

当社グループにおけるGHG排出量は以下のとおりとなります。

		2022/5期	2023/5期	2024/5期	2025/5期
CO <sub>2</sub> 排出量 注1	Scope1 注2	246t-CO <sub>2</sub>	269t-CO <sub>2</sub>	301t-CO <sub>2</sub>	311t-CO <sub>2</sub>
	Scope2 注3	26,804t-CO <sub>2</sub>	23,956t-CO <sub>2</sub>	17,234t-CO <sub>2</sub>	14,984t-CO <sub>2</sub>
	合計（Scope1+2）	27,050t-CO <sub>2</sub>	24,225t-CO <sub>2</sub>	17,535t-CO <sub>2</sub>	15,295t-CO <sub>2</sub>

- 注1：主要な事業会社であるブックオフコーポレーション(株)のCO<sub>2</sub>排出量。
- 注2：Scope1は、6月1日から翌年5月31日における、同社の事業活動で発生したガソリン代実績に基づき当事業年度のガソリン平均単価から算出したガソリン使用量、及び環境省が発表するガソリンのCO<sub>2</sub>排出係数により算定。
- 注3：Scope2は、4月1日から翌年3月31日における、同社の電気使用量、及び環境省・経済産業省が発表する電気事業者別のCO<sub>2</sub>排出係数により算定。

なお、カーボンニュートラル社会への移行を念頭に置き、GHG排出量の削減について、以下のとおり定量目標を設定しております。

	2030/5期	2045/5期
2022/5期比 CO <sub>2</sub> 排出量 注1	50%削減	カーボンニュートラル達成

- 注1：主要な事業会社であるブックオフコーポレーション(株)のCO<sub>2</sub>排出量。
- なお2021/5期は新型コロナウイルス感染症拡大の影響で、多数の店舗で一定期間店休を実施したことにより消費電力が相当程度減少した影響があるため、2022/5期を基準年度に設定しております。

(4) 人的資本への対応

人財育成方針

当社グループでは、従業員が最大の財産であり、ブックオフグループの競争力の源泉であると考えております。そのため当社グループでは、パート・アルバイトスタッフと社員を「人財」と呼び、その育成が企業価値の向上につながるという考えの下、人財育成方針を定めております。

人種・国籍・性別・年齢・仕事観・宗教・心身障がいの有無等に関わらず、多様な人財がライフスタイルにあった働き方で個性と能力を発揮できる企業風土づくりを推進するために、ダイバーシティ・エクイティ&インクルージョン推進プロジェクトを発足させ、現状把握のための経営陣との座談会を実施し、そこから見えた課題解決のための施策の策定を行うことで、従業員の能力開発や自己実現の機会を提供できるよう努めております。

社内環境整備方針

当社グループの成長の源は「人財」です。知力と人間力を備えた人財の成長が、会社の成長に直結する、と私たちは考えます。財産である従業員の職場環境を整えることに努め、また従業員の能力開発や自己実現の機会を提供できるよう努めております。

キャリアパスプラン

当社グループは、最高の経営資源である人財育成のために、「ブックオフキャリアパスプラン制度」を導入しております。キャリアパスプランには、各グレードの役割やチャレンジ項目が示しており、習得の意義を明確にしております。全従業員が目標に向かってチャレンジし、それぞれの能力が最大限に発揮できること、そのことが経営理念である「全従業員の物心両面の幸福の追求」につながっております。

育成担当者制度

当社グループは、採用した社員の育成にしっかりと力を注ぐため、新入社員には一人ひとりに育成担当者がつき、分らない事や困った事、店舗で起きた問題を誰にどう相談すればいいかを明確にして、社員の育成を行っております。

パート・アルバイトスタッフからの正社員登用

当社グループの店舗は、多くのパート・アルバイトスタッフによって支えられています。パート・アルバイトスタッフからの正社員登用も制度化しており、多くのパート・アルバイトスタッフ出身の社員が活躍しております。

## 働きやすい職場環境づくり

経営理念の一つである「全従業員の物心両面の幸福の追求」の実現のためには、従業員の仕事と生活の調和を図ることが重要だと考えております。当社グループは、仕事と生活とのバランスを図りながらいきいきと活躍できる職場環境づくりに取り組んでおり、「働きやすい職場環境づくり」について、次の制度を整備しております。

- ・勤務地選択制度  
全国転勤はなく特定地域内での勤務が可能
- ・介護に伴う勤務地選択制度  
本人又は配偶者が主たる介護者である場合、転勤を伴う異動について配慮する
- ・社員再雇用制度  
円満退社した社員を一定の条件付で再雇用
- ・リフレッシュ休暇  
上期及び下期にそれぞれ連続した5日間の休暇の取得を推進
- ・産前産後休暇  
産前10か月と産後8週間の出産休暇制度
- ・育児休業  
子どもの育児のための休業制度（最長で子が2歳に達するまで）
- ・看護休暇  
小学校3年修了までの子の看護、健診や予防接種の付添い、入園（入学）式や卒園式への参加、感染症による学級閉鎖等のための休暇制度（年間12日間）
- ・介護休業  
介護のための休業制度（最長93日）
- ・介護休暇  
要介護状態にある家族の病院の付添い等のための休暇制度
- ・短時間勤務制度  
小学3年修了までの子の育児や、要介護状態の家族の介護のために勤務時間を短縮できる制度（1週間の最低勤務日数2日、1日の最低勤務時間6時間）

## 研修制度

- ・入社前研修・新入社員研修  
入社前には内定者アルバイト制度を実施しております。入社後は、同期との交流を深めることを目的のひとつとした研修や、エリアでの研修などがあります。当社グループでは、社員間の交流や、互いに切磋琢磨しあう機会を作ることを大切にしております。
- ・一般社員向け研修  
管理業務研修・コンプライアンス研修など、エリアマネージャーが主導でマニュアルや基礎の考え方、オペレーション、各種情報等について、研修や本社研修にて、店舗運営の基礎知識を座学やOJT(On the Job Training)を実施しております。
- ・スキルアップ研修  
個人個人のスキルアップ、昇給昇格、管理職向けの研修などを実施しております。ジョブローテーション研修では、半年かけてリユース商材の基本オペレーション技術、深い知識を習得しております。
- ・幹部社員向け研修  
一定グレード以上を対象として経営陣からグループの経営戦略、サステナビリティ、マネジメントに関する研修、外部講師を活用したビジネスに関する知識やトレンドの研修などを実施しております。幹部社員向け研修では、座学による学びに加え、グループワークや組織の枠を超えた活動を通じて次世代の経営を担う人財として視座と視野の向上を行っております。

## ダイバーシティ・エクイティ&インクルージョン方針

当社グループは、「ウェルビーイング」を目指す上でその基礎となるダイバーシティを推進していくことは最も重要な課題と考えています。ダイバーシティを推進させる上で欠かせない「アンコンシャスバイアスのない環境づくり」、「多様性のある組織づくり」については以下の取組を重点的に実施しております。

### ○全従業員に対するDE&I研修の実施

ダイバーシティ・エクイティ&インクルージョン方針の取組を推進するにあたり、経営陣並びに幹部社員に対する研修に加え、中堅社員を中心にアンコンシャスバイアスの重要性及び活発な議論ができる組織づくりをテーマに研修を実施することにより、多様性をインクルージョンしていくための基礎理解が浸透し、ダイバーシティを推進する上での基礎の構築を行っております。加えて、更に全従業員を対象を広げアンコンシャスバイアスに対する研修を実施することで多様性を活用できる体制ができてきております。また、キャリアデザイン研修を導入し、心理的安全性のある環境のもと、自身のライフプランニングを考える機会を創出しております。

### ○女性管理職研修の実施

ダイバーシティを確立していく上での最重要課題の一つとして女性の管理職比率について目標を設定して取り組んでおります。その達成に向けて毎年の人事異動において機会を提供することに加え、今後も継続的に適切な人財を育成するために女性の幹部候補者へ女性管理職研修を実施しております。また人事評価等において評価者の理解を深めることを目的として候補者である女性社員の上長に対してはインクルージョン研修を実施しております。

### ○障がい者雇用への取組

2010年に特例子会社としてピアアシスト㈱を設立し、障がい者雇用に対して積極的に取組を進め、2011年より法定雇用率を上回る雇用を維持できています。また特例子会社としての模範的な活動を推進した結果として優良な障がい者雇用事業者に対しての認定制度である「もにす認定」を2021年より毎年継続して受けております。

2024年5月には障がい者雇用促進法において、新たに障がい者雇用を検討している他企業への支援ができる事業所として「障害者雇用相談援助事業所」に認定されました。

特例子会社ピアアシスト㈱で働く従業員は社会的意義のある業務、作業を自身の手で行えているということを理解することで障がい者個々人が自身の存在意義を感じられる環境が整っております。

### 指標及び目標

当社グループは、従業員がその能力を発揮し、男女ともに働きやすい雇用環境の整備を行うため、現在、下記のとおり行動計画を策定しており、実績を算出しております。「(4)人的資本への対応 人財育成方針」に基づき、人財を育成して企業価値の向上を推進しており、今後、人財育成に関しての新たな施策の立案、実行並びに指標と目標を設定あるいは改定した際には適宜開示してまいります。

指標	定義	目標数値 (目標達成期限)	実績 (2025年5月末時点)
女性管理職比率	統括エリアマネージャー、グループ長以上の役職者に占める女性の比率	20%以上 (2028年5月末)	9.2%
男性社員育児休暇取得率	当該年度中に配偶者が出産した男性社員における新規育休取得者の比率	60%以上 (2028年5月末)	84.2%
女性社員育児休暇取得率	当該年度中に出産した女性社員における新規育休取得者の比率	100% (達成済、以後継続)	100%

なお、上記目標の対象範囲はブックオフグループホールディングス㈱並びにブックオフコーポレーション㈱としております。対象範囲において連結売上高の90%以上を占めておりますが、今後連結ベースでの目標設定並びに実績の把握について検討してまいります。

(5) マテリアリティ（重要課題）への対応

当社は、サステナビリティ経営を推進するにあたり、サステナビリティ基本方針に基づき、マテリアリティを特定し、環境・社会・ガバナンス（ESG）に関する取組を進めております。

マテリアリティについて、従来は、「持続可能な開発目標（SDGs）」の達成に向けて、「SDGsの目標とターゲット」より、当事業に関連する事項や社会的インパクトの大きいテーマを抽出及び特定しておりましたが、現在は、サステナビリティ基本方針に基づき、ステークホルダーにおける重要性や当社における重要性の観点から抽出及び特定しております。

当社のサステナビリティに関するマテリアリティ（重要課題）は、以下のとおりです。

< 環境面（E） >

- ・多様な店舗展開とサービス拡充によるお客様からのリユースの最大化
- ・グローバル展開、グループ内外での連携による商品廃棄の低減

< 社会面（S） >

- ・個人の持続的な成長と自己実現を後押しする機会の創出
- ・多様性を踏まえた雇用機会の提供

< ガバナンス面（G） >

- ・独立性・多様性を考慮した取締役会構成
- ・取締役・執行役員に対するコンプライアンス遵守の徹底
- ・適切な事業リスクの把握と情報開示の充実

### 3【事業等のリスク】

当社グループは、事業活動に関わるあらゆるリスクを的確に把握し、リスクの発生頻度や経営への影響を低減していくため、リスクマネジメントを担当する役員を選任しております。担当役員を委員長、構成員を主に管理部門の部長職以上のメンバーとする「リスク管理委員会」を設置し、リスクマネジメント体制を整備しております。当社グループの経営成績及び財務状況等（株価等を含む）に影響を及ぼす可能性のあるリスクには以下のものがあります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在における判断によるものです。

#### （特に重要なリスク）

##### 新規投資とM & Aについて

当社グループは、事業拡大を進めるため、新規投資を推進しております。新規投資には、従来の「BOOKOFF」、大型複合店「BOOKOFF SUPER BAZAAR」、アパレル等のリユース商材を複合させた「BOOKOFF PLUS」等既存フォーマットの店舗出店による投資、既存店舗のリニューアルや大規模修繕による投資、新規事業への投資等があります。

また当社グループはM & Aについて適宜検討を行っております。M & Aには、従来「BOOKOFF」に加盟していたFC加盟店の譲受や従来当社グループには含まれていない別業種企業の譲受等があります。

新規投資やM & Aの展開状況において、十分な将来キャッシュ・フローを生み出さない資産が判明した場合、減損損失を計上することになります。減損損失が多額の場合、当社グループの経営成績及び財務状況に影響を受ける可能性があります。

#### 〔対応策〕

- ・新規投資における投資回収計画の経営層による精査
- ・投資回収実績の定期的なモニタリング
- ・出店検討時の収支シミュレーションの精緻化による収益化確度の向上
- ・地域特性、商材分析等多角的視点による出店対策
- ・店舗開発部門による継続的な物件情報収集
- ・消費・顧客動向を踏まえた店舗パッケージの開発

#### 「人財」の確保・育成について

当社グループは将来にわたり継続して企業価値を高めていくため、人財の確保と、人財育成方針による人事、オペレーション、計数管理に至る全てに対しバランスの取れた人財育成を目指してまいりましたが、一つの店舗に複数の商材を取り扱う大型複合店が増えている中で、一商材の知識・スキルに長けた人財の重要性も高まっており、幅広い厚みのある人財の採用と育成が必要とされてきています。日本では少子高齢化による労働力人口減少への対応が社会課題となっております。小売業界においては人手不足や人件費の上昇、育成の難易度など厳しい雇用環境が続き、相応しい人財の確保が困難となる場合や、人財の社外流出が生じた場合、人財不足による長時間労働等、労働環境の悪化に伴う従業員の健康悪化が生じた場合、当社グループの経営成績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

#### 〔対応策〕

- ・従業員教育に重点を置いた研修制度の拡充
- ・キャリアパスプランを用いた担当職務に応じた適切な報酬体系の整備と運用
- ・社会環境や労働市場の変化に応じた待遇改善や給与水準の見直しの実施
- ・パート・アルバイトスタッフからの積極的な社員登用
- ・地域外の転勤を伴わない地域限定社員など社員の働き方に則した勤務制度の導入

## IT投資について

当社グループは、各事業ごとにサービス提供をするうえで以下のシステムを運用のほか、外部サイトの活用を行っております。

事業名	主なシステムの概要
国内ブックオフ事業	POS・販売管理システム
	買取業務システム
	EC販売管理システム
	会員情報システム
	倉庫管理システム
プレミアムサービス事業	販売管理システム
	出品・倉庫管理システム
海外事業	POS・販売管理システム

当社グループのサービスの競争優位性を維持向上していくとともに更なる事業拡大のためには、各事業においてIT投資を継続的に行う必要があり、これらの投資が適切に行われない場合には、サービスの競争優位性やブランドイメージの低下につながる可能性や、サービス改善への費用の増加に伴い、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。また、事業計画に係る大型開発案件において開発の遅延・中断が発生した場合や、ネットワーク、情報システム、又は事業運営においてサービスの継続が長期にわたり困難となる等取引機会の喪失や信用の毀損が発生した場合は、当社グループの経営成績及び財務状況に影響を受ける可能性があります。

## 〔対応策〕

- ・IT投資について継続的に収益効果を検証し、経営陣への報告実施
- ・システム開発について社内人員による開発（内製）と、外部業者に発注する開発（外注）とのバランスに注視して、突発的な案件、一過性案件に対しても人員不足による業務への影響回避

## （重要なリスク）

## 中古品の仕入について

当社グループにおける仕入は、顧客からの買取がその大半を占めております。一次流通市場の動向、既存の競合他社の動向、新規の競合他社の参入、フリマアプリに代表されるCtoCサービス等が商品の仕入に影響を及ぼす可能性があり、今後も中古品を質量ともに安定的に確保できるというわけではありません。中古品の仕入状況によっては商品不足による販売機会の喪失などが生じ、当社グループの経営成績及び財務状況に影響を受ける可能性があります。

また、当社グループの取り扱うリユース商品は、「古物営業法」に定められた「古物」に該当するため、同法による規制を受けております。顧客から買い取った商品が盗品又は遺失物であると判明した場合は、民法の規定により、2年以内であればこれを無償で被害者等に回復することとされております。当社グループでは、古物買取時の相手方確認や、帳簿等への記載及びその保管など、古物営業法に基づく取引記録の確認・保管措置を適切に実施しており適法に対応できる体制を敷いておりますが、当社グループが買い取った商品が盗品、遺失物であった場合は、被害者への無償返還や買取額相当の損失が発生するだけでなく、取扱商品全体に対する信頼が低下し、当社グループの経営成績及び財務状況に影響を受ける可能性があります。

## 〔対応策〕

- ・仕入増加に向けた継続的なプロモーション強化及びTVCM、ウェブCMの実施
- ・地域別、商材別の買取金額アップキャンペーンの実施及びアプリ会員向け通知や買取金額アップクーポンの配布
- ・店舗網の維持・拡大による買取顧客との接点の最大化
- ・富裕層向け買取サービスの展開による対象顧客層の拡大



#### パート・アルバイトスタッフの件費について

現在、当社グループでは、少数の社員と学生や主婦を中心としたパート・アルバイトスタッフで店舗を運営しており、多くの短時間労働者を雇用しております。今後、最低時給上昇によるパート・アルバイト件費の増加や、厚生年金適用基準の拡大により、当社グループが負担する保険料及び労務管理費用が増加することで、当社グループの店舗運営や経営成績が影響を受ける可能性があります。

#### 〔対応策〕

- ・労働生産性向上による件費の効率化
- ・継続的なパート・アルバイト教育実施による能力向上
- ・IT機器などを活用したオートメーション化による省人化

#### 情報セキュリティについて

当社グループは、店舗運営等の事業を展開する上で、個人情報や営業秘密等の機密情報を取扱っています。これらの情報の流出による企業経営や信用への影響を十分に認識し、当社グループの保有するこれら機密情報等の管理を徹底するために、適切な管理体制の構築や強化を行っておりますが、万が一機密情報の流出や消失が発生した場合は、当社グループの社会的信用やブランドイメージの低下、発生した損害に対する賠償金の支払い、法的罰則等により、当社グループの経営成績及び財務状況等に影響を及ぼす可能性があります。

#### 〔対応策〕

- ・コンピューターウイルスや不正侵入防御策の運用
- ・バックアップシステムの運用
- ・専門業者によるECサイト、アプリの定期的なセキュリティ検査
- ・社員へのセキュリティ教育の実施

#### コンプライアンスについて

当社グループは、国内外の法令遵守と社会規範の尊重を目的に、内部監査体制の整備を進め、コンプライアンス管理委員会を常設機関として設置するなど、グループ全体の意識向上を通じたコンプライアンスの徹底をはかっております。しかしながら、コンプライアンス上のリスクを完全には回避できない可能性があり、法令等に抵触する事態が発生した場合、当社グループの営業活動停止、社会的信用やブランドイメージの低下、発生した損害に対する賠償金の支払い等により、当社グループの経営成績及び財務状況等に影響を及ぼす可能性があります。

#### 〔対応策〕

- ・コンプライアンス管理委員会における法令順守等の定期的な確認と情報発信
- ・内部監査報告会における監査結果のレビューと改善策の指示、実行
- ・新規事業や新たな商材の取扱いにおける関連法令の確認と遵守の徹底
- ・定期的な従業員教育の実施（コンプライアンスチェック、不正事例と対応策の共有等）

#### 災害について

当社グループは、日本全国、米国、マレーシアに店舗を展開しているほか、「BOOKOFF公式オンラインストア」の倉庫拠点を神奈川県に構えております。大規模な自然災害等により店舗、倉庫及び商品に被害を受けた場合、当社グループの経営成績及び財務状況が影響を受ける可能性があります。また感染症の拡大が発生した場合、店舗の休業や営業時間短縮による来店客数の減少が発生することで当社グループの経営成績及び財務状況が影響を受ける可能性があります。

#### 〔対応策〕

- ・災害発生時の対策本部設置による事業継続体制の確立
- ・社員の安否確認システムの導入
- ・災害対策マニュアルの整備、必要物資の備蓄
- ・災害対策訓練の実施

#### 取引先に関するリスクについて

当社グループでは、すべて事業の運営にあたり地代家賃、水道光熱費、支払手数料、荷造運送費、備品消耗品など多くの取引先と取引を行っております。

今後、円安による原油価格上昇に伴う電気代や運送費の増加や、備品消耗品の原材料高騰等により、当社グループが負担する経費が増加することで、当社グループの店舗運営や経営成績が影響を受ける可能性があります。

また搾取的な労働力による製品使用等フェアトレードに反する取引により、当社グループに対する信頼が低下し、当社グループの経営成績及び財務状況が影響を受ける可能性があります。

#### 〔対応策〕

- ・店舗照明のLED導入など電気代を節減する店舗運営の実施
- ・取引先の複数化により一社独占を回避し、値上げ等に柔軟に対応
- ・フェアトレードに反する取引先に対して取引停止の実施

#### フランチャイズ（FC）展開について

当社グループは、「BOOKOFF」を中心としたリユース店舗をフランチャイズ方式で展開しております。当社グループはFC本部として、FC加盟店とのコミュニケーションを重視する方針であり、FC加盟店との相互繁栄を目指しております。ただし、FC加盟店が何らかの理由により退店する場合、ロイヤリティ収入が減少し、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 〔対応策〕

- ・FC加盟店をサポートするため全国に支社を配置
- ・各支社にFC加盟店への支援を行う支社長とスーパーバイザーを配置
- ・FC加盟店の店長、社員及びパート・アルバイトスタッフに対する研修の実施
- ・商品データベース等のシステム支援の実施

#### 海外での店舗展開について

当社グループは、当社が設立した海外現地法人を通じて、米国にて「BOOKOFF」、マレーシア、カザフスタンにて「Jalan Jalan Japan」を展開しております（加盟店店舗を除く）。

海外店舗では、日本国内とは制度・文化・慣習が異なるうえ、現地での知名度は十分ではなく店舗数も少ないことから、現地法人の維持費用（管理部門コストなど）を完全に吸収し、投資回収を進める水準にまで収益が向上するには、相応の時間を要することが見込まれ、その投資回収状況によっては当社グループの経営成績及び財務状況が影響を受ける可能性があります。

#### 〔対応策〕

- ・現地のニーズに合わせたユニークな価値の提供等、営業面における差別化の推進
- ・ネイティブ従業員の重用等、運営面におけるローカライゼーションの推進
- ・マレーシアにおける、機動的な事業運営を目的とした、現地に精通したパートナーとの協働体制（合併会社等）の確立

#### 資金調達に関するリスク

当社グループでは、新規出店等の設備投資資金及び運転資金の一部を主として金融機関からの借入により調達しております。

当社グループとしては、今後も、事業拡大並びにサービス拡充のための投資を行っていく方針であるため、当面、一定程度の資金調達に関するリスクを内包して推移していくことが予想されます。

このような状況の中、今後、金融情勢の変化に伴う市場金利の上昇等により、資金調達コストが増大した場合や、当社グループの信用力低下等により資金調達に制約を受けた場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 〔対応策〕

- ・国内外子会社の借入金及びリース取引に対する当社による一元管理
- ・営業活動によるキャッシュ・フローの水準に見合った適正有利子負債水準の設定

#### 気候変動に関するリスク

当社グループは、気候変動を起因とした気温上昇が発生した場合、光熱費等のコスト増加や、外出減少に伴うお客様の来店減少等により、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。また大幅な気候変動が生じた場合、例えば暖冬による冬物アパレル、ウィンター用品の販売不振、冷夏によるスポーツ・アウトドア用品の販売不振等、特定の商材の販売に影響を与える可能性があります。

##### 〔対応策〕

- ・代表取締役社長を長とする「サステナビリティ戦略委員会」の設置
- ・TCFD（気候関連財務情報開示タスクフォース）に沿ったガバナンスの強化と戦略の策定
- ・気候変動の影響を考慮した商材構成の見直し

#### 取扱商材の相場変動に関するリスク

当社グループでは、貴金属・時計・ブランドバッグ、トレーディングカード商材等、市場価格が大きく変動する可能性のある商材の買取・販売を行っております。

今後、取扱商材の市場価格の相場が変動した場合、販売価格増加による売上客数減少、買取価格減少による仕入客数の減少、在庫評価損の計上等により、当社グループの経営成績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

##### 〔対応策〕

- ・本部部門が、取扱商材の在庫金額に対して価格下落が経営成績に与える影響を定期的に把握・認識する体制を整備
- ・本部部門より、取扱商材の市場価格の現状を反映した価格等の情報を随時発信することで、販売、買取等に柔軟に対応できる仕組みを構築

#### SNS等による風評被害に関するリスク

昨今、SNSをはじめとしたインターネット上の情報拡散スピードが加速する中、実際の事実関係とは異なる情報や一部を切り取った情報が拡散され、当社グループに対する誤解や不信感が生じる可能性があります。また、従業員や関係者のSNS上での発信や外部投稿への関与が、当社グループのブランドイメージや信用に悪影響を及ぼす事態につながるリスクも存在します。

このような風評被害が発生した場合、顧客離れや買取・販売の減少、採用活動への影響等、当社グループの経営成績や企業価値に影響を及ぼす可能性があります。

##### 〔対応策〕

- ・SNSやインターネット上の当社グループに関する投稿内容について、社内にて定期的なパトロールを実施し、リスクの早期把握と初動対応に努める
- ・重大な事案については、迅速かつ適切な事実関係の調査・発信により誤解の拡大を防止
- ・従業員に対して、店舗公式アカウントの運用だけでなく、個人によるSNS利用においても、適切な情報発信を徹底するための教育を継続的に実施し、リスクの低減を図る
- ・リスク管理委員会にて、定期的に風評リスクの兆候や再発防止策を共有

#### 4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中における将来に関する事項は、当連結会計年度の末日現在において判断したものであります。

##### (1) 経営成績等の状況の概況

###### 財政状態及び経営成績等の状況

当社グループは創業時より「事業活動を通じての社会への貢献」と「全従業員の物心両面の幸福の追求」の2つを経営理念としております。また、経営理念に基づく当社グループの事業活動を示すミッションとして「多くの人々に楽しく豊かな生活を提供する」を掲げております。

このミッションに基づき、拡大するリユース市場の中で私たちの強さを活かし、リユースのリーディングカンパニーとして循環型社会の形成に貢献するとともに、全従業員が自信と情熱を持ち、安心して働き、成長できる会社になることを目指します。

当社グループは2028年5月期を最終年度とする中期経営方針において、グループの強みである人財育成やサステナビリティへの取組などの普遍的な価値を土台とし、「深化領域」と位置付ける国内ブックオフ事業で、認知度の高さを活用して安定した収益を獲得するとともに、「探索領域」と位置付けるプレミアムサービス事業、海外事業や新たな事業に対して投資原資・ノウハウを投入し、経験豊富な人財の輩出によりグループの事業規模拡大と利益成長を進めていくことを決めました。

当連結会計年度においては、各事業において積極出店を継続し、事業拡大を進めながら、国内ブックオフ事業において再発防止に対する取組を進めました。全ての事業において、売上高は前連結会計年度を上回り、売上高119,205百万円（前連結会計年度比6.8%増）となりました。各事業における人件費の増加の一方で、国内ブックオフ事業において増益となったことにより、経常利益3,903百万円（前連結会計年度比13.2%増）、前連結会計年度に特別損失に計上した特別調査費用等引当金繰入額の剥落の一方で、国内ブックオフ事業における店舗の減損損失を計上したこと等により、親会社株主に帰属する当期純利益2,101百万円（前連結会計年度比23.2%増）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

##### (国内ブックオフ事業)

当連結会計年度において、BOOKOFF SUPER BAZAAR 2店舗（草加セーモンプラザ店、イトーヨーカドー八王子店）、BOOKOFF 5店舗（じゃんぼスクエア香芝店、イトーヨーカドー東村山店、チャチャタウン小倉店、リヴィン田無店、仙台クリスロード店）を出店しました。

直営既存店においてトレーディングカード・ホビー、アパレル、書籍、貴金属・時計・ブランドバッグ等の売上高が前連結会計年度を上回ったことで、売上高104,309百万円（前連結会計年度比5.3%増）となり、セグメント利益5,347百万円（前連結会計年度比18.7%増）となりました。

##### (プレミアムサービス事業)

当連結会計年度において、huga11 2店舗（大宮高島屋店、横浜高島屋店）、BOOKOFF総合買取窓口4店舗（桜新町駅前店、田園調布店、茗荷谷店、目黒店）、Rehella 2店舗（吉祥寺店、清澄白河店）を出店しました。

前期及び当期の新規出店等により仕入高が前連結会計年度を上回ったことにより、売上高7,177百万円（前連結会計年度比6.3%増）となりました。一方で、新店において仕入高が想定を下回ったことやアパレル商品の販売効率の低下、事業成長に向けた人員拡充を進めたこと等により、セグメント利益44百万円（前連結会計年度比89.3%減）となりました。

##### (海外事業)

当連結会計年度において、アメリカ合衆国にBOOKOFF 3店舗（Massapequa店、Monterey Park店、Phoenix店）、マレーシア国にJalan Jalan Japan 4店舗（Berjaya Mega Mall店、The Mines Mall店、AEON BiG Taman Falim店、Star Avenue店）、カザフスタン共和国にJalan Jalan Japan 4店舗（Aksai店、Sayahat店、Vodnik Alatau店、Alatau Plaza店）を出店しました。

アメリカ合衆国内の「BOOKOFF」、マレーシア国・カザフスタン共和国内の「Jalan Jalan Japan」それぞれにおいて新規出店が寄与し、売上高が前連結会計年度を上回ったことで、売上高6,176百万円（前連結会計年度比32.3%増）となりました。一方で、マレーシア国の既存店舗における客数の減少やカザフスタン共和国における収益化の遅れ等により、セグメント利益694百万円（前連結会計年度比4.1%減）となりました。

（その他）

当連結会計年度において、Japan TCG Center 2 店舗（那覇沖映通り店、蒲田駅東口店）を出店しました。

当連結会計年度の資産、負債及び純資産の状況

（流動資産）

当連結会計年度末における流動資産残高は33,517百万円（前連結会計年度末は32,208百万円）となり、1,308百万円増加しました。トレーディングカード・ホビー、アパレル、ブランドバッグ等の商品仕入が増加したため在庫が増加となり、商品が905百万円増加したこと、国内ブックオフ事業等の売上が増加したことにより売掛金が491百万円増加したことが主な要因です。

（固定資産）

当連結会計年度末における固定資産残高は23,863百万円（前連結会計年度末は22,334百万円）となり、1,528百万円増加しました。投資その他の資産が49百万円減少、無形固定資産がソフトウェアの減少等により309百万円減少した一方、各事業において土地の取得、新規出店、店舗設備等へ投資を実施したこと等により有形固定資産が1,888百万円増加したことが主な要因です。

（負債）

当連結会計年度末における負債残高は38,513百万円（前連結会計年度末は34,034百万円）となり、4,478百万円増加しました。銀行借入返済により借入金が減少、特別調査費用等引当金、未払法人税等が減少した一方、社債を発行したこと、リース債務が増加したことが主な要因です。

（純資産）

当連結会計年度末における純資産残高は18,867百万円（前連結会計年度末は20,507百万円）となり、1,640百万円減少しました。親会社株主に帰属する当期純利益を計上した一方、自己株式の取得と剰余金の配当を実施したことが主な要因です。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は、前連結会計年度末に比べ551百万円減少し、6,628百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの変動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）

営業活動の結果、増加した資金は3,062百万円（前連結会計年度は4,084百万円増加）となりました。これは、法人税等の支払額1,594百万円、棚卸資産の増加額909百万円等により資金が減少した一方、税金等調整前当期純利益3,490百万円、減価償却費2,201百万円等により資金が増加したことが主な要因です。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果、減少した資金は2,510百万円（前連結会計年度は2,411百万円減少）となりました。これは、新規出店、既存店リニューアルや譲受等に伴う有形固定資産の取得による支出2,154百万円、システムへの追加投資等に伴う無形固定資産の取得による支出331百万円等により資金が減少したことが主な要因です。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果、減少した資金は1,118百万円（前連結会計年度は100百万円減少）となりました。これは、社債の発行による収入4,000百万円により資金が増加した一方、自己株式の取得による支出3,230百万円、借入金の純減額741百万円、リース債務の返済による支出521百万円、配当金の支払額493百万円等により資金が減少したことが主な要因です。

仕入及び販売の実績

(a) 仕入実績

当社グループは、主として、一般顧客からの買取により商品仕入を行っております。  
当連結会計年度の仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

(単位：百万円)

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日)	構成比(%)	前年同期比(%)
国内ブックオフ事業	44,723	87.2	102.9
プレミアムサービス事業	4,325	8.4	106.8
海外事業	1,073	2.1	109.2
その他	1,138	2.2	124.9
総合計	51,261	100.0	103.7

(注) セグメント間の取引については相殺消去しております。

(b) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。  
売上実績

(単位：百万円)

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日)	構成比(%)	前年同期比(%)
国内ブックオフ事業	104,309	87.5	105.3
プレミアムサービス事業	7,177	6.0	106.3
海外事業	6,176	5.2	132.3
その他	1,542	1.3	128.3
総合計	119,205	100.0	106.8

(注) セグメント間の取引については相殺消去しております。

地域別売上状況

(単位：百万円)

名称		国内ブックオフ 事業	プレミアム サービス事業	海外事業	その他	当連結会計年度 (自 2024年 6月 1日 至 2025年 5月31日)
北海道		2,952	-	-	-	2,952
東北		4,209	-	-	-	4,209
	茨城県	2,742	-	-	67	2,809
	群馬県	2,941	-	-	-	2,941
	埼玉県	7,305	251	-	222	7,779
	千葉県	6,951	234	-	-	7,185
	東京都	17,943	1,342	-	536	19,822
	神奈川県	24,647	5,252	-	293	30,194
	山梨県	1,463	-	-	-	1,463
関東甲信越		63,996	7,080	-	1,119	72,197
中部・北陸		9,978	0	-	-	9,978
近畿		12,954	78	-	77	13,110
中国・四国		4,753	-	-	33	4,786
九州・沖縄		5,464	18	-	311	5,794
海外		-	-	6,176	-	6,176
合計		104,309	7,177	6,176	1,542	119,205

## 店舗数の状況

名称		当連結会計年度 (2025年5月31日現在)	前期比 (店)	F C 加盟店店舗数 (店)	前期比 (店)
	北海道	11店	1	28	-
	東北	22	-	26	-
	茨城県	12	-	4	-
	栃木県	-	-	18	1
	群馬県	8	-	1	-
	埼玉県	32	1	9	-
	千葉県	21	1	21	-
	東京都	64	7	16	-
	神奈川県	44	-	23	-
	山梨県	6	-	-	-
	長野県	-	-	20	-
	新潟県	-	-	25	-
	関東甲信越	187	9	137	1
	中部・北陸	39	-	68	-
	近畿	63	1	23	-
	中国・四国	20	-	42	-
	九州・沖縄	34	-	44	2
	国内ブックオフ事業	376	11	368	1
	プレミアムサービス事業	53	8	-	-
	海外事業	35	11	8	3
	その他	6	2	-	-
合計		470	10	376	2



## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

文中における将来に関する事項は、当連結会計年度の末日現在において判断したものであります。

## 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

## (ア) 経営成績の分析

当連結会計年度の経営成績は、売上高119,205百万円（前連結会計年度比6.8%増）となりました。各事業における人件費の増加の一方で、国内ブックオフ事業において増益となったことにより、経常利益3,903百万円（前連結会計年度比13.2%増）、前連結会計年度に特別損失に計上した特別調査費用等引当金繰入額の剥落の一方で、国内ブックオフ事業における店舗の減損損失を計上したこと等により、親会社株主に帰属する当期純利益2,101百万円（前連結会計年度比23.2%増）となりました。

## (売上高)

売上高は、国内ブックオフ事業、プレミアムサービス事業、海外事業いずれも前年より増加したことで、119,205百万円（前連結会計年度比6.8%増）となりました。

## (売上原価)

売上原価は、商品仕入高等が前年より増加したことで、51,454百万円（前連結会計年度比5.3%増）となりました。

## (販売費及び一般管理費)

販売費及び一般管理費は、給与及び手当、パート・アルバイト給与、支払手数料、地代家賃等が前年より増加したことで、64,302百万円（前連結会計年度比7.7%増）となりました。

## (営業外損益)

営業外収益は古紙等リサイクル収入、自動販売機等設置料収入等、合計825百万円（前連結会計年度比29.1%増）となりました。営業外費用は支払利息等、合計370百万円（前連結会計年度比52.7%増）となりました。

## (特別損益)

特別利益は0百万円（前連結会計年度比99.3%減）となりました。特別損失は減損損失等、合計414百万円（前連結会計年度比47.0%減）となりました。

## (イ) 財政状態の分析

財政状態の分析につきましては「第2 事業の状況 4 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 (1) 経営成績等の状況の概況 財政状態及び経営成績等の状況」に記載のとおりであります。

## キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

## (ア) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析につきましては「第2 事業の状況 4 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 (1) 経営成績等の状況の概況 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

## (イ) 資金調達の流動性

当社グループの資金の源泉は、現金及び現金同等物と営業活動によるキャッシュ・フローであります。当社グループの主な運転資金需要は、お客様からの商品買取（仕入）、店舗運営に係る人件費及び地代家賃等販売費及び一般管理費であり、主な設備投資需要は、新規出店及び改装、販売管理に係るシステム改修等であります。運転資金と設備投資資金は、営業活動によるキャッシュ・フローで充当することを基本として、グループ内での資金効率化を進めつつ、社債の発行により調達をいたしました。

これらの結果、社債残高は5,000百万円（前連結会計年度比4,000百万円増）、金融機関からの当連結会計年度末借入金残高は17,362百万円（前連結会計年度比741百万円減）となりました。また現金及び現金同等物の残高は6,628百万円（前連結会計年度末比551百万円減）となりました。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

経営方針・経営戦略・経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当連結会計年度の経営成績と2024年10月15日に公表した2025年5月期連結業績予想(以下、期初予想とします)との増減額と増減率は次の一覧表のとおりであります。

当連結会計年度(自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)

(単位:百万円)

	期初予想 (A)	経営成績 (B)	増減額(B - A)	増減率
売上高	120,000	119,205	794	0.7%
営業利益	3,500	3,448	51	1.5%
経常利益	3,800	3,903	103	2.7%
親会社株主に帰属する当期純利益	2,100	2,101	1	0.1%

売上高、営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益いずれも期初予想のとおりとなりました。

<自己資本比率、時価ベースの自己資本比率、債務償還年数、インタレスト・カバレッジ・レシオ、総資産経常利益率(ROA)、経常利益>

	2024年5月期	2025年5月期
自己資本比率(%)	37.1	32.5
時価ベースの自己資本比率(%)	56.0	44.1
債務償還年数(年)	4.7	7.3
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	23.3	12.6
総資産経常利益率(ROA)(%)	6.6	7.0
経常利益(百万円)	3,448	3,903

(注) 自己資本比率(%) : 自己資本/総資産  
時価ベースの自己資本比率(%) : 株式時価総額/総資産  
株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。  
債務償還年数(年) : 有利子負債/営業活動によるキャッシュ・フロー  
有利子負債は、短期借入金、1年内償還予定の社債、1年内返済予定の長期借入金、社債、長期借入金、長期未払金の合計としております。  
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍) : 営業活動によるキャッシュ・フロー/利払い  
総資産経常利益率(ROA)(%) : 経常利益/期首・期末平均総資産

## 5【重要な契約等】

### <フランチャイズ契約について>

子会社ブックオフコーポレーション(株)は、「BOOKOFF」をはじめとする各種のリユース小売店舗のフランチャイズ展開を行うために、フランチャイズチェーン店が出店されるたびにフランチャイズ契約を締結しております。

フランチャイズ契約の当事者は、フランチャイザーである同社（以下「本部」という。）と、フランチャイジーとなる加盟者です。当契約の要旨は、次のとおりです。

#### (1) 契約内容

本部は加盟者に対して、加盟者が「BOOKOFF」等の標章や本部が開発し所有するフランチャイズシステムを用い、フランチャイズチェーン店（以下、「FC加盟店」という。）の営業を行うことを許諾する。契約期間中、本部は、FC加盟店に対して、継続的に経営指導、営業指導、技術援助を行うことを約し、加盟者はこれについて、本部に一定の対価を支払う。

#### (2) 契約期間

本契約の有効期間は、契約締結日より5年間とする。ただし、契約期間満了日の3ヶ月前までに、本部又は加盟者のいずれからも本契約を終了する旨の書面による意思表示がない場合は、本契約は更に2年間自動的に更新されるものとし、以後も同様とする。

#### (3) ロイヤリティ

FC加盟店売上高の一定料率

#### (4) 加盟料等

加盟料	固定額
開店指導料	固定額

## 6【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、当社グループの店舗投資等を中心に総額2,882百万円の投資を実施いたしました。

国内ブックオフ事業においては、店舗の新規出店及び改装等で1,728百万円、販売管理及び買取に係るシステム改修等で267百万円、店舗の賃借に係る差入保証金等で173百万円の設備投資を実施いたしました。

プレミアムサービス事業においては、店舗の新規出店等で92百万円、システム改修等で12百万円、店舗の賃借に係る差入保証金等で37百万円の設備投資を実施いたしました。

海外事業においては、店舗の新規出店等で408百万円、システム改修等で22百万円、店舗の賃借に係る差入保証金等で64百万円の設備投資を実施いたしました。

その他事業、全社共通等のものとして76百万円の設備投資を実施いたしました。

なお、当連結会計年度中に重要な影響を及ぼす設備の除却、売却等はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループでは店舗の土地及び建物本体は、原則として賃借しており、当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

2025年5月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (人)
			建物及び 構築物	土地 (面積㎡)	リース資産	ソフト ウェア	その他	合計	
本社 (相模原市南区)	全社(共通)	事務所等	-	-	-	0	3	3	51 (11)

## (2) 国内子会社

2025年5月31日現在

会社名 事業所名	所在地	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額（百万円）						従業員数 （人）
				建物及び 構築物	土地 （面積㎡）	リース 資産	ソフト ウェア	その他	合計	
ブックオフコーポレーション(株) BOOKOFF SUPER BAZAAR 5号 札幌宮の沢店など11店舗	札幌市 手稲区他	国内ブック オフ事業	店舗	135	-	17	-	18	171	37 (150)
BOOKOFF SUPER BAZAAR 仙台 泉古内店など5店舗	仙台市 泉区他	"	"	107	-	8	-	24	141	32 (98)
BOOKOFF PLUS ドン・キホー テ秋田店など5店舗	秋田県 秋田市他	"	"	60	-	5	-	6	72	9 (16)
BOOKOFF イオン山形北店など 7店舗	山形県 山形市他	"	"	63	-	23	-	8	95	12 (46)
BOOKOFF SUPER BAZAAR 荒川 沖店など12店舗	茨城県 稲敷郡 阿見町他	"	"	207	-	12	-	47	268	29 (125)
BOOKOFF SUPER BAZAAR 17号 前橋リリカ店など8店舗	群馬県 前橋市他	"	"	317	476 (7,036.25)	16	-	10	820	28 (159)
BOOKOFF SUPER BAZAAR 大宮 ステラタウン店など20店舗	さいたま市 北区他	"	"	304	-	76	-	82	463	72 (275)
BOOKOFF SUPER BAZAAR ビ ビット南船橋店など21店舗	千葉県 船橋市他	"	"	267	-	69	-	103	440	67 (306)
BOOKOFF SUPER BAZAAR 多摩 永山店など62店舗	東京都 多摩市他	"	"	609	605 (3,482.47)	377	-	175	1,766	199 (746)
BOOKOFF SUPER BAZAAR 409号 川崎港町店など44店舗	川崎市 川崎区他	"	"	398	-	40	-	158	597	175 (698)
BOOKOFF SUPER BAZAAR 甲府 貢川店など6店舗	山梨県 甲府市他	"	"	104	-	10	-	48	164	21 (70)
BOOKOFF SUPER BAZAAR 248号 西友岡崎店など28店舗	愛知県 岡崎市他	"	"	280	-	27	-	91	399	97 (402)
BOOKOFF SUPER BAZAAR 1号 四日市日永店など6店舗	三重県 四日市市他	"	"	66	-	18	-	15	100	23 (78)
BOOKOFF SUPER BAZAAR 1号 京都伏見店など7店舗	京都市 伏見区他	"	"	74	-	5	-	24	104	24 (85)
BOOKOFF SUPER BAZAAR 307号 枚方池之宮店など14店舗	大阪府 枚方市他	"	"	157	-	23	-	39	220	66 (200)
BOOKOFF SUPER BAZAAR アグ ロガーデン神戸駒ヶ林店など 7店舗	神戸市 長田区他	"	"	105	-	17	-	10	134	20 (79)
BOOKOFF PLUS 和歌山国体道 路店など3店舗	和歌山県 和歌山市他	"	"	53	-	6	-	1	62	7 (26)
BOOKOFF 250号東岡山店など 4店舗	岡山市 中区他	"	"	56	-	4	-	5	65	8 (30)
BOOKOFF SUPER BAZAAR 広島 段原店など5店舗	広島市 南区他	"	"	114	-	11	-	23	149	35 (125)
BOOKOFF SUPER BAZAAR ミー ナ天神店など10店舗	福岡市 中央区他	"	"	158	-	27	0	40	225	28 (118)
その他の県18店舗	-	"	"	168	-	5	-	18	192	37 (157)

会社名 事業所名	所在地	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額（百万円）						従業員数 （人）
				建物及び 構築物	土地 （面積㎡）	リース 資産	ソフト ウェア	その他	合計	
本部など	相模原市 南区他	国内ブック オフ事業	事務所等	152	-	13	1,991	74	2,231	229 (220)
晴海オフィスなど	東京都 中央区他	プレミアム サービス 事業	〃	229	-	5	35	50	320	175 (105)
全社資産	相模原市 南区他	全社 （共通）	〃	65	141 (303.53)	4	-	2	214	- (-)
㈱ブックレット BOOKOFF 三宮センター街店な ど26店舗	神戸市 中央区他	国内ブック オフ事業	店舗	122	-	48	4	24	199	46 (173)
㈱ブックオフウィズ BOOKOFF PLUS 高松新屋島店 など16店舗	香川県 高松市他	〃	〃	35	29 (1,110.32)	-	-	16	81	28 (91)
㈱ブックオフ南九州 BOOKOFF 鹿児島ジョイプラザ 店など10店舗	鹿児島県 鹿児島市他	〃	〃	51	-	-	-	18	69	31 (42)

## (3) 在外子会社

2025年5月31日現在

会社名 事業所名	所在地	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額（百万円）						従業員数 （人）
				建物及び 構築物	土地 （面積㎡）	リース 資産	ソフト ウェア	その他	合計	
BOOKOFF U.S.A. INC. BOOKOFF ニューヨーク西45丁 目店など18店舗	アメリカ合 衆国 カリフォル ニア州他	海外事業	店舗	176	-	2,122	21	199	2,520	25 (82)
BOK MARKETING SDN.BHD. Jalan Jalan Japan OneCity 店など15店舗	マレーシア 国 セランゴール 州他	〃	〃	100	-	744	17	239	1,101	87 (339)
J&K TRADING LLC Jalan Jalan Japan Alatau Plaza店など4店舗	カザフスタ ン共和国	〃	〃	-	-	299	-	-	299	26 (49)

- (注) 1. 提出会社、国内子会社及び在外子会社の「帳簿価額」のうち「ソフトウェア」はソフトウェア、ソフトウェア  
仮勘定であります。
2. 提出会社、国内子会社及び在外子会社の「帳簿価額」のうち「その他」は機械装置、車両運搬具、工具、器具  
及び備品、建設仮勘定であります。
3. 本部、商品センター、店舗等の建物に対する年間の賃借料は、11,784百万円であります。
4. 従業員数の（ ）は、臨時雇用者数を外数で記載しております。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

当連結会計年度末現在における重要な設備の新設計画は次のとおりであります。

##### 国内ブックオフ事業

投資区分	会社名	投資の概要	新規 出店 店舗数	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定	
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了
店舗投資	ブックオフコーポレーション(株)	BOOKOFF SUPER BAZAAR BOOKOFF等新規出店 大規模リニューアル	6 ～ 8 店舗	2,600	10	自己資金 及び借入金	2025年 6 月	2026年 5 月
	(株)ブックオフ南九州	BOOKOFF新規出店	1 店舗	59	-	自己資金	2025年 6 月	2026年 5 月
	(株)ブックレット	BOOKOFF新規出店	1 店舗	38	-	自己資金	2025年 6 月	2026年 5 月
ソフトウェア 開発	ブックオフコーポレーション(株)	POS・販売管理システム再構築	-	1,600	1,555	自己株式処分資金、自己資金及び借入金（注）1	2020年 4 月	2026年 5 月
		買取システム再構築	-	425	129	自己資金 及び借入金	2023年10月	2026年 2 月
		倉庫システム再構築	-	600	-	自己資金 及び借入金	2026年 6 月	2028年 5 月
合計			-	5,322	1,694	-	-	-

(注) 1. 自己株式処分資金は、2022年4月に実施した自己株式処分による調達資金を当社から各子会社への融資により充当するものであります。

2. 投資予定金額には店舗賃借に係る敷金・保証金・先行家賃、リース資産、初期在庫仕入、消耗品等が含まれております。

3. ソフトウェア開発については複数年度による開発であります。

##### プレミアムサービス事業

投資区分	会社名	投資の概要	新規 出店 店舗数	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定	
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了
店舗投資	ブックオフコーポレーション(株)	hugall・aidect 新規出店	10店舗	150	6	自己資金 及び借入金	2025年6月	2026年5月
合計			-	150	6	-	-	-

(注) 投資予定金額には店舗賃借に係る敷金・保証金のほか、リース資産も含まれております。

##### 海外事業

投資区分	会社名	投資の概要	新規 出店 店舗数	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定	
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了
店舗投資	BOK MARKETING SDN. BHD.	Jalan Jalan Japan 新規出店	4店舗	150	5	自己資金	2025年6月	2026年5月
	BOOKOFF U.S.A. INC.	BOOKOFF新規出店	5店舗	210	48	自己資金	2025年6月	2026年5月
合計			-	360	52	-	-	-

(注) 投資予定金額には店舗賃借に係る敷金・保証金のほか、リース資産も含まれております。

その他事業

投資区分	会社名	投資の概要	新規 出店 店舗数	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定	
				総額 （百万円）	既支払額 （百万円）		着手	完了
店舗投資	㈱B0チャンス	Japan TCG Center 新規出店	4 店舗	200	3	自己資金 及び借入金	2025年 6 月	2026年 5 月
合計			-	200	3	-	-	-

（注）投資予定金額には店舗賃借に係る敷金・保証金・先行家賃、リース資産、初期在庫仕入、消耗品等が含まれております。

（２）重要な設備の除却等  
特記すべき事項はありません。



## 第4【提出会社の状況】

## 1【株式等の状況】

## (1)【株式の総数等】

## 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(千株)
普通株式	40,000
計	40,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(千株) (2025年5月31日)	提出日現在発行数(千株) (2025年8月15日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	20,547	20,547	東京証券取引所 (プライム市場)	単元株式数 100株
計	20,547	20,547	-	-

## (2)【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

## 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

## (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

## (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (千株)	発行済株式総 数残高 (千株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増 減額 (百万円)	資本準備金残 高 (百万円)
2018年10月1日(注)	20,547	20,547	100	100	25	25

(注) 発行済株式総数並びに資本金及び資本準備金の増加は、2018年10月1日に単独株式移転により当社が設立されたことによるものであります。

( 5 ) 【所有者別状況】

2025年 5 月31日現在

区分	株式の状況（ 1 単元の株式数100株）							単元未満株式の状況（株）	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数（人）	-	9	14	236	48	87	46,576	46,970	-
所有株式数（単元）	-	16,133	411	51,703	2,940	153	133,900	205,240	23,413
所有株式数の割合（％）	-	7.86	0.20	25.19	1.43	0.07	65.24	100.00	-

（注）１．自己株式3,000千株は、「個人その他」に30,007単元含まれています。なお、この自己株式数は株主名簿上の株式数であり、2025年 5 月31日現在の実質的な所有株式数と同一であります。

２．「その他の法人」の欄には、(株)証券保管振替機構名義の株式が、 4 単元含まれております。

( 6 ) 【大株主の状況】

2025年 5 月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数（千株）	発行済株式（自己株式を除く。）の総数に対する所有株式数の割合（％）
株式会社ハードオフコーポレーション	新潟県新発田市新栄町三丁目 1 番13号	1,435	8.18
日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）	東京都港区赤坂一丁目 8 番 1 号 赤坂インターシティ A I R	1,315	7.49
ブックオフグループホールディングス従業員持株会	神奈川県相模原市南区古淵二丁目14番20号	896	5.10
株式会社講談社	東京都文京区音羽二丁目12番21号	833	4.74
株式会社集英社	東京都千代田区一ツ橋二丁目 5 番10号	833	4.74
株式会社小学館	東京都千代田区一ツ橋二丁目 3 番 1 号	676	3.85
丸善雄松堂株式会社	東京都中央区日本橋二丁目 3 番10号	612	3.48
株式会社図書館流通センター	東京都文京区大塚三丁目 1 番 1 号	375	2.13
ブックオフコーポレーション加盟店持株会	神奈川県相模原市南区古淵二丁目14番20号	348	1.98
山本 善政	新潟県新発田市	150	0.85
計	-	7,476	42.60

## ( 7 ) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2025年 5 月31日現在

区分	株式数（千株）	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）	普通株式 3,000	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 17,523	175,233	-
単元未満株式	普通株式 23	-	単元（100株）未満の株式
発行済株式総数	20,547	-	-
総株主の議決権	-	175,233	-

（注）「完全議決権株式（その他）」の欄には、(株)証券保管振替機構名義の株式が0千株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数4個が含まれております。

## 【自己株式等】

2025年 5 月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数（千株）	他人名義所有 株式数（千株）	所有株式数の 合計（千株）	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合 （％）
ブックオフグループ ホールディングス(株)	神奈川県相模原市南区 古淵二丁目14番20号	3,000	-	3,000	14.60
計	-	3,000	-	3,000	14.60

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号に該当する普通株式の取得、会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得及び会社法第155条第13号に該当する普通株式の取得

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
取締役会(2025年3月24日)での決議状況 (取得期間 2025年3月25日～2025年3月25日)	2,400,000	3,477,600,000
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	2,229,300	3,230,255,700
残存決議株式の総数及び価額の総額	170,700	247,344,300
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	7.1	7.1
当期間における取得自己株式	-	-
提出日現在の未行使割合(%)	7.1	7.1

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	121	30,054
当期間における取得自己株式	-	-

- (注) 1 当事業年度における取得自己株式は、譲渡制限付株式報酬対象者の退職に伴う無償取得100株及び単元未満株式の買取り21株であります。
- 2 当期間における取得自己株式には、2025年8月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び譲渡制限付株式の無償取得による株式は含まれておりません。

### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数 (千株)	処分価額の 総額(円)	株式数 (千株)	処分価額の 総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転 を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他 (譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分)	6	8,784,000	-	-
保有自己株式数	3,000	-	3,000	-

- (注) 当期間における「保有自己株式数」には、2025年8月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び譲渡制限付株式の無償取得による株式は含まれておりません。

### 3【配当政策】

当社は、利益配分を経営の最重要事項の1つと認識し、内部留保については、将来の企業価値向上につながる戦略的投資と財務体質の強化に対して有効に活用してまいりたいと考えております。

また、連結純利益に対する配当性向は20～30％程度を目安に、安定した配当を継続していくことを基本方針といたします。なお、当社は、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

当期の期末配当金は、1株当たり25円とさせていただきます。次期（2026年5月期）の配当金につきましては、当期の期末配当金から5円増配し、1株当たり30円を予定しています。

決議年月日	配当金の総額（百万円）	1株当たり配当額（円）
2025年8月23日 定時株主総会決議（予定）	438	25

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

#### コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、純粋持株会社であるブックオフグループホールディングス株式会社のもと、「事業活動を通じての社会への貢献」「全従業員の物心両面の幸福の追求」をグループ共通の経営理念とし、「経営の透明性・効率性の確保」「迅速な意思決定」「アカウンタビリティの充実」をコーポレート・ガバナンスの基本的な考え方としております。この考えのもと、株主をはじめお客様・従業員・取引先・地域社会等の各ステークホルダーと良好な関係を築くとともに、透明・公正かつ迅速・果断な意思決定を行うための仕組みを整え、持続的な成長及び中長期的な企業価値向上を目指してまいります。

#### 企業統治の体制の概要

当社は、2021年8月28日開催の第3回定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行いたしました。監査等委員会を設置することにより、取締役会の監督機能を強化し、コーポレート・ガバナンスの一層の充実を図っております。

取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）5名と監査等委員である取締役4名で構成され、そのうち5名は社外取締役（うち独立社外取締役4名）です。取締役会では、毎月1回の定例会及び必要に応じての臨時会並びに書面決議を行っております。取締役会では、当社及び事業会社の経営状況の確認を行うとともに、グループに関する重要な事項について適正な議論のもとに意思決定を行っております。なお、2025年8月23日開催予定の第7回定時株主総会において取締役（監査等委員である取締役を除く。）選任議案が原案通り承認可決された場合、取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）5名と監査等委員である取締役3名で構成され、そのうち4名は社外取締役（うち独立社外取締役3名）となります。

監査等委員会は、監査等委員である取締役4名（うち1名は常勤の監査等委員である取締役）で構成され、その過半数である3名は社外取締役（うち独立社外取締役2名）です。監査等委員会では、毎月1回の定例会及び必要に応じての臨時会を行っております。監査等委員会では、監査の実効性を高めるために、常勤の監査等委員である取締役からの社内会議情報の提供及び情報交換が行われ、監査事項についての審議が行われております。なお、2025年8月23日開催予定の第7回定時株主総会において監査等委員である取締役選任議案が原案通り承認可決された場合、監査等委員会は、監査等委員である取締役3名（うち1名は常勤の監査等委員である取締役）で構成され、その過半数である2名は社外取締役（うち独立社外取締役1名）となります。

経営会議は、社内取締役3名、常勤の監査等委員である取締役1名及び執行役員4名で構成されており、原則として毎週1回開催されております。経営会議では、当社及び事業会社の運営に係る重要な事項の審議と意思決定を行っております。

指名諮問委員会は、代表取締役社長及び独立社外取締役4名で構成されており、取締役会に諮る取締役及び執行役員の選解任に係る事項を審議決定するために適宜開催されております。なお、2025年8月23日開催予定の第7回定時株主総会において取締役（監査等委員である取締役を除く。）選任議案及び監査等委員である取締役選任議案がそれぞれ原案通り承認可決された場合、指名諮問委員会は、代表取締役社長及び独立社外取締役3名で構成されます。

報酬検討委員会は、代表取締役社長及び独立社外取締役4名で構成されており、取締役会からの一任により取締役及び執行役員の個別の報酬等を決定するほか、報酬に係る方針・制度等を検討し、適宜取締役会に答申しております。なお、2025年8月23日開催予定の第7回定時株主総会において取締役（監査等委員である取締役を除く。）選任議案及び監査等委員である取締役選任議案がそれぞれ原案通り承認可決された場合、報酬検討委員会は、代表取締役社長及び独立社外取締役3名で構成されます。

サステナビリティ戦略委員会は、代表取締役社長が委員長を務め、半期に1回以上の頻度で開催しております。同委員会では、気候変動をはじめとした様々なリスク・機会の特定及び対応方針や戦略の検討並びに、各部門における実行計画の進捗モニタリング等を行っております。

コンプライアンス管理委員会は、担当役員を委員長とし、当社グループにおける法令、定款及び社内規程の遵守状況等の確認と問題点の指摘及び改善策の提案等を行っております。

リスク管理委員会は、担当役員を委員長とし、当社グループにおけるリスクの確認と対応策の審議及び提案等を行い、リスクマネジメント体制を整備しております。

内部監査部は、社員4名で構成されており、内部監査規程並びに取締役会が承認した内部監査計画に基づき、年間を通じて監査を行い、業務及びその内部統制の適切性・有効性を検証・評価しております。

## 当社が設置する機関の構成員

## イ．有価証券報告書提出日現在

氏名	役職名	取締役会	監査等委員会	経営会議	指名諮問委員会	報酬検討委員会	サステナビリティ戦略委員会	コンプライアンス管理委員会	リスク管理委員会
堀内 康隆	代表取締役社長								
森 葉子	取締役								
渡邊 憲博	取締役								
鷹野 正明	社外取締役 *								
長谷川 秀樹	社外取締役 *								
田村 英明	取締役（常勤監査等委員）								
内藤 亜雅沙	社外取締役（監査等委員） *								
牟田 善和	社外取締役（監査等委員）								
宮原 さつき	社外取締役（監査等委員） *								
上田 宏之	執行役員								
長谷川 孝	執行役員								
佐藤 光広	執行役員								
井上 徹	執行役員								

（注） は構成員を、 は議長又は委員長を、 \* は独立社外取締役をそれぞれ示しています。

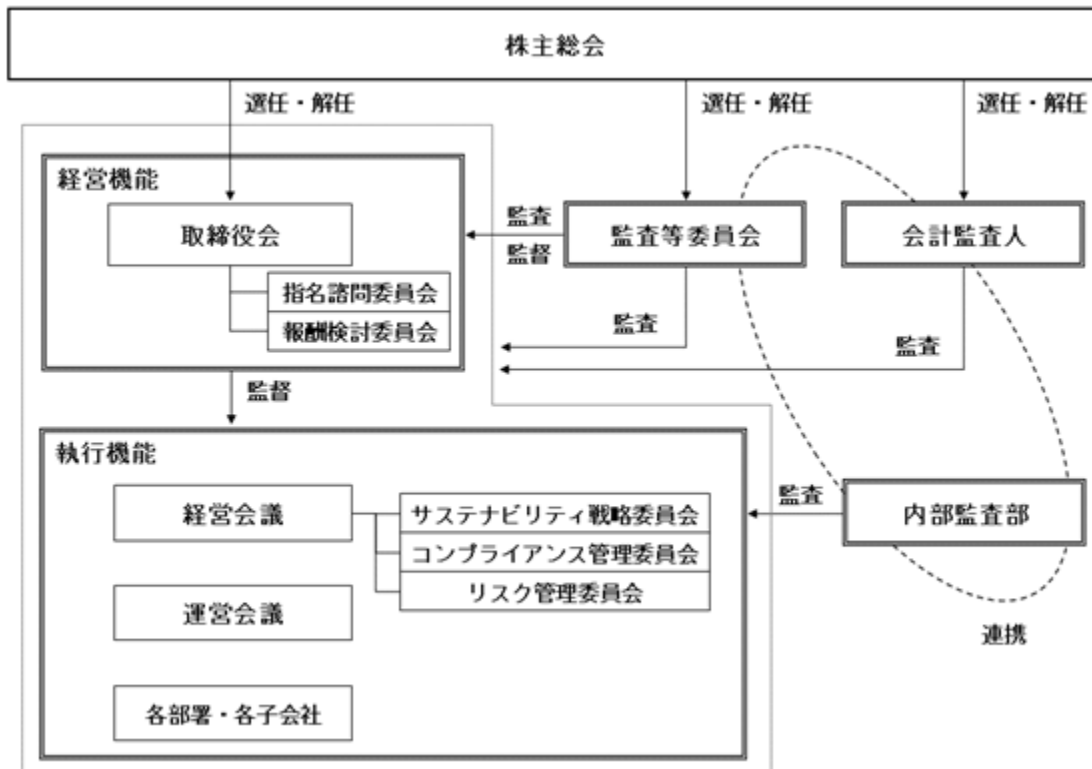
## ロ．第 7 回定時株主総会終結時点

2025年 8 月23日開催予定の第 7 回定時株主総会において取締役（監査等委員である取締役を除く。）選任議案及び監査等委員である取締役選任議案がそれぞれ原案通り承認可決された場合、当社が設置する機関の構成員は次のとおりとなる予定です。なお、当該定時株主総会の直後に開催予定の取締役会及び監査等委員会において予定される決議事項の内容（役職名等）も含めて記載しております。

氏名	役職名	取締役会	監査等委員会	経営会議	指名諮問委員会	報酬検討委員会	サステナビリティ戦略委員会	コンプライアンス管理委員会	リスク管理委員会
堀内 康隆	代表取締役社長								
渡邊 憲博	取締役								
川口 佳子	取締役								
鷹野 正明	社外取締役 *								
長谷川 秀樹	社外取締役 *								
田村 英明	取締役（常勤監査等委員）								
宮原 さつき	社外取締役（監査等委員） *								
辻井 康裕	社外取締役（監査等委員）								
上田 宏之	執行役員								
長谷川 孝	執行役員								
佐藤 光広	執行役員								
井上 徹	執行役員								

（注） は構成員を、 は議長又は委員長を、 \* は独立社外取締役をそれぞれ示しています。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要





当該企業統治の体制を採用する理由

- ・ 内部統制システムを利用した組織的な監査を行うことができる監査等委員会設置会社を採用しております。
- ・ 監査等委員である取締役が取締役会における議決権を有することで、経営や業務執行に対するモニタリング機能の強化を図っております。
- ・ 経営の透明性及び客観性を確保するために、取締役会の構成においては、社外取締役の選任を重視しております。
- ・ 意思決定、運営の迅速な実行と責任の明確化をはかるために、業務執行の責任者であるとともに経営会議の構成員でもある執行役員を設けております。
- ・ 取締役・執行役員の選任及び報酬に係る事項については、幅広い視点での後継者育成・指名を継続的に進めるために、委員長を代表取締役社長とし、それ以外のメンバーを複数の独立社外取締役とする委員会において審議する体制としております。

企業統治に関するその他の事項

( 内部統制システム、リスク管理体制及び子会社の業務の適正を確保するための体制の整備の状況 )

- ・ 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - イ . 法令、社会規範、企業倫理等の遵守・尊重に関する基本方針・行動規範である「コンプライアンス・ガイドライン」を策定し、当社及び当社子会社（以下「当社グループ」という。）の取締役及び執行役員（以下「役員」という。）並びに従業員に周知する。
  - ロ . コンプライアンス管理委員会を設置し、当社グループにおける法令、定款及び社内規程の遵守状況等の確認と問題点の指摘及び改善策の提案等を行う。
  - ハ . 社外法律事務所等を通報先として通報者に不利益が及ばない内部通報窓口を設置し、当社グループの役員及び従業員を対象として運用する。
  - ニ . 業務執行部門から独立した内部監査部門が、当社グループ全体の内部監査を実施する。
  - ホ . 反社会的勢力との関係を排除するとともに、反社会的勢力からの不当な要求に対しては、警察・弁護士等と緊密に連携し、当社グループを挙げて毅然とした姿勢で対応する。
- ・ 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
  - イ . 文書（電磁的記録を含む。）の保存・管理についての規程を策定し、当社グループにおける文書管理の責任及び権限並びに文書の保存期間・管理方法等を定める。
  - ロ . 情報セキュリティ管理についての規程を策定し、適切な情報セキュリティレベルを確立・維持する。
  - ハ . 情報システム管理についての規程を策定し、情報システムを安全に管理・維持する。
- ・ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - イ . リスクへの対応についての規程を策定し、当社グループにおけるリスク情報の伝達・共有と初期対応及び対策本部の設置・運用を適切に行う。
  - ロ . サステナビリティ戦略委員会及びリスク管理委員会において、当社グループにおけるリスクの確認と対応策の審議・提案を行う。
- ・ 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
  - イ . 当社グループにおける会議体と部署及び役職の権限を規程に定め、適正かつ効率的な意思決定と職務の執行を確保する。
  - ロ . 業務の効率化を当社グループ横断で推進する。
  - ハ . 情報システムの利用を通じて当社グループの役員及び従業員の適切な情報伝達と意思疎通を推進するとともに、会議体の資料等の事前確認及び保管・閲覧を適切に行う。
- ・ 当社グループにおける業務の適正を確保するための体制
  - イ . 当社子会社を当社の一部署と位置づけ、子会社内の各組織を含めた指揮命令系統及び権限並びに報告義務を設定し、当社グループ全体を網羅的・統括的に管理する。
  - ロ . 内部監査部門は、当社子会社を含めた当社グループ全体の内部監査を実施する。
- ・ 財務報告の適正性を確保するための体制
  - イ . 経理についての規程を策定し、法令及び会計基準に従って適正な会計処理を行う。
  - ロ . 法令及び証券取引所の規則を順守し、適正かつ適時に財務報告を行う。
  - ハ . 内部監査部門は、全社的な内部統制の状況や業務プロセス等の把握・記録を通じて評価及び改善結果の報告を行う。
  - ニ . 財務報告に係る内部統制が適正に機能することを継続的に評価し、適宜改善を行う。

- ・ 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項及び当該取締役及び使用人の他の取締役（監査等委員である取締役は除く。）からの独立性に関する事項並びに当該取締役及び使用人に対する監査等委員会の指示の実効性の確保に関する事項
  - イ．監査等委員会より、その職務を補助すべき使用人の配置の求めがあった場合には、監査等委員会の職務を補助するための使用人を置くこととする。
  - ロ．当該使用人の人事については、監査等委員会と事前に協議を行い、同意を得たうえで決定する。
  - ハ．当該使用人が、他部署の使用人を兼務する場合は、監査等委員会に係る業務を優先して従事するものとする。
- ・ 監査等委員会への報告に関する体制、並びに報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いを受けないことを確保するための体制
  - イ．当社グループの役員及び従業員は、当社グループに著しい損害を及ぼすおそれのある事実その他事業運営上の重要事項を適時、適切な方法により監査等委員会に報告する。
  - ロ．内部監査部門は、監査の結果を適時、適切な方法により監査等委員会に報告する。
  - ハ．通報者に不利益が及ばない内部通報窓口への通報状況とその処理の状況を定期的に監査等委員会に報告する。
- 二．内部通報窓口への通報内容が監査等委員会の職務の執行に必要な範囲に係る場合及び通報者が監査等委員会への通報を希望する場合は速やかに監査等委員会に通知する。
- ・ 監査等委員の職務の執行（監査等委員会の職務に関するものに限る。）について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
  - イ．監査等委員である取締役が、その職務の執行について生ずる費用の前払い又は償還等の請求をしたときは、当該監査等委員である取締役の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。
- ・ その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
  - イ．代表取締役は、監査等委員会と定期的な会合を実施するとともに、常勤の監査等委員である取締役へ適宜必要な情報を提供し、監査等委員会との意思の疎通をはかる。
  - ロ．内部監査部門と監査等委員会は、適宜情報交換を行うとともに、連携して監査を行う。
  - ハ．当社グループの役員及び従業員は、監査等委員会又はその補助使用人から業務執行に関する事項について報告及び関係資料の提出を求められたときは迅速適切に対応する。
  - 二．常勤の監査等委員である取締役は、当社グループの重要な会議に参加するとともに、稟議書類等業務執行に係る重要な書類を閲覧し、重要な意思決定の過程や業務の執行状況を把握する。

#### （責任限定契約の内容の概要）

当社と各社外取締役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に規定する最低責任限度額としております。

#### （役員等賠償責任保険契約の内容の概要）

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。

##### イ．被保険者の範囲

当社及び子会社の取締役及び執行役員、社外派遣役員、管理職従業員

##### ロ．保険契約の内容の概要

被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずる損害を当該保険契約により保険会社が填補するものであり、1年毎に契約更新しております。なお、保険料は全額当社が負担しております。

##### ハ．役員等の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置

保険契約に一定の免責額の定めを設けているほか、被保険者による私的利益や便宜供与、違法行為等による賠償責任については填補の対象としないこととしております。

#### （取締役の定数）

取締役（監査等委員である取締役を除く。）を14名以内、監査等委員である取締役を5名以内とする旨を定款で定めております。

## (取締役の選任の決議要件)

取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

## (取締役会で決議できる株主総会決議事項)

## イ．取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役及び監査役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款で定めております。取締役として広く人財の招聘を容易にし、期待される役割を十分に発揮できる環境を整備することを目的としております。

## ロ．剰余金の配当等の決定

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議によって定める旨を定款で定めております。不測の事態が原因で株主総会を適時に開催することが困難であると判断される場合においても、剰余金の配当等を可能とすることを目的としております。

## (株主総会の特別決議要件)

株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項の定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

## (当事業年度における取締役会の活動状況)

個々の取締役の取締役会出席状況は次のとおりであります。

役職名	氏名	開催回数（回）	出席回数（回）
代表取締役社長	堀内 康隆	16	16
取締役	森 葉子	16	16
	渡邊 憲博	16	16
社外取締役	友弘 亮一	8（注）1	8
	鷹野 正明	16	16
	長谷川 秀樹	16	14
取締役 （常勤監査等委員）	田村 英明	16	16
社外取締役 （監査等委員）	内藤 亜雅沙	16	16
	牟田 善和	16	15
	宮原 さつき	8（注）2	8

（注）1．2024年5月期に係る定時株主総会の継続会終結の時をもって退任。

2．2024年8月29日開催の第6回定時株主総会において新たに選任。

3．上記の取締役会の開催回数のほか、会社法第370条及び当社定款第24条の規定に基づき、取締役会決議があったものとみなす書面決議が9回ありました。

取締役会における具体的な検討内容は、業況・業績予想・決算、事業計画・損益計画、中期経営方針、資本政策、M & A、保有株式、ブランド戦略、サステナビリティ関連、グループIT関連、指名諮問委員会・報酬検討委員会からの答申、取締役の兼職、会社役員賠償責任保険、取締役会実効性評価結果、内部統制・内部監査、監査等委員会監査、会計監査人監査及びグループの会社体制、規程、人事制度と従業員の待遇、組織・人事、不正事案への対応と再発防止策の検討並びに株主総会等であります。

## (当事業年度における指名諮問委員会の活動状況)

個々の委員の指名諮問委員会出席状況は次のとおりであります。

役職名	氏名	開催回数(回)	出席回数(回)
社長(委員長)	堀内 康隆	5	5
独立社外取締役	鷹野 正明	5	5
	長谷川 秀樹	5	4
独立社外取締役 (監査等委員)	内藤 亜雅沙	5	5
	宮原 さつき	3(注)	3

(注) 2024年8月29日開催の第6回定時株主総会において新たに選任。

指名諮問委員会における具体的な検討内容は、取締役会の構成と選任基準、取締役に関する株主総会議案、役付取締役の選定等に関する取締役会議案、執行役員体制、取締役・執行役員の評価プロセス及び取締役会への報告・答申内容であります。

## (当事業年度における報酬検討委員会の活動状況)

個々の委員の報酬検討委員会出席状況は次のとおりであります。

役職名	氏名	開催回数(回)	出席回数(回)
社長(委員長)	堀内 康隆	6	6
独立社外取締役	鷹野 正明	6	6
	長谷川 秀樹	6	5
独立社外取締役 (監査等委員)	内藤 亜雅沙	6	6
	宮原 さつき	2(注)	2

(注) 2024年8月29日開催の第6回定時株主総会において新たに選任。

報酬検討委員会における具体的な検討内容は、取締役・執行役員の報酬決定に関する方針・制度・基準・算定方法、個人別報酬額、不正事案に係る対応及び取締役会への報告・答申内容であります。

## ( 2 ) 【役員の状況】

## 役員一覧

## イ．有価証券報告書提出日現在

男性6名 女性3名 ( 役員のうち女性の比率33.3% )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有 株式数 (千株)
取締役社長 (代表取締役)	堀内 康隆	1976年4月28日生	1999年4月 中央クーパース&ライブランドコンサル ティング㈱(当時)入社 2004年8月 トーマツコンサルティング㈱(現デロイト トーマツコンサルティング合同会社)入社 2006年3月 ブックオフコーポレーション㈱入社 2008年4月 同社執行役員管理副本部長 2009年6月 同社取締役執行役員管理副本部長 2012年4月 同社取締役執行役員 兼 経営企画部長 2013年4月 同社取締役執行役員 2015年4月 ブックオフオンライン㈱(当時)代表取締役 社長 2016年1月 ㈱ブクログ代表取締役社長 2016年3月 ブックオフコーポレーション㈱取締役執行 役員 兼 経営企画部長 2017年4月 同社取締役執行役員 2017年4月 同社代表取締役社長(現任) 2018年10月 当社代表取締役社長(現任)	(注) 1	49.4
取締役	森 葉子	1968年11月2日生	1991年8月 日本マクドナルド㈱入社 2008年6月 ㈱ロッテリア入社 2011年4月 同社人事部長 2012年7月 ㈱レックス・ホールディングス(現㈱レイ ンズインターナショナル)入社 同社人事部長 2016年7月 ㈱コロワイド入社 同社執行役員人事管理副本部長 2017年6月 同社取締役 2019年6月 ブックオフコーポレーション㈱取締役(現 任) 2020年4月 当社執行役員 2020年6月 当社取締役(現任) 2021年9月 ビーアシスト㈱代表取締役社長(現任) 2022年9月 HPCシステムズ㈱社外取締役(現任)	(注) 1	5.6
取締役	渡邊 憲博	1972年11月11日生	1998年10月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人 トーマツ)入所 2003年4月 公認会計士登録 2018年7月 ブックオフコーポレーション㈱入社 同社経理部長 2018年10月 当社経理部長 2021年2月 当社執行役員 2022年8月 当社取締役(現任) 2022年8月 ブックオフコーポレーション㈱取締役(現 任)	(注) 1	3.8
取締役	鷹野 正明	1958年12月16日生	1981年4月 ㈱伊勢丹(現㈱三越伊勢丹)入社 2007年4月 同社松戸店長 2009年4月 同社執行役員伊勢丹新宿本店長 2011年4月 ㈱新潟三越伊勢丹代表取締役社長執行役員 2014年4月 ㈱三越伊勢丹常務執行役員伊勢丹新宿本店 長 2017年10月 ㈱ぐるなび入社 同社副社長執行役員新規事業担当 2018年6月 同社取締役副社長執行役員企画開発本部副 本部長 兼 同本部「食と観光」事業推進部 門長 2019年1月 同社顧問 2020年6月 ㈱ウィザス社外取締役(現任) 2020年6月 当社社外取締役(現任) 2023年4月 ㈱川徳取締役 2023年6月 ㈱たち吉代表取締役社長(現任)	(注) 1	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	長谷川 秀樹	1971年 1 月31日生	1994年 6 月 アクセンチュア㈱入社 2008年 5 月 ㈱東急ハンズ（現㈱ハンズ）入社 2011年 4 月 同社執行役員 2013年 4 月 ハンズラボ㈱（当時）代表取締役社長 2018年 6 月 ロケスタ㈱代表取締役社長（現任） 2018年10月 ㈱メルカリ執行役員CIO 2020年 2 月 生活協同組合コープさっぽろCIO（現任） 2021年 5 月 クラウドファースト㈱代表取締役社長（現任） 2021年 8 月 当社社外取締役（現任） 2024年 5 月 ㈱東京個別指導学院社外取締役（現任）	(注) 1	1.0
取締役 (常勤監査等委員)	田村 英明	1960年 5 月27日生	1984年 4 月 石油資源開発㈱入社 1994年10月 公認会計士登録 1995年 9 月 三優ビーディーオーコンサルティング㈱（当時）入社 2000年 8 月 東京共同会計事務所入所 2002年 8 月 新日本監査法人（現EY新日本有限責任監査法人）入所 2004年 4 月 ブックオフコーポレーション㈱入社 同社経理部ゼネラルマネージャー 2008年 1 月 同社管理本部付ゼネラルマネージャー 2008年 4 月 同社監査役室ゼネラルマネージャー 2008年 6 月 同社常勤監査役 2018年10月 当社常勤監査役 2019年 6 月 ブックオフコーポレーション㈱監査役（現任） 2021年 8 月 当社取締役（常勤監査等委員）（現任）	(注) 2	8.0
取締役 (監査等委員)	内藤 亜雅沙	1976年10月 2 日生	2001年10月 弁護士登録（第一東京弁護士会） 長島・大野・常松法律事務所入所 2008年 5 月 米国ニューヨーク州弁護士登録 2011年 6 月 田辺総合法律事務所入所 2013年 4 月 同事務所パートナー弁護士（現任） 2015年 6 月 ブックオフコーポレーション㈱社外監査役 2018年10月 当社社外監査役 2020年 6 月 日東紡績㈱社外取締役（現任） 2021年 8 月 当社社外取締役（監査等委員）（現任） 2022年 6 月 GLP投資法人監督役員（現任） 2023年 6 月 ㈱i s p a c e 社外監査役（現任）	(注) 2	-
取締役 (監査等委員)	牟田 善和	1975年12月10日生	1998年 4 月 大日本印刷㈱入社 2019年10月 同社事業推進本部 2019年10月 ㈱DNPフォトイメーシングジャパン監査役 2022年 4 月 大日本印刷㈱出版イノベーション事業部事業企画本部事業推進部長 2022年 8 月 当社社外取締役（監査等委員）（現任） 2024年 4 月 大日本印刷㈱出版イノベーション事業部事業企画本部本部長（現任）	(注) 2	-
取締役 (監査等委員)	宮原 さつき	1966年 5 月 8 日生	1990年10月 監査法人朝日新和会計社（現有限責任あずさ監査法人）入所 1994年 3 月 公認会計士登録 2006年 5 月 あずさ監査法人（現有限責任あずさ監査法人）パートナー就任 2019年 7 月 日本公認会計士協会常務理事 2019年 8 月 アジア太平洋会計士連盟ボード・メンバー 2024年 7 月 有限責任あずさ監査法人退所 2024年11月 当社社外取締役（監査等委員）（現任） 2025年 3 月 キヤノンマーケティングジャパン㈱社外取締役（現任）	(注) 3	-
計					67.8

(注) 1 . 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の任期は、2024年 5 月期に係る定時株主総会の継続会終結の時から2025年 5 月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。

2 . 監査等委員である取締役田村英明氏、内藤亜雅沙氏及び牟田善和氏の任期は、2023年 5 月期に係る定時株主総会の終結の時から2025年 5 月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。

3 . 監査等委員である取締役宮原さつき氏の任期は、2024年 5 月期に係る定時株主総会の継続会終結の時から2026年 5 月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。

4 . 取締役鷹野正明氏及び長谷川秀樹氏は、社外取締役であります。

5 . 取締役内藤亜雅沙氏、牟田善和氏及び宮原さつき氏は、監査等委員である社外取締役であります。

6 . 所有株式数は当事業年度末現在の株数を記載しております。

7. 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有 株式数 (千株)
友弘 亮一	1955年9月28日生	1979年7月 小学館販売(株)入社 2008年7月 (株)小学館マーケティング局ゼネラルマネージャー 2011年3月 昭和図書(株)監査役 2012年7月 同社取締役 2013年5月 (株)出版ネット&ワークス取締役(現任) 2013年7月 昭和図書(株)専務取締役 2015年7月 同社代表取締役社長 2020年6月 当社社外取締役 2022年7月 昭和図書(株)代表取締役会長 2023年7月 昭和図書(株)取締役会長 2024年7月 昭和図書(株)顧問(現任)	-

□. 第7回定時株主総会終結時点

2025年8月23日開催予定の第7回定時株主総会において取締役(監査等委員である取締役を除く。)選任議案及び監査等委員である取締役選任議案がそれぞれ原案通り承認可決された場合、当社の役員の状況は次のとおりとなる予定です。なお、当該定時株主総会の直後に開催予定の取締役会及び監査等委員会において予定される決議事項の内容(役職名等)も含めて記載しております。

男性6名 女性2名 (役員のうち女性の比率25.0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有 株式数 (千株)
取締役社長 (代表取締役)	堀内 康隆	1976年4月28日生	1999年4月 中央クーパース&ライブランドコンサルティンク(株)(当時)入社 2004年8月 トーマツコンサルティング(株)(現デロイトトーマツコンサルティング合同会社)入社 2006年3月 ブックオフコーポレーション(株)入社 2008年4月 同社執行役員管理副本部長 2009年6月 同社取締役執行役員管理本部長 2012年4月 同社取締役執行役員 兼 経営企画部長 2013年4月 同社取締役執行役員 2015年4月 ブックオフオンライン(株)(当時)代表取締役社長 2016年1月 (株)ブクログ代表取締役社長 2016年3月 ブックオフコーポレーション(株)取締役執行役員 兼 経営企画部長 2017年4月 同社取締役執行役員 2017年4月 同社代表取締役社長(現任) 2018年10月 当社代表取締役社長(現任)	(注)1	49.4
取締役	渡邉 憲博	1972年11月11日生	1998年10月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入所 2003年4月 公認会計士登録 2018年7月 ブックオフコーポレーション(株)入社 同社経理部長 2018年10月 当社経理部長 2021年2月 当社執行役員 2022年8月 当社取締役(現任) 2022年8月 ブックオフコーポレーション(株)取締役(現任)	(注)1	3.8
取締役	川口 佳子	1961年11月3日生	1985年4月 (株)福武書店(現(株)ベネッセコーポレーション)入社 2008年4月 (株)東京個別指導学院出向 同社人財本部副本部長 2011年3月 ベルリッツ・ジャパン(株)出向 同社サービス開発室室長 2013年4月 (株)サマンサタバサジャパンリミテッド入社 同社人事企画部長 2016年6月 同社執行役員 2019年5月 (株)THEグローバル社入社 同社人事部長 2022年9月 (株)AOKIホールディングス入社 同社執行役員 2023年6月 同社取締役執行役員 2025年8月 当社取締役(予定)	(注)1	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有 株式数 (千株)
取締役	鷹野 正明	1958年12月16日生	1981年4月 ㈱伊勢丹（現㈱三越伊勢丹）入社 2007年4月 同社松戸店長 2009年4月 同社執行役員伊勢丹新宿本店長 2011年4月 ㈱新潟三越伊勢丹代表取締役社長執行役員 2014年4月 ㈱三越伊勢丹常務執行役員伊勢丹新宿本店長 2017年10月 ㈱ぐるなび入社 同社副社長執行役員新規事業担当 2018年6月 同社取締役副社長執行役員企画開発本部副本部長 兼 同本部「食と観光」事業推進部門長 2019年1月 同社顧問 2020年6月 ㈱ウィザス社外取締役（現任） 2020年6月 当社社外取締役（現任） 2023年4月 ㈱川徳取締役 2023年6月 ㈱たち吉代表取締役社長（現任）	(注) 1	-
取締役	長谷川 秀樹	1971年1月31日生	1994年6月 アクセンチュア㈱入社 2008年5月 ㈱東急ハンズ（現㈱ハンズ）入社 2011年4月 同社執行役員 2013年4月 ハンズラボ㈱（当時）代表取締役社長 2018年6月 ロケスタ㈱代表取締役社長（現任） 2018年10月 ㈱メルカリ執行役員CIO 2020年2月 生活協同組合コープさっぽろCIO（現任） 2021年5月 クラウドファースト㈱代表取締役社長（現任） 2021年8月 当社社外取締役（現任） 2024年5月 ㈱東京個別指導学院社外取締役（現任）	(注) 1	1.0
取締役 （常勤監査等委員）	田村 英明	1960年5月27日生	1984年4月 石油資源開発㈱入社 1994年10月 公認会計士登録 1995年9月 三優ビーディーオーコンサルティング㈱（当時）入社 2000年8月 東京共同会計事務所入所 2002年8月 新日本監査法人（現EY新日本有限責任監査法人）入所 2004年4月 ブックオフコーポレーション㈱入社 同社経理部ゼネラルマネージャー 2008年1月 同社管理本部付ゼネラルマネージャー 2008年4月 同社監査役室ゼネラルマネージャー 2008年6月 同社常勤監査役 2018年10月 当社常勤監査役 2019年6月 ブックオフコーポレーション㈱監査役（現任） 2021年8月 当社取締役（常勤監査等委員）（現任）	(注) 2	8.0
取締役 （監査等委員）	宮原 さつき	1966年5月8日生	1990年10月 監査法人朝日新和会計社（現有限責任あずさ監査法人）入所 1994年3月 公認会計士登録 2006年5月 あずさ監査法人（現有限責任あずさ監査法人）パートナー就任 2019年7月 日本公認会計士協会常務理事 2019年8月 アジア太平洋会計士連盟ボード・メンバー 2024年7月 有限責任あずさ監査法人退所 2024年11月 当社社外取締役（監査等委員）（現任） 2025年3月 キャノンマーケティングジャパン㈱社外取締役（現任）	(注) 3	-
取締役 （監査等委員）	辻井 康裕	1967年1月17日生	1989年4月 愛知㈱入社 2006年4月 丸善㈱（現丸善雄松堂㈱）入社 2012年2月 同社教育・環境ソリューション事業部関西営業部長 2019年4月 同社教育・環境ソリューション事業部長 2021年4月 同社執行役員教育・環境ソリューション事業部長兼ショップ・システム・プロデュース事業部長 2022年2月 同社執行役員まなびと空間事業部長（現任） 2025年8月 当社社外取締役（監査等委員）（予定）	(注) 2	-
計					62.2

- (注) 1. 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の任期は、2025年5月期に係る定時株主総会の終結の時から2026年5月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
2. 監査等委員である取締役田村英明氏及び辻井康裕氏の任期は、2025年5月期に係る定時株主総会の終結の時から2027年5月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
3. 監査等委員である取締役宮原さつき氏の任期は、2024年5月期に係る定時株主総会の継続会終結の時から2026年5月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
4. 取締役鷹野正明氏及び長谷川秀樹氏は、社外取締役であります。
5. 取締役宮原さつき氏及び辻井康裕氏は、監査等委員である社外取締役であります。



- 6．取締役川口佳子の戸籍上の氏名は、鈴木佳子であります。
- 7．所有株式数は当事業年度末現在の株数を記載しております。
- 8．当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (千株)
小土井 慎吾	1990年4月3日生	2018年12月 弁護士登録（第一東京弁護士会） 2018年12月 センチュリー法律事務所入所 2020年12月 堀井亜生法律事務所入所 2021年7月 佐藤総合法律事務所入所（現任）	-

#### 社外役員の状況

イ．社外取締役の員数並びに各社外取締役と当社との人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係

##### α．有価証券報告書提出日現在

当社の社外取締役（監査等委員である取締役を除く。）は2名、監査等委員である社外取締役は3名であります。

社外取締役である鷹野正明氏からは、大型百貨店の運営に長く携わった経験及び地域創生活動等で培った専門的な識見から、マーケティング及び顧客目線での店舗運営並びに地域と連携した事業活動に対して様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏は㈱たち吉の代表取締役社長であります。同社と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役である長谷川秀樹氏からは、小売業界におけるITサービスの開発・運用に長く携わった経験と専門的な識見から、中長期的なIT戦略及びシステム開発におけるマネジメント全般に対して様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏は当社の株式を保有しており、その所有株式数は「役員一覧」の所有株式数の欄に記載のとおりであります。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

監査等委員である社外取締役の内藤亜雅沙氏からは、弁護士としての専門知識及び他社での社外役員の経験から、法務・コンプライアンス及びコーポレート・ガバナンス強化並びに経営全般に対する監督と様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏及び同氏が所属する田辺総合法律事務所と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

監査等委員である社外取締役の牟田善和氏からは、大手企業での組織運営及びグループ会社監査役の経験と専門的な識見から、当社グループにおけるガバナンス体制の構築・運用並びに経営全般に対する監督と様々な助言等をいただいております。同氏は、大日本印刷㈱の役職員であります。同社と当社子会社との間には、消耗品備品等に関する一般的な取引関係があります。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

監査等委員である社外取締役の宮原さつき氏からは、公認会計士としての長年の豊富かつグローバルな実務経験及び企業会計に関する専門的知見から、企業グループ全体の業務・組織が適正であるための監督と様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

ｂ．第7回定時株主総会終結時点

当社の社外取締役（監査等委員である取締役を除く。）は2名、監査等委員である社外取締役は2名であります。

社外取締役である鷹野正明氏からは、大型百貨店の運営に長く携わった経験及び地域創生活動等で培った専門的な識見から、マーケティング及び顧客目線での店舗運営並びに地域と連携した事業活動に対して様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏は㈱たち吉の代表取締役社長であります。同社と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役である長谷川秀樹氏からは、小売業界におけるITサービスの開発・運用に長く携わった経験と専門的な識見から、中長期的なIT戦略及びシステム開発におけるマネジメント全般に対して様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏は当社の株式を保有しており、その所有株式数は「役員一覧」の所有株式数の欄に記載のとおりであります。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

監査等委員である社外取締役の宮原さつき氏からは、公認会計士としての長年の豊富かつグローバルな実務経験及び企業会計に関する専門的知見から、企業グループ全体の業務・組織が適正であるための監督と様々な助言等をいただいております。また、指名諮問委員会・報酬検討委員会の委員として、客観的・中立的立場で当社の役員候補者の選定や役員報酬等の決定過程に関与いただいております。同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

監査等委員である社外取締役の辻井康裕氏からは、上場会社グループ企業の役員としての経験及び長年にわたる書店等の什器・内外装工事に関する実務経験と専門的な知見から、コンプライアンス、リスクマネジメント、安全管理等に関する監督と様々な助言等をいただくことを期待しております。同氏は、丸善雄松堂㈱の役職員であります。同社と当社子会社との間には、店舗設備等に関する一般的な取引関係があります。その他同氏と当社並びに当社子会社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

ロ．社外取締役の機能、役割及び選任状況に関する考え方

これら社外取締役が、独立した立場から経営への監督と監視を的確かつ有効に実行できるよう、必要の都度、経営に関わる必要な資料の提供や事情説明を行っております。また、常勤の監査等委員である取締役が、社内の重要会議に出席することで社内各部門からの十分な情報収集を行い、監査等委員である社外取締役との共有を随時行っております。

なお、当社が上場する金融商品取引所が独立性なしとする基準及び当社が独立性なしと判断する基準への該当がなく、一般株主と利益相反が生じるおそれがないと判断されるため、鷹野正明氏、長谷川秀樹氏及び宮原さつき氏を独立役員に指定しております。

< 社外取締役の独立性判断基準 >

ブックオフグループホールディングス株式会社（以下「当社」）は、社外取締役が次のいずれかの項目に該当する場合、独立性に欠けると判断する。

1. 現在又は過去１年以内において、当社及び当社の子会社（以下「当社グループ」）の「取引をすみやかに停止することのできない現在の取引先」又は「取引先が当社グループとの取引をすみやかに停止することのできないその現在の取引先」における業務執行取締役、執行役、執行役員その他これらに準じる方及び使用人（以下「業務執行者」）である／あった。
2. 現在又は過去１年以内において、当社グループの「契約関係をすみやかに解消することのできない現在の報酬支払先」又は「報酬支払先が当社グループとの契約関係をすみやかに解消することのできないその現在の報酬支払先」である団体に所属する専門家である／あった。
3. 過去10年以内において、当社の現在の親会社の業務執行者又は非業務執行取締役であった。
4. 過去10年以内において、当社の現在の親会社の監査役であった。
5. 過去10年以内において、当社の現在の兄弟会社の業務執行者であった。
6. 現在又は過去１年以内において、当社グループから役員報酬以外に年間240万円以上の金銭その他の財産を得ている／いた。
7. 配偶者又は二親等内の親族が項目1.から前項目までのいずれかである／あった。
8. 過去１年以内において、配偶者又は二親等内の親族が当社の業務執行者又は非業務執行取締役であった。
9. 現在又は過去１年以内において、配偶者又は二親等内の親族が当社の子会社の業務執行者又は非業務執行取締役である／あった。
10. 当社の議決権比率10%以上の株式を保有している。（法人である場合はその業務執行者である。）
11. 当社グループの業務執行者が社外取締役に就任している法人の業務執行者である。
12. 当社グループより受け取りをすみやかに停止することができない寄付を受領している。（団体の場合はその業務執行者である。）
13. 現在又は過去１年以内において、当社の現在の「その他の関係会社」又は「その他の関係会社の親会社又は子会社」の業務執行者である／あった。
14. 当社における社外取締役としての在任期間が通算10年を超える。

社外取締役及び監査等委員である社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役及び監査等委員である社外取締役による監督・監査の実効性を高めるために、独立社外取締役及び監査等委員である独立社外取締役を構成員とする独立社外取締役会を設け、定期的に独立社外取締役間及び監査等委員とそれ以外の取締役間での情報共有・意見交換を行っております。

監査等委員会は、必要の都度、内部監査部と情報交換・意見交換を実施するとともに、会計監査人との間で定期的に監査計画・監査結果の情報交換・意見交換を行っております。

### ( 3 ) 【監査の状況】

#### 監査等委員会監査の状況

#### ( 監査等委員会の組織、人員及び手続 )

当社は、2021年8月28日開催の第3回定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行いたしました。監査等委員会は、常勤の監査等委員である取締役1名、監査等委員である社外取締役3名で構成されております。なお、2025年8月23日開催予定の第7回定時株主総会において監査等委員である取締役選任議案が原案通り承認可決された場合、監査等委員会は、常勤の監査等委員である取締役1名、監査等委員である社外取締役2名で構成されます。

常勤の監査等委員である取締役田村英明氏は、公認会計士であり、財務及び会計に関する知見を有しております。同氏は、2004年4月から2007年12月まで、ブックオフコーポレーション(株)の経理部ゼネラルマネージャーとして、決算及び税務の統括業務に従事しておりました。監査等委員である社外取締役内藤亜雅沙氏は、弁護士としての専門知識及び他社での社外役員の経験を有しております。監査等委員である社外取締役牟田善和氏は、他社での経営企画及び監査役の経験を有しております。監査等委員である社外取締役宮原さつき氏は、公認会計士であり、監査法人での長年かつグローバルな実務経験及び企業の財務・会計に関する専門的知見を有しております。2025年8月23日開催予定の第7回定時株主総会において監査等委員である取締役選任議案が原案通り承認可決された場合に監査等委員である社外取締役に就任予定である辻井康裕氏は、上場会社グループ企業での役員及び事業マネジメントの経験を有しております。

監査等委員会は、取締役会開催に先立ち月次で開催されるほか、必要に応じて随時開催されます。

#### ( 当事業年度における監査等委員会の活動状況 )

個々の監査等委員の監査等委員会出席状況は次のとおりであります。

役職名	氏名	開催回数(回)	出席回数(回)
取締役 ( 常勤監査等委員 )	田村 英明	16	16
社外取締役 ( 監査等委員 )	内藤 亜雅沙	16	16
	牟田 善和	16	16
	宮原 さつき	9(注)	9

( 注 ) 2024年8月29日開催の第6回定時株主総会において新たに選任。

監査等委員会における具体的な検討内容は、監査方針・計画の策定、監査報告書の作成、取締役会・経営会議等の重要会議における議案の内容・検討プロセス等、コンプライアンス・リスク管理・サステナビリティに関する状況、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査の相当性、会計監査人の評価・再任・報酬同意、監査上の主要な検討事項(KAM)等であります。

常勤の監査等委員である取締役の活動としては、重要会議への出席、重要書類の閲覧、重要な拠点・業務・財産等の調査、取締役・執行役員・使用人への確認・説明聴取等を通じ、業務執行全般に対する監査を行い、内部監査部、会計監査人との間では、報告聴取・意見交換等の連携を図っております。

上記をふまえ、監査等委員会を補完し、監査等委員全員での情報共有等を促進するため、監査等委員連絡会議を原則月1回開催、常勤の監査等委員である取締役からの広範な情報提供と意見交換を実施、監査等委員である社外取締役からの意見・助言については、担当役員等への提言等を適宜行っております。

#### 内部監査の状況

内部監査部は、社員4名で構成されており、内部監査規程並びに取締役会が承認した内部監査計画に基づき、年間を通じて監査を行い、業務及びその内部統制の適切性・有効性を検証・評価しております。

これらの結果は、代表取締役社長及び常勤の監査等委員である取締役に毎月1回、それぞれ直接報告が行われ、意見交換を実施しております。また、社内取締役全員に対して内部監査部から報告を行う場が毎月1回設けられており、出席者による協議が行われるとともに、その内容は、都度、経営会議において報告され、取締役会においても定期的に、また報告が必要と判断された場合は随時、内部監査部から報告が行われております。

内部監査部は、監査等委員会及び会計監査人と、必要の都度、情報交換・意見交換を実施しております。また、それらをふまえて、内部統制部門と、適宜、情報交換・意見交換を実施するとともに、必要に応じ改善を促し、業務が適切かつ有効に行われるよう努めております。

会計監査の状況

イ．監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

ロ．継続監査期間

2001年以降

ハ．業務を執行した公認会計士

岩下万樹（継続監査期間は当期を含め 2 会計期間）

波多野伸治（継続監査期間は当期を含め 1 会計期間）

ニ．監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 8 人 その他 27 人

ホ．監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は、会計監査人の選定及び評価に際し、適格性、管理・組織体制、監査計画、監査報酬、監査実績、実施状況について考慮すべき事項としての基準を設け、これらを総合的に勘案して判断することとしております。

監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第 1 項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

また、監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合には、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。

ヘ．監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、監査等委員会が定めた評価基準に基づき、会計監査人である有限責任監査法人トーマツの評価を行っております。同監査法人から書面又は口頭により説明を受け、必要に応じて意見交換を行うほか、社内の担当取締役、担当部署等より説明を受ける方法によって評価を行った結果、特に問題とすべき事項はないことを確認しております。

監査報酬の内容等

イ．監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	136	-	49	-
連結子会社	23	-	22	-
計	160	-	71	-

ロ．監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬（イ．を除く）

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	-	-	-	-
連結子会社	5	-	9	-
計	5	-	9	-

ハ．その他重要な監査証明業務に基づく報酬の内容  
該当事項はありません。

二．監査報酬の決定方針  
該当事項はありませんが、監査日数、会社の規模、業務の内容等の要素を勘案して決定しております。

ホ．監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由  
監査等委員会は、取締役、社内関係部署及び会計監査人より必要な資料の入手、報告を受けた上で、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

( 4 ) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

イ．当社役員報酬制度の基本的な考え方

当社はコーポレート・ガバナンスに関する基本方針に基づき、継続的な企業価値向上につながるよう、また、業務執行・経営監督の機能に応じて、それぞれが適切に発揮されるよう、役員報酬制度を定めています。

ロ．当社の役員の報酬等に関する株主総会決議

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬額は、2021年8月28日開催の第3回定時株主総会において、年額222,000千円以内（うち社外取締役分22,200千円以内）（ただし、使用人兼務取締役の使用人分給とは含まない）と決議しております。また、同株主総会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）に対する報酬限度額とは別枠で、取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）に対する譲渡制限付株式報酬として、金銭報酬債権の総額を年額20,000千円以内、当社が発行又は処分する普通株式の総数を年20,000株以内とすることを併せて決議しております。当該株主総会終結時点における取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は7名（うち、社外取締役は4名）です。

当社の監査等委員である取締役の報酬額は、2021年8月28日開催の第3回定時株主総会において、年額36,000千円以内と決議しております。当該株主総会終結時点における監査等委員である取締役の員数は3名（うち、社外取締役は2名）です。

ハ．取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針

当社は、取締役会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針を決議しております。当該決議に際しては、あらかじめ決議する内容について報酬検討委員会へ諮問し、答申を受けております。

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針の内容は次のとおりです。

a．基本方針

- ・当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等は、職責等及び業績等を踏まえた適正な水準とする。
- ・決定にあたっては、客観性と透明性が担保された手続きを経る。

b．固定報酬に関する方針

- ・固定報酬は、固定額の金銭により構成する。
- ・固定報酬の個人別の金額は、役位・職責等を勘案して決定する。

c．業績連動報酬等に関する方針

- ・業績連動報酬は、変動する額の金銭による年次業績賞与により構成する。
- ・年次業績賞与の個人別の金額は、対象期間の業績指標をもとに、あらかじめ定めた計算式により決定する。

d．非金銭報酬等に関する方針

- ・非金銭報酬は、株式報酬である譲渡制限付株式報酬により構成する。
- ・譲渡制限付株式報酬の個人別の内容は、役位・職責等を勘案して決定する。

e．報酬等の割合に関する方針

- ・業績連動報酬と非金銭報酬を合わせた割合は、固定報酬の割合を上回らないものとする。
- ・業務執行から独立した立場にある社外取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬は、その職務に鑑み、固定報酬のみで構成する。

f．報酬等の付与時期及び条件に関する方針

- ・固定報酬は、年額を12ヶ月に分割して支払う。
- ・業績連動報酬は、対象期間の業績指標確定ののち、一括して支払う。
- ・非金銭報酬の付与時期及び条件は、報酬検討委員会での検討を経て取締役会において決定する。

g．報酬等の決定の委任に関する事項

- ・個人別の報酬額は、取締役会の決議により委任された報酬検討委員会において決定し、その総額等を取締役会に報告する。
- ・報酬検討委員会は、客観性及び透明性を確保する観点から、社長1名と複数の独立社外取締役で構成し、その過半数の賛成をもって決議する。

二．取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の決定に係る委任に関する事項

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等に関しては、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針に基づき、取締役会決議により委任された報酬検討委員会において具体的内容を決定しております。報酬検討委員会は、客観性と透明性を確保する観点から、代表取締役社長及び独立社外取締役で構成されており、その構成員は、「（1）コーポレート・ガバナンスの概要 企業統治の体制の概要 当社が設置する機関の構成員」に記載のとおりです。

## ホ．業績連動報酬の内容

年次業績賞与は、事業年度毎に定めた連結経常利益及び連結純利益の会社業績基準に対する達成度に応じて支給額を決定いたします。当該指標を選択した理由は、経営上の目標達成状況を判断する客観的な指標であるためであります。役位ごとに定められた標準賞与額（会社業績基準100％達成時に支給される金額）に対し、会社業績基準達成率に応じて、以下のとおり一定の範囲内で支給額が変動するよう係数を乗じて算出しております。

当事業年度における会社業績基準及び実績金額は次のとおりであります。

- ・連結経常利益が基準50％未満又は連結純利益が基準50％未満 標準賞与額の0％
- ・連結経常利益が基準50％～150％及び連結純利益が基準50％～150％ 標準賞与額の20％～200％

業績指標	基準金額	実績金額
連結経常利益	3,600百万円	3,903百万円
連結純利益	2,000百万円	2,101百万円

2026年5月期の会社業績基準は次のとおりであります。

- ・連結経常利益が基準50％未満又は連結純利益が基準50％未満 標準賞与額の0％
- ・連結経常利益が基準50％～150％及び連結純利益が基準50％～150％ 標準賞与額の20％～200％

業績指標	基準金額
連結経常利益	4,000百万円
連結純利益	2,200百万円

## ヘ．非金銭報酬等の内容

企業価値の持続的な向上をはかるインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として、取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）を対象とする譲渡制限付株式報酬制度を導入しております。

付与する株式数その他の条件は、株主総会において承認された内容に基づいて報酬検討委員会で検討され、その答申を受けた取締役会において決定されます。

付与にあたり、譲渡制限期間中継続して当社の取締役その他一定の地位を務めることが譲渡制限解除の条件であること、第三者への譲渡、担保権の設定その他一切の処分を禁止すること及び一定の事由が生じた場合に当社が当該株式の全部又は一部を無償で取得することなどが含まれる譲渡制限付株式割当契約を、対象の取締役との間で締結しております。

## ト．監査等委員である取締役の報酬等について

監査等委員である取締役の報酬等については、株主総会で決定した限度額の範囲内で、監査等委員である取締役の協議により決定しております。

当事業年度における役員の報酬等の額の決定過程における取締役会及び報酬検討委員会の活動内容

2024年8月開催の報酬検討委員会では、各取締役（監査等委員である取締役を除く。）の役位や職責、目標達成度及び行動評価等を勘案して、当社が定めた個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針に基づき、株主総会で決議された報酬枠の範囲内で、委員の過半数の賛成をもって個人別の報酬額を決定しました。取締役会は、その内容について報酬検討委員会より報告を受け、当事業年度に係る取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が個人別の報酬額決定方針に沿うものであることを確認しました。また、監査等委員である取締役の報酬額については、監査等委員会の協議により決定しております。



## 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円) + +	報酬等の種類別の総額(百万円)					対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動 報酬等	金銭報酬 計 +	非金銭 報酬等	業績連動報酬 計 +	
取締役(監査等委員及び社外取締役を除く)	83	64	12	76	6	18	3
取締役(監査等委員)(社外取締役を除く)	15	15	-	15	-	-	1
社外役員	18	18	-	18	-	-	4

- (注) 1. 期末現在の人員は、取締役5名(うち社外取締役2名)、取締役(監査等委員)4名(うち社外取締役3名)であります。
2. 上記員数には、2024年11月17日開催の第6回定時株主総会継続会終結の時をもって退任した無報酬の社外取締役(監査等委員を除く)1名及び無報酬の社外取締役(監査等委員)1名を含んでおりません。
3. 業績連動報酬等の内容は年次業績賞与であります。
4. 非金銭報酬等の内容は、譲渡制限付株式報酬であります。

使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの  
該当事項はありません。

( 5 ) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は投資株式について、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする投資株式を「純投資目的である投資株式」とし、それ以外の投資株式を「純投資目的以外の目的の投資株式（政策保有株式）」として区分しております。

純投資目的以外の投資株式（上場）についての保有方針及び保有の合理性を検証する方法、個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等の検証内容

当社は、原則として政策保有目的の株式の取得を行わない方針を定めております。ただし、例外として当社フランチャイズ・チェーン加盟企業の株式を保有することがあります。当社は取締役会にて保有株式につき検証を行い、個別の政策保有株式の意義を検証しております。

（検証内容）

定性的項目

- ・取得経緯
- ・取引関係の有無
- ・保有の意義
- ・将来的なビジネスの可能性
- ・保有しない場合のリスク
- ・保有継続した場合のメリット・デメリット

定量的な項目

- ・年間受取配当額
- ・株式評価損益

2024年12月17日開催の取締役会にて、保有する政策保有株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額（投資株式計上額）が最も大きい会社（最大保有会社）である当社について、以下のとおりであります。

投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

	銘柄数 （銘柄）	貸借対照表計上額の 合計額（百万円）
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	3	196

（当事業年度において株式数が増加した銘柄）

	銘柄数 （銘柄）	株式数の増加に係る取得 価額の合計額（百万円）	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

（当事業年度において株式数が減少した銘柄）

	銘柄数 （銘柄）	株式数の減少に係る売却 価額の合計額（百万円）
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報  
 特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数（千株）	株式数（千株）		
	貸借対照表計上額 （百万円）	貸借対照表計上額 （百万円）		
(株)ハードオフコーポ レーション	52	52	同社及び同社の子会社にて中部・関東・九州地方でBOOKOFF店舗を多数出店しており、フランチャイズ本部である当社グループと加盟法人である同社との間で、より強固な関係構築を目的としております。  定量的な保有効果については記載が困難ではありますが、保有の経済合理性は、事業提携等による取引がある場合の直近の取引額・利益額、年間受取配当額、株式評価損益等を検証し、基準を満たしていることにより保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。	有
	90	105		
(株)エコノス	81	81	同社は北海道地方でBOOKOFF店舗を多数出店しており、フランチャイズ本部である当社グループと加盟法人である同社との間で、より強固な関係構築を目的としております。  定量的な保有効果については記載が困難ではありますが、保有の経済合理性は、事業提携等による取引がある場合の直近の取引額・利益額、年間受取配当額、株式評価損益等を検証し、基準を満たしていることにより保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。	有
	86	53		
丸善ＣＨＩホール ディングス(株)	60	60	当社グループ創業時から店舗で使用する什器・備品の発注、工事等の取引先であり、より強固な関係構築を目的としております。  定量的な保有効果については記載が困難ではありますが、保有の経済合理性は、事業提携等による取引がある場合の直近の取引額・利益額、年間受取配当額、株式評価損益等を検証し、基準を満たしていることにより保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。	有
	19	20		

保有目的が純投資目的である投資株式  
 該当事項はありません。

当事業年度に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの  
 該当事項はありません。

当事業年度の前４事業年度及び当事業年度に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの  
 該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 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、連結会計年度(2024年6月1日から2025年5月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2024年6月1日から2025年5月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組について

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組を行っております。

具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、公益財団法人財務会計基準機構の行う研修へ参加をしております。

## 1 【連結財務諸表等】

## ( 1 ) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年 5 月31日)	当連結会計年度 (2025年 5 月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	7,180	6,628
売掛金	3,397	3,888
商品	18,825	19,731
その他	2,803	3,268
貸倒引当金	0	0
流動資産合計	32,208	33,517
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2 16,573	2 16,858
減価償却累計額	11,803	12,039
建物及び構築物（純額）	2 4,770	2 4,819
土地	2 648	2 1,253
リース資産	4,483	5,568
減価償却累計額	1,376	1,515
リース資産（純額）	3,107	4,053
その他	3,876	4,221
減価償却累計額	2,547	2,605
その他（純額）	1,328	1,616
有形固定資産合計	9,854	11,742
無形固定資産		
ソフトウェア	2,186	1,989
ソフトウェア仮勘定	212	103
その他	29	25
無形固定資産合計	2,428	2,118
投資その他の資産		
投資有価証券	1 305	1 296
繰延税金資産	2,351	2,335
差入保証金	7,311	7,286
その他	145	145
貸倒引当金	60	60
投資その他の資産合計	10,052	10,002
固定資産合計	22,334	23,863
資産合計	54,542	57,380

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年 5 月31日)	当連結会計年度 (2025年 5 月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	783	659
短期借入金	6,333	6,433
1年内償還予定の社債	-	660
1年内返済予定の長期借入金	2 4,483	2 3,027
リース債務	764	866
未払金	3,084	3,369
未払法人税等	832	562
賞与引当金	686	851
店舗等閉鎖損失引当金	24	15
特別調査費用等引当金	550	-
その他の引当金	209	203
その他	4 2,798	4 3,543
流動負債合計	20,551	20,192
固定負債		
社債	1,000	4,340
長期借入金	2 7,287	2 7,901
リース債務	2,514	3,364
資産除去債務	2,484	2,523
その他	195	191
固定負債合計	13,483	18,320
負債合計	34,034	38,513
純資産の部		
株主資本		
資本金	100	100
資本剰余金	6,863	6,867
利益剰余金	13,534	15,140
自己株式	587	3,813
株主資本合計	19,909	18,295
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	78	76
為替換算調整勘定	248	254
その他の包括利益累計額合計	326	331
非支配株主持分	271	240
純資産合計	20,507	18,867
負債純資産合計	54,542	57,380

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月31日)	当連結会計年度 (自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日)
売上高	1 111,657	1 119,205
売上原価	48,885	51,454
売上総利益	62,771	67,751
販売費及び一般管理費		
貸倒引当金繰入額	0	-
給料及び手当	6,301	6,881
パート・アルバイト給与	17,204	18,936
賞与引当金繰入額	687	851
退職給付費用	48	55
地代家賃	11,509	11,784
支払手数料	6,753	7,197
その他	17,214	18,595
販売費及び一般管理費合計	59,719	64,302
営業利益	3,051	3,448
営業外収益		
自動販売機等設置料収入	121	121
古紙等リサイクル収入	251	272
その他	265	431
営業外収益合計	639	825
営業外費用		
支払利息	194	254
社債発行費償却	-	46
持分法による投資損失	16	10
その他	31	58
営業外費用合計	242	370
経常利益	3,448	3,903
特別利益		
固定資産売却益	2 1	2 0
移転補償金	93	-
投資有価証券売却益	17	-
特別利益合計	113	0
特別損失		
店舗等閉鎖損失	3 42	3 50
店舗等閉鎖損失引当金繰入額	20	20
特別調査費用等引当金繰入額	4 550	-
固定資産除却損	5 73	5 46
減損損失	6 93	6 252
災害による損失	-	7 25
その他	1	18
特別損失合計	782	414
税金等調整前当期純利益	2,779	3,490
法人税、住民税及び事業税	1,213	1,282
法人税等調整額	269	13
法人税等合計	943	1,296
当期純利益	1,835	2,194
非支配株主に帰属する当期純利益	130	93
親会社株主に帰属する当期純利益	1,705	2,101

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当連結会計年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
当期純利益	1,835	2,194
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	20	3
為替換算調整勘定	152	14
持分法適用会社に対する持分相当額	0	5
その他の包括利益合計	173	12
包括利益	2,009	2,206
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,864	2,105
非支配株主に係る包括利益	145	100



【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5月31日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	100	6,860	12,322	591	18,691
当期変動額					
剰余金の配当			494		494
親会社株主に帰属する当期純利益			1,705		1,705
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分		2		4	7
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	2	1,211	4	1,218
当期末残高	100	6,863	13,534	587	19,909

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	57	109	167	198	19,057
当期変動額					
剰余金の配当					494
親会社株主に帰属する当期純利益					1,705
自己株式の取得					0
自己株式の処分					7
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	21	138	159	72	231
当期変動額合計	21	138	159	72	1,450
当期末残高	78	248	326	271	20,507

当連結会計年度（自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	100	6,863	13,534	587	19,909
当期変動額					
剰余金の配当			494		494
親会社株主に帰属する当期純利益			2,101		2,101
自己株式の取得				3,230	3,230
自己株式の処分		4		4	8
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	4	1,606	3,225	1,614
当期末残高	100	6,867	15,140	3,813	18,295

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	78	248	326	271	20,507
当期変動額					
剰余金の配当					494
親会社株主に帰属する当期純利益					2,101
自己株式の取得					3,230
自己株式の処分					8
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1	6	4	30	26
当期変動額合計	1	6	4	30	1,640
当期末残高	76	254	331	240	18,867

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月 31 日)	当連結会計年度 (自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月 31 日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	2,779	3,490
減価償却費	1,860	2,201
減損損失	93	252
のれん償却額	40	3
賞与引当金の増減額（ は減少）	42	164
貸倒引当金の増減額（ は減少）	0	-
店舗等閉鎖損失引当金の増減額（ は減少）	34	9
その他の引当金の増減額（ は減少）	19	5
支払利息	194	254
持分法による投資損益（ は益）	16	10
店舗等閉鎖損失	42	50
投資有価証券売却損益（ は益）	17	-
固定資産売却損益（ は益）	0	0
固定資産除却損	73	46
移転補償金	93	-
災害による損失	-	25
売上債権の増減額（ は増加）	388	491
棚卸資産の増減額（ は増加）	1,136	909
仕入債務の増減額（ は減少）	32	124
その他	1,132	497
小計	4,662	5,457
利息及び配当金の受取額	5	20
利息の支払額	175	243
移転補償金の受取額	93	-
特別調査費用等の支払額	-	568
災害損失の支払額	-	25
法人税等の支払額	735	1,594
法人税等の還付額	233	16
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,084	3,062
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	1,732	2,154
無形固定資産の取得による支出	433	331
差入保証金の差入による支出	274	304
差入保証金の回収による収入	225	327
店舗譲受による支出	52	-
その他	144	47
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,411	2,510
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（ は減少）	50	100
長期借入れによる収入	4,700	3,700
長期借入金の返済による支出	3,617	4,541
社債の発行による収入	-	4,000
リース債務の返済による支出	566	521
自己株式の取得による支出	0	3,230
配当金の支払額	494	493
非支配株主への配当金の支払額	97	131
非支配株主からの払込による収入	24	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	100	1,118
現金及び現金同等物に係る換算差額	63	14
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	1,636	551
現金及び現金同等物の期首残高	5,544	7,180
現金及び現金同等物の期末残高	7,180	6,628

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 13社

主要な連結子会社の名称

ブックオフコーポレーション(株)

(株)ブックオフウィズ

(株)ブックレット

BOK MARKETING SDN.BHD.

(2) 主要な非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の数 1社

持分法適用の関連会社名

(株)BOSパートナーズ

(2) 持分法を適用していない主要な非連結子会社及び関連会社の名称等

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

(株)ブックオフウィズ、(株)ブックレット、BOOKOFF U.S.A. INC.及びその連結子会社であるBOOKOFF NEW YORK LLCの決算日は2月末日であります。なお、連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、連結決算日までの期間に発生したグループ間の重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

ビーアシスト(株)、(株)ブクログの決算日は3月末日であります。なお、連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、連結決算日までの期間に発生したグループ間の重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

BOK MARKETING SDN.BHD.の決算日は9月末日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、3月末日に仮決算を実施しております。ただし、連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

J&K TRADING LLCの決算日は12月末日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、3月末日に仮決算を実施しております。ただし、連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 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

イ 有価証券

その他有価証券

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)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

ロ デリバティブ

時価法

## 八 棚卸資産

通常の販売目的で保有する棚卸資産について、評価基準は原価法（貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

### 商品

書籍・ソフトメディア（中古）、衣料品、子供用品及び家電等

総平均法による原価法

書籍（新品）

売価還元法による原価法

スポーツ用品等

主に個別法による原価法

物流センター保管商品

主に移動平均法による原価法

その他

主に移動平均法による原価法

上記ソフトメディアとはCD、DVD、ビデオ、ゲーム等であります。

## (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

### イ 有形固定資産（リース資産を除く）

当社及び国内連結子会社は定率法、在外連結子会社は定額法

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

主な耐用年数

建物及び構築物 10～22年

その他 4～10年

### ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法 5年

## 八 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

リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法

使用権資産

定額法

## 二 長期前払費用

均等償却

## (3) 重要な繰延資産の処理方法

社債発行費については、支出時に全額費用として処理しております。

## (4) 重要な引当金の計上基準

### イ 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、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。

### ロ 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、翌連結会計年度支給見込額のうち当連結会計年度の負担に属する部分を計上しております。

## 八 店舗等閉鎖損失引当金

店舗等の閉鎖に伴い発生する損失に備えるため、合理的に見込まれる損失額を計上しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは主にリユース事業を営んでおり、書籍・ソフトメディアの他、家電商品、アパレル、トレーディングカード、ホビー商材、スポーツ用品、ベビー用品、腕時計・ブランドバッグ・貴金属、食器・雑貨等を販売しております。これらの商品については、店舗における顧客への商品引き渡し時点において顧客が支配を獲得し、履行義務が充足されると判断しており、当該引き渡し時点で収益を認識しております。

なお、当社グループは会員顧客向けのポイントプログラムを運営しており、付与したポイントは履行義務として識別し、使用実績率を考慮して算定した独立販売価格を算定して取引価格を配分することで、契約負債の金額を算定しております。契約負債は、ポイントの利用時及び失効時に取り崩しを行い、収益を認識しております。

履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間は、通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重要な金融要素の調整は行っておりません。

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

在外子会社の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

(7) のれんの償却に関する事項

のれんの償却については、効果の発現する見積期間を償却年数とし、定額法により償却しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(9) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

## (重要な会計上の見積り)

前連結会計年度(2024年5月31日)

## 有形固定資産の減損

## (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位:百万円)

	連結貸借対照表計上額	減損損失計上額
有形固定資産	9,854	93

## (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

## 算出方法

減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定は、各店舗の翌連結会計年度予算及び将来キャッシュ・フローの見積りを使用しております。

当社グループは、店舗を基本単位としてグルーピングし、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの店舗について減損の兆候を把握しております。減損の兆候が把握された場合には、将来キャッシュ・フローを見積り、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要否を判定しております。

## 主要な仮定

割引前将来キャッシュ・フローの算定は、適切な権限を有する経営者の承認を得た翌連結会計年度の店舗予算を基礎に算定しております。当該キャッシュ・フローは、過去の実績を基礎として、出店エリアの地域特性、営業の歴史、取扱商材、店舗人員数の変動等から、予測販売数量及び販売単価を検討し算定しております。

## (3) 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定の内、予測販売数量は見積りの不確実性があるため、経営環境の変化等により、販売数量の大幅な減少が生じた場合、減損損失を計上する可能性があります。

当連結会計年度(2025年5月31日)

## 有形固定資産の減損

## (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位:百万円)

	連結貸借対照表計上額	減損損失計上額
有形固定資産	11,742	239

## (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

## 算出方法

当社グループは、各事業の管理区分単位ごとに資産を保有しております。

キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、店舗を基本単位としてグルーピングし、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの場合や使用範囲又は方法について回収可能価額を著しく低下させる変化があった場合等に減損の兆候を識別しております。減損の兆候が把握された場合には、将来キャッシュ・フローを見積り、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要否を判定し、回収が見込めない資産又は資産グループについて、回収可能価額まで減損損失を計上しております。減損損失の認識及び測定には、減損の兆候が把握された店舗の翌連結会計年度予算及びそれ以降の年度の将来キャッシュ・フローの見積りを使用しております。

## 主要な仮定

割引前将来キャッシュ・フローの算定は、適切な権限を有する経営者の承認を得た翌連結会計年度の店舗予算を基礎に算定しております。当該キャッシュ・フローは、過去の実績を基礎として、出店エリアの地域特性、営業の歴史、取扱商材のリユース市場における取引ニーズの動向、店舗におけるパート・アルバイトの人件費等を検討し算定しております。これらのうち、取扱商材のリユース市場における取引ニーズの動向、店舗におけるパート・アルバイトの人件費等については、外部の市場環境や経営環境等の変化の影響を受けるため、主要な仮定となります。

(3) 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定の見直しが必要な市場環境や経営環境等の重要な変化が生じた場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において、追加の減損損失を計上する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「リースに関する会計基準」(企業会計基準第34号 2024年9月13日 企業会計基準委員会)
- ・「リースに関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第33号 2024年9月13日 企業会計基準委員会)等

(1) 概要

企業会計基準委員会において、日本基準を国際的に整合性のあるものとする取組の一環として、借手の全てのリースについて資産及び負債を認識するリースに関する会計基準の開発に向けて、国際的な会計基準を踏まえた検討が行われ、基本的な方針として、IFRS第16号の単一の会計処理モデルを基礎とするものの、IFRS第16号の全ての定めを採り入れるのではなく、主要な定めのみを採り入れることにより、簡素で利便性が高く、かつ、IFRS第16号の定めを個別財務諸表に用いても、基本的に修正が不要となることを目指したリース会計基準等が公表されました。

借手の会計処理として、借手のリースの費用配分の方法については、IFRS第16号と同様に、リースがファイナンス・リースであるかオペレーティング・リースであるかにかかわらず、全てのリースについて使用権資産に係る減価償却費及びリース負債に係る利息相当額を計上する単一の会計処理モデルが適用されます。

(2) 適用予定日

2028年5月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「リースに関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり、あります。

(表示方法の変更)

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「特別調査費用等引当金の増減額(は減少)」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「特別調査費用等引当金の増減額(は減少)」に表示していた550百万円は、「その他」として組み替えております。



(連結貸借対照表関係)

1 関連会社に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2024年5月31日)	当連結会計年度 (2025年5月31日)
投資有価証券(株式)	69百万円	53百万円

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2024年5月31日)	当連結会計年度 (2025年5月31日)
建物	200百万円	183百万円
土地	476	476
計	677	660

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2024年5月31日)	当連結会計年度 (2025年5月31日)
1年内返済予定の長期借入金	77百万円	77百万円
長期借入金	473	395
計	550	473

3 当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行11行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2024年5月31日)	当連結会計年度 (2025年5月31日)
当座貸越極度額の総額	11,850百万円	11,990百万円
借入実行残高	6,250	6,330
差引額	5,600	5,660

4 契約負債

契約負債については、流動負債の「その他」に計上しております。契約負債の金額は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)3.顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報(1)契約資産及び契約負債の残高等」に記載しております。

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

2 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月 31 日)	当連結会計年度 (自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月 31 日)
有形固定資産「その他」	1百万円	0百万円
計	1	0

3 店舗等閉鎖損失は、賃貸借契約解除による差入保証金償却及び閉鎖費用等であります。

4 特別調査費用等引当金繰入額

前連結会計年度（自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月 31 日）

当社連結子会社が運営する複数店舗において、従業員による架空買い取り、在庫の不適切な計上及びこれらによる現金の不正取得の事実があることが発覚したため、当社から独立した中立かつ公正な外部専門家で構成された特別調査委員会を設置し、調査を行いました。当該特別調査委員会の調査費用及び調査に関連する監査法人の監査報酬等について、今後発生が見込まれる損失額を特別調査費用等引当金に対する繰入額として計上しております。

当連結会計年度（自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月 31 日）

該当事項はありません。

5 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月 31 日)	当連結会計年度 (自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月 31 日)
建物及び構築物	13百万円	3百万円
有形固定資産「その他」	0	4
撤去費用等	59	39
計	73	46

6 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

前連結会計年度（自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月 31 日）

セグメント	用途	種類	場所	減損損失 (百万円)
国内ブックオフ事業	店舗	建物及び構築物等	BOOKOFF 名古屋平針店 (名古屋市天白区) ほか11店舗	93

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗等を基本単位としてグルーピングしております。

当連結会計年度において、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの店舗及び設備で、今後も収益改善の可能性が低いと判断した店舗及び設備、使用範囲の変更により回収可能価額を著しく低下させる変化があった店舗及び設備について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

なお、回収可能価額は、店舗等については使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるため、回収可能価額を零として評価しております。

当連結会計年度（自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日）

セグメント	用途	種類	場所	減損損失 （百万円）
国内ブックオフ事業	店舗	建物及び構築物等	BOOKOFF DCM上磯店 （北海道北斗市） ほか23店舗	233
プレミアムサービス事業	店舗	建物及び構築物等	hugall 大丸福岡天神店 （福岡市中央区） ほか 3 店舗	8
その他	その他	ソフトウェア	㈱ブクログ本部 （東京都渋谷区）	10

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗等を基本単位としてグルーピングしております。

当連結会計年度において、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの店舗及び設備等で、今後も収益改善の可能性が低いと判断した店舗及び設備等、使用範囲の変更により回収可能価額を著しく低下させる変化があった店舗及び設備等について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

なお、回収可能価額は、店舗等については使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるため、回収可能価額を零として評価しております。

# 7 災害による損失

前連結会計年度（自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日）

災害による損失は、2025年 2 月に当社連結子会社であるJ&K TRADING LLCの倉庫において発生した火災に対する損失額であります。

（連結包括利益計算書関係）

その他の包括利益に係る組替調整額並びに法人税等及び税効果額

	前連結会計年度 （自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月31日）	当連結会計年度 （自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日）
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	49百万円	7百万円
組替調整額	17	-
法人税等及び税効果調整前	31	7
法人税等及び税効果額	10	3
その他有価証券評価差額金	20	3
為替換算調整勘定：		
当期発生額	152	14
組替調整額	-	-
法人税等及び税効果調整前	152	14
法人税等及び税効果額	-	-
為替換算調整勘定	152	14
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	0	5
組替調整額	-	-
持分法適用会社に対する持分相当額	0	5
その他の包括利益合計	173	12

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(千株)	当連結会計年度 増加株式数(千株)	当連結会計年度 減少株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	20,547	-	-	20,547
合計	20,547	-	-	20,547
自己株式				
普通株式(注)1、2	783	0	6	777
合計	783	0	6	777

(注)1 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取りであります。

2 普通株式の自己株式の株式数の減少6千株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分であります。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年8月26日 定時株主総会	普通株式	494	25	2023年5月31日	2023年8月28日

## (2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年8月29日 定時株主総会	普通株式	494	利益剰余金	25	2024年5月31日	2024年8月30日

当連結会計年度（自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日）

1．発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数（千株）	当連結会計年度 増加株式数（千株）	当連結会計年度 減少株式数（千株）	当連結会計年度末 株式数（千株）
発行済株式				
普通株式	20,547	-	-	20,547
合計	20,547	-	-	20,547
自己株式				
普通株式（注）1、2	777	2,229	6	3,000
合計	777	2,229	6	3,000

（注）1 普通株式の自己株式の株式数の増加2,229千株は、2025年 3 月24日の取締役会決議による自己株式の取得2,229千株、譲渡制限付株式報酬対象者の退職に伴う無償取得 0 千株及び単元未満株式の買取り 0 千株であります。

2 普通株式の自己株式の株式数の減少 6 千株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分であります。

2．新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3．配当に関する事項

（1）配当金支払額

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2024年 8 月29日 定時株主総会	普通株式	494	25	2024年 5 月31日	2024年 8 月30日

（2）基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

2025年 8 月23日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2025年 8 月23日 定時株主総会	普通株式	438	利益剰余金	25	2025年 5 月31日	2025年 8 月25日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当連結会計年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
現金及び預金勘定	7,180百万円	6,628百万円
現金及び現金同等物	7,180	6,628

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア)有形固定資産

主として、店舗什器(工具、器具及び備品)であります。

(イ)無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)4. 会計方針に関する事項

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (2024年5月31日)	当連結会計年度 (2025年5月31日)
1年内	399	448
1年超	1,804	1,631
合計	2,204	2,079

3. 使用権資産

(1) 使用権資産の内容

海外連結子会社のリースについて認識される資産であります。

(2) 使用権資産の減価償却の方法

連結財務諸表「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、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。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、内部管理規程に沿ってリスク低減をはかっております。

投資有価証券は主として株式であります。上場株式については市場価格の変動リスクに晒されており、当該リスクに関しては定期的に時価の把握を行っております。また、非上場株式は、業務上の関係を有する企業への出資であり、当該企業の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、内部管理規程に沿ってリスク低減をはかっております。

差入保証金は、主に店舗の賃貸借契約による差入保証金であり、賃貸主の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、内部管理規程に沿ってリスク低減をはかっております。

短期借入金、長期借入金、社債及びリース債務は、金利の変動リスク及び資金調達リスクに晒されております。当該リスクに関しては、内部管理規程に沿った適切な資金運用を行うことでリスク低減をはかっております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債務に係る為替の変動リスクを回避する目的とした為替予約取引であります。当該取引については、内部管理規程に準じて管理を行っております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、連結財務諸表「注記事項（デリバティブ取引関係）」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項  
連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度（2024年5月31日）

	連結貸借対照表計上額 （百万円）	時価（百万円）	差額（百万円）
(1) 投資有価証券(*2)(*3)	179	179	-
(2) 差入保証金	7,311	6,667	643
資産計	7,490	6,847	643
(1) 社債	1,000	976	23
(2) 長期借入金(*4)	11,771	11,727	43
(3) リース債務(*4)	3,279	3,287	8
負債計	16,050	15,990	59
デリバティブ取引(*5)	(3)	(3)	-

- ( \*1 ) 「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「短期借入金」、「未払金」及び「未払法人税等」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。
- ( \*2 ) 市場価格のない株式等は、「(1) 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計上額は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

区分	前連結会計年度 （2024年5月31日）
関係会社株式	69
非上場株式	30

- ( \*3 ) 投資事業有限責任組合への出資（連結貸借対照表計上額25百万円）は、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日）第24-16項の取扱いを適用しており、「(1) 投資有価証券」には含めておりません。
- ( \*4 ) 1年以内に返済予定の長期借入金及びリース債務を含んでおります。
- ( \*5 ) 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。



当連結会計年度（2025年5月31日）

	連結貸借対照表計上額 （百万円）	時価（百万円）	差額（百万円）
(1) 投資有価証券(*2)(*3)	196	196	-
(2) 差入保証金	7,286	6,485	801
資産計	7,483	6,682	801
(1) 社債(*4)	5,000	4,932	67
(2) 長期借入金(*5)	10,929	10,867	61
(3) リース債務(*5)	4,231	4,140	90
負債計	20,160	19,940	219
デリバティブ取引(*6)	0	0	-

( \*1 ) 「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「短期借入金」、「未払金」及び「未払法人税等」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

( \*2 ) 市場価格のない株式等は、「(1) 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計上額は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

区分	当連結会計年度 （2025年5月31日）
関係会社株式	53
非上場株式	30

( \*3 ) 投資事業有限責任組合への出資（連結貸借対照表計上額15百万円）は、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日）第24-16項の取扱いを適用しており、「(1) 投資有価証券」には含めておりません。

( \*4 ) 1年以内に償還予定の社債を含んでおります。

( \*5 ) 1年以内に返済予定の長期借入金及びリース債務を含んでおります。

( \*6 ) 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ます。

(注) 1. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度（2024年5月31日）

	1年以内 （百万円）	1年超 5年以内 （百万円）	5年超 10年以内 （百万円）	10年超 （百万円）
現金及び預金	7,180	-	-	-
売掛金	3,397	-	-	-
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期 があるもの				
その他	25	-	-	-
差入保証金(*)	149	91	95	141
合計	10,753	91	95	141

(\*) 差入保証金については、償還予定が確定しているもののみ記載しており、返還期日を明確に把握できないもの（6,832百万円）については、償還予定額には含めておりません。

当連結会計年度（2025年5月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	6,628	-	-	-
売掛金	3,888	-	-	-
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期 があるもの				
その他	15	-	-	-
差入保証金(*)	138	79	100	118
合計	10,670	79	100	118

(\*) 差入保証金については、償還予定が確定しているもののみ記載しており、返還期日を明確に把握できないもの(6,850百万円)については、償還予定額には含めておりません。

(注) 2. 社債、長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（2024年5月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	6,333	-	-	-	-	-
社債	-	-	1,000	-	-	-
長期借入金	4,483	2,867	2,553	942	736	187
リース債務	764	621	570	458	231	633
合計	11,581	3,488	4,124	1,401	967	821

当連結会計年度（2025年5月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	6,433	-	-	-	-	-
社債	660	1,660	660	660	1,360	-
長期借入金	3,027	2,713	3,502	1,396	183	105
リース債務	866	839	739	549	397	838
合計	10,987	5,213	4,902	2,605	1,941	944

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に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) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品  
前連結会計年度（2024年5月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	179	-	-	179
資産計	179	-	-	179
デリバティブ取引				
通貨関連	-	3	-	3
負債計	-	3	-	3

当連結会計年度（2025年5月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	196	-	-	196
デリバティブ取引				
通貨関連	-	0	-	0
資産計	196	0	-	197

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品  
前連結会計年度(2024年5月31日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
差入保証金	-	6,667	-	6,667
資産計	-	6,667	-	6,667
社債	-	976	-	976
長期借入金	-	11,727	-	11,727
リース債務	-	3,287	-	3,287
負債計	-	15,990	-	15,990

当連結会計年度(2025年5月31日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
差入保証金	-	6,485	-	6,485
資産計	-	6,485	-	6,485
社債	-	4,932	-	4,932
長期借入金	-	10,867	-	10,867
リース債務	-	4,140	-	4,140
負債計	-	19,940	-	19,940

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

上場株式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。

デリバティブ取引

為替予約の時価は、取引先金融機関から提示された価格等に基づいて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

差入保証金

差入保証金の時価は、合理的に見積りした差入保証金の返還予定時期及び国債の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

当社の発行する社債の時価は、元利金の合計額と、当該社債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。

長期借入金及びリース債務

これらの時価は、元利金の合計額と同様の新規取引を行った場合に想定される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。

(有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(2024年5月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えるもの	(1) 株式	179	91	87
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	179	91	87
連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		179	91	87

(注) 市場価格のない株式等(連結貸借対照表計上額 非上場株式30百万円)及び投資事業有限責任組合への出資金(連結貸借対照表計上額25百万円)については、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2025年5月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えるもの	(1) 株式	196	91	104
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	196	91	104
連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		196	91	104

(注) 市場価格のない株式等(連結貸借対照表計上額 非上場株式30百万円)及び投資事業有限責任組合への出資金(連結貸借対照表計上額15百万円)については、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## ２．売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額 （百万円）	売却損の合計額 （百万円）
(1) 株式	62	17	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	62	17	-

当連結会計年度（自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日）

該当事項はありません。

## ３．減損処理を行った有価証券

前連結会計年度及び当連結会計年度において減損処理を行った有価証券はありません。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2024年5月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	買建				
	米ドル	90	-	3	3
合計		90	-	3	3

当連結会計年度(2025年5月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	買建				
	米ドル	207	-	0	0
合計		207	-	0	0

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前連結会計年度(2024年5月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2025年5月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

確定拠出年金制度を採用しております。

2. 退職給付費用に関する事項

前連結会計年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

当社及び一部の連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は48百万円であります。

当連結会計年度(自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)

当社及び一部の連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は55百万円であります。

## (税効果会計関係)

## 1.繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2024年5月31日)	当連結会計年度 (2025年5月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	20百万円	22百万円
賞与引当金	236	293
未払事業所税	72	73
棚卸資産	384	325
減損損失	197	228
繰越欠損金(注)	13	177
資産除去債務	855	883
特別調査費用等引当金	189	-
その他	652	663
繰延税金資産小計	2,624	2,669
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	8	29
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	44	90
評価性引当額小計	53	120
繰延税金資産合計	2,570	2,548
繰延税金負債		
有形固定資産	182	173
その他	36	39
繰延税金負債合計	218	213
繰延税金資産(負債)の純額	2,351	2,335

(注)税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2024年5月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金 (1)	-	-	-	-	-	13	13
評価性引当額	-	-	-	-	-	8	8
繰延税金資産	-	-	-	-	-	5	(2)5

(1)税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2)課税所得が見込まれることにより、税務上の繰越欠損金は回収可能と判断しております。

当連結会計年度(2025年5月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金 (1)	-	-	-	-	-	177	177
評価性引当額	-	-	-	-	-	29	29
繰延税金資産	-	-	-	-	-	147	(2)147

(1)税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2)課税所得が見込まれることにより、税務上の繰越欠損金は回収可能と判断しております。



２．法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2024年5月31日)	当連結会計年度 (2025年5月31日)
法定実効税率 (調整)	法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。	34.5
交際費等永久に損金に算入されない項目		1.8
住民税均等割		5.8
税額控除		3.4
連結子会社税率差		1.5
その他		0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率		37.1

３．法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（令和7年法律第13号）が2025年3月31日に国会で成立したことに伴い、2026年4月1日以後開始する連結会計年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。

これに伴い、2026年6月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異等に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を34.5%から35.4%に変更し計算しております。

この変更により、当連結会計年度の繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は25百万円増加し、法人税等調整額が25百万円、その他有価証券評価差額金が0百万円、それぞれ減少しております。

（資産除去債務関係）

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

店舗等の不動産賃貸借契約及び定期借地権契約に伴う原状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

店舗ごとに使用見込期間（主に22年）を見積り対応する国債の利回り（主に1.54%～2.22%）で割引いて、資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当連結会計年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
期首残高	2,471百万円	2,512百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	84	75
時の経過による調整額	22	19
資産除去債務の履行による減少額	56	55
その他増減額	10	3
期末残高	2,512	2,555

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は連結財務諸表「注記事項(セグメント情報等)」に記載しております。

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

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)4. 会計方針に関する事項 (5) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

契約負債は主に、会員顧客向けのポイントのうち期末時点において履行義務を充足していない残高であり、連結貸借対照表上、流動負債「その他」に含まれております。

前連結会計年度(2024年5月31日)

(単位:百万円)

	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	3,008	3,397
契約負債	317	346

当連結会計年度(2025年5月31日)

(単位:百万円)

	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	3,397	3,888
契約負債	346	375

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、個別の契約期間が1年を超える重要な取引はありません。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、「事業活動を通じての社会への貢献」、「全従業員の物心両面の幸福の追求」を経営理念とし、中古書籍等の小売店舗「BOOKOFF」を中心に、「リユース」を切り口とした小売店舗の運営及びフランチャイズ事業を行っております。

当社は「国内ブックオフ事業」、「プレミアムサービス事業」及び「海外事業」の3つを報告セグメントとしております。

「国内ブックオフ事業」は、「BOOKOFF」を中心に様々なリユース商材を集めた大型複合店「BOOKOFF SUPER BAZAAR」と「BOOKOFF」にアパレル商材を複合させた「BOOKOFF PLUS」の運営を行っており、書籍・ソフトメディア等の他、家電商品、アパレル、トレーディングカード、ホビー商材、スポーツ用品、ベビー用品、腕時計・ブランドバッグ・貴金属、食器・雑貨等の買取及び販売を行っております。

また、インターネット上で書籍・ソフトメディア等のリユースショップ「BOOKOFF公式オンラインストア」の運営等を行っております。

「プレミアムサービス事業」は、大手百貨店に設置した買取窓口「hugaII」、ジュエリーの修理・リフォーム・サステナブルジュエリー販売等の専門店「aidect」、ブランド品販売及び買取等を行う「BOOKOFF総合買取窓口」及び「Rehello」の店舗運営等を行っております。

「海外事業」は、アメリカ合衆国において、「BOOKOFF」を展開するほか、マレーシア国において、「Jalan Jalan Japan」を展開し、カザフスタン共和国において、アパレル等のリユース製品の輸出入及び販売を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表「注記事項（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、経常利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は第三者間取引価格に基づいております。

３．報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報及び収益の分解  
 情報

前連結会計年度（自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2、3	連結財務諸 表計上額 (注) 4
	国内ブック オフ事業	プレミアム サービス 事業	海外事業	計				
売上高								
顧客との契約から 生じる収益	99,036	6,750	4,668	110,455	1,201	111,657	-	111,657
その他の収益	-	-	-	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	99,036	6,750	4,668	110,455	1,201	111,657	-	111,657
セグメント間の内部 売上高又は振替高	31	0	-	31	656	687	687	-
計	99,067	6,750	4,668	110,486	1,857	112,344	687	111,657
セグメント利益又は セグメント損失（ ）	4,503	420	724	5,647	175	5,472	2,023	3,448
セグメント資産	42,830	2,450	4,387	49,668	946	50,615	3,927	54,542
その他の項目								
減価償却費	1,551	51	235	1,837	12	1,849	11	1,860
のれんの償却額	40	-	-	40	-	40	-	40
受取利息	10	0	0	10	3	13	5	8
支払利息	43	0	33	77	0	77	117	194
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	1,785	69	197	2,052	26	2,079	9	2,088

- (注) １．「その他」の区分は、当社グループ直営のトレーディングカード専門店「Japan TCG Center」の運営、家庭内にある物品をお客様に代わり片づける個人向けサービス「ブックオフおかたづけサービス」の提供等であります。
- ２．セグメント利益又はセグメント損失（ ）の調整額 2,023百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る費用であります。
- ３．セグメント資産の調整額3,927百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る資産であります。
- ４．セグメント利益又はセグメント損失（ ）は、連結財務諸表の経常利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2024年 6月 1日 至 2025年 5月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2、3	連結財務諸 表計上額 (注) 4
	国内ブック オフ事業	プレミアム サービス 事業	海外事業	計				
売上高								
顧客との契約から 生じる収益	104,309	7,177	6,176	117,663	1,542	119,205	-	119,205
その他の収益	-	-	-	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	104,309	7,177	6,176	117,663	1,542	119,205	-	119,205
セグメント間の内部 売上高又は振替高	41	0	-	41	805	847	847	-
計	104,350	7,177	6,176	117,704	2,348	120,053	847	119,205
セグメント利益又は セグメント損失( )	5,347	44	694	6,086	259	5,827	1,923	3,903
セグメント資産	45,295	1,978	5,936	53,210	1,130	54,341	3,038	57,380
その他の項目								
減価償却費	1,746	62	356	2,165	20	2,186	15	2,201
のれんの償却額	3	-	-	3	-	3	-	3
受取利息	9	0	8	18	3	22	2	19
支払利息	35	0	54	90	0	91	163	254
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	1,995	104	430	2,530	43	2,574	2	2,577

(注) 1. 「その他」の区分は、当社グループ直営のトレーディングカード専門店「Japan TCG Center」の運営、家庭内にある物品をお客様に代わり片づける個人向けサービス「ブックオフおかたづけサービス」の提供等であります。

2. セグメント利益又はセグメント損失( )の調整額 1,923百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る費用であります。

3. セグメント資産の調整額3,038百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る資産であります。

4. セグメント利益又はセグメント損失( )は、連結財務諸表の経常利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2023年 6月 1日 至 2024年 5月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

（単位：百万円）

日本	米国	マレーシア	合計
7,422	1,626	805	9,854

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2024年 6月 1日 至 2025年 5月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

（単位：百万円）

日本	米国	マレーシア	その他	合計
7,859	2,498	1,084	299	11,742

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2023年 6月 1日 至 2024年 5月31日）

（単位：百万円）

	国内ブック オフ事業	プレミアム サービス事業	海外事業	その他	全社・消去	合計
減損損失	93	-	-	-	-	93

当連結会計年度（自 2024年 6月 1日 至 2025年 5月31日）

（単位：百万円）

	国内ブック オフ事業	プレミアム サービス事業	海外事業	その他	全社・消去	合計
減損損失	233	8	-	10	-	252

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2023年 6月 1日 至 2024年 5月31日）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2024年 6月 1日 至 2025年 5月31日）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2023年 6月 1日 至 2024年 5月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2024年 6月 1日 至 2025年 5月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

( 関連当事者との取引 )

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

( ア ) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主 ( 会社等の場合に限る。 ) 等

前連結会計年度 ( 自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月31日 )

該当事項はありません。

当連結会計年度 ( 自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日 )

該当事項はありません。

( イ ) 連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前連結会計年度 ( 自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月31日 )

該当事項はありません。

当連結会計年度 ( 自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日 )

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

( ア ) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主 ( 会社等の場合に限る。 ) 等

前連結会計年度 ( 自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月31日 )

該当事項はありません。

当連結会計年度 ( 自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日 )

該当事項はありません。

( イ ) 連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前連結会計年度 ( 自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月31日 )

種 類	会 社 等 の 名 称	所 在 地	資 本 金 ( 百 万 円 )	事 業 の 内 容 又 は 職 業	議 決 権 等 の 所 有 ( 被 所 有 ) 割 合	関 連 当 事 者 と の 関 係	取 引 の 内 容	取 引 金 額 ( 百 万 円 )	科 目	期 末 残 高 ( 百 万 円 )
その他の 関係会社の 子会社	丸善雄松 堂(株) ( 注1 )	東京都 中央区	100	文教市場 販売事業等	( 被所有 ) 直接5.98%	役員の兼任	店舗設備 撤去に伴う 工事高 ( 注2 )	72	未払金	59
							店舗設備 等の取得 ( 注2 )	627		

取引条件及び取引条件の決定方針等

( 注1 ) その他の関係会社である大日本印刷(株)が議決権の55.5%を直接保有している丸善C H I ホールディングス(株)の子会社であります。

( 注2 ) 店舗設備撤去に伴う工事高及び店舗設備等の取得については、同社以外からも見積りを入手し、通常行われている取引の価格を参考にしてその都度交渉のうえ決定しております。



当連結会計年度（自 2024年6月1日 至 2025年5月31日）

種 類	会 社 等 の 名 称	所 在 地	資 本 金 ( 百 万 円 )	事 業 の 内 容 又 は 職 業	議 決 権 等 の 所 有 ( 被 所 有 ) 割 合	関 連 当 事 者 と の 関 係	取 引 の 内 容	取 引 金 額 ( 百 万 円 )	科 目	期 末 残 高 ( 百 万 円 )
その他の 関係会社の 子会社	丸善雄松 堂(株) (注1)	東京都 中央区	100	文教市場 販売事業等	-	役員の兼任	店舗設備 撤去に伴う 工事高 (注2)	110	-	-
							店舗設備 等の取得 (注2)	422		

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 丸善雄松堂(株)は、その他の関係会社である大日本印刷(株)が議決権の55.0%を直接保有している丸善C H I ホールディングス(株)の子会社であったため、「その他の関係会社の子会社」に該当しておりましたが、2025年3月25日に大日本印刷(株)が当社株式の全て及び同社の連結子会社が保有する当社株式の一部について売却した旨の連絡を受け、その他の関係会社に該当しなくなりました。取引金額は、当該株式の売却までの取引金額を記載しております。

(注2) 店舗設備撤去に伴う工事高及び店舗設備等の取得については、同社以外からも見積りを入手し、通常行われている取引の価格を参考にしてその都度交渉のうえ決定しております。

## ( 1 株当たり情報 )

	前連結会計年度 ( 自 2023年6月1日 至 2024年5月31日 )	当連結会計年度 ( 自 2024年6月1日 至 2025年5月31日 )
1株当たり純資産額	1,023円60銭	1,061円56銭
1株当たり当期純利益金額	86円26銭	108円54銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	-	-

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 ( 自 2023年6月1日 至 2024年5月31日 )	当連結会計年度 ( 自 2024年6月1日 至 2025年5月31日 )
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益 ( 百万円 ) 金額	1,705	2,101
普通株主に帰属しない金額 ( 百万円 )	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属 ( 百万円 ) する当期純利益金額	1,705	2,101
普通株式の期中平均株式数 ( 千株 )	19,767	19,357

## ( 重要な後発事象 )

該当事項はありません。

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	利率(%)	担保	償還期限
ブックオフグループホールディングス(株)	第1回無担保社債 (適格機関投資家限定) (注)1	年月日 2022.3.31	1,000	1,000 (-)	0.28	なし	年月日 2027.3.31
ブックオフグループホールディングス(株)	第2回無担保社債 (適格機関投資家限定) (注)1	2024.8.30	-	3,000 (660)	0.68	なし	2029.8.30
ブックオフグループホールディングス(株)	第3回無担保社債 (横浜銀行保証付及び 適格機関投資家限定) (注)1	2025.2.28	-	500 (-)	1.43	なし	2030.2.28
ブックオフグループホールディングス(株)	第4回無担保社債 (りそな銀行保証付及び 適格機関投資家限定) (注)1	2025.3.31	-	500 (-)	1.45	なし	2030.3.29
合計	-	-	1,000	5,000 (660)	-	-	-

(注)1.( )内書は、1年以内の償還予定額であります。

2.連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

1年以内 (百万円)	1年超2年 以内 (百万円)	2年超3年 以内 (百万円)	3年超4年 以内 (百万円)	4年超5年 以内 (百万円)
660	1,660	660	660	1,360

## 【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	6,333	6,433	0.94	-
1年以内に返済予定の長期借入金	4,483	3,027	1.09	-
1年以内に返済予定のリース債務	764	866	3.11	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	7,287	7,901	1.09	2026年～2035年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	2,514	3,364	3.11	2026年～2039年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	21,383	21,593	-	-

(注)1.平均利率は期末加重平均利率を用いております。

2.長期借入金、リース債務及びその他有利子負債(1年以内返済又は支払予定のものを除く)の連結決算日後5年内における返済又は支払予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	2,713	3,502	1,396	183
リース債務	839	739	549	397

## 【資産除去債務明細表】

連結財務諸表「注記事項(資産除去債務関係)」において記載しておりますので、記載を省略しております。

( 2 ) 【その他】

当連結会計年度における半期情報等

	中間連結会計期間	当連結会計年度
売上高 ( 百万円 )	56,781	119,205
税金等調整前中間 ( 当期 ) 純利益金額 ( 百万円 )	1,628	3,490
親会社株主に帰属する中間 ( 当期 ) 純利益金額 ( 百万円 )	912	2,101
1 株当たり中間 ( 当期 ) 純利益金額 ( 円 )	46.17	108.54

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2024年 5 月31日)	当事業年度 (2025年 5 月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,357	2,587
売掛金	1 121	1 134
前払費用	32	56
未収入金	4	76
短期貸付金	1 7,615	1 13,608
その他	1 1	1 1
流動資産合計	11,133	16,464
固定資産		
有形固定資産		
工具、器具及び備品	3	3
有形固定資産合計	3	3
無形固定資産		
ソフトウェア	4	0
無形固定資産合計	4	0
投資その他の資産		
投資有価証券	204	211
関係会社株式	8,135	8,135
長期貸付金	1 9,537	1 11,619
長期前払費用	9	11
繰延税金資産	186	135
その他	1 10	1 10
投資その他の資産合計	18,084	20,124
固定資産合計	18,092	20,128
資産合計	29,225	36,592

(単位：百万円)

	前事業年度 (2024年 5 月31日)	当事業年度 (2025年 5 月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
短期借入金	1 3,379	1 8,206
1年内償還予定の社債	-	660
1年内返済予定の長期借入金	2,458	3,007
未払金	1 111	1 104
未払費用	23	34
未払法人税等	74	1
預り金	3	5
賞与引当金	36	43
特別調査費用等引当金	550	-
その他の引当金	13	12
流動負債合計	6,651	12,074
固定負債		
社債	1,000	4,340
長期借入金	7,193	7,827
固定負債合計	8,193	12,167
負債合計	14,844	24,242
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	100	100
資本剰余金		
資本準備金	25	25
その他資本剰余金	13,261	13,265
資本剰余金合計	13,286	13,290
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,507	2,693
利益剰余金合計	1,507	2,693
自己株式	587	3,813
株主資本合計	14,306	12,271
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	74	78
評価・換算差額等合計	74	78
純資産合計	14,381	12,349
負債純資産合計	29,225	36,592

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
営業収益	2 2,389	2 2,923
営業費用	1, 2 1,277	1, 2 1,266
営業利益	1,111	1,656
営業外収益		
受取利息	2 210	2 298
受取配当金	5	8
その他	3	18
営業外収益合計	218	325
営業外費用		
支払利息	2 97	2 159
社債発行費償却	-	46
社債利息	2	21
その他	0	3
営業外費用合計	100	231
経常利益	1,229	1,751
特別利益		
投資有価証券売却益	17	-
特別利益合計	17	-
特別損失		
特別調査費用等引当金繰入額	3 550	-
特別調査費用等	-	18
特別損失合計	550	18
税引前当期純利益	697	1,732
法人税、住民税及び事業税	73	5
法人税等調整額	203	46
法人税等合計	129	52
当期純利益	826	1,680

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2023年6月1日 至 2024年5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	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	100	25	13,258	13,283	1,174	1,174	591	13,966
当期変動額								
剰余金の配当					494	494		494
当期純利益					826	826		826
自己株式の取得							0	0
自己株式の処分			2	2			4	7
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	2	2	332	332	4	340
当期末残高	100	25	13,261	13,286	1,507	1,507	587	14,306

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	53	53	14,020
当期変動額			
剰余金の配当			494
当期純利益			826
自己株式の取得			0
自己株式の処分			7
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	20	20	20
当期変動額合計	20	20	360
当期末残高	74	74	14,381

当事業年度（自 2024年6月1日 至 2025年5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	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金	利益剰余金合計		
					繰越利益剰余金			
当期首残高	100	25	13,261	13,286	1,507	1,507	587	14,306
当期変動額								
剰余金の配当					494	494		494
当期純利益					1,680	1,680		1,680
自己株式の取得							3,230	3,230
自己株式の処分			4	4			4	8
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	4	4	1,186	1,186	3,225	2,035
当期末残高	100	25	13,265	13,290	2,693	2,693	3,813	12,271

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	74	74	14,381
当期変動額			
剰余金の配当			494
当期純利益			1,680
自己株式の取得			3,230
自己株式の処分			8
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	3	3	3
当期変動額合計	3	3	2,031
当期末残高	78	78	12,349



【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

イ 子会社株式及び関連会社株式.....移動平均法による原価法

ロ その他有価証券

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）

市場価格のない株式等.....移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く） 定率法

主な耐用年数

工具、器具及び備品 10年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く） 定額法

主な耐用年数

社内利用のソフトウェア 5年

3. 繰延資産の処理方法

社債発行費については、支出時に全額費用として処理しております。

4. 引当金の計上基準

賞与引当金..... 従業員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期の負担に属する部分を計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

純粹持株会社である当社の主な収益は、子会社から受け取る管理・業務受託料及び配当金となります。このうち、管理・業務受託料は、子会社への契約内容に応じた業務を提供することが履行義務であり、一定の期間にわたり当社の履行義務が充足されることから、契約期間にわたり当該業務の提供に応じて収益を認識しております。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

（貸借対照表関係）

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）

	前事業年度 ( 2024年 5 月31日 )	当事業年度 ( 2025年 5 月31日 )
短期金銭債権	7,738百万円	13,744百万円
長期金銭債権	9,547	11,629
短期金銭債務	1,857	1,827

2 保証債務

以下の債務に対し、保証を行っております。

	前事業年度 ( 2024年 5 月31日 )	当事業年度 ( 2025年 5 月31日 )
( 関係会社 )		
ブックオフコーポレーション(株)	金銭債務 902百万円	- 百万円

3 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行11行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 ( 2024年 5 月31日 )	当事業年度 ( 2025年 5 月31日 )
当座貸越極度額の総額	3,250百万円	11,990百万円
借入実行残高	1,500	6,330
差引額	1,750	5,660

( 損益計算書関係 )

1 営業費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

なお、営業費用はすべて一般管理費であります。

	前事業年度 ( 自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月31日 )	当事業年度 ( 自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日 )
給料及び手当	313百万円	306百万円
賞与引当金繰入額	36	43
支払手数料	463	462

2 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 ( 自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月31日 )	当事業年度 ( 自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日 )
(1)関係会社との営業取引		
営業収益	2,386百万円	2,920百万円
営業費用	7	7
(2)関係会社との営業取引以外の取引		
受取利息	210	296
支払利息	24	36

3 特別調査費用等引当金繰入額

前事業年度 ( 自 2023年 6 月 1 日 至 2024年 5 月31日 )

当社連結子会社が運営する複数店舗において、従業員による架空買い取り、在庫の不適切な計上及びこれらによる現金の不正取得の事実があることが発覚したため、当社から独立した中立かつ公正な外部専門家で構成された特別調査委員会を設置し、調査を行いました。当該特別調査委員会の調査費用及び調査に関連する監査法人の監査報酬等について、今後発生が見込まれる損失額を特別調査費用等引当金に対する繰入額として計上しております。

当事業年度 ( 自 2024年 6 月 1 日 至 2025年 5 月31日 )

該当事項はありません。

( 有価証券関係 )

前事業年度 ( 2024年 5 月31日 )

関係会社株式 ( 貸借対照表計上額8,135百万円 ) は、市場価格のない株式等であることから、記載しておりません。

当事業年度 ( 2025年 5 月31日 )

関係会社株式 ( 貸借対照表計上額8,135百万円 ) は、市場価格のない株式等であることから、記載しておりません。

## ( 税効果会計関係 )

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 ( 2024年 5月31日 )	当事業年度 ( 2025年 5月31日 )
繰延税金資産		
関係会社株式	1,710百万円	1,752百万円
賞与引当金	12	15
投資有価証券評価損	2	2
繰越欠損金	-	146
特別調査費用等引当金	189	-
その他	20	15
繰延税金資産小計	1,935	1,931
評価性引当額	1,713	1,755
繰延税金資産合計	222	175
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	36	39
繰延税金負債合計	36	39
繰延税金資産（負債）の純額	186	135

## ( 表示方法の変更 )

前事業年度において、独立掲記していた「繰延税金資産」の「未払事業税」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の注記の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の注記において、「繰延税金資産」の「未払事業税」に表示していた6百万円は、「その他」として組み替えております。

## 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 ( 2024年 5月31日 )	当事業年度 ( 2025年 5月31日 )
法定実効税率	34.5%	34.5%
( 調整 )		
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	52.8	31.7
その他	0.2	0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	18.5	3.0

## 3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（令和7年法律第13号）が2025年3月31日に国会で成立したことに伴い、2026年4月1日以後開始する事業年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。

これに伴い、2026年6月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を34.5%から35.4%に変更し計算しております。

この変更により、当事業年度の繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は3百万円増加し、法人税等調整額が3百万円、その他有価証券評価差額金が0百万円、それぞれ減少しております。

## ( 収益認識関係 )

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、財務諸表「注記事項（重要な会計方針）

## 5. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## ( 重要な後発事象 )

該当事項はありません。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

区 分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却 累計額
有形固定資産	工具、器具及び 備品	3	-	-	0	3	1
	計	3	-	-	0	3	1
無形固定資産	ソフトウェア	4	-	-	3	0	16
	計	4	-	-	3	0	16

## 【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
賞与引当金	36	43	36	43
特別調査費用等引当金	550	-	550	-
その他の引当金	13	12	13	12

## ( 2 ) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## ( 3 ) 【その他】

該当事項はありません。

## 第 6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	6 月 1 日から 5 月31日まで
定時株主総会	8 月中
基準日	5 月31日
剰余金の配当の基準日	11月30日 5 月31日
1 単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	( 特別口座 ) 東京都千代田区丸の内 1 丁目 4 番 5 号 三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	( 特別口座 ) 東京都千代田区丸の内 1 丁目 4 番 5 号 三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし、事故その他のやむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="https://www.bookoffgroup.co.jp/">https://www.bookoffgroup.co.jp/</a>
株主に対する特典	毎年 5 月31日現在の保有株式数100株以上の株主に対し、ブックオフグループの店舗でお買い物や買取の際にご利用いただけるお買物券・本買取金額アップ券を保有株式数、保有期間に応じて贈呈する。

( 注 ) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第 2 項各号に掲げる権利、取得請求権付株式の取得を請求する権利並びに募集株式又は募集新株予約権の割当を受ける権利以外の権利を有しておりません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第6期）（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）2024年10月22日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2024年10月22日関東財務局長に提出

(3) 半期報告書及び確認書

（第7期中）（自 2024年6月1日 至 2024年11月30日）2025年1月14日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2024年9月4日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

2024年11月7日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号（財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）に基づく臨時報告書であります。

2025年6月30日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号（特定子会社の異動）に基づく臨時報告書であります。

2025年7月28日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号（特定子会社の異動）に基づく臨時報告書であります。

(5) 臨時報告書の訂正報告書

2025年7月31日関東財務局長に提出

2025年7月28日提出の臨時報告書（特定子会社の異動）に係る訂正報告書であります。

(6) 自己株券買付状況報告書

報告期間（自 2025年3月1日 至 2025年3月31日）2025年4月3日関東財務局長に提出

## 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。



独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2025年8月8日

ブックオフグループホールディングス株式会社

取締役会御中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 岩下万樹

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 波多野伸治

<連結財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているブックオフグループホールディングス株式会社の2024年6月1日から2025年5月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ブックオフグループホールディングス株式会社及び連結子会社の2025年5月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、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、「連結財務諸表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。

## 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

リユース事業における店舗固定資産の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>連結貸借対照表に記載されているとおり、2025年5月31日現在、有形固定資産は11,742百万円を計上している。このうち、主要な子会社のリユース店舗等の有形固定資産は7,417百万円であり、当該金額は有形固定資産の63.2%を占めている。</p> <p>また、連結損益計算書及び注記事項（連結損益計算書関係）「減損損失」に記載されているとおり、2025年5月31日に終了する連結会計年度において、有形固定資産の減損損失を239百万円計上している。</p> <p>会社は、リユース事業について、店舗単位でグルーピングし、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの場合や使用範囲又は方法について回収可能価額を著しく低下させる変化があった場合等の店舗について減損の兆候を把握している。</p> <p>減損の兆候が把握された場合には、将来キャッシュ・フローを見積り、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要否を判定し、回収が見込めない資産又は資産グループについて、回収可能価額まで減損損失を計上している。</p> <p>割引前将来キャッシュ・フローは、適切な権限を有する経営者の承認を得た翌連結会計年度の店舗予算を基礎としている。当該キャッシュ・フローは、過去の実績を基礎として、出店エリアの地域特性、営業の歴史、取扱材のリユース市場における取引ニーズの動向を踏まえて、各店舗の将来の売上高の成長予測や店舗におけるパート・アルバイトの人件費等を検討し算定している。各店舗の将来の売上高の成長予測や店舗におけるパート・アルバイトの人件費等については、外部の市場環境や経営環境等の変化の影響を受けるため、主要な仮定に該当する。</p> <p>減損の兆候があるかどうかの判定、減損損失の認識の判定にあたって使用する割引前将来キャッシュ・フローの見積りには、経営者の主観的な判断が伴う。また、割引前将来キャッシュ・フローの基礎となる店舗予算には経営者による見積りが含まれる。</p> <p>以上より、店舗固定資産の評価は主要な仮定に関する不確実性及び経営者の主観的な判断並びに専門性が伴うため、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に相当する事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、有形固定資産の減損を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・店舗固定資産の減損の認識要否の判断に関連する内部統制の整備状況及び運用状況を検討した。</li> <li>・減損の兆候判定の基礎となる店舗別損益データの網羅性、正確性を検討するため、店舗システムデータとの整合性、全社費用の配賦計算の妥当性を検討した。</li> <li>・減損の認識の判定の基礎となる店舗予算策定に係る主要な仮定（各店舗の将来の売上高の成長予測や店舗におけるパート・アルバイトの人件費等）について、経営者等への質問を実施するとともに、取締役会及び経営会議議事録を閲覧し、経営者が想定しているシナリオが過度に楽観的あるいは悲観的な傾向に偏っていないかを含め、経営者の仮定を評価した。</li> <li>・将来キャッシュ・フローについては、過年度における兆候店舗の予算とその実績を比較することにより、見積りの精度を評価した。</li> <li>・将来キャッシュ・フローの見積もり期間の合理性を検討するため、固定資産台帳との整合性を確かめた。</li> </ul>

## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の連結財務諸表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。

連結財務諸表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財務諸表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。

## 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結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。

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企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

## 連結財務諸表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、全体としての連結財務諸表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財務諸表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、連結財務諸表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。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、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財務諸表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連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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るかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見表明の基礎となる、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ために、連結財務諸表の監査を計画し実施する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、ブックオフグループホールディングス株式会社の2025年5月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、ブックオフグループホールディングス株式会社が2025年5月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制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。

##### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査等委員会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

##### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に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、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見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財務報告に係る内部統制の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。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手するために、内部統制の監査を計画し実施する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

#### < 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社及び子会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等(3)【監査の状況】に記載されている。

##### 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。

---

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。  
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2025年8月8日

ブックオフグループホールディングス株式会社

取締役会 御 中

有 限 責 任 監 査 法 人 ト ー マ ツ

東 京 事 務 所

指定有限責任社員 業 務 執 行 社 員	公認会計士	岩	下	万	樹
-------------------------	-------	---	---	---	---

指定有限責任社員 業 務 執 行 社 員	公認会計士	波	多	野	伸	治
-------------------------	-------	---	---	---	---	---

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているブックオフグループホールディングス株式会社の2024年6月1日から2025年5月31日までの第7期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ブックオフグループホールディングス株式会社の2025年5月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、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、「財務諸表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。

## 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

市場価格のない関係会社株式の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>財務諸表の有価証券関係注記に記載のとおり、2025年5月31日現在、市場価格のない関係会社株式の貸借対照表計上額は8,135百万円（総資産の22.2％）である。</p> <p>会社は、市場価格のない関係会社株式の評価において、関係会社の財政状態が悪化もしくは超過収益力が減少したために実質価額が著しく低下した場合に、関係会社の事業計画を入手したうえで、関係会社株式の実質価額の回復可能性を見積っている。</p> <p>当監査法人は、市場価格のない関係会社株式は、財務諸表における金額的重要性が高く、実質価額の著しい下落により減額処理が行われると、財務諸表全体に与える金額的影響が大きくなる可能性があること、また、実質価額が著しく下落した場合に行う回復可能性の検討は、経営者の判断を伴うこと、及び会社が純粋持株会社であることを踏まえ、関係会社株式の評価が相対的に最も重要な監査領域であると考えた。</p> <p>以上より、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に相当する事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、関係会社株式の評価に係る内部統制を理解するとともに、会社による関係会社株式の評価結果の妥当性を以下により検討した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・取締役会及び経営会議議事録の閲覧及び経営者等への質問を通じて関係会社の経営環境を理解し、財政状態の悪化の兆候を示唆する関係会社の有無を確認した。</li> <li>・会社が算出した実質価額を検討するために以下の手続を実施した。</li> </ul> <p>関係会社株式の実質価額の算定基礎となる財務数値について、主要な関係会社株式を対象とした重要な勘定残高に対する監査手続を実施した。</p> <p>関係会社株式の実質価額を各関係会社の財務数値より再計算し、会社の減損判定の適切性を検討するために帳簿価額と実質価額の比較検討を実施した。</p>

## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の財務諸表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。

財務諸表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財務諸表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。

## 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して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。

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企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

## 財務諸表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、全体としての財務諸表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財務諸表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、財務諸表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。
- ・ 財務諸表監査の目的は、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財務諸表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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表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。
- ・ 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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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るかどうかを評価する。

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

## < 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

## 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

---

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。