

有価証券報告書

(第51期) 自 2023年3月1日
至 2024年2月29日

イオンディライト株式会社

(E04874)

第51期（自2023年3月1日 至2024年2月29日）

有価証券報告書

- 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し、提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

イオンディライト株式会社

目 次

頁

第51期 有価証券報告書

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	6
4 【関係会社の状況】	8
5 【従業員の状況】	10
第2 【事業の状況】	12
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	12
2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】	13
3 【事業等のリスク】	23
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】	25
5 【経営上の重要な契約等】	31
6 【研究開発活動】	31
第3 【設備の状況】	32
1 【設備投資等の概要】	32
2 【主要な設備の状況】	32
3 【設備の新設、除却等の計画】	32
第4 【提出会社の状況】	33
1 【株式等の状況】	33
2 【自己株式の取得等の状況】	41
3 【配当政策】	43
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	44
第5 【経理の状況】	68
1 【連結財務諸表等】	69
2 【財務諸表等】	109
第6 【提出会社の株式事務の概要】	121
第7 【提出会社の参考情報】	122
1 【提出会社の親会社等の情報】	122
2 【その他の参考情報】	122
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	122

監査報告書

内部統制報告書

確認書

【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】	近畿財務局長
【提出日】	2024年5月31日
【事業年度】	第51期（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）
【会社名】	イオンディライト株式会社
【英訳名】	AEON DELIGHT CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長兼社長執行役員 グループCEO 濱田 和成
【本店の所在の場所】	大阪市中央区南船場2丁目3番2号 （同所は登記上の本店所在地であり、実際の業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。）
【電話番号】	該当事項はありません。
【事務連絡者氏名】	該当事項はありません。
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区神田錦町1丁目1番1
【電話番号】	03（6895）4001
【事務連絡者氏名】	グループ財務経理部長 山田 英司
【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47期	第48期	第49期	第50期	第51期
決算年月	2020年 2 月	2021年 2 月	2022年 2 月	2023年 2 月	2024年 2 月
売上高 (百万円)	308,582	300,085	317,657	303,776	324,820
営業利益 (百万円)	16,001	15,230	15,733	15,814	15,235
経常利益 (百万円)	15,949	15,268	15,789	16,006	15,482
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	9,348	11,680	10,665	10,152	10,707
包括利益 (百万円)	9,039	12,329	11,529	11,003	11,591
純資産額 (百万円)	81,286	88,281	95,421	99,391	104,212
総資産額 (百万円)	136,917	136,565	142,859	150,628	160,257
1株当たり純資産額 (円)	1,578.77	1,746.88	1,890.76	1,991.86	2,124.04
1株当たり当期純利益 (円)	187.21	233.69	213.26	203.54	219.70
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	186.94	233.47	213.12	203.40	219.57
自己資本比率 (%)	57.6	64.0	66.2	65.3	64.3
自己資本利益率 (%)	12.3	14.1	11.7	10.5	10.6
株価収益率 (倍)	17.6	13.6	14.0	14.6	15.6
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	7,371	10,403	12,598	8,895	18,518
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	13,838	△7,325	△386	△10,715	△4,319
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△3,392	△5,324	△4,572	△6,181	△6,922
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	61,151	58,937	67,520	59,996	67,714
従業員数 (名)	22,062	20,117	20,200	21,719	21,209
〔外、平均臨時雇用者数〕	〔7,459〕	〔7,191〕	〔7,556〕	〔7,440〕	〔7,883〕

(注) 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第50期の期首から適用しており、第50期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第47期	第48期	第49期	第50期	第51期
決算年月	2020年 2 月	2021年 2 月	2022年 2 月	2023年 2 月	2024年 2 月
売上高 (百万円)	254,342	251,136	265,838	243,670	259,850
営業利益 (百万円)	13,327	13,299	12,880	12,830	12,722
経常利益 (百万円)	14,081	14,596	13,222	13,132	13,286
当期純利益 (百万円)	8,176	6,879	8,434	8,491	9,138
資本金 (百万円)	3,238	3,238	3,238	3,238	3,238
発行済株式総数 (千株)	54,169	54,169	54,169	50,669	49,169
純資産額 (百万円)	81,676	85,466	89,397	90,844	93,225
総資産額 (百万円)	125,597	122,535	125,006	136,279	143,868
1株当たり純資産額 (円)	1,630.89	1,706.87	1,785.47	1,837.23	1,919.39
1株当たり配当額 (内 1株当たり中間配当額) (円)	65.00 (32.00)	82.00 (35.00)	84.00 (42.00)	85.00 (42.00)	86.00 (43.00)
1株当たり当期純利益 (円)	163.75	137.63	168.65	170.26	187.49
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益 (円)	163.51	137.50	168.53	170.14	187.38
自己資本比率 (%)	64.9	69.7	71.4	66.6	64.8
自己資本利益率 (%)	10.3	8.2	9.7	9.4	9.9
株価収益率 (倍)	20.1	23.1	17.6	17.5	18.2
配当性向 (%)	39.7	59.6	49.8	49.9	45.9
従業員数 (名) 〔外、平均臨時雇用者数〕	4,074 〔2,847〕	4,118 〔2,915〕	4,174 〔2,862〕	4,231 〔2,838〕	4,326 〔2,898〕
株主総利回り (%) (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	81.0 (96.4)	80.2 (121.8)	77.4 (125.9)	79.4 (136.6)	92.3 (188.0)
最高株価 (円)	4,355	3,480	3,800	3,155	3,855
最低株価 (円)	3,035	2,500	2,882	2,633	2,845

(注) 1 最高株価及び最低株価は、2022年 4 月 4 日より東京証券取引所（プライム市場）におけるものであり、それ以前は東京証券取引所（市場第一部）におけるものであります。

2 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年 3 月31日）等を第50期の期首から適用しており、第50期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。

2【沿革】

当社は、1973年4月6日に㈱ニチイジャパン開発の商号をもって大阪市東区淡路町2丁目14番地に設置され、1976年2月29日に㈱ニチイメンテナンス（1972年11月16日設立）を吸収合併し、商号を㈱ジャパンメンテナンスに変更いたしました。

その後、㈱イオンテクノサービスを合併し、商号をイオンディライト㈱に変更いたしました。

年月	㈱ジャパンメンテナンスの概要	年月	㈱イオンテクノサービスの概要
1972年11月	㈱ニチイメンテナンスを設立 本店所在地を、大阪市東区淡路町2丁目14番地に設置（本社事務所は、大阪市東区平野町辻子ビル内）、メンテナンス業務及び損害保険代理業務を開始	1911年11月	岐阜県神田町において「生糸・まゆ・山海の産物・果物等の売買または委託仲立ち」を目的とした「岐阜繭糸㈱」を設立
1975年3月	本社事務所を、大阪市東区平野町2丁目34番地の3（勸業ビル）に移転	1970年5月	現当社の親会社である「ジャスコ㈱」（現「イオン㈱」）が当社を買収し、ジャスコグループ（現イオングループ）の一員となる。
1976年2月	㈱ニチイジャパン開発と合併	1973年4月	商号を「ジャスコ不動産㈱」に変更
3月	商号を㈱ジャパンメンテナンスに変更	5月	本店所在地を大阪市北区曽根崎上に移転
6月	㈱ニチイジャパン開発の営業を休止し、被合併会社の営業活動を全面的継承	8月	「ジャスコ不動産㈱」「㈱やまとや」「岡惣不動産㈱」の3社が「ジャスコ不動産㈱」を存続会社として合併、資本金を30百万円とし、新会社の商号を「ジャスコ興産㈱」に変更
1979年3月	㈱ニチイ興産と合併し、建設資材販売業務及び不動産仲介販売業務を開始	1978年8月	「酒田ショッピングセンター㈱」「ジャスコパーク㈱」を合併し、資本金33百万円となる。
1981年3月	損害保険代理業務を㈱エヌ・アイ・エーに営業譲渡	1984年6月	「㈱グリーンシティ」を合併
1986年3月	本店所在地を、大阪市東区平野町2丁目34番地の3へ移転（平成元年2月住居表示変更により、大阪市中央区平野町1丁目7番1号に変更）	12月	「仙都地域開発㈱」を合併
1995年4月	本店所在地を、大阪市中央区南船場2丁目3番2号に移転	1987年11月	ビルメンテナンス事業部が独立し「㈱ジャスコメンテナンス」設立
9月	株式を大阪証券取引所市場第二部に上場	1991年4月	特定建設業について大阪府知事の許可を受ける
1999年7月	株式を東京証券取引所市場第二部に上場	1992年5月	仙台市青葉区に東北営業部を新設
2000年2月	株式を東京証券取引所・大阪証券取引所の両証券取引所市場第一部に上場	1993年6月	大阪府公安委員会の許可を受け、警備事業開始
2001年6月	㈱ジャパンメンテナンスアカデミー（現 イオンディライトアカデミー㈱）（滋賀県長浜市）を100%子会社として設立	1995年9月	長野県松本市に信州営業部を新設 千葉市美浜区に千葉営業部を新設
2004年3月	㈱ジャパンメンテナンスセキュリティ（現 イオンディライトセキュリティ㈱）（大阪市中央区）を100%子会社として設立	1997年2月	福岡市博多区に九州営業部を新設 商号を「㈱イオンテクノサービス」に変更
2006年5月	㈱イオンテクノサービス（大阪市中央区）の全株式を取得し、子会社化	2001年5月	関東営業部と千葉営業部を統合し、関東営業部とする

年月	イオンディライト㈱の概要
2006年 9 月	㈱ジャパンメンテナンスが㈱イオンテクノサービスを吸収合併し、商号をイオンディライト㈱に変更
2007年11月	永旺永楽（北京）物業管理有限公司（現 永旺永楽（中国）投資有限公司）（中華人民共和国北京市）を100%子会社として設立
2008年10月	環境整備㈱（栃木県宇都宮市）の発行済株式の40%を取得し、子会社化
2009年 4 月	㈱ドゥサービス（大阪市西成区）の発行済株式の40%を取得し、子会社化
2010年 2 月	滋賀県長浜市に研究・研修施設「イオンディライトアカデミーながはま」を開設
9 月	チェルト㈱と合併（注）
2011年 5 月	エイ・ジー・サービス㈱（現 イオンディライトコネクト㈱）（東京都新宿区）の株式を追加取得し、子会社化
2012年 3 月	AEON DELIGHT (MALAYSIA) SDN. BHD.（マレーシアクアラルンプール市）を100%子会社として設立
10月	イオンコンパス㈱（千葉県美浜区）が実施する第三者割当増資の引受を行い子会社化（当社出資比率54.9%）
12月	永旺永楽蘇房（蘇州）物業服務有限公司（現 永旺永楽服務管理集团有限公司）（中華人民共和国蘇州市）の出資持分の51%を取得し、子会社化
2013年 1 月	AEON DELIGHT (VIETNAM) CO., LTD.（ベトナムホーチミン市）を100%子会社として設立
7 月	武漢小竹物業管理有限公司（中華人民共和国武漢市）の出資持分の51%を取得し、子会社化
11月	㈱リサイクルワン（現 ㈱レノバ）他 1 社との 3 社により合弁会社（当社出資比率37%）㈱菊川石山ソーラー（静岡県菊川市）及び他 2 社との 4 社により合弁会社（当社出資比率37%）㈱菊川堀之内谷ソーラー（静岡県菊川市）を設立
2015年12月	㈱白青舎（東京都千代田区）の発行済株式を公開買付により取得し、子会社化
2017年 3 月	永旺永楽（上海）企業管理有限公司（現 永旺永楽（上海）物業服務有限公司）（中華人民共和国上海市）を100%子会社として設立
2018年11月	永旺永楽（江蘇）物業服務有限公司（現 永旺永楽服務管理集团有限公司）及び武漢小竹物業管理有限公司の出資持分を追加取得し、完全子会社化
12月	PT Sinar Jernih Sarana（インドネシア共和国ジャカルタ特別市）の発行済株式の90%を取得し、子会社化
2021年 3 月	エイ・ジー・サービス㈱が㈱ドゥサービスを吸収合併し、商号をイオンディライトコネクト㈱に変更
9 月	本社事務所を、東京都千代田区神田錦町 1 丁目 1 番 1（帝都神田ビル）に移転
2022年 3 月	浙江美特来物業管理有限公司（中華人民共和国杭州市）の出資持分の51%を当社子会社の永旺永楽（中国）物業服務有限公司（現 永旺永楽（中国）投資有限公司）が取得し、子会社化
4 月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所市場第一部からプライム市場に移行
2023年 4 月	㈱アスクメンテナンス（熊本県熊本市）の発行済株式の100%を取得し、子会社化
11月	永旺永楽（江蘇）物業服務有限公司の商号を永旺永楽服務管理集团有限公司へ変更

（注）2010年 9 月に合併したチェルト㈱の主な沿革は次のとおりであります。

年月	チェルト㈱の概要
1992年 8 月	イオングループの商事事業を担う会社としてチェルト㈱を設立し、東京都中央区に本店を開設（日本ダイレクト㈱より通販以外の事業分野を分離したジャスコ㈱（現イオン㈱）の100%子会社として、ビジネスサプライ事業、バンディングサービス事業の営業開始）
2004年12月	ジャスダック証券取引所に株式を上場
2006年 3 月	㈱マイカル（現イオンリテール㈱）より㈱オートマックスセールの全株式を取得し100%子会社化
8 月	100%子会社である㈱オートマックスセールを吸収合併
2010年 9 月	イオンディライト㈱に吸収合併

3【事業の内容】

当社グループは、当社（イオンディライト㈱）、連結子会社28社及び関連会社5社により企業集団を構成しており、お客さまの戦略的パートナーとして、ファシリティに関する多彩なサービスで課題解決に最適なソリューションを提供する「ファシリティマネジメント事業」を営んでおります。

また、同時に当社は純粋持株会社であるイオン㈱の企業集団におけるサービス・専門店事業に属しております。

ファシリティマネジメント事業は、設備管理事業、警備事業、清掃事業、建設施工事業、資材関連事業、自動販売機事業、サポート事業の7事業により構成し、それぞれの事業単位で事業戦略の立案及び推進を行っております。

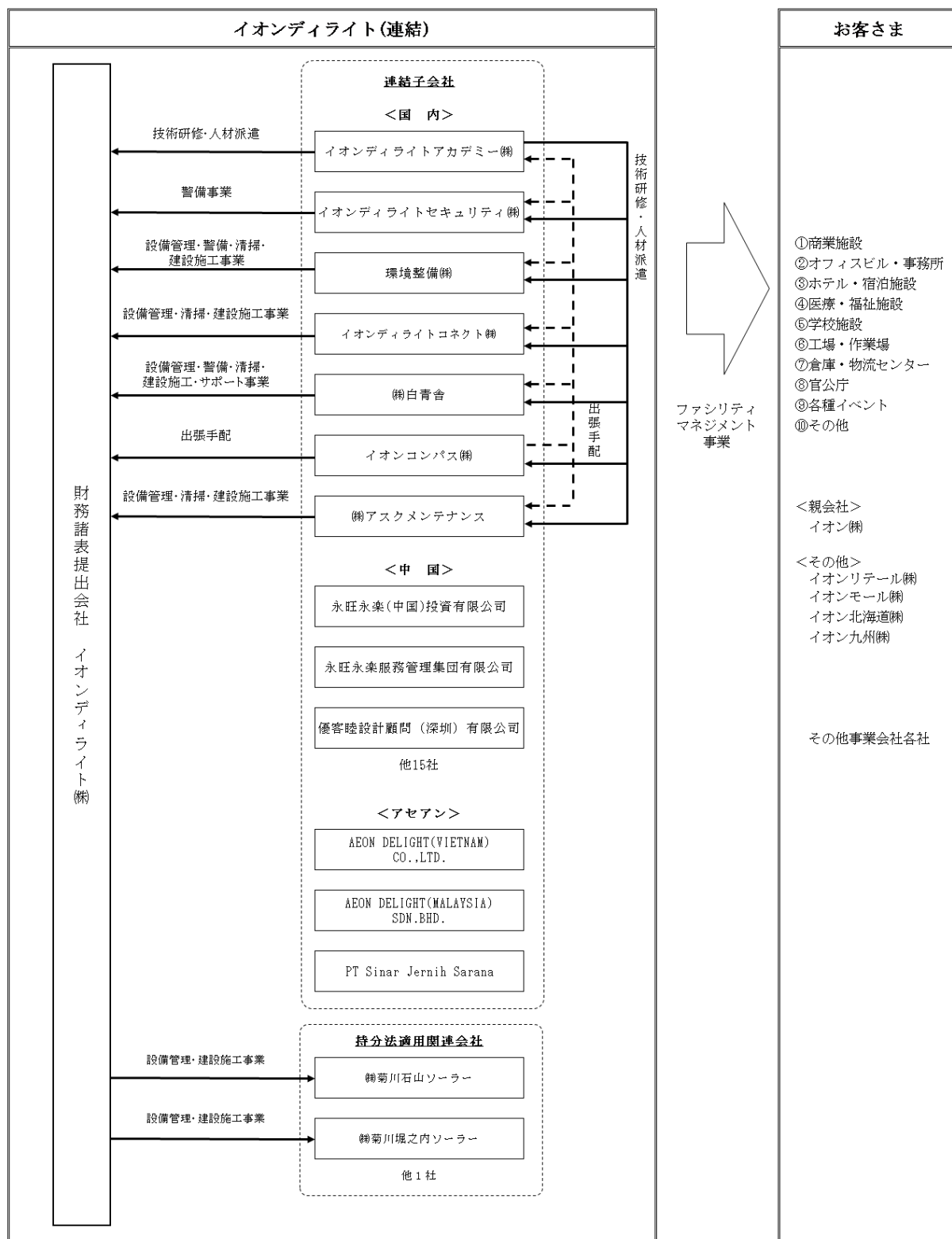
従って、当社はファシリティマネジメント事業の7事業を報告セグメントとしております。

なお、各事業の主な内容は次のとおりであります。

ファシリティマネジメント事業

- (1) 設備管理事業……………建物設備の保守・点検・整備等を行う事業
- (2) 警備事業……………施設警備、雑踏・交通誘導警備、貴重品運搬警備等の警備全般を行う事業
- (3) 清掃事業……………建物・施設の清掃を行う事業
- (4) 建設施工事業……………大規模修繕・店舗内装の企画・設計及び工事、省エネ・CO2削減に係る提案及び施工、エネルギーデータ管理サービスを行う事業
- (5) 資材関連事業……………間接材の購買代行及び資材等の調達を行う事業
- (6) 自動販売機事業……………飲料自動販売機、観葉植物及び分煙機等の運営を行う事業
- (7) サポート事業……………旅行代理業、家事支援サービス事業、教育及び人材サービス事業

事業の系統図は、次のとおりであります。



- (注) 1 株式会社アスクメンテナンスは、2023年4月に全株式を取得したことにより、子会社としております。
- 2 アクティア株式会社は、2023年8月に株式を譲渡したことにより、連結の範囲から除外しております。
- 3 永旺永楽(江蘇)物業服務有限公司は、中国事業のグループ会社を管理する事業統括会社とし、2023年7月に増資し、2023年11月に永旺永楽服務管理集团有限公司に社名変更しました。

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の 所有（被所有）割合 （％）		関係内容
				所有割合 （％）	被所有割合 （％）	
（親会社） イオン㈱ （注）2	千葉市美浜区	百万円 220,007	純粋持株会社	—	57.9 (1.0)	役員の兼任…1名
（連結子会社） イオンディライト アカデミー㈱	滋賀県長浜市	百万円 30	サポート事業	100.0 (—)	—	教育研修及び人材サービスの 委託 資金の寄託預り
イオンディライト セキュリティ㈱	大阪市中央区	百万円 30	警備事業	100.0 (—)	—	警備業務の委託 運転資金の貸付
環境整備㈱	栃木県宇都宮市	百万円 20	設備管理事業 警備事業 清掃事業 建設施工事業	100.0 (—)	—	設備管理業務の委託 警備業務の委託 清掃業務の委託 建設施工業務の委託 資金の寄託預り
イオンディライト コネクスト㈱	東京都新宿区	百万円 100	設備管理事業 清掃事業 建設施工事業 資材関連事業	100.0 (—)	—	設備管理業務の委託 清掃業務の委託 建設施工業務の委託 資金の寄託預り
㈱白青舎	東京都中央区	百万円 60	設備管理事業 警備事業 清掃事業 建設施工事業 サポート事業	100.0 (5.6)	—	設備管理業務の委託 警備業務の委託 清掃業務の委託 建設施工業務の委託 サポート業務の委託 資金の寄託預り
イオンコンパス㈱ （注）3	千葉市美浜区	百万円 348	サポート事業	54.9 (—)	—	出張等手配の委託
㈱アスクメンテナンス （注）5	熊本市南区	百万円 30	設備管理事業 清掃事業 建設施工事業 サポート事業	100.0 (—)	—	設備管理業務の委託 清掃業務の委託 建設施工業務の委託 役員の兼任…2名
永旺永楽（中国） 投資有限公司 （注）3	中華人民共和国 蘇州市	百万人民元 177	中国事業持株 会社	100.0 (—)	—	役員の兼任…3名
永旺永楽服務管理集団 有限公司 （注）3	中華人民共和国 蘇州市	百万人民元 50	設備管理事業 警備事業 清掃事業 建設施工事業 サポート事業 資材関連事業	100.0 (100.0)	—	役員の兼任…4名
優客睦設計顧問（深圳） 有限公司	中華人民共和国 深圳市	百万人民元 1	建設施工事業	100.0 (—)	—	—
AEON DELIGHT (VIETNAM) CO., LTD.	ベトナム社会主義共 和国 ホーチミン市	百万ドン 25,950	設備管理事業 警備事業 清掃事業 建設施工事業 サポート事業 資材関連事業 自販機事業	100.0 (—)	—	—
AEON DELIGHT (MALAYSIA) SDN. BHD. （注）3	マレーシア クアラ Lumpur 市	百万リンギット 12	設備管理事業 清掃事業 建設施工事業 サポート事業 資材関連事業 自販機事業	100.0 (—)	—	—

名称	住所	資本金	主要な事業 の内容	議決権の 所有（被所有）割合 （％）		関係内容
				所有割合 （％）	被所有割合 （％）	
PT Sinar Jernih Sarana	インドネシア共和国 ジャカルタ特別市	百万ルピア 12,000	設備管理事業 警備事業 清掃事業 サポート事業	90.0 （－）	－	役員の兼任…3名 債務の保証
その他15社						
（持分法適用関連会社）						
㈱菊川石山ソーラー	静岡県菊川市	百万円 90	太陽光発電・ 売電事業	37.0 （－）	－	設備管理業務の受託 建設施工業務の受託
㈱菊川堀之内谷ソーラー	静岡県菊川市	百万円 90	太陽光発電・ 売電事業	37.0 （－）	－	設備管理業務の受託 建設施工業務の受託
その他1社						

- （注） 1 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称又は主な内容を記載しております。
- 2 有価証券報告書の提出会社であります。
- 3 特定子会社であります。
- 4 議決権の所有・被所有割合の（ ）内は、間接所有・間接被所有割合で内数であります。
- 5 株式会社アスクメンテナンスは、2023年4月に全株式を取得したことにより、子会社としております。
- 6 アクティア株式会社は、2023年8月に株式を譲渡したことにより、連結の範囲から除外しております。
- 7 永旺永楽(江蘇)物業服務有限公司は、中国事業のグループ会社を管理する事業統括会社とし、2023年7月に増資し、2023年11月に永旺永楽服務管理集团有限公司に社名変更しました。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2024年2月29日現在

セグメントの名称	従業員数（名）	
設備管理事業 警備事業 清掃事業 建設施工事業 サポート事業	18,583	(7,771)
資材関連事業	65	(19)
自動販売機事業	59	(5)
全社（共通）	2,502	(88)
合計	21,209	(7,883)

- (注) 1 従業員数は就業人員数であり、臨時従業員数は（ ）内に当連結会計年度の平均人員を外数で記載しております。
- 2 各事業所では複数のセグメントを一体で役務提供するため、所属する従業員数を集約して表示しております。

(2) 提出会社の状況

2024年2月29日現在

従業員数（名）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（円）
4,326 (2,898)	46.2	11.2	5,119,007

セグメントの名称	従業員数（名）	
設備管理事業 警備事業 清掃事業 建設施工事業 サポート事業	3,697	(2,820)
資材関連事業	63	(19)
自動販売機事業	55	(5)
全社（共通）	511	(54)
合計	4,326	(2,898)

- (注) 1 従業員数は就業人員数であり、臨時従業員数は（ ）内に当事業年度の平均人員を外数で記載しております。
- 2 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 各事業所では複数のセグメントを一体で役務提供するため、所属する従業員数を集約して表示しております。

(3) 労働組合の状況

当社グループには、イオンディライト労働組合（組合員数5,310名）が組織され、イオングループ労働組合連合会及び全国繊維化学食品流通サービス一般労働組合同盟（U A ゼンセン）に属しております。

なお、当社グループの組合はユニオンショップ制であり、労使関係は終始円満に推移しております。当連結会計年度において特に記載すべき事項はありません。

(注) 組合員数は、2024年2月29日現在の人数であります。

(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差異

①提出会社

当事業年度				
管理職に占める女性労働者の割合 (%) (注) 1	男性労働者の育児休業取得率 (%) (注) 2	労働者の男女の賃金の差異 (%) (注) 1		
		全労働者	うち正規雇用労働者	うちパート・有期労働者
7.1	28.6	61.6	83.0	72.1

(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あります。

2 「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4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。

②連結子会社

当事業年度								
名称	管理職に占める女性労働者の割合 (%) (注) 1	男性労働者の育児休業取得率 (%)				労働者の男女の賃金の差異 (%) (注) 1		
		全労働者	うち正規雇用労働者	うちパート・有期労働者		全労働者	うち正規雇用労働者	うちパート・有期労働者
イオンディライトアカデミー(株)	38.5	100.0	100.0	対象者なし	(注) 1	64.6	84.9	38.7
イオンディライトセキュリティ(株)	11.1	0.0	—	—	(注) 2	80.3	86.4	74.9
環境整備(株)	6.3	100.0	—	—	(注) 2	64.7	87.4	91.2
イオンディライトコネク(株)	7.4	22.2	—	—	(注) 2	60.8	75.5	88.0
(株)白青舎	9.5	0.0	—	—	(注) 2	48.0	80.0	56.6
イオンコンパス(株)	40.4	—	—	—		—	—	—
(株)アスクメンテナンス	14.3	—	—	—		79.6	75.2	96.3

(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あります。

2 「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4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。

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) 経営の基本方針

当社は、経営理念「私たちは、お客さま、地域社会の『環境価値』を創造し続けます。」のもと、アジアを主たる活動領域にファシリティマネジメント（以下、「FM」）事業を展開しています。当社が掲げる「環境価値創造」とは、人々が平和と豊かさを享受できる環境を創出していくということです。当社は、事業を通じて環境価値を創造し続け、社会の持続的発展に貢献していくことで、お客さま、地域社会から必要とされ続ける企業でありたいと考えています。

(2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

イオンディライト ビジョン2025

当社は、更なる持続的成長を目的にイオンディライト ビジョン2025（以下、「ビジョン2025」）を策定し、「アジアにおいて『安全・安心』、『人手不足』、『環境』の3つを成長戦略の柱に社会課題を解決する環境価値創造企業を目指す」ことを宣言しました。また、これを実現するため、FMの専門家集団としての企業ブランドを確立するとともに、事業を展開する各エリアにおいて地域経済圏の形成に取り組んでいます。

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す。

(1) サステナビリティ全般に関する考え方及び取組

ア. ガバナンス

当社グループは、2022年4月より「サステナビリティ委員会」をE S G経営の全社推進機関として設置し、事業活動を通じた社会課題の解決、及び持続可能な社会の実現に向けた協議を進めています。社長執行役員を委員長とし、E S G担当執行役員、関連業務を所管する執行役員および関係者を招集し、年2回以上の開催を行っています。

サステナビリティ委員会では、サステナビリティ基本方針に基づく最優先課題及び関連する方針・目標・重要施策を議論し、その進捗管理を行います。また重点的に取り組むテーマについては、下部組織として執行役員を分科会長とする分科会を設置し、実効的な取り組みにつなげています。これらの活動結果は、取締役会に年1回の報告を行っています。

サステナビリティ委員会を中心とした推進体制



イ. 戦略

事業活動を取り巻く社会情勢は今後も大きく変動し続け、企業に対する社会からの要請・ニーズも変化することが予想されます。当社グループは持続可能な社会の実現を目指し、リスク低減と事業機会活用を両輪としたE S G経営を推進する中で、2021年8月、E S G経営推進に関する基本的な考え方として、「サステナビリティ基本方針」を制定しました。

｜ サステナビリティ基本方針 ｜

イオンディライトは、「私たちは、お客さま、地域社会の『環境価値』を創造し続けます」を経営理念として掲げています。この経営理念のもと、多くのステークホルダーとともに、あらゆる場面において『環境価値』を創造することで、社会課題の解決と持続可能な社会の実現に貢献します。

- 施設とその周辺において、安全・安心で、衛生的・健康的な利用環境の実現に努めます。
- 社会の期待に応えるソリューションの提供を通じて、脱炭素社会の実現と生物多様性の保全、資源循環の促進に貢献します。
- 法令や社会規範を遵守し、取引先と相互の信頼関係を構築するとともにサプライチェーン全体での公正な事業活動を行います。
- 一人ひとりの人権を尊重し、多様な人材が能力を発揮できる活力ある組織風土づくりを行います。
- 企業市民として、より良い環境や社会を目指す社会貢献活動に取り組みます。

2021年8月制定

ウ. リスク管理

当社グループは、「イオンディライトグループリスク管理基本規程」をもとに、重要リスクに対応したリスクマネジメントを実施しています。リスクアセスメントをもとにリスク管理委員会で重要リスクを選定、それぞれ任命した「重要リスクオーナー」がリスク低減施策の遂行とモニタリングを行っています。リスク管理委員会は重要リスクオーナーから報告を受け、その内容を評価・解析するとともに、取締役会に報告しています。

また、当社グループは、TCFDにおける気候変動リスクをはじめとしたサステナビリティ関連リスクについては「サステナビリティ委員会」において、リスクを評価するとともに、分析・対応を行っています。

(2) 重要なサステナビリティ項目

上記、ガバナンス及びリスク管理を通して識別された当社グループにおける重要なサステナビリティ項目は以下のとおりであります。

ア. 気候変動

イ. 人的資本、多様性

それぞれの項目に係る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。

ア. 気候変動

当社グループは2022年5月、気候変動が事業活動に与える影響の把握とその開示を推進するTCFD（気候関連財務情報開示タスクフォース）の提言に賛同を表明しました。

またイオングループの一員として、「イオン脱炭素ビジョン」に基づき、店舗で排出する温室効果ガスを総量でゼロにする取り組みを支援していきます。

気候変動に伴う、当社グループにまつわる機会とリスクの双方を検討した結果、事業活動の機会がリスクを上回ると認識しました。これは、リスクを適切に管理し、従来培ってきた災害などに対する危機対応力や施設の省エネルギー化をはじめとしたお客さまの脱炭素支援サービスを強化し続けることを前提としています。今後も気候変動が事業にもたらすリスクや機会を広範に分析し、自社の取り組みの方向性を確認し経営戦略に反映することで、当社グループとお客さまの気候変動に対するレジリエンス向上につなげます。加えて、脱炭素社会の実現に向けた貢献と、企業としての持続的な成長のために、気候変動への対応に関する情報開示を積極的に行っていきます。

（ア）ガバナンス

ガバナンスについては、（1）サステナビリティ全般に関する考え方及び取組 ア. ガバナンスに記載の通りです。

（イ）戦略

・シナリオの選択

当社グループは、気候変動に関する政府間パネル（IPCC）と国際エネルギー機関（IEA）が公表しているシナリオに基づき、分析を行いました。低炭素社会への移行に伴う影響を表した「1.5℃/2℃未満シナリオ」と、気候変動による災害など物理的な影響を示した「4℃シナリオ」を設定しています。時間軸は、中期を2030年、長期を2050年としました。

シナリオ分析の実施にあたっては、当社グループ全体に及ぶ影響を確認するため、分析の対象を当社グループの売上高の約9割を構成する国内の全事業（一部サポート事業を除く）としました。

検討ステップ



・重要なリスク/機会及びその影響度

シナリオ分析の結果、気候変動に伴い想定される移行リスクや物理的リスクなど、さまざまなリスク・機会がある中、当社グループにとって重要なリスク・機会として、以下を特定しました。

影響段階	リスク／機会		総合評価	時間軸
移行リスク				
調達	リスク	炭素税導入による原材料価格の上昇	小	中期
直接操業	リスク	炭素税の導入・上昇・対象範囲の拡大	小	中期
		電気料金・燃料費の増大	小	中期
製品・サービス	機会	環境配慮型製品・サービスの需要取り込み	中	短期
		エネルギー削減に関するサービス提供(再エネ、省エネ、LED、センサー、冷却システムなど)による顧客のコスト負担低減	中	短期
物理的リスク				
調達	リスク	サプライチェーンの寸断による調達コスト増	中	中期
直接操業	機会	自然災害激甚化を見据えた防災対応強化、早期復旧対策などの支援ニーズの拡大	中～大	中期
	リスク	操業影響(物流センター機能の低下・停止)、店舗操業不能、損傷を受けた廃棄商品の在庫損失 猛暑日増による労働制限・操業影響・従業員の傷病・人材確保難による収益低下	中	中期
製品・サービス	機会	温暖化による感染症リスク増大に対応する、清掃・消毒サービスニーズの拡大	小	中期

※移行リスクでは1.5℃/2℃未満シナリオとして、「SDS」(IEA WEO2020、2℃未満シナリオ)、「NZE」(IEA Net Zero by 2050、1.5℃シナリオ)、SSP1-1.9、SSP1-2.6(IPCC AR6、2℃未満シナリオ)(AR5のRCP2.6に相当)を、物理的リスクでは4℃シナリオとして、SSP2-7.0(IPCC AR6、4℃シナリオ)(AR5のRCP8.5に相当)、STEPS(IEA、4℃シナリオ)を参照しています。

ー炭素税の導入とコストの増大

2050年におけるカーボンニュートラルの実現に向け、当社グループの主要拠点である日本国内においては、炭素税の導入が想定されます。当社グループにおける温室効果ガスの排出量から想定される炭素税による追加コストは限定的であると想定していますが、引き続き省エネ化に努めていきます。

ー再生エネルギー調達コストの増大

イオングループ各店舗から排出される温室効果ガスを総量でゼロにする「イオン 脱炭素ビジョン」を達成するため、当社グループが調達する電力を再生可能エネルギーに転換する可能性があります。当社グループの電力調達を100%再生可能エネルギーに置き換えた場合でも、追加コストは限定的であると想定しています。

ー脱炭素・省エネルギーサービスの需要拡大

当社グループは、省エネ機器の設置工事や各種設備の省エネオペレーション、フロン排出抑制法に基づくフロン管理サービス、環境配慮型資材の提案など、地球温暖化対策につながる多様なサービスの提供を行っています。今後は、これらに再生可能エネルギー調達支援などを加え、お客さまの脱炭素化を全面的に支援するソリューションを展開していきます。

(設備の省エネルギー化に向けた提案)

ビルなどの建物内の電力使用状況を「監視・制御・見える化」するエネルギー管理システムBEMS (Building and Energy Management System) の導入のほか、使用電力を大幅に削減できるLED照明をはじめ、空調機器と大型設備の省エネ化を提案しています。

(オープンネットワークシステムの導入)

施設内の各種設備をネットワークでつなぎ、リアルタイムでの一元管理を可能とするオープンネットワークシステムの導入を提案しています。遠隔オペレーションによる効率的な施設運営とともに、施設の省エネ化に貢献しています。

(フロン管理サービスの提供)

第一種特定製品[※]の簡易点検や定期点検をはじめ、メンテナンスやデータベース化などが求められるフロン排出抑制法に基づき、管理業務代行サービスを提供しています。また、より省エネ効果が高く、地球温暖化係数（GWP：Global Warming Potential）が極めて低いノンフロン冷凍冷蔵ショーケースの導入も積極的に提案しています。

※ 第一種特定製品：フロン類が使用されている業務用エアコンディショナーや業務用の冷蔵／冷凍機器など

(環境配慮型商材の提案)

2030年までに使い捨てプラスチック使用量半減（2018年比）を目指す「イオンプラスチック利用方針」に基づき、店舗納入資材におけるプラスチック削減を推進しています。素材を薄くする、軽くするといった従来の手法のほか、プラスチック資源循環促進法をふまえ、スプーンやフォークの素材を紙や木に変更する脱プラスチックにも取り組んでいます。

2020年度からは、強度と耐水性を兼ね備える4層構造とした、自社開発の紙製ストローの取り扱いを開始しました。2022年度においては、カトラリー類約1億本の提供を行い、そのうち約8割は木製、紙製などの環境配慮型資材へ切り替えを行っています。カトラリー・ストローあわせて、年間約185tの使い捨てプラスチックの削減に寄与しました。

また化石資源の使用を抑え焼却時に大気中の二酸化炭素が増えないバイオマスプラスチックを採用したレジ袋や包装資材、バイオマス由来の成分を含むインキの使用をお客さまに提案しています。

一 気候変動に起因する大規模災害の発生

当社グループは、気候変動に起因する自然災害を含む大規模災害・広域災害が発生した際には、発災直後に対策本部を設置。全国各地のサービス拠点や自社グループ内外のネットワークを活用し、被災設備の復旧や応援人員の派遣、関係官庁（消防、警察、水道局など）との調整、災害対応資機材／物資の調達など、お客さまのクライシスマネジメントを支援してきました。災害対応時に中核を担う防災拠点、ADソリューションセンター（大阪市・愛知県小牧市）では災害によるリスクに備え、常時、災害情報を収集・分析するとともに管理施設の異常有無を遠隔監視しています。2021年8月からは、東京都千代田区の本社にADソリューションセンターの代替機能を配備し、さらなる防災レジリエンス強化に努めました。今後も、自社のBCP（事業継続計画）だけでなく、お客さまのBCPを含めた防災・減災体制の整備に取り組みます。

(ADソリューションセンターとカスタマーサポートセンター（CSC）)

ADソリューションセンターでは、平時より24時間365日、自然災害・事故などの情報収集・配信といった危機管理対応や設備の異常有無を遠隔監視しています。加えて、全国8支社には各地域におけるお客さま施設の管理運営を遠隔サポートするCSCを設置。有事の際には、ADソリューションセンターを情報収集分析班として、CSCと連携を図ることでお客さま施設の早期復旧、営業再開を実現するための迅速な災害支援を実施します。

一 操業への影響

当社グループは、店舗向け包装・パッケージなどを供給するための全国をカバーする物流センターを配置しています。今後異常気象が激甚化することで河川の氾濫リスクが高まり、一部の物流センターに浸水リスクが生じる可能性があります。在庫棄損などの被害額は軽微と推定しています。また、物流センターが停電または被災などで稼働停止した場合でも、他の物流拠点から代替品を納品するための対策を行っています。

・ 今後のシナリオ分析の高度化について

当社グループは、シナリオ分析により気候変動が事業に与えるリスク・機会の大きさを再認識しました。リスクは甚大とまでは言えず、また、ある一定の重要リスクには対策済みであることを確認しています。

一方、当社グループの気候変動対策、クライシスマネジメントが自社のみならず、お客さまのリスク回避、および気候変動リスクへのレジリエンス向上に寄与することも確認しました。今後も、脱炭素サービスやクライシスマネジメントを強化し、社会における気候変動リスク低減に貢献していきます。

(ウ) リスク管理

リスク管理については、(1) サステナビリティ全般に関する考え方及び取組 ウ. リスク管理に記載の通りです。

(エ) 指標と目標

・イオン 脱炭素ビジョン

イオングループでは、「イオン 脱炭素ビジョン」に基づき、「店舗」「商品・物流」「お客さまとともに」の3つの視点で、省エネ・創エネの両面から店舗で排出する温室効果ガスを総量でゼロにする取り組みを進めています。当社グループにおいても、お客さま施設の省エネルギー化の推進をはじめとした地球温暖化対策や環境配慮型商品の販売などを通じ、脱炭素に貢献していきます。

イ. 人的資本、多様性

(ア) 人材育成方針

当社グループは、施設管理の専門家集団として、お客さま、地域社会の課題解決に貢献し続けるため、「技術力」「人間力」を兼ね備えた専門人材の育成に注力しています。

ファシリティマネジメント業界では人手不足や有資格者の高齢化が深刻化しており、「人手不足解消」は当社の取り組むべき重要課題と認識しています。DXによるビジネスモデルの変革に加えて、技術・マネジメント・資格取得のための社内研修、グループ内公募や若手人材の早期育成など、社内育成と社外からの採用を組み合わせることで、人材確保につなげています。

[人材育成方針]

- ①最大の資産である従業員の価値を最大に引き出すことで経営の価値を高める。
- ②会社方針と連動した教育施策の提供により、従業員の経営貢献意欲とやる気を高め、業績の向上に寄与する。
- ③従業員が保有する知識・スキル・経験を資産として尊重し、その価値を高めるために効果的な教育投資を続ける。
- ④各分野において従業員がプロ意識と誇りを持って業務に従事できるように、専門知識の向上と資格取得の支援を行う。
- ⑤従業員一人ひとりの志を聴き、志を知り、志を活かすことを通じた成長の機会を与える。

(イ) 社内環境整備方針

当社グループは、革新し続ける企業集団であるために、人種・国籍・民族・性別・年齢・出身地・宗教・学歴・採用区分・心身の障がい・性的指向と性自認等に関わらず多様な人材を活かし、多様な人材が成長していくことができる職場であることを目指しております。それが実現できる職場環境のインフラとして、人権に関わる知識を全従業員に対して啓発し、人権意識の醸成に努めています。

また、ダイバーシティ&インクルージョンと共に、エンゲージメントや働きがい・働きやすさを高めることで、金銭的報酬だけではなく非金銭報酬を増大することにより、当社で働き続けることから得られるトータル・リワードを増大させることに努めています。

そして、従業員の安全と健康に配慮した健康経営の推進を、極めて重要な施策と位置付けています。

(ウ) 取組
・人材育成

キャリアグレード	G1	G2	G3	M1	M2	M3	S1	S2	SE
職位	新入社員	担当	チーフ	エリアマネージャー・サイトマネージャー			支店長・本社部長・支社長・本部長		
技術研修	緊急対応セミナー		電気・空調・消防給排水・冷凍 保守管理						
	設備管理基礎								
	設備管理保守点検実務		病院清掃受託責任者講習						
	シーケンス制御・保守 消防設備点検実務 支社技術教育担当者講師養成								
資格取得研修	第一種・第二種電気工事士	第一種フロン類取扱技術者	第二種/三種電気主任技術者						
	消防設備士 建築物環境衛生管理技術者	第一種・第二種衛生管理者	第三種冷凍機械責任者						
	認定ファシリティマネージャー								
	1級・2級・3級ビルクリーニング								
マネジメント研修	新入社員研修								
	フォローアップ研修								
	登用候補者研修						支店長研修		
	新任・現職研修(エリアマネージャー・サイトマネージャー)						経営幹部・候補者研修		
その他	イオンビジネススクール イオンDNA伝承大学								
	海外トレーニング						海外赴任前研修		
	自己啓発(エンジニアスタディ・イオンセルフスタディ・イオンスタディプログラム)								

ー「技術力」「専門性」向上の取り組み

技術力とホスピタリティを兼ね備えたプロフェッショナル人材育成のため、自社グループの研修施設「イオンディライトアカデミーながはま」を滋賀県長浜市に保有しています。電気・空調・消防などの研修用設備機器や清掃作業習得のためのスペースを保有し、約30種類の実践的な研修を実施しています。業務に関連した14の公的資格対象の受験対策研修のほか、電気・空調・給排水・消防設備における管理技術、緊急時の対応方法、清掃など、受講者のレベルに合わせた内容を用意しています。



研修施設「イオンディライトアカデミーながはま」

教育研修実施概要

年度	2020	2021	2022	2023
研修実施コース数	200	425	346	329
受講者延べ人数(名)	4,865	11,840	14,953	13,127
一人当たり教育時間(時間)	9	21	28	24
一人当たり教育費用(千円)	60	82	108	95

ー従業員の資格取得を促す取り組み

ファシリティマネジメントは業務遂行上多くの資格が必要となります。また従業員自らが積極的に学び、専門性を高めようとする風土醸成のため、資格取得を促す取り組みを行っています。

自己啓発を支援する「エンジニア・スタディ」は、当社グループ所属の全従業員を対象に、対象16資格の通信教育・eラーニング講座・テキストの受講・購入費用を最大50%、上限10万円の補助を行う取り組みで、2023年度は145名に対し233万円の補助を行いました。

なお「エンジニア・スタディ」を用いず資格取得した場合でも、対象資格であれば受験料・初回登録手数料を援助する仕組みも導入し、積極的に資格取得を図る風土づくりを推進しています。

新卒従業員に対しては、入社時研修での「第二種電気工事士」資格の取得を義務付けるとともに、「第三種電気主任技術者」または「建築物環境衛生管理技術者」資格の取得を推進しています。また、従業員の保有資格207種類を管理し、保有と選任に対する手当を支給しています。2023年度は保有資格に対する手当として8,355万円（基礎資格手当）、対象資格取得者に奨励金1,403万円を支給するとともに、資格取得者を社内報にも掲載することで資格取得に対する意欲促進を図っています。

一 経営人材開発体制

経営人材の計画的育成を目的に、指名・報酬諮問委員会の中で経営人材の開発に関する議論を実施しています。執行役員および経営幹部を対象職位とし、候補者の選定と、候補者の育成につながるキャリアプラン・配置計画を審議しています。

また、2022年度から実施しております経営人材育成施策である「支店長研修」を2023年度も継続し、現職・新任の支店長計35名に対し実施しました。また、2023年度は支店長に次ぐ各地域・各施設の長となる職位である「エリアマネージャー」「サイトマネージャー」の新任教育として、これからのイオンディライトのあるべき方向性を示し、自らの役割を明確にするための教育を計33名に対し実施しました。

一 キャリアグレードと評価制度

従業員の人材等級の仕組みとして、学歴・年齢・性別・国籍に関わらず、個人の能力に応じて処遇・育成する「キャリアグレード認定制度」を導入しています。9段階のキャリアグレードを設け、段階ごとに対応する職位を定めています。

人事考課・筆記試験と面接からなる「キャリアグレード登用試験」の受験により登用者を決定することで公正性を保っています。また、2023年3月からは電気・工事他の上位資格保有者を対象に、専門知識・技術を活かして職務を行う「専門職制度」を導入しました。「キャリアグレード認定制度」と「専門職制度」を互いに行き来できる複線型キャリアパスにより、専門人材確保と従業員の志向するキャリアコースやライフスタイルの双方の実現を図ります。

評価制度も職制に基づき、公正な処遇、能力の発揮、キャリア構築を目指した人事考課を実施しています。人事考課ではそれぞれに求められる職務に対し、知識・能力と部下の育成に対する「能力評価」と、業績や政策事項、自己目標に対する度合いに対する「達成評価」の二側面から評価を行います。納得性を高めるために半期ごとに個人での目標設定を行うとともに、中間面談で進捗管理し、結果に対しフィードバックを行うことを定めています。

一 フレキシブルワークによる多様な働き方の実現

当社は1カ月単位での変形労働時間制を導入しており、業務量に応じて労働時間を柔軟に調整することで、時間外労働の抑制、長時間労働の防止につなげています。

また、新型コロナウイルス感染症の予防対策を契機に、2021年度よりテレワーク勤務制度を導入しました。会社が承認した全従業員・出向者・派遣社員を対象に従来の出社のほか、「在宅勤務」「サテライトオフィス勤務」「モバイル勤務」を行うことが可能であり、自宅のほか、会社で契約するサテライトオフィスなど就業場所の多様化も図っています。

・ 労働安全衛生

当社グループにとって「安全・安心」は経営理念につながる基盤となる考え方です。お客さまの施設への「安全・安心」の提供に加えて、従業員およびパートナー企業の皆さまを含む全ての関係者に対して、安全衛生基準を満たした労働環境の整備を目指していきます。従業員の基本的な心構えである「私の約束」においても「私は安全を最優先し、事故の防止に努めます。」と定めています。また、マテリアリティのうち「適正な労務管理」において、勤務中の事故リスクを認識しています。労働安全衛生における基本方針をもとに、労働関係法令にのっとり、労働安全衛生の推進に努めています。

労働安全衛生における基本方針

人間尊重を基本理念とし、安全衛生基準を遵守するとともに、職場の実態に即した安全衛生活動の推進によって、全従業員の労働災害防止と健康維持を図る。

一 労働安全衛生体制

「安全衛生管理規程」「安全衛生委員会規程」に則り、安全衛生活動にかかる方針・目標策定と課題抽出・改善に向けた取り組みを決定しています。

労働安全衛生法に則り、50名以上の事業場に「安全衛生委員会」を設置、法令で定められていない50名未満の事業場でも安全衛生委員会に準じた活動として「職場安全衛生ミーティング」を開催しています。また、全社を統括する仕組みとして「中央安全衛生委員会」を労使で開催しています。中央安全衛生委員会では人事担当執行役員を統括安全衛生管理者とし、関連する事業セグメント・グループ会社の安全衛生責任者が出席しています。

ー中央安全衛生委員会

中央安全衛生委員会では、毎年、基本方針・重点取り組み・月度ごとの安全衛生重点活動を安全衛生管理活動計画として策定、PDCAを回すことで安全衛生向上に努めています。各事業場では年度計画に基づき毎月安全衛生委員会を開催し、各支社および中央安全衛生委員会がその活動状況をモニタリング、継続的な改善を図っています。

また、再発防止に向け、過去に発生した労働災害事故の原因分析と対策立案を実施、必要に応じてルール化し、水平展開を行っています。

度数率

年度	2020	2021	2022	2023
労働災害度数率	2.5	3.8	2.71	6.78

ー安全衛生教育

入社時の電気取扱特別安全教育に加え、建設施工・設備管理分野で危険を伴う作業を行う従業員に対し、労働安全衛生法に基づく特別教育および社内教育を行っています。パートナー企業を含む全ての清掃担当者が常時携帯する「クリーンクルーディライト手帳」にも、作業時の事故発生防止のために留意すべきポイントを記載し、定期的な読み合わせを行っています。

また、ADソリューションセンターでは、「事件・事故システム」により事件・事故情報を収集・共有するとともに、分析・原因追及と再発防止のための啓発を行っています。受託物件で発生した労働災害を含むすべての事件・事故情報を常時収集するとともに、品質管理本部に共有し、各現場に対する注意喚起を都度行っています。これらの分析結果は月1回発行する「ADソリューションセンター通信」や、作業時の事故再発防止の留意点を纏めた事故対応事例集として全就業先に共有・周知を図ることで、再発防止に努めています。

・ダイバーシティ

当社グループは、「サステナビリティ基本方針」において、「多様な人材が能力を発揮できる活力ある組織風土づくり」を行うことを掲げています。またダイバーシティの推進は、社会課題解決への対応だけでなく、当社グループの持続可能な成長と事業機会の創出のために必要な事項ととらえ、マテリアリティのひとつにも位置付けています。

人種・国籍・民族・性別・年齢・出身地・宗教・学歴・心身の障がい・性的指向と性自認など理由とした差別を禁止し、従業員一人ひとりが個性や能力を十分に発揮し、活躍できる企業となることを目指しています。

ー管理職・採用者における多様性

当社および当社グループは創立以来、複数の合併・統合を経て成長しており、従業員・管理職はいずれもさまざまな企業出身者による多様性のある構成となっています。当社（単体）においては、中途入社者の管理職比率は2023年度時点で既に60%台半ばとなっています。

採用においても、国籍・出身国・ジェンダーに関わらず最適な人材の確保に努めています。当社が拠点を持つ中国・アセアン地域の出身者を中心に、多様な国籍・出身国の従業員を採用しています。当社（単体）の2024年度新卒入社者のうち、大学・大学院卒において、女性は37.8%、外国人は8.1%を占めています。

男女賃金格差	正社員・日給月給社員(無期雇用)	83.0%
	時間給社員・日給月給社員(有期雇用)	72.1%
	すべての労働者	61.6%
男性育休取得率	28.6%	23.7日

2023年度 単体

ーワーク・ライフバランスを実現する取り組み

(時間単位年次有給休暇制度の導入)

多様な働き方を支える柔軟な休暇取得方法として、1時間単位で取得可能な時間単位年次有給休暇制度を2023年7月より導入しました。正社員・契約社員・嘱託社員・パートタイマーを対象に、1年間に5日分を上限とした取得を可能としています。

(「育児・介護ガイドブック」の作成)

2023年4月、従業員の出産や育児・介護での休職・勤務体制について纏めた「育児・介護ガイドブック」を作成しました。産後パパ育休などの法改正のポイントや社内規程、給付のしくみや社内相談窓口について、労働組合と協力して作成しています。従業員の仕事と家庭の両立を支援し、働きやすい職場環境づくりを目指しています。

(定年年齢の65歳への延長)

2022年3月より、年齢に関係なく経験・技能・知識を積極的に活かすため、正社員における定年年齢を60歳から65歳に延長しました。60歳以降、働く場合にもこれまでと同様の職種・勤務制度が適用されます。60歳以降も役職定年制度はなく、処遇は職務・職位に重点を置く職務給制とすることで、各世代それぞれが活躍できる環境を整備しました。

65歳の定年退職後も、本人が希望し、会社が認めた場合には70歳までの再雇用を行っています。

・人権尊重

「サステナビリティ基本方針」および「イオンの人権基本方針」に基づき、国際労働機関（ILO）の「労働における基本原則および権利に関するILO宣言」に記された人権規範の遵守、国連の「ビジネスと人権に関する指導原則」の支持と実践による人権尊重を行っています。

当社では、人権方針を社内に広く浸透し、事業で実践していくために、当社で就業する全ての従業員を対象に、人権に関する研修および啓発を実施しています。

2023年度は人権研修を13,264名を対象に実施しました。役員・管理職・一般の階層別・入社時の研修を設定し、人権に関する基礎知識から「ビジネスと人権」までをテーマに開催しています。また当社グループ各社に人権啓発担当者を設置、定期的にミーティングを実施し、人権への理解浸透や課題解決に取り組んでいます。2023年度からは、従来の取り組みに加えて、人権デューデリジェンスに着手しました。自社従業員・取引先・地域社会の3つの人権侵害の側面における6カテゴリの課題を設定し、合計33のチェック項目でのアセスメントを実施、人権への負の影響が最も大きいと推測される人権リスクを重点人権課題として特定しました。今後は、これらに対する防止・軽減のための活動を開始していきます。

特定した人権に関する重点課題

- 当社グループにおける労働環境
- 当社グループ・取引先におけるハラスメント
- 当社グループ・取引先の外国人労働者の労働環境
- 当社グループ・取引先の行動規範
- 当社グループ・取引先における労働安全衛生

・健康経営の推進

当社グループは、イオンの健康経営宣言にのっとり、従業員の健康の維持向上に取り組んでいます。「心と身体の健康の増進」、「安全・安心で活力ある職場づくり」を通し、従業員の健康推進を今後も進めていきます。

イオンは従業員とお客さまの健康と幸せを実現し地域社会へ貢献するために、人材こそが最大の経営資源であるとの信念に基づき、多様な人材が健康で能力を発揮し活躍し続けられる企業集団となることを目指しています。従業員一人ひとりが心身ともに健康で、長く働き続けたいと感じ、働く意欲に満ちた存在となることが、健康経営で解決したい経営上の課題であると考えています。

従業員の健康づくりは、企業活動の要であり、従業員が健康であってこそ、地域のお客さまへ健康と幸せをもたらすサービスを提供できるという考えのもと、2016年に「イオン健康経営宣言」を発表し、健康経営を推進しています。また日本健

イオン健康経営宣言

イオンは、従業員と家族の健康をサポートします。
そして、従業員とともに
地域社会の健康とハピネスを実現します。

健康推進の最終目標

従業員満足度向上／離職率低減／労働生産性向上

推進方針

- ① 心と身体の健康
- ② 安全安心で活力ある職場づくり
- ③ 全社健康推進

当社グループ健康経営優良法人認定企業
イオンディライトアカデミー株式会社
イオンディライトセキュリティ株式会社
イオンコンパス株式会社



康会議より、当社および当社グループの3社は、2023年3月に健康経営優良法人の認定を受けました。また、当社および当社グループの2社は、2024年3月にも継続して認定を受けています。

(エ) 目標と実績

2030年目標	実績	
	2022年度	2023年度
人手不足解消による事業継続性の向上		
・連結女性管理職比率30%	22.4%	24.8%
・連結年間従業員退職率50%削減（正社員・契約社員・嘱託社員）（2021年度比）	21.3%	30.1%
・連結年間一人当たりの残業時間 50%削減（2021年度比）	230.3時間	342.4時間
・連結年間労災事故 [※] 発生件数 30%削減（2021年度比）	72件	98件

※当社では環境トレンドの変化を踏まえ、長期目標の見直しを予定しております。そのため、人的資本、多様性に関する指標及び目標についても上記より変更となる可能性があります。

3【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、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が判断したものであります。

(1) イオングループ企業との取引について

当社は、純粋持株会社であるイオン㈱の企業集団におけるサービス・専門店事業に属しております。

2024年2月期における同社グループに対する契約金額に基づく取扱高は、2,251億63百万円であり、総取扱高全体に占める割合は62.2%であります。

大口取引先であるイオングループ企業との取引について、条件の変更等が発生した場合、当社の事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 法的規制について

当社の主な事業内容は、商業施設やオフィスビル等の建物の設備管理、警備、清掃、建設施工等であります。これらの事業を行ううえで、当社は、法的規制に基づく各種許可、登録、認可等を受けております。

今後、これらの法的規制の要件を満たすことができなかった場合には、事業活動に制約を受けることもあり、当社の事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 個人情報の取り扱いについて

当社は、ファシリティマネジメント事業を展開する上でお客さまやお取引先から得た個人情報を保管管理しております。当社は、個人情報保護の重要性を十分に認識しており、個人情報保護方針・取扱ルールの策定及び従業員教育を含めた社内体制の強化充実を進めております。

しかしながら、万一、個人情報の漏洩や不正利用などの事態が生じた場合には、社会的信用の失墜及び損害賠償責任等により、当社の事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 中国及びアセアンでの事業展開について

当社は、中国及びアセアン地域において現地子会社を設立し、事業展開を行っておりますが、同地域にて政治的要因（法規制の動向等）、経済的要因（高成長の持続性等）及び社会環境における予測し得ない事態が発生する可能性があります。また、文化や習慣の違いから生ずる労務問題や疾病といった社会的なリスクが、当社の予想を超える水準で発生する可能性に加え、商習慣の違いにより、取引先との関係構築においても予想できないリスクが潜んでいると考えております。

こうしたリスクが顕在化した場合、現在実施している事業の中断等が懸念され、当社の事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 人材及び労働力の確保について

当社は、労働集約型事業を展開しているため、労働力としての質の高い人材の確保、適正な要員配置が必要不可欠であります。働き方改善に向け取り組み、労働環境の改善及び整備、社員の定着に取り組んでまいりますが、労働需給がさらに逼迫し、人材を十分に確保できなかった場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、法令や制度の改正、物価変動等により社員に関わるコストが大幅に増加した場合にも、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 競争激化による影響について

当社が事業を行っている業界において、技術の進展や新規参入等により競争が激化し、これに十分な対応ができない場合、当社の事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 委託先との関係について

当社は、事業遂行にあたり委託先と協力関係を構築することが必要不可欠であり、「パートナーシップ構築宣言」を公表しております。委託先が当社の要望に応え、委託先との良好な関係が継続するように、当社は委託先の選定と取引開始後の関係性及び委託先の管理には常に最大限の注意を払っております。しかしながら、委託先に技術的あるいは経済的な問題が生じた場合、また委託先を十分に確保できない場合、新規受注の見送りや既存の受注の縮小を余儀なくされ、当社の事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) テクノロジーの活用について

当社は、提供するサービスの生産性向上を図るため、進化を続けるＩｏＴやロボット等のテクノロジーの活用を進めております。しかしながら、テクノロジーの活用に係る研究開発が進捗しない、または中断するなどした場合に、期待する成長が達成できない可能性があります。

(9) 子会社の管理体制について

当社は、連結子会社28社、関連会社5社を有しており、各社の業績及び財政状態は当社グループの連結財務諸表における業績及び財政状況に影響を及ぼします。

また、連結子会社の運営にあたり、アセアン事業ＣＯＯ及び中国事業ＣＯＯ並びに関連企業部などの管理担当部署を設置し関係会社管理規程に基づき適切な管理及び支援を行っておりますが、当社による連結子会社への管理及び支援が適切に行われず、当該連結子会社の業績の悪化や不祥事等が発生した場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 地震や台風等の災害、パンデミック、テロ活動等について

当社の事務所等及び当社が管理する店舗・施設の周辺地域において大地震や台風等の災害或いは予期せぬ事故等の発生、暴動、感染症のパンデミック、テロ活動その他事業活動に影響する何らかの事象が発生し、物理的損害や人的損害により、当社の事業活動が阻害された場合、当社の事業、財務状況及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

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】

当連結会計年度における当社グループ（当社、連結子会社及び持分法適用会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

1. 経営成績等の状況

（1）経営成績に関する説明

当連結会計年度（2023年3月1日～2024年2月29日）の業績は、売上高が3,248億20百万円（対前年比106.9%）、営業利益152億35百万円（同96.3%）、経常利益154億82百万円（同96.7%）、親会社株主に帰属する当期純利益107億7百万円（同105.5%）となりました。

売上高は、イオングループ内外における顧客内シェア拡大や新規受託物件の増加により増収となり、期初に掲げた計画を上回りました。とりわけ、営業強化及び実績やノウハウを評価いただいたことによりイオングループ外の企業や団体からの受託が増加しました。セグメント別では全7事業で増収となり、中でも、省エネ関連工事や改装・修繕工事の受託を拡大した建設施工事業、並びに各種資材の受注を拡大した資材関連事業で2ケタ成長となりました。

一方、営業利益は、販売管理費の増加分をセグメント利益の成長で補うことができず、減益となりました。

[当連結会計年度の主な取り組み]

当期は、中期経営計画（2021年度-2023年度）で掲げる「お客さま起点の経営」、「DXの推進」、「グループ経営」の3つの基本方針に則った取り組みを推進しました。

〈お客さま起点の経営〉

・営業強化によるマーケットシェアの拡大

アカウント営業や各支社・支店の地域営業により顧客への提供サービス拡大や多拠点物件の受託を推進することで顧客内シェアを拡大しました。同時に、省エネや防疫対策を含め、これまでに蓄積してきた実績やノウハウを活かしたお客さま起点の提案活動により、多種多様な施設においてサービスの提供を開始しました。

・現場主体の小規模修繕提案を積極化

管理運営を受託する施設の「安全・安心」や「機能性」、「美観」の維持向上を図るため、国内全8支社にて現場主体による小規模修繕の提案を積極化し、売上高、及び利益の拡大に結びました。

・エネルギーコスト上昇への対応

エネルギーコストの上昇が企業・団体の大きな課題となる中、当社は、電力の大規模需要家である顧客を中心に、照明のLED化や空調・熱源機器の更新といった省エネ提案を積極化しました。これにより、省エネ関連工事の受託を大幅に拡大するとともに施設の省エネ化に貢献しました。

〈DXの推進〉

・データ連携基盤「イオンディライトプラットフォーム」のアップデート

当社では、全てのお客さまに対して、それぞれの課題に最適なソリューションを提案し、効率的に提供していくためのデータ連携基盤「イオンディライトプラットフォーム[※]」を構築し、その利活用とアップデートを進めています。

当期は、新たに業種・物件用途別の取引分析ツールや計画修繕工事における進捗状況の可視化ツールなどの機能を追加実装することで、営業活動の効率化や機会損失の防止、工事の適切な進行管理を通じた品質向上に結びました。

※イオンディライトプラットフォーム…施設内外から得られる各種情報を収集・分析、価値ある情報へと加工し、当社グループ各社やパートナー企業を含めたサービスネットワーク全体に共有する仕組み。

・「エリア管理」の展開

当社では、持続可能な事業モデル構築を目的に、I o Tなどの技術を活用し、複数の施設を効率的に管理する「エリア管理」の導入を推進しています。遠隔監視機能を備えたカスタマーサポートセンター※への一部業務の集約やデジタルデバイスを活用した現場業務の効率化を通じて、エリア管理化を加速しました。

当期は、新たに計47施設（累計320施設）にて省人化・無人化を実現し、常駐設備管理員約52名分（累計約219名分）のリソースを創出しました。また、これに伴い、施設管理の現場で培われた専門性を更なる収益機会の拡大に繋げるため、新規受託物件や営業部門、工事部門などへと専門人材の再配置を実施しました。

※カスタマーサポートセンター（C S C）…2021年度期初より国内全国8支支配下で稼働を開始。各種システムやセンサーの活用により、複数の施設を遠隔制御するとともに、各地域でお客様の施設情報やリクエストを集約する機能を担う。

〈グループ経営〉

（国内グループ会社）

旅行関連事業を展開するイオンコンパス株式会社では、人流回復に伴い出張管理サービスや法人向け旅行事業が好調に推移し、業績を大幅に回復しました。また、2023年4月に完全子会社化した、九州一円で清掃を中心としたサービスを展開する株式会社アスクメンテナンスの寄与により国内グループ会社全体で増収となりました。

一方、利益面につきましては、人件費及び外注費をはじめとした原価上昇の影響により、ビルメンテナンス事業を展開する複数のグループ会社において収益性が低下し、減益となりました。

こうした中、環境整備株式会社や株式会社アスクメンテナンスでは、それぞれが拠点とする北関東、九州の各エリアにおいて、地域の協力会社を含めたサービスネットワークの整備に取り組み、イオンディライトグループとしての経営効率化を推進しました。

（中国事業）

アジア最大の成長エリアと位置付ける中国では、中核事業会社による顧客内シェア拡大や中・高級施設をターゲットとした新規受託拡大、都市開発プロジェクトへの参画を通じたファシリティマネジメント業務の集中受託などにより堅調に事業を拡大しましたが、販売管理費が増加したこと等により増収減益となりました。

こうした中、中国におけるグループ経営の更なる推進を目的に、中核事業会社のひとつである永旺永楽(江蘇)物業服務有限公司を事業統括会社として再定義し、商号を永旺永楽服務管理集团有限公司へと変更しました。

（アセアン事業）

アセアンでは、事業を展開する各国で増収となりました。しかしながら、インドネシアや2023年1月より改正雇用法が施行されたマレーシアにおける人件費上昇の影響などにより、アセアン事業全体では増収減益となりました。

(2) 当連結会計年度における主要事業の概況

[セグメント別業績]

<売上高>

セグメントの名称	売上高（百万円）	構成比（％）	対前年比（％）
設備管理事業	69,509	21.4	107.3
警備事業	50,919	15.7	102.9
清掃事業	70,428	21.7	103.1
建設施工事業	59,219	18.2	113.7
資材関連事業	46,315	14.2	111.5
自動販売機事業	9,616	3.0	101.6
サポート事業	18,810	5.8	104.1
合 計	324,820	100.0	106.9

<セグメント利益>

セグメントの名称	セグメント利益(百万円)	構成比（％）	対前年比（％）
設備管理事業	5,913	24.8	101.8
警備事業	3,108	13.1	94.8
清掃事業	5,277	22.2	75.2
建設施工事業	5,322	22.4	130.4
資材関連事業	2,322	9.8	116.2
自動販売機事業	1,290	5.4	119.1
サポート事業	545	2.3	117.8
合 計	23,781	100.0	100.2

<設備管理事業>

設備管理事業は、売上高695億9百万円（対前年比107.3％）、セグメント利益59億13百万円（同101.8％）となりました。同事業では、契約業務の新規受託や各種整備業務の受注拡大により増収増益となりました。また、競争力強化を目的に、施設管理業務の省力化を推進しました。

<警備事業>

警備事業は、売上高509億19百万円（対前年比102.9％）、セグメント利益31億8百万円（同94.8％）となりました。同事業では、施設警備の新規受託などにより、増収となりましたが、人件費や外注費の上昇が影響し、減益となりました。こうした中、収益性の改善を目的に、入退店管理、並びに閉店業務のシステム化を推進しました。

<清掃事業>

清掃事業は、売上高704億28百万円（対前年比103.1％）、セグメント利益52億77百万円（同75.2％）となりました。同事業では、継続契約の新規受託や2023年4月に完全子会社化した株式会社アスクメンテナンスの寄与などにより増収となりました。一方、人件費の上昇などにより収益性が低下し、減益となりました。こうした中、収益性改善に向けて、お客さまとの交渉を通じた作業シフトの柔軟化や来期以降の単価見直しに向けた取り組みを推進しました。

<建設施工事業>

建設施工事業は、売上高592億19百万円（対前年比113.7%）、セグメント利益53億22百万円（同130.4%）となりました。同事業では、設備管理事業における「エリア管理」による省力化を通じた体制強化により、省エネ関連工事をはじめとした各種工事の受託を拡大するとともに、各工事における仕様や工程の最適化を通じた収益性の改善により大幅な増収増益となりました。

<資材関連事業>

資材関連事業は、売上高463億15百万円（対前年比111.5%）、セグメント利益23億22百万円（同116.2%）となりました。同事業では、イオングループ内外で受注拡大を推進するとともに、原材料や物流費が上昇傾向にある中、各種資材における原価上昇分の売価への適正な反映に取り組み、増収増益となりました。

<自動販売機事業>

自動販売機事業は、売上高96億16百万円（対前年比101.6%）、セグメント利益12億90百万円（同119.1%）となりました。同事業では、商品単価の見直しや営業強化による新たな設置先の開拓などにより増収増益となりました。また、商機の拡大を目的に、冷凍自動販売機をはじめとした新たな自動販売機の展開を推進しました。

<サポート事業>

サポート事業は、売上高188億10百万円（対前年比104.1%）、セグメント利益5億45百万円（同117.8%）となりました。同事業では、お客さまの施設とその周辺の管理運営に関するアウトソーシングニーズに応える様々なサービスの提供拡大に取り組みました。また、旅行関連事業の寄与などにより増収増益となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ77億17百万円増加し、677億14百万円となりました。

なお、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主な要因は、次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは、主に税金等調整前当期純利益の計上155億79百万円、減価償却、減損損失及びのれん償却41億15百万円、仕入債務の増加38億73百万円、法人税等の支払38億90百万円等により、185億18百万円の収入となりました。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

有形及び無形固定資産の取得による支出36億13百万円等により、43億19百万円の支出となりました。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは、主に配当金の支払42億13百万円、自己株式の取得による支出26億2百万円等により、69億22百万円の支出となりました。

(4) 生産、受注及び販売の実績

①生産実績及び受注実績

当社の業務内容は、ファシリティマネジメント事業の役務提供を主体としており、生産実績及び受注状況を画一的に表示することは困難なため、記載しておりません。

②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。

セグメントの名称	金額（百万円）	対前年比（％）
設備管理事業	69,509	107.3
警備事業	50,919	102.9
清掃事業	70,428	103.1
建設施工事業	59,219	113.7
資材関連事業	46,315	111.5
自動販売機事業	9,616	101.6
サポート事業	18,810	104.1
合 計	324,820	106.9

(注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。

2 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

相手先	前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)		当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)	
	金額（百万円）	割合（％）	金額（百万円）	割合（％）
イオンリテール㈱	60,344	19.9	60,411	18.6

2. 経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

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判断したものであります。

(1) 当連結会計年度の経営成績の分析

① 売上高

当連結会計年度の売上高は、前連結会計年度に比べ210億44百万円（6.9％）増加し、3,248億20百万円となりました。セグメントの外部顧客に対する売上高の連結売上高に占める割合は、設備管理事業21.4％、警備事業15.7％、清掃事業21.7％、建設施工事業18.2％、資材関連事業14.2％、自動販売機事業3.0％、サポート事業5.8％となりました。

② 売上原価、販売費及び一般管理費

当連結会計年度の売上原価は、前連結会計年度に比べ198億68百万円（7.6％）増加し、2,822億7百万円、販売費及び一般管理費は17億54百万円（6.8％）増加し、273億77百万円となりました。

これらの結果、当連結会計年度の営業利益は、前連結会計年度に比べ5億79百万円（△3.7％）減益の152億35百万円となりました。

③ 経常利益及び親会社株主に帰属する当期純利益

当連結会計年度の経常利益は、前連結会計年度に比べ5億24百万円（△3.3％）減益の154億82百万円となりました。

当連結会計年度の税金等調整前当期純利益は、固定資産売却益4億66百万円並びに減損損失3億16百万円及び投資有価証券評価損53百万円の特別損失を計上したことにより、前連結会計年度に比べ1百万円（0.0％）増益の155億79百万円となりました。

当連結会計年度の法人税、住民税及び事業税並びに法人税等調整額の合計は、前連結会計年度に比べ6億2百万円減少し、47億73百万円となりました。

これらの結果、当連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純利益は、前連結会計年度に比べ5億55百万円（5.5％）増益の107億7百万円となりました。また、1株当たり当期純利益については、前連結会計年度より16.16円増加し、219.70円となりました。

(2) 当連結会計年度の財政状態の分析

① 資産

総資産は、前連結会計年度末に比べ96億29百万円（6.4%）増加して1,602億57百万円となりました。

これは主に現金及び預金の増加107億50百万円、受取手形、売掛金及び契約資産並びに電子記録債権を合わせた売上債権の増加8億66百万円、のれんの減少8億43百万、繰延税金資産の減少6億31百万円によるものであります。

② 負債

負債は、前連結会計年度末に比べ48億7百万円（9.4%）増加して560億44百万円となりました。

これは主に支払手形及び買掛金並びに電子記録債務を合わせた仕入債務の増加39億42百万円、固定負債のその他の増加3億51百万円によるものであります。

③ 純資産

純資産は、前連結会計年度末に比べ48億21百万円（4.9%）増加して1,042億12百万円となりました。

これは主に親会社株主に帰属する当期純利益の計上107億7百万円、配当の実施42億10百万円、自己株式の取得26億2百万円によるものであります。

(3) 当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの状況につきましては、「1. 経営成績等の状況」（3）キャッシュ・フローの状況をご参照ください。

(4) 資本の財源及び資金の流動性

① 資金需要

当社グループが営むファシリティマネジメント事業は人的サービスを主としていることから、資金需要の主なものは人件費及び委託先へ支払う外注費用であります。

また、設備投資にかかる資金需要の主なものは、自動販売機及び清掃資機材等の器具備品並びにシステムソフトウェアであります。

② 財務政策

当社グループの事業活動に必要な資金については、自己資金にて賄うことを基本としております。

(5) 目標とする経営指標の状況

当社は、積極的な投資を通じて持続的な成長を実現し、中長期的に株主価値を高め、会社の成長に合わせて株主への利益還元を拡大できるように努めます。

また、資本効率に関する目安として自己資本利益率（ROE）を重視し、当面は12%水準を意識してまいります。

なお、2024年2月期の自己資本利益率（ROE）は10.6%であります。

(6) 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されております。この連結財務諸表の作成にあたり見積りが必要となる事項については、合理的な基準に基づき会計上の見積りを行っております。

重要な会計方針及び見積りについては、「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（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」に記載のとおりであります。

5 【経営上の重要な契約等】

特記事項はありません。

6 【研究開発活動】

特記事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度において実施いたしました設備投資額は、3,687百万円であります。主な内訳は、省人化システム等のエリア管理設備機器及び自動販売機等の器具備品並びにソフトウェアであります。

2【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は、下記のとおりであります。

(1) 提出会社

2024年2月29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 (名)
			建物及び 構築物	エリア管理 設備機器	工具、器具 及び備品	土地 (面積㎡)	その他	合計	
北海道支社(注)2 (札幌市中央区)他	全セグメント	防犯機器 清掃機器等	165	1,094	396	—	203	1,859	3,815 (2,844)
本社・本部(注)3 (東京都千代田区)他	全セグメント	建物 器具備品等	794	32	1,927	1 (40.20)	261	3,017	511 (54)
長浜研究所 (滋賀県長浜市)	全社	建物等	140	—	23	—	—	164	— (—)

- (注) 1 従業員数の()内は臨時従業員で、外数であります。
- 2 ビル管理部門の事業所に属する資産は、主に受託物件に設置しているため一括して記載しております。なお、事業所数は2024年2月29日現在、8支社、35支店及び388サイトであります。
- 3 「本社・本部」の「工具、器具及び備品」には全国に設置しております自動販売機資産1,691百万円を含めて記載しております。

(2) 国内子会社

2024年2月29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 (名)
				建物及び 構築物	土地 (面積㎡)	その他	合計	
環境整備㈱	本社(注)2 (栃木県宇都宮市)他	設備管理事業 警備事業 清掃事業 建設施工事業 全社	土地・建物等	115	192 (2,276.02)	214	522	432 (1,588)

- (注) 1 従業員数の()内は臨時従業員で、外数であります。
- 2 ビル管理部門の事業所に属する資産は、主に受託物件に設置しているため一括して記載しております。

(3) 在外子会社

該当事項はありません。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社は、契約の受託状況に応じた資機材の設置、更新を中心とした投資を行っているほか、合理化・省力化及び各システムの信頼性向上のための投資を行っております。設備投資計画は連結会社が個別に策定しておりますが、提出会社が全体の調整を図っております。

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数（株）
普通株式	86,400,000
計	86,400,000

②【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数（株） (2024年2月29日)	提出日現在 発行数（株） (2024年5月31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	49,169,633	49,169,633	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	49,169,633	49,169,633	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

第13回新株予約権（株式報酬型ストック・オプション）

2007年5月24日開催の株主総会決議及び2020年4月10日開催の取締役会決議により発行した新株予約権は、次のとおりであります。

	事業年度末現在 (2024年2月29日)	提出日の前月末現在 (2024年4月30日)
新株予約権の数（個）	60	同左
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数（株）	6,000（注）1	同左
新株予約権の行使時の払込金額（円）	0.5	同左
新株予約権の行使期間	2020年6月10日～ 2035年6月10日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）	発行価格 2,738.5 資本組入額 1,369.25（注）2	同左
新株予約権の行使の条件	（注）3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を割り当てられた者及び相続の場合の権利承継者は、新株予約権を譲渡し、又はこれを担保に供することはできない。	同左

（注）1 当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、係る調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数＝調整前株式数×分割（又は併合）の比率

また、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い新株予約権が承継される場合、又は当社が吸収分割もしくは新設分割を行う場合、その他これらの場合に準じて株式数の調整を必要とする場合は、当社は必要と認められる株式数の調整を行うものとする。

2 新株予約権の行使による株式の発行については、自己株式を充当する場合には、資本組入は行わないものとする。

3 新株予約権の行使の条件

（1）新株予約権を割り当てられた者（以下、「新株予約権者」という。）は、権利行使時においても当社の取締役又は監査役の地位にあることを要する。ただし、当社の取締役及び監査役を退任した場合であっても、退任日から5年以内に限って権利行使ができるものとする。

（2）新株予約権については、その数の全数につき一括して行使することとし、これを分割して行使することはできないものとする。

第14回新株予約権（株式報酬型ストック・オプション）

2007年5月24日開催の株主総会決議及び2021年4月9日開催の取締役会決議により発行した新株予約権は、次のとおりであります。

	事業年度末現在 (2024年2月29日)	提出日の前月末現在 (2024年4月30日)
新株予約権の数（個）	92	同左
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数（株）	9,200（注）1	同左
新株予約権の行使時の払込金額（円）	0.5	同左
新株予約権の行使期間	2021年6月10日～ 2036年6月10日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）	発行価格 2,823.5 資本組入額 1,411.75（注）2	同左
新株予約権の行使の条件	（注）3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を割り当てられた者及び相続の場合の権利承継者は、新株予約権を譲渡し、又はこれを担保に供することはできない。	同左

（注）1 当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、係る調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数＝調整前株式数×分割（又は併合）の比率

また、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い新株予約権が承継される場合、又は当社が吸収分割もしくは新設分割を行う場合、その他これらの場合に準じて株式数の調整を必要とする場合は、当社は必要と認められる株式数の調整を行うものとする。

2 新株予約権の行使による株式の発行については、自己株式を充当する場合には、資本組入は行わないものとする。

3 新株予約権の行使の条件

（1）新株予約権を割り当てられた者（以下、「新株予約権者」という。）は、権利行使時においても当社の取締役又は監査役の地位にあることを要する。ただし、当社の取締役及び監査役を退任した場合であっても、退任日から5年以内に限りて権利行使ができるものとする。

（2）新株予約権については、その数の全数につき一括して行使することとし、これを分割して行使することはできないものとする。

第15回新株予約権（株式報酬型ストック・オプション）

2007年5月24日開催の株主総会決議及び2022年4月7日開催の取締役会決議により発行した新株予約権は、次のとおりであります。

	事業年度末現在 (2024年2月29日)	提出日の前月末現在 (2024年4月30日)
新株予約権の数（個）	53	同左
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数（株）	5,300（注）1	同左
新株予約権の行使時の払込金額（円）	0.5	同左
新株予約権の行使期間	2022年6月10日～ 2037年6月10日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）	発行価格 2,379.5 資本組入額 1,189.75（注）2	同左
新株予約権の行使の条件	（注）3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を割り当てられた者及び相続の場合の権利承継者は、新株予約権を譲渡し、又はこれを担保に供することはできない。	同左

（注）1 当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、係る調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数＝調整前株式数×分割（又は併合）の比率

また、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い新株予約権が承継される場合、又は当社が吸収分割もしくは新設分割を行う場合、その他これらの場合に準じて株式数の調整を必要とする場合は、当社は必要と認められる株式数の調整を行うものとする。

2 新株予約権の行使による株式の発行については、自己株式を充当する場合には、資本組入は行わないものとする。

3 新株予約権の行使の条件

（1）新株予約権を割り当てられた者（以下、「新株予約権者」という。）は、権利行使時においても当社の取締役又は監査役の地位にあることを要する。ただし、当社の取締役及び監査役を退任した場合であっても、退任日から5年以内に限りて権利行使ができるものとする。

（2）新株予約権については、その数の全数につき一括して行使することとし、これを分割して行使することはできないものとする。

第16回新株予約権（株式報酬型ストック・オプション）

2007年5月24日開催の株主総会決議及び2023年4月11日開催の取締役会決議により発行した新株予約権は、次のとおりであります。

	事業年度末現在 (2024年2月29日)	提出日の前月末現在 (2024年4月30日)
新株予約権の数（個）	53	同左
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数（株）	5,300（注）1	同左
新株予約権の行使時の払込金額（円）	0.5	同左
新株予約権の行使期間	2023年6月10日～ 2038年6月10日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）	発行価格 2,459.5 資本組入額 1,229.75（注）2	同左
新株予約権の行使の条件	（注）3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を割り当てられた者及び相続の場合の権利承継者は、新株予約権を譲渡し、又はこれを担保に供することはできない。	同左

（注）1 当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、係る調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数＝調整前株式数×分割（又は併合）の比率

また、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い新株予約権が承継される場合、又は当社が吸収分割もしくは新設分割を行う場合、その他これらの場合に準じて株式数の調整を必要とする場合は、当社は必要と認められる株式数の調整を行うものとする。

2 新株予約権の行使による株式の発行については、自己株式を充当する場合には、資本組入は行わないものとする。

3 新株予約権の行使の条件

（1）新株予約権を割り当てられた者（以下、「新株予約権者」という。）は、権利行使時においても当社の取締役又は監査役の地位にあることを要する。ただし、当社の取締役及び監査役を退任した場合であっても、退任日から5年以内に限りて権利行使ができるものとする。

（2）新株予約権については、その数の全数につき一括して行使することとし、これを分割して行使することはできないものとする。

②【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③【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)
2023年10月31日 (注)	△1,500	49,169	—	3,238	—	2,963

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(5)【所有者別状況】

2024年2月29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）	－	14	21	257	177	16	13,346	13,831	－
所有株式数 （単元）	－	47,960	18,282	286,541	79,958	20	58,404	491,165	53,133
所有株式数 の割合 （％）	－	9.8	3.7	58.3	16.3	0.0	11.9	100	－

(注) 1 自己株式634,347株は「個人その他」に6,343単元、「単元未満株式の状況」に47株含まれております。

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

(6) 【大株主の状況】

2024年2月29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（%）
イオン株式会社	千葉県美浜区中瀬1丁目5-1	27,613	56.89
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1丁目8番1号赤坂インターシティA I R	3,170	6.53
イオンディライト取引先持株会	東京都千代田区神田錦町1丁目1番1	1,316	2.71
株式会社日本カストディ銀行（信託口）	東京都中央区晴海1丁目8-12	871	1.80
S M B C 日興証券株式会社	東京都千代田区丸の内3丁目3番1号	788	1.63
イオンディライト従業員持株会	東京都千代田区神田錦町1丁目1番1	693	1.43
BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC ISG (FE-AC) (株式会社三菱UFJ銀行決済事業部)	PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB UNITED KINGDOM (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	640	1.32
野村證券株式会社自己振替口	東京都中央区日本橋1丁目13-1	600	1.24
野村信託銀行株式会社（投信口）	東京都千代田区大手町2丁目2-2	499	1.03
STATE STREET BANK AND TRUST CLIENT OMNIBUS ACCOUNT OM02 505002 (株式会社みずほ銀行決済営業部)	100 KING STREET WEST SUITE 3500 PO BOX 23 TORONTO ONTARIO M5X 1A9 CANADA (東京都港区港南2丁目15-1品川インターシティA棟)	484	1.00
計	—	36,678	75.57

(注) 1 上記所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は次のとおりであります。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口） 3,170千株
 株式会社日本カストディ銀行（信託口） 871千株
 野村信託銀行株式会社（投信口） 499千株

2 上記の所有株式数の他に、当社は自己株式を634千株（発行済株式総数に対する所有株式数の割合1.29%）所有しております。

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2024年2月29日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式 (自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式 (その他)	—	—	—
完全議決権株式 (自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 634,300	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 48,482,200	484,822	—
単元未満株式	普通株式 53,133	—	—
発行済株式総数	49,169,633	—	—
総株主の議決権	—	484,822	—

(注) 1 「完全議決権株式 (その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が200株 (議決権2個) 含まれております。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式47株が含まれております。

② 【自己株式等】

2024年2月29日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合 (%)
(自己保有株式) イオンディライト(株)	大阪市中央区南船場 2丁目3番2号	634,300	—	634,300	1.29
計	—	634,300	—	634,300	1.29

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及び会社法第155条第7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】

会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定にもとづく取得

区分	株式数 (株)	価額の総額 (円)
取締役会 (2022年10月4日) での決議状況 (取得期間2022年10月5日～2023年10月4日)	1,500,000	5,300,000,000
当事業年度前における取得自己株式	625,300	1,850,196,000
当事業年度における取得自己株式	874,700	2,602,292,300
残存決議株式の総数及び価額の総額	—	—
当事業年度の末日現在の未行使割合 (%)	—	—
当期間における取得自己株式	—	—
提出日現在の未行使割合 (%)	—	—

区分	株式数 (株)	価額の総額 (円)
取締役会 (2024年4月9日) での決議状況 (取得期間2024年4月22日～2024年12月30日)	700,000	3,100,000,000
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	—	—
残存決議株式の総数及び価額の総額	—	—
当事業年度の末日現在の未行使割合 (%)	—	—
当期間における取得自己株式	29,900	110,931,000
提出日現在の未行使割合 (%)	95.7	96.4

(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	100	304,150
当期間における取得自己株式	—	—

(注) 当期間における取得自己株式には、2024年5月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(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 (株)	処分価額の総額 (円)	株式数 (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	1, 500, 000	4, 208, 816, 249	—	—
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 (新株予約権の行使)	10, 500	29, 461, 676	—	—
保有自己株式数	634, 347	—	664, 247	—

- (注) 1 当期間における処理自己株式数には、2024年5月1日から有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使による株式は含まれておりません。
- 2 当期間における保有自己株式数には、2024年5月1日から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新株予約権の行使による株式は含めておりません。

3【配当政策】

当社は、2022年4月7日開催の取締役会において、「イオンディライト コーポレートガバナンス・ガイドライン」における「資本政策の基本的な方針」を以下のとおり決議しました。

(資本政策の基本的な方針)

1. 当社は、積極的な投資を通じて持続的な成長を実現し、中長期的に株主価値を高め、会社の成長に合わせて株主への利益還元を拡大できるよう努める。
また、資本効率に関する目安として自己資本利益率（ROE）を重視し、当面は12%水準を意識していく。
2. 年度利益の処分に当たっては、成長投資と株主還元とのバランスを重視し、安定的に配当性向40%を基準とする。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としております。なお、当社は会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって剰余金の配当等を行うことができる旨を定款に定めております。また、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。

内部留保金の使途につきましては、企業の体質強化及び今後の積極的な事業展開に備える予定であります。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2023年10月10日 取締役会決議	2,086	43.00
2024年4月9日 取締役会決議	2,087	43.00

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】

①コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、経営理念「私たちは、お客さま、地域社会の『環境価値』を創造し続けます。」のもと、自らの持続的成長と企業価値の向上を通じて、ステークホルダーに対する責任を果たし、社会の要請や自らの経営環境に適合する最良のコーポレートガバナンスを実現することを目指しております。

当社はコーポレートガバナンス体制を、「当社の持続的成長を支えるための、以下の4つの視点からの『攻め』と『守り』のバランスの取れた仕組み」として「イオンディライト コーポレートガバナンス・ガイドライン」において定義しております。

- A. 企業の構成員（役員、社員）の事業活動を、一つの大きな意思・ベクトルに統合し、経営資源を最大限に活用する手段
- B. 企業を支えるステークホルダーとの信頼関係の基となる基本的約束
- C. 日常・非日常の不測の事態に対する備え
- D. 企業が社会の一員として存続するために守るべきルール

②企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、監査役会設置会社であり、監査役・監査役会が取締役・取締役会の職務執行を監査しております。当社の取締役会は、執行と監督の機能の二面性を併せ持ちますが、執行に関わる意思決定の迅速化を目的に、取締役会は執行役員制度を導入し、会社の特定の領域の業務執行を執行役員に委ねております。

取締役会は、専門知識や経験等のバックグラウンドが異なる多様な取締役で構成するとともに、独立性・中立性のある独立社外取締役を4名置いております。

監査役会は、監査役会の独立性確保のため半数以上を社外監査役で構成し、少なくとも1名以上を証券取引所が定める独立役員に指定しております。

当社は、取締役候補者の指名に関わる方針・基準、取締役の報酬に関わる方針・基準の策定や、取締役会における個々の指名・報酬案の決定に際しての独立性・客観性と説明責任を強化するため、また取締役会全体の実効性を評価分析する上でその独立性と客観性を強化するため、取締役会の任意の諮問機関として、指名・報酬諮問委員会及び評価諮問委員会を設置しております。加えて、経営執行者、支配株主から独立した立場で、少数株主等ステークホルダーの意見を取締役会に適切に反映させるため、取締役会の諮問機関として、特別委員会を設置しております。

名称	目的・権限	構成員
取締役会	取締役会は、当社のコーポレート・ガバナンス体制において株主総会に次いで最も重要な役割を果たす機関と位置付け、経営に関する重要な意思決定を行うと共に、取締役及び執行役員等の経営幹部に対する実効性の高い監督を行う。	濱田 和成（議長） 宮前 吾郎 阿久津 哲也 渡邊 廣之 本保 芳明（社外取締役） 吉川 恵治（社外取締役） 高田 朝子（社外取締役） 島田 俊夫（社外取締役）
監査役会	取締役会並びに取締役の意思決定、職務執行に関する監視機能を果たし、監査方針、業務及び財産の状況調査、会計監査人の選解任並びに不再任に関する決議を行う。	黒田 隆（社外監査役）（議長） 鈴木 清訓（社外監査役） 戎井 真理（社外監査役） 藤本 隆史

名称	目的・権限	構成員
指名・報酬諮問委員会	取締役会の任意諮問機関として設置し、取締役候補者の選任・指名及び代表取締役社長等の後継者の計画、取締役の報酬に対するインセンティブプランと報酬内容について取締役会に対し助言・答申を行う。	高田 朝子（社外取締役）（委員長） 濱田 和成 吉川 恵治（社外取締役） 島田 俊夫（社外取締役） 宮前 吾郎
評価諮問委員会	取締役会の任意諮問機関として設置し、取締役会全体の実効性分析評価を行い、取締役会に対し助言・答申を行う。	本保 芳明（社外取締役）（委員長） 濱田 和成 吉川 恵治（社外取締役） 鈴木 清訓（社外監査役） 阿久津 哲也
特別委員会	取締役会の諮問機関として設置し、支配株主と少数株主の利益が相反する重要な取引・行為について審議・検討を行う。	吉川 恵治（社外取締役）（委員長） 本保 芳明（社外取締役） 高田 朝子（社外取締役） 島田 俊夫（社外取締役）

過去に当社連結子会社で発生した不正会計処理問題を機に、イオンディライトグループ全体の成長戦略を加速させるとともにグループガバナンス体制を強化させるため、「グループガバナンス3つの柱（①個社別の成長戦略、②予算実績管理、③コンプライアンス・内部統制システム）」の構築を進めました。

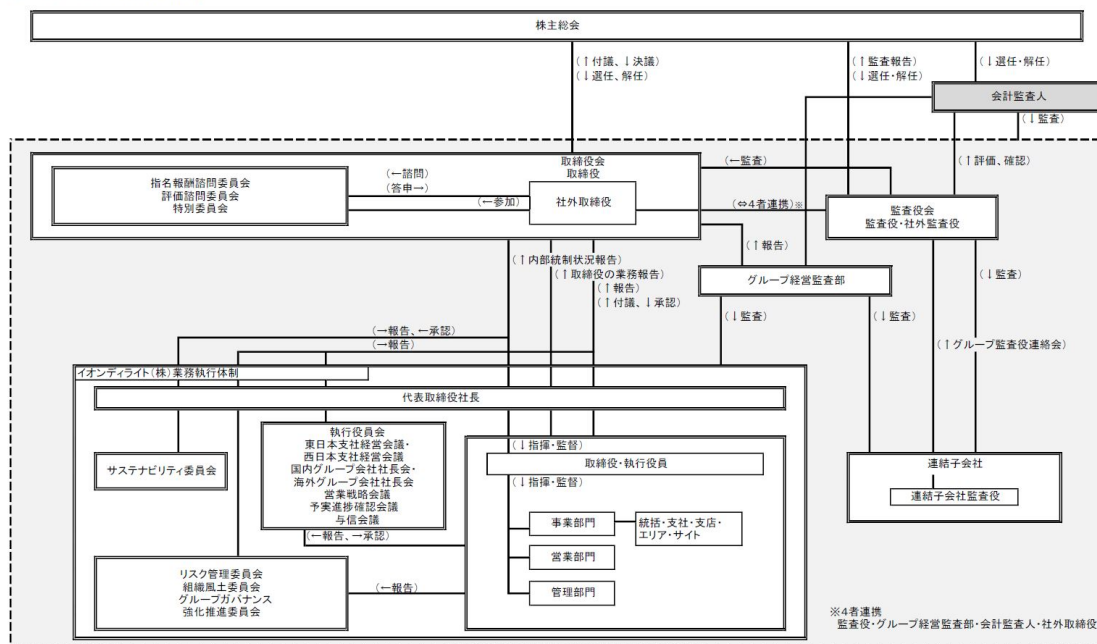
これらグループガバナンスの3つの柱が組織的に機能しているかについて、当社取締役会ならびに権限移譲を受けた国内グループ会社社長会・海外グループ会社社長会がモニタリングするとともに、各社リソースの再配分を決議しています。

また、グループ会社不祥事を防止する守りのガバナンスの取組としては、子会社不正会計事案発生時に設立した再発防止委員会における取り組みを発展的に継承したグループガバナンス強化推進委員会を2021年3月に設置し、毎月グループ内の再発防止策の効果検証やグループ全体の内部統制状況を議論し、必要な施策を都度追加実施しています。加えてリスク管理委員会ではグループ会社の不祥事を重要リスクと定めてリスクマネジメントを行い、リスクの低減の観点での再発防止のアプローチを実施しています。これら、二つの委員会が、当社の財務経理、人事総務、ITインフラ、コンプライアンス、内部統制、法務など所管部署の所管領域におけるグループ全体のモニタリング、内部統制強化施策推進活動にも包括的に関わり、当社グループ全体の不祥事防止体制を構築しています。

更に、事業活動を通じた社会課題の解決を図るESG経営の全社推進機関として、2022年4月よりサステナビリティ委員会を設置しています。同委員会は、サステナビリティ基本方針・マテリアリティに基づき、最優先課題と取り組み等の決定を行います。

なお、当社の業務執行・経営の監視の仕組み、内部統制システムとリスク管理体制の模式図は次のとおりであります。

■コーポレート・ガバナンス体制 模式図



③企業統治に関するその他の事項

当社は、取締役の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制と、会社の業務並びに当社及び子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要な体制について、その基本方針を2024年5月17日開催の取締役会で次のとおり決議いたしました。

イ 取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制（法令定款遵守体制）

- A. 当社は、法令・定款の遵守はもとより、経営理念と行動規範を常に意識して、高い倫理観を持って行動する。
- B. 当社は、取締役およ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、以下の体制整備を行う。
- a. 取締役会は、取締役会規則・同付議基準に基づく重要事項の決定を行うとともに、経営・業務執行の監督を行う。取締役は相互に牽制機能を発揮しつつ、重要な意思決定及び業務執行が法令・定款に適合することを確認する。
 - b. 取締役会は、コンプライアンス担当役員を選任し、その配下にグループ人事総務部を置く。コンプライアンス担当役員、グループ人事総務部は、当社およびその子会社（以下「当社グループ」という。）のコンプライアンス強化に必要な施策を実施する。
 - c. 当社のグループ人事総務部は、グループ会社にて役員と兼務しないコンプライアンス委員を指名し、当社のグループ人事総務部長のもと、その活動の適正性の評価並びに当該委員の選解任を行う。
 - d. 当社は、就業規則等において、法令、社内規程等の誠実な履行を社員に義務付けるほか、定期的あるいは随時実施するコンプライアンス研修等でグループの役職員のコンプライアンス意識を高める。
 - e. 当社は、内部通報制度を設け、企業活動上の不適切な問題を早期に発見・改善し、再発防止を図る。
 - f. 内部監査部門であるグループ経営監査部は、コンプライアンス体制の有効性を監査・評価する。

ロ 取締役の職務執行に係る情報の保存および管理に関する体制（情報保存管理体制）

- A. 当社は、株主総会議事録、取締役会議事録等の法定保存文書ならびにその他の重要な情報について、適切に保存・管理するため、以下の体制を整備する。
- a. 当社は、取締役の職務執行に係る重要な文書または電磁的媒体記録を、法令および文書管理規程等の社内規程に基づき適切に保存し管理する。
 - b. 当社は、取締役および監査役からのこれら文書の閲覧要請には即時対応する。
 - c. 当社は、情報セキュリティ管理規程、個人情報安全管理規程等の社内規程に則って、適切に情報管理を行うとともに、規程の見直し等を適宜行う。

ハ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制（損失危機管理体制）

- A. 当社は、事業活動において予測される諸々のリスクに対し、必要な判断と対処を行うため、以下の体制を整備する。
- a. 平常時のリスク管理については、リスク毎に定めるリスク所管部署が、リスクの管理を行い、リスク事象発生 of 未然防止や損失の低減を図る。
 - b. グループ人事総務部を事務局とするリスク管理委員会が、重要リスク毎のリスク所管部署が実施するリスクの評価・分析ならびに対策案等を総括し、その結果を定期的に取り締役に報告する。また、グループ会社においては、各社のリスク管理責任者が自社の重要リスクの管理状況を把握し、当社のリスク管理統括責任者へ報告する。なお、リスクが現実化し、重大な損害の発生が予測される場合には、取締役は速やかに監査役に報告する。
 - c. 危機時には、代表取締役社長を本部長とする災害対策本部を設置し、平常時以上に迅速な意思決定と執行を可能にする。また、危機時の事業継続に関する基本規程（BCP基本規程）、BCP基本規程細則、災害復旧対応ハンドブック等の規程・マニュアルを整備し、定期的に規程・マニュアルの手直しを行うとともに、災害対応訓練を計画的に実施する。
 - d. グループ経営監査部は、リスク所管部署の監査等を通じて、リスク管理の有効性を評価する。
- B. 当社は、経営理念に掲げた「環境価値の創造」を具現化するものとして業務品質に徹底的に拘り、将来にわたってお客様に支持される品質を維持、改善するために、以下の体制を整備する。
- a. 当社は、統合（品質・環境）マニュアルを制定し、内容を随時見直す。
 - b. 当社は、業務管理規程・マニュアル等に基づく業務実施を徹底するため、サイトマネージャーを中心にISO内部監査員資格者教育を施す。また、ISO内部監査員資格保有者による相互監査を実施することにより、その実効性を確認する。

ニ 取締役の職務執行が効率的に行われていることを確保するための体制（効率性確保体制）

- A. 当社は、取締役の効率的な職務執行を確保するため、以下の体制を整備する。
- a. 当社は、取締役会規則を定め、取締役会の決議事項、協議事項および報告事項を明確にするとともに、決裁規程・職務責任権限規程等で取締役会決議事項以外の意思決定についても決裁権限を明確にし、また業務遂行に必要な組織の分掌、職務の範囲および責任を明確にする。
 - b. 取締役会は、経営の重要な意思決定と経営・業務執行の監督に十分な審議を尽くす。また、執行役員制度の導入で業務執行の効率化を図るとともに、執行役員会、東日本支社経営会議、西日本支社経営会議、国内グループ会社社長会、海外グループ会社社長会等の会議体を活用しグループの効率的な経営を図る。

- c. 当社は、複数の独立社外取締役を取締役会に含め、経営陣の提案を多角的に検討し取締役に対する実効性の高い監督を行うとともに、迅速果断な意思決定を支援することで経営の効率性を担保できる体制とする。取締役会は、職務執行の公正さの監督とその適正の評価をするため、任意の諮問委員会として指名・報酬諮問委員会と評価諮問委員会を設置し、独立社外取締役をその委員とする。
- d. 当社は、これら当社のコーポレートガバナンスに関する基本的な考え方を、イオンデモライト コーポレートガバナンス・ガイドラインとして明文化し開示する。

ホ 当該株式会社ならびにその親会社および子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するために必要な体制（企業集団内部統制）

- A. 当社と当社の親会社であるイオン株式会社およびイオングループ各社、または当社の子会社との取引については、利益相反の防止を図り、その適正を確保する。
- B. 支配株主と少数株主との利益が相反する重要な取引については、独立社外取締役で構成する特別委員会にて審議・検討を行う。
- C. 当社グループは、基本理念を共有するとともに、グループ内部統制を強化するため、以下の体制を整備する。
 - a. 当社は、関係会社管理規程及びグループ各社職務責任権限規程において、子会社が親会社である当社に対して報告を要する事項、事前の了承を要する事項等を定め、「親会社による子会社のガバナンス」の基本的な枠組みを定める。また当社は、原則として、子会社に対して取締役および監査役を派遣し、子会社の経営の監督を行う。
 - b. 当社は、月次で子会社から業績報告を受領するほか、当社役員と子会社社長をメンバーとする国内グループ会社社長会、中国グループ会社社長会及びアセアングループ会社社長会を開催し、子会社の経営状態を把握するとともに、グループガバナンスとしての個社別の成長戦略、予算実績管理、内部統制システムを構築する。
 - c. 当社グループは、共通で統一的な枠組みの下で、コンプライアンス、内部通報制度を運営する。当社は、当社グループの役職員に対して、毎年、コンプライアンスに関する研修を行い、コンプライアンスの意識を醸成する。グループ人事総務部は、グループ各社に任命したコンプライアンス委員と連携し、各社の経営者、従業員に対するコンプライアンス意識向上に資する活動を行う。加えて、当社グループの内部通報制度を周知徹底するとともに、グループ各社の経営陣からは独立した形で運用する。
 - d. 当社グループは、財務報告にかかる内部統制、リスク管理、内部監査に関しては、グループ内で基本方針を共有しつつ、子会社の事業内容・規模・事業の複雑性等を考慮の上、個別に報告・運用の体制を決める。
 - e. グループ経営監査部は、子会社を定期的に監査する。グループ経営監査部は、過去の業務監査実績や内部通報実績等を総合的に判断し、リスクが高いと判断する子会社に対して特に入念な業務監査を実施する。

ヘ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項（監査役スタッフ配置）

- A. 当社は、監査役を補助するため、監査役の求めにより専属の使用人を配置する。
- B. 監査役の職務を補助すべき使用人は、監査役の指揮命令に従い、監査役の業務補助を行う。

ト 監査役の職務を補助する使用人の取締役からの独立性に関する事項（監査役スタッフ独立性）

- A. 当社は、監査役を補助する使用人の採用・選定・異動等の人事に関する事項については、事前に常勤監査役または監査役会の同意を得ることとし、その人事考課は常勤監査役が行う。

- B. 当社は、当該使用人についての懲戒手続きを開始する場合には、常勤監査役または監査役会の同意を得る。
- チ 取締役および使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する事項（監査役への報告体制）
- A. 当社グループの役職員は、当社グループの業務または業績に重大な影響を与える事実、法令違反その他のコンプライアンス上の問題を発見・認識した場合、直ちに当社の監査役または監査役会に対して報告を行う。
- B. グループ経営監査部、グループ人事総務部等は、当社グループにおける内部監査、コンプライアンス、リスク管理等の状況等を、定期的に当社監査役に報告する。
- C. 監査役は、取締役会およびその他経営に関する重要な会議に出席し、自由に意見を述べることができる。
- D. 当社は、当社グループの内部通報制度の所管部署をグループ人事総務部と定める。所管部は、当社グループの役職員からの内部通報の状況について、監査役に定期的または随時報告する。
- E. 当社は、監査役へ報告を行った当社グループの役職員及び内部通報制度の利用者に対し、当該報告を行ったことを理由として不利な取扱いを行い、または報復的言動を行うことを一切禁止し、その旨を当社グループの役職員に周知徹底する。
- リ その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制（監査役監査実効性確保体制）
- A. 当社は、監査役の監査が実効的に行われることを確保するため、以下の体制を整備する。
- a. 代表取締役社長は、監査役会及び常勤監査役の求めに応じて監査役と定期的な会合を持ち、対処すべき課題や監査上の重要課題について意見を交換する。また、社外取締役も定期的に監査役会に出席して意見交換を行い、意思疎通を図る。
- b. グループ経営監査部は、監査役に内部監査の実施状況を報告するとともに意見交換を行うなど緊密な連携をとり、実効的な監査業務の遂行に資する。
- c. 当社グループの役職員は、監査役の業務の執行に関する事項について、監査役から報告並びに関係資料の提出を求められたときは、迅速かつ誠実に対応するものとする。
- B. 当社は、監査役が職務の執行のために合理的な費用の支払いを求めたときはこれに応じる。
- a. 当社は、監査役がその職務の執行について、会社法第388条に基づく費用の前払い等の請求をしたときは、速やかに当該費用または債務を処理する。
- b. 当社は、監査役の職務の執行上必要と認める費用について、予め一定額の予算を設ける。但し、緊急または臨時に支出した費用については、事後、監査役の請求に基づき処理する。
- ヌ 反社会的勢力排除に向けた体制
- A. 当社は、反社会的勢力との一切の関係を遮断し、不当要求に対しては法的な対応を行うとともに、外部専門機関とも連携し組織として対応する。
- B. 当社は、取引先が反社会的勢力であること、若しくは反社会的勢力と取引関係にあることが判明した場合、または取引先に暴力的、脅迫的な反社会的言動があった場合は、直ちに取引・契約を解除する。

- C. 反社会的勢力からの要求についての対応部署をグループ法務部と定め、外部機関からの情報収集を積極的に行い、反社会的勢力の排除に努める。

ル 財務報告に係る内部統制のための体制

- A. 当社は、内部統制報告制度に従って「財務報告に係る内部統制規則」を整備し、教育・指導、運用評価を行い、当社グループの財務報告の正確性・信頼性確保に取り組む。

④責任限定契約の内容の概要

当社は、社外役員として有用な人材を迎えることができるよう、社外取締役 本保 芳明氏、同 吉川 恵治氏、同 高田 朝子氏及び同 島田 俊夫氏、ならびに社外監査役 黒田 隆氏、同 鈴木 清訓氏及び同 戎井 真理氏と、会社法第423条第1項の責任につき、各氏が職務を行うにつき善意で且つ重大な過失がないときは、当社に対して賠償すべき額は、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度とし、この限度を超える社外役員の損害賠償義務を免除する旨の責任限定契約を締結しております。

⑤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、当社及び当社の子会社の取締役、監査役及び執行役員その他の従業員を被保険者としております。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ことのある損害を当該保険により填補することとしております。ただし、犯罪行為や意図的に違法行為を行った取締役及び監査役自身の損害等は補償対象外となります。なお、当該保険の保険料は会社が全額負担しております。

⑥取締役の定数

当社の取締役の定数は20名以内とする旨定款に定めております。

⑦取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、株主総会の決議によって行い、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の賛成をもって行う旨、及び選任決議は、累積投票によらない旨、定款に定めております。

⑧株主総会の決議事項を取締役会で決議できるとした事項

イ 剰余金の配当等の決定機関

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、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り定める旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

ロ 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年8月31日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

ハ 自己の株式の取得

当社は、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。

⑨取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を18回開催しております。取締役会における検討内容として、取締役会規則に定める経営の基本方針に関する事項や会社の組織に関する事項等について審議いたしました。出席状況については下記のとおりであります。

役職名	氏名	当事業年度の出席率
代表取締役社長	濱田 和成	100% (18回/18回)
取締役	宮前 吾郎	100% (18回/18回)
取締役	阿久津 哲也	100% (15回/15回) (注)
取締役	渡邊 廣之	88.9% (16回/18回)
独立社外取締役	本保 芳明	100% (18回/18回)
独立社外取締役	吉川 恵治	100% (18回/18回)
独立社外取締役	高田 朝子	100% (18回/18回)
独立社外取締役	島田 俊夫	93.3% (14回/15回) (注)
社外監査役	黒田 隆	100% (18回/18回)
独立社外監査役	高橋 司	100% (18回/18回)
独立社外監査役	戎井 真理	100% (18回/18回)
監査役	藤本 隆史	100% (15回/15回) (注)

(注) 2023年5月19日開催の第50期定時株主総会において選任され、同日付で就任して以降の出席状況を記載しております。

⑩指名・報酬諮問委員会の活動状況

指名・報酬諮問委員会の活動状況につきましては、「4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (4) 役員の報酬等 ①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 ニ 指名・報酬諮問委員会の役割と活動内容」を参照ください。

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性 10名 女性 2名 (役員のうち女性の比率 16.7%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長兼 社長執行役員 グループCEO	濱 田 和 成	1964年12月30日生	1987年3月 ジャスコ(株) (現イオン(株)) 入社 2006年11月 (株)ボスフール (現イオン北海道(株)) 経営企画室長 2007年3月 同社執行役員 2008年9月 イオンリテール(株)コントロール本部 長 2011年3月 同社執行役員 2013年3月 イオン(株)執行役グループ経営管理責 任者 2015年2月 イオンリテール(株)北関東・新潟カン パニー支社長 同社取締役専務執行役員 2017年3月 同社専務執行役員 2018年3月 当社出向顧問 2018年5月 当社代表取締役社長兼社長執行役員 2018年12月 PT Sinar Jernih Sarana代表コミサ リス (現任) 2019年7月 当社代表取締役社長兼社長執行役員 グループCEO 2019年12月 当社代表取締役社長兼社長執行役員 グループCEO兼グループ財務経理本 部長 (CFO) 2020年4月 当社代表取締役社長兼社長執行役員 グループCEO (現任) 2021年7月 永旺永楽(中国)物業服務有限公司 (現永旺永楽(中国)投資有限公司) 董事(現任) 2023年8月 永旺永楽服務管理集团有限公司 董事(現任)	(注) 1	1,200
取締役兼 専務執行役員 海外事業責任者	宮 前 吾 郎	1965年11月17日生	1999年1月 当社入社 2007年6月 当社危機管理・QMS本部QMS部マネー ジャー 2008年3月 当社清掃事業本部清掃事業部長 2010年3月 当社清掃事業本部長 2016年5月 当社執行役員清掃事業本部長 2018年11月 当社執行役員サービスネットワーク 推進本部長 2019年7月 当社執行役員関東支社長 2020年3月 当社執行役員東日本統括 2021年2月 当社執行役員マーケティングDX統括 2021年3月 当社常務執行役員マーケティングDX 統括 2022年5月 当社取締役兼常務執行役員マーケテ イングDX統括 2022年12月 当社取締役兼常務執行役員 中国事 業統括 2023年1月 永旺永楽(江蘇)物業服務有限公司 (現永旺永楽服務管理集团有限公司) 董事長 (現任) 2023年3月 当社取締役兼専務執行役員 中国事 業統括 永旺永楽(中国)投資有限公司 董 事長 (現任) 2024年3月 当社取締役兼専務執行役員 海外事 業責任者(現任)	(注) 1	1,200

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役兼 専務執行役員 グループ経営管理責任者 (CFO)	阿久津哲也	1967年3月21日生	1989年4月 ㈱日本興業銀行（現㈱みずほ銀行） 入社 2014年4月 ㈱みずほフィナンシャルグループIR 部長 2016年4月 ㈱みずほフィナンシャルグループ 兼 ㈱みずほ銀行戦略企画部長 2018年4月 ㈱みずほ銀行海外業務基盤整備プロ ジェクト統括PT長 2019年4月 ㈱みずほフィナンシャルグループ 兼 ㈱みずほ銀行執行役員グローバルコ ーポレート業務部長 2020年4月 ㈱みずほフィナンシャルグループ執 行役員グローバルコーポレートカン パニー副担当役員 兼 ㈱みずほ銀行 執行役員グローバルコーポレート部 門共同部門長 2021年5月 当社常務執行役員 グループ財務経理 本部長（CFO） 2022年5月 アクティア㈱ 取締役 PT Sinar Jernih Sarana 取締役（現 任） 2023年5月 当社取締役 兼 専務執行役員 グルー プ財務経理本部長（CFO） 2023年5月 ㈱アスクメンテナンス 取締役（現任） 2023年8月 永旺永楽（中国）投資有限公司 董事（現任） 2023年8月 永旺永楽服務管理集团有限公司 董事（現任） 2024年3月 当社取締役 兼 専務執行役員 グループ経営管理責任者（CFO）（現任）	(注) 1	1,000
取締役	渡邊廣之	1958年7月17日生	1982年4月 伊勢甚ジャスコ㈱（現イオン㈱）入 社 2003年9月 ジャスコ㈱関東カンパニー管理部長 2006年5月 イオン総合金融準備㈱（現イオン 銀行）代表取締役 2006年9月 同行取締役人事総務・広報統括 2008年4月 同行取締役兼常務執行役員人事部・ 総務部担当 2012年6月 同行取締役兼専務執行役員経営管理 本部長 2012年11月 イオンクレジットサービス㈱（現イ オンフィナンシャルサービス㈱）取 締役 2014年4月 ㈱イオン銀行代表取締役兼専務執行 役員営業本部長 2015年4月 同社代表取締役社長 2017年6月 イオンフィナンシャルサービス㈱取 締役副社長 2018年9月 イオン㈱執行役人事・管理担当 兼 リスクマネジメント管掌 2018年10月 イオンフィナンシャルサービス㈱取 締役（現任） 2021年5月 当社取締役（現任） 2022年3月 イオン㈱執行役副社長人事・管理担 当兼リスクマネジメント管掌 2023年6月 ㈱いなげや 取締役（社外・現任） 2024年3月 イオン㈱執行役副社長 人事・生活 圏推進担当兼リスクマネジメント管 掌（現任）	(注) 1	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	本 保 芳 明	1949年4月20日生	1974年4月 運輸省入省（航空局総務課） 1983年4月 (独)国際観光振興機構(JNTO) ジュネーブ事務所出向 1988年5月 経済協力開発機構(OECD) 日本政府代表部一等書記官 1991年1月 同機構 日本政府代表部参事官 2001年7月 国土交通省 大臣官房審議官(海事局、港湾局併任) 2003年4月 日本郵政公社 理事(物流・国際部) 2007年7月 国土交通省 大臣官房総合観光政策審議官 2008年10月 同省 観光庁 長官 2010年4月 首都大学東京（現 東京都立大学）都市環境学部 教授 2014年1月 観光庁参与 2014年11月 東京工業大学 特任教授 2015年4月 首都大学東京（現 東京都立大学）都市環境学部 特任教授 2015年6月 ケイヒン(株)取締役（社外・現任） 2016年6月 国連世界観光機関駐日事務所代表（現任） 2017年4月 東京工業大学 特定教授 2017年5月 当社取締役（社外・現任） 2018年4月 首都大学東京（現 東京都立大学）客員教授 2021年8月 東武トップツアーズ(株)取締役会長 2023年6月 東武鉄道(株) 顧問（現任）	(注) 1	2,300
取締役	吉 川 恵 治	1950年7月6日生	1973年4月 日本板硝子(株)入社 2004年6月 同社執行役員 情報通信デバイス事業部長 兼 相模原工場長 2008年1月 同社執行役員 IT事業本部長 2008年6月 同社取締役執行役 機能性ガラス事業部門長 2012年2月 同社取締役代表執行役副社長 兼 CPMO（最高プロジェクトマネジメント責任者） 2012年4月 同社取締役代表執行役社長兼CEO 2015年6月 同社相談役 2018年6月 関西ペイント(株)取締役（社外・現任） 2021年5月 当社取締役（社外・現任） 2021年6月 (株)フジクラ取締役監査等委員（社外・現任）	(注) 1	1,000
取締役	高 田 朝 子	1964年3月20日生	1987年4月 E. F. Hutton証券会社入社 1988年1月 モルガン・スタンレー証券会社入社 2002年4月 高千穂大学経営学部 専任講師 2003年4月 同大学経営学部 助教授 2008年4月 法政大学経営大学院イノベーション・マネジメント研究科 准教授 2011年4月 同大学院イノベーション・マネジメント研究科 教授（現任） 2015年9月 法政大学ビジネススクール グローバルMBAディレクター（現任） 2021年4月 同大学リカレント教育オフィス 室長（現任） 2021年5月 当社取締役（社外・現任） 2022年4月 (株)朝日新聞社 社長付再成長アドバイザー（現任）	(注) 1	400

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	島 田 俊 夫	1957年6月4日生	1980年4月 日揮㈱入社 1990年7月 ㈱三和総合研究所入社（現三菱UFJ リサーチ&コンサルティング㈱） 1992年8月 日揮情報システム㈱入社 1997年11月 ㈱シーエーシー入社（現 CACHoldings） 2000年3月 同社執行役員 経営企画部長 2002年3月 同社取締役 経営企画部本部長 2003年7月 同社常務取締役 経営統括本部長 2004年3月 同社代表取締役社長 2011年1月 同社代表取締役会長 2015年3月 同社取締役会長 2019年3月 同社特別顧問（現任） 2021年6月 ㈱バンダイナムコホールディングス 取締役（社外・現任） 2023年5月 当社取締役（社外・現任）	(注) 1	—
監査役 (常勤)	黒 田 隆	1964年7月12日生	1987年4月 中央信託銀行㈱(現三井住友信託銀 行㈱) 入行 2000年11月 ㈱ディービーエムジー取締役管理本 部長 2006年12月 イオン㈱ 関連企業部 2008年9月 ㈱ダイエー出向 2014年4月 イオンフィナンシャルサービス㈱プ ロジェクトチームリーダー 2015年4月 同社戦略部長 2016年4月 ㈱イオン銀行執行役員戦略統括部長 2018年6月 同社取締役兼執行役員経営企画担当 2019年4月 同社取締役兼執行役員経営企画本部 長 AFSコーポレーション㈱取締役経営 企画担当 2019年6月 ㈱イオン銀行取締役兼執行役員経営 企画本部長 2021年4月 同社取締役兼常務執行役員経営管理 本部長 2022年5月 当社常勤監査役（社外・現任） 永旺永楽(中国) 物業服務有限公司 （現永旺永楽(中国) 投資有限公司） 董事 PT Sinar Jernih Sarana コミサリス （現任） 2023年5月 ㈱アスクメンテナンス 監査役（現任） 2023年8月 永旺永楽服務管理集团有限公司 監 事（現任）	(注) 2	—
監査役 (常勤)	鈴 木 清 訓	1965年3月3日生	1987年4月 ㈱第一勧業銀行(現㈱みずほ銀行) 入 社 2005年5月 ㈱みずほ銀行 高輪台支店長 兼 高 輪台駅前支店長 2008年4月 同行 企業審査第二部 審査役 2012年4月 同行 船場支店船場法人部長 2015年6月 みずほキャピタル㈱ 常務取締役 2024年5月 当社監査役（社外・現任）	(注) 3	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
監査役 (非常勤)	戎 井 真 理	1960年10月 8 日生	1985年 4 月 味の素ゼネラルフーズ㈱(現味の素AGF㈱)入社 1997年11月 米国公認会計士合格 1998年 3 月 KPMGピートマーウィック東京事務所(現KPMG税理士法人)入所 2001年 7 月 (有)戎井会計コンサルティング代表取締役(現任) 米国公認会計士(USCPA)登録 2008年 4 月 公認不正検査士(CFE)登録 2016年 6 月 (一社) JAPAN Society of U. S. CPAs理事 2020年 6 月 リコーリース㈱取締役(社外・現任) 2021年 4 月 (一社) 日本コーポレートガバナンス研究所アドバイザリーボード委員(現任) 2022年 5 月 当社監査役(社外・現任) 2024年 3 月 公益社団法人企業メセナ協議会 監事	(注)4	—
監査役 (非常勤)	藤 本 隆 史	1965年 3 月23日生	1987年 4 月 警察庁 入庁 2009年10月 警察庁 生活安全局地域課長 2011年10月 香川県警察 本部長 2013年 2 月 警察庁 長官官房国家公安委員会事務官 2014年 1 月 警視庁 生活安全部長 2015年 8 月 警察庁 長官官房人事課長 2017年 4 月 警察庁 長官官房首席監察官 2018年 9 月 警察庁 長官官房総括審議官 2020年 1 月 大阪府警察 本部長 2021年 1 月 警察庁 刑事局長 2022年 5 月 イオン㈱顧問(現任) ㈱ダイエー監査役 イオンクレジットサービス㈱監査役 2023年 5 月 当社監査役(現任) 2023年 5 月 イオンリテール㈱監査役(現任) 2023年 5 月 イオンフィナンシャルサービス㈱監査役(現任)	(注)5	—
計					7,100

- (注) 1 取締役の任期は、2024年2月期に係る定時株主総会終結の時から2025年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 2 監査役の任期は、2022年2月期に係る定時株主総会終結の時から2025年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 3 監査役の任期は、2024年2月期に係る定時株主総会終結の時から2025年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 監査役の任期は、2022年2月期に係る定時株主総会終結の時から2026年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役の任期は、2023年2月期に係る定時株主総会終結の時から2025年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 取締役本保芳明氏、同 吉川恵治氏、同 高田朝子氏、同 島田俊夫氏は社外取締役であります。
- 7 監査役黒田隆氏、同 鈴木清訓氏、同 戎井真理氏は社外監査役であります。
- 8 当社は、意思決定の迅速化及び業務執行の効率化、コーポレート・ガバナンスの強化並びに人材の育成、活用を目的として、執行役員制度を導入しております。

執行役員は以下の15名であります。

社長執行役員	濱田 和成	常務執行役員	宮本 弘紀	執行役員	三浦 栄介
専務執行役員	宮前 吾郎	常務執行役員	陳 留杭	執行役員	西川 和伸
専務執行役員	阿久津 哲也	常務執行役員	北林 譲二	執行役員	二宮 大祐
常務執行役員	生田 徳明	執行役員	後藤 喜一	執行役員	石井 恵美子
常務執行役員	佐方 圭二	執行役員	谷口 勉	執行役員	秋田 圭太

② 社外役員の状況

イ 社外取締役及び社外監査役の員数並びに社外取締役及び社外監査役と当社との人的・資本的・取引関係その他の利害関係

当社の社外取締役は4名、社外監査役は3名であります。

社外取締役本保芳明氏は、当社の株式を保有しておりますが、当社との間には人的関係、資本的関係、また特別な利害関係はありません。また、同氏は、ケイヒン㈱および国連世界観光機関駐日事務所の業務執行に携わっておりますが、特別な利害関係はありません。

社外取締役吉川恵治氏は、当社の株式を保有しておりますが、当社との間には人的関係、資本的関係はありません。また、同氏は、関西ペイント㈱および㈱フジクラの業務執行に携わっておりますが、特別な利害関係はありません。

社外取締役高田朝子氏は、当社の株式を保有しておりますが、当社との間には人的関係、資本的関係、また特別な利害関係はありません。

社外取締役島田俊夫氏と当社との間には人的関係、資本的関係はありません。また、同氏は、㈱バンダイナムコホールディングスの業務執行に携わっておりますが、特別な利害関係はありません。

社外監査役黒田隆氏と当社との間には人的関係、資本的関係、また特別な利害関係はありません。

社外監査役鈴木清訓氏と当社との間には人的関係、資本的関係、また特別な利害関係はありません。

社外監査役戎井真理氏と当社との間には人的関係、資本的関係、また特別な利害関係はありません。また、同氏は、リコーリース㈱の業務執行に携わっておりますが、特別な利害関係はありません。

ロ 社外取締役及び社外監査役が当社の企業統治において果たす機能及び役割

社外取締役には、当社の経営理念・行動規範等の考え方を共有いただくとともに、最高経営責任者等経営者としての豊かな経験、もしくはそれに準ずる経験・知見を活かし、当社の経営陣から独立・中立の立場から客観的にご意見をいただいております。

社外監査役は、監査体制の独立性及び中立性を高めるため法令上その選任が義務付けられていること、また選任された理由等を踏まえ、独立・中立の立場から客観的に監査意見を表明することを期待されていることを認識いただき、忌憚なき意見を述べていただいております。

ハ 社外取締役を選任するための独立性に関する基準又は方針の内容

当社は、東京証券取引所及び会社法が定める独立性基準を踏まえ、当社における社外取締役の独立性判断基準を、以下に定める要件を満たした者と定義しております。

- A. 現在及び過去10年間、当社または当社子会社、親会社、兄弟会社の業務執行取締役、執行役、執行役員、使用人（以下、業務執行者という）ではない者
- B. 本人が、現在または過去3年間において、以下に該当しないこと
 - a. 当社の大株主（直接・間接に10%以上の議決権を保有する者）、またはその業務執行者
 - b. 当社の会計監査人のパートナーまたは当社の監査に従事する従業員
 - c. 当社の主要な借入先（連結総資産の2%を超える金額の借入先）の業務執行者
 - d. 当社の主要な取引先（当社グループとの取引が、当該取引先の年間連結売上高の2%を超える金額の取引先）の業務執行者
 - e. 弁護士、公認会計士または税理士その他コンサルタントであって、当社グループより役員報酬以外に年間1,000万円を超える報酬を受領している者
 - f. 非営利団体に対する当社グループからの寄付金が1,000万円を超え、かつ当該団体の総収入2%を超える金額の団体の業務執行者
 - g. 上記A及びB. a～fの配偶者または2親等以内の親族

ニ 社外取締役及び社外監査役の選任状況

氏名	選任の理由
本保 芳明	本保芳明氏は、運輸省関連行政の他、海外経験、初代観光庁長官および日本郵政公社理事としての豊富な経歴と幅広い知見を持ち、かつ大学特任教授としての人材育成分野の経験などを通じ、当社の経営やコーポレート・ガバナンス等の向上について貢献いただくことで、引き続き、取締役として経営執行に対する監督を行い、重要事項の決定に十分な役割を果たすことができると判断し、社外取締役として選任しております。 なお、同氏は、当社と特別な利害関係はなく、独立した立場からの監督という役割および機能は十分に確保されていると判断し、独立役員として選任しております。
吉川 恵治	吉川恵治氏は、東証一部（現プライム市場）上場企業の代表執行役社長としての経営経験はもとより、日本に本拠を置くグローバル企業のトップとしての経験から、当社の国内事業のみならず、海外事業経営におけるマネジメントについて貢献いただくことで、引き続き、取締役として経営執行に対する監督を行い、重要事項の決定に十分な役割を果たすことができると判断し、社外取締役として選任しております。 なお、同氏は、当社と特別な利害関係はなく、独立した立場からの監督という役割および機能は十分に確保されていると判断し、独立役員として選任しております。
高田 朝子	高田朝子氏は、大学院教授としての研究領域である組織論やイノベーションの分野での知識・知見を、当社の企業価値向上に向けた組織風土改革の推進、コーポレート・ガバナンスの実効性の向上、また、当社のダイバーシティ推進の面で貢献いただくことで、引き続き、取締役として経営執行に対する監督を行い、重要事項の決定に十分な役割を果たすことができると判断し、社外取締役として選任しております。 なお、同氏は、当社と特別な利害関係はなく、独立した立場からの監督という役割および機能は十分に確保されていると判断し、独立役員として選任しております。
島田 俊夫	島田俊夫氏は、東証一部（現プライム市場）上場のIT企業における経営企画部門、代表取締役を歴任しており、企業経営の経験、知見ならびに、デジタルに関する幅広い知識・知見を有し、当社のDX推進に貢献していただくとともに、取締役として経営執行に対する監督を行い、重要事項の決定に十分な役割を果たすことができると判断し、社外取締役として選任しております。 なお、同氏は、当社と特別な利害関係はなく、独立した立場からの監督という役割および機能は十分に確保されていると判断し、独立役員として選任しております。
黒田 隆	黒田隆氏は、過去において親会社の子会社である株式会社イオン銀行およびイオンフィナンシャルサービス株式会社の業務執行者を歴任しています。イオングループの総合金融事業の中核会社である株式会社イオン銀行において、経営企画部門、経営管理部門の執行責任者としての経歴があると共に、同社の取締役として経営執行に対する監督を行ってきました。これまでの経歴を経て得られた経験と見識に基づき、社外監査役として当社の監査業務のさらなる充実に寄与いただけると判断し、社外監査役として選任しております。 なお、同氏と当社の間には、特別の利害関係はありません。

氏名	選任の理由
鈴木 清訓	鈴木清訓氏は、株式会社みずほ銀行での要職を歴任されています。その経歴を経て得られた豊富な経験と深い知識を保持しているとともに、みずほキャピタル株式会社での取締役の経験があり、当社の監査業務のさらなる充実に寄与いただけると判断し、社外監査役として選任しております。 なお、同氏は、当社と特別な利害関係はなく、独立した立場からの監督という役割および機能は十分に確保されていると判断し、独立役員として選任しております。
戒井 真理	戒井真理氏は、米国の公認会計士および公認不正検査士としての豊富な経験と深い知識をもとに、多くの企業へのコンサルティングを長期に渡り実施されてきました。また、上場会社の独立役員社外取締役としての実績および専門的な知見と幅広い経験を独立した立場から当社の監査業務のさらなる充実に寄与いただけると判断し、社外監査役として選任しております。 なお、同氏は、当社と特別な利害関係はなく、独立した立場からの監督という役割および機能は十分に確保されていると判断し、独立役員として選任しております。

③ 社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役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

社外取締役及び社外監査役は、取締役会を通じて当社・子会社の内部統制の運用状況や実効性評価、コンプライアンス遵守への指導・教育状況等を把握し、自らの知見に基づき適宜意見を述べることで取締役の職務執行が適正になされているかを監督しております。

また、社外監査役は、監査役会を通じて、内部統制システムを適切に構築・運用しているかを監視・検証をしております。監査役会とグループ経営監査部及び内部統制部門は、定期的会合を持ち、その監査方針並びに監査結果の聴取及び意見交換を行っております。

(3) 【監査の状況】

① 監査役監査の状況

イ 組織、人員

当社の監査役は4名であり、常勤の社外監査役・独立社外監査役各1名と独立社外監査役1名及び監査役1名で構成され、監査役会議長には常勤監査役の黒田隆氏を選定しております。

監査役は、取締役会その他の重要な会議に出席し、取締役会及び取締役の意思決定並びに職務執行に関する監視機能を果たしております。

また、当社は監査役を補助するために内部監査部門および子会社監査役経験のある専属の使用人1名を配置しており、監査役を補助する使用人の採用・選定・異動等の人事に関する事項については、事前に常勤監査役または監査役会の同意を得ることとし、その人事考課は常勤監査役が行っております。各監査役の状況は以下の通りです。

役職	氏名	経歴等
常勤監査役 (社外監査役)	黒田 隆	親会社グループを含む企業における経営企画・管理担当の取締役・執行役員として経営に携わり、企業経営に関する豊富な経験と幅広い知見を有しております。
常勤監査役 (独立社外監査役)	鈴木 清訓	株式会社みずほ銀行での要職、みずほキャピタル株式会社では取締役として経営に携わり、企業経営に関する豊富な経験と幅広い知見を有しております。
独立社外監査役	戎井 真理	米国公認会計士及び公認不正検査士並びに上場企業の社外取締役としての経験から、財務及び会計の専門家として豊富な経験と幅広い知見を有しております。
監査役	藤本 隆史	警察庁等の行政機関の要職を経て親会社グループの監査役を務めており、コンプライアンス、組織運営、関係行政実務に関する豊富な経験と幅広い知見を有しております。

ロ 監査役会の開催頻度、出席状況及び検討事項

監査役会は月次で開催し、必要に応じて随時開催しております。当事業年度は16回開催し、所要時間は平均約2.9時間でした。

各監査役の監査役会への出席率は以下のとおりです。

役職名	氏名	当事業年度の出席率
常勤監査役 (社外監査役)	黒田 隆	100% (16回/16回)
独立社外監査役	高橋 司	94% (15回/16回)
独立社外監査役	戎井 真理	100% (16回/16回)
監査役	藤本 隆史	100% (13回/13回) (注) 1

(注) 1 藤本隆史は、2023年5月19日開催の第50期定時株主総会において監査役に選任され、同日付で就任して以降の出席状況を記載しております。

(注) 2 同株主総会終結時に退任した監査役河邊有二は監査役会に3回中3回出席しております。

当事業年度における監査役会での審議事項の件数および主な内容は以下のとおりです。

議案区分	件数	主な内容
決 議	13件	監査方針・監査計画及び職務分担、監査役会議長・常勤監査役・特定監査役の選定、監査役選任の同意、監査役の報酬、会計監査人の再任の同意、会計監査人の報酬等の同意、監査役会の監査報告書、会計監査人等の非保証業務提供に関する事前了解の基本方針 等
協 議	4件	監査役会体制の充実化 等
報 告	53件	代表取締役・社外取締役との意見交換、執行役員インタビュー、会計監査人等の非保証業務提供の事前了解状況、内部通報事案の状況、子会社監査役からの月次監査状況報告及び意見交換 等

ハ 監査役の主な活動

監査役会は、「経営基本方針、経営計画ならびにそれに基づく諸施策を認識し、企業の健全な持続的成長を確保・担保する為、企業の良質な企業統治(コーポレート・ガバナンス)の確立」を基本的な監査方針として、前事業年度の監査を通じて認識した課題を踏まえ、当事業年度は以下のA～Fを監査重点項目に設定して監査に取り組みました。

- A. 内部統制システムに係る取締役会決議の内容及び構築・運用状況の監視・検証
- B. 関係会社管理体制の構築・運用状況の監視・検証
- C. 2023年度の経営計画並びに重点施策等の取り組み状況のモニタリング
- D. 会計システム（子会社を含む）の適切な構築運用状況の監視・検証
- E. 資産としての資材・自販機在庫の実在性・在庫評価の妥当性の検証
- F. 主要な決議・決裁書類、その他業務執行に関する重要な文書の閲覧

常勤監査役は、取締役会、経営会議、リスク管理委員会、国内グループ社長会、海外グループ社長会、支社経営会議、営業戦略会議、子会社取締役会等の重要会議に出席し、業務監査を中心に日常的且つ継続的に職務を遂行するとともに、重要な情報については他の監査役もしくは監査役会に報告し意見交換を行っております。加えて、経営幹部や本社・支社従業員へのインタビュー、重要な決裁資料の閲覧と検証、内部監査部門との月次および随時での情報交換、会計監査人による資材等の棚卸監査への同行、海外子会社往査等の実施等により、経営課題の把握に努めました。

非常勤監査役は、取締役会、監査役会に出席し、必要に応じて経営会議にも出席して監査に必要な情報を入手するとともに、常勤監査役との情報共有・意見交換や監査手法・体制に関するディスカッション等を行い、企業価値向上に資する監査活動に努めております。なお、独立社外監査役の高橋司は評価諮問委員会の委員として取締役会の実効性評価について意見を述べております。

また、子会社の状況を監視するため、常勤監査役が子会社の常勤監査役（国内4名・海外1名）から報告を受ける常勤監査役連絡会を月次で開催して情報収集を行うとともに、その内容を子会社監査役も出席するグループ監査役連絡会として監査役会の中で毎月報告しています。これにより財務状況や業務運営の適切性等についてモニタリングするとともに、子会社監査役のスキル向上のための指導・意見交換を行っております。

監査役および監査役会と会計監査人との連携状況は以下のとおりです。

連携方法	時 期	内 容
監査計画等の説明	6月、2月	当事業年度の監査計画及び監査報酬案の説明、期末監査計画の詳細説明
四半期レビュー報告	7月、10月、1月	各四半期のレビュー結果の報告、意見交換
期末監査経過報告	3月	期末監査の進捗状況、発見事項等の報告
監査結果報告	4月	期末監査結果の報告
三様監査会議	4月、7月、10月、1月	監査役、内部監査、会計監査人における監査活動についての情報共有および意見交換
情報・意見交換	5月、11月、12月、1月	監査上の主要な検討事項（KAM）についての協議 会計監査人等の非保証業務提供についての協議 等

②内部監査の状況

イ 組織、人員及び手続

グループ経営監査部は、業務執行部門とリスク管理部門から独立した部門として、子会社を含めた内部監査をリスクベースで行うことにより、グループ価値の保全、向上のための客観的なアシュアランス、助言及び洞察を提供しています。グループ経営監査部の要員数は14名です。

ロ 内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携

当社は、監査役、会計監査人、グループ経営監査部長による三者の連携を強化するため、「三様監査会議」を四半期ごとに開催し、課題等について三者で情報交換及び監査対応について意見交換を行っております。当事業年度は4回開催致しました。

ハ 監査結果の報告体制

グループ経営監査部は監査結果を代表取締役社長および監査役へ直接報告するとともに、取締役会および監査役会に報告を行っております。

ニ 内部監査、監査役監査及び会計監査と内部統制部門との関係

内部統制制度の整備、運用等を推進する部門である内部統制グループは、グループ経営監査部と定期的会合を持ち、その監査方針並びに監査結果の聴取及び意見交換を行っております。

また、内部統制グループは会計監査人と適宜協議し、認識や見解の整合を図っております。

コンプライアンス遵守態勢整備や内部通報事案対応等を所管する内部統制グループは、監査役会との定期的会合にて状況報告を行っております。

③ 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

21年間

ハ 業務を執行した公認会計士の氏名

業務執行社員 轟 一成

業務執行社員 小口 誠司

ニ 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 10名、その他 32名

ホ 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、「会計監査人の選解任等に関する基本方針」を定め、会計監査人の品質管理、監査チームの独立性・専門性、監査報酬、監査役とのコミュニケーションの状況、経営者との関係、グループ監査の状況等について評価を行い、会計監査人として適任か否かを判断することとしています。その結果、有限責任監査法人トーマツは会計監査を適正に行うことを確保するための独立性・専門性さらに当社のグローバルな活動を監査できる体制を有し、かつ職業的専門家として適切な監査を実施しているものと評価し、監査役会で再任を決議しています。

また、当社監査役会は、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には、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。

ヘ 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、会計監査人の監査の状況を監視しながら、監査計画とその結果報告を受領し、期中の情報交換・意見交換を行う等の連携を密に行っています。監査役会は、「会計監査人の選解任等に関する基本方針」に基づき、財務経理部門の評価も参考に、会計監査人の品質管理、監査チームの独立性・専門性、監査報酬、監査役とのコミュニケーションの状況、経営者との関係、グループ監査の状況等について総合的に評価を行っております。

④ 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	82	—	87	—
連結子会社	68	—	69	—
計	151	—	157	—

（前連結会計年度）

該当事項はありません。

（当連結会計年度）

該当事項はありません。

ロ 監査公認会計士等と同一のネットワーク（Deloitte Touche Tohmatsu Limited）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	—	—	—	5
連結子会社	16	—	9	15
計	16	—	9	21

（前連結会計年度）

該当事項はありません。

（当連結会計年度）

当社における非監査業務の内容は市場分析・調査等です。また、連結子会社における非監査業務の内容は、会計・税務等に関するアドバイザリー業務等です。

ハ その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

重要な報酬がないため、記載を省略しております。

ニ 監査報酬の決定方針

監査公認会計士等に対する監査報酬の額については、会計監査計画の作業日数や人員配置などの内容、前年度の監査実績の検証と評価および監査の遂行状況の相当性、見積りの算出根拠等を考慮し、監査法人と協議の上、適正と判断される報酬額を監査役会の同意を得た上で決定しております。

ホ 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査役会は、会計監査人から、監査重点領域、監査スケジュール、チーム体制、見積監査時間等監査計画の説明を受け、財務経理部門より監査見積時間の根拠、監査単価の妥当性等について意見を聴取するとともに、業界他社およびイオングループ各社の監査報酬も比較のうえ検証をした結果、監査報酬は妥当と判断し、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

① 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 役員報酬制度の基本的な考え方

当社は、当社取締役の報酬について、以下のとおり役員報酬規程に定めております。

- A. 当社の経営理念である「お客さまの『環境価値』を創造し続ける」を実践し、また環境問題や社会貢献に積極的に取り組むとともに、業績向上に寄与する経営戦略遂行を強く動機付けできる報酬制度とする。
- B. ステークホルダー（お客さま、株主さま、従業員等）により納得され支持される、透明性・公正感が高い報酬制度とする。また監査役は、当社の業績如何にかかわらず、所定の監査役報酬を支給されるものと同規程に定めております。

ロ 役員の報酬等の決定方針と決定プロセス

取締役は2007年5月24日開催の定時株主総会において年額590百万円以内、監査役は1990年5月18日開催の定時株主総会において年額50百万円以内と決議しております。

取締役の報酬は、上記株主総会の議決により授権された範囲において、指名・報酬諮問委員会の答申に基づき、取締役会にて決定しております。また、各取締役個別の報酬の決定については、取締役会で委任を受けた代表取締役社長濱田和成が、各取締役の基本報酬の額および各取締役の担当事業の業績を踏まえた業績報酬の評価配分案を作成し、指名・報酬諮問委員会の答申等を踏まえ、決定いたします。代表取締役社長に対して委任した理由は、当社全体の業績等を俯瞰しつつ各取締役の報酬水準の決定を行うためです。

監査役の報酬は、株主総会で決議された報酬総額の枠内で、監査役の協議にて決定しております。社外取締役及び監査役の報酬については、その役割から業績に連動しない基本報酬のみとしております。

社内取締役（社外取締役ではない取締役をいい、以下同じとする。）の報酬は、以下のとおり基本報酬と業績報酬、株式報酬型ストックオプションにより構成されております。

A. 基本報酬

役位別に設定した基準額内で、個別評価に基づき定めた金額を月例の固定報酬として支給する。

B. 業績報酬

以下の会社業績報酬および個人別業績報酬で構成される。業績報酬の支給率は、期首に設定した目標達成時に基準金額の100%を支給するものとし、当該年度の会社業績および個人別評価に基づき0%から200%の範囲で変動させる。

なお、業績報酬は、毎年、一定の時期に支給する。

a. 会社業績報酬

役位別基準金額に対して、会社業績の達成率に基づき算出し、業績を総合的に勘案して決定する。

b. 個人別業績報酬

役位別基準金額に対して、部門別業績と経営目標達成度による個人別評価に基づく係数により決定する。

C. 株式報酬型ストックオプション（非金銭報酬）

株価や業績と報酬との連動性を高め、株価上昇によるメリットのみならず株価下落によるリスクまでも株主と共有することで、継続した業績向上と企業価値増大への意欲や志気を高めることを目的に、取締役に対し、株式報酬型ストックオプションとして新株予約権を割り当てる。

新株予約権の目的となる付与個数については、指名・報酬諮問委員会の答申を経て、取締役会において、役位別基準金額に対して、一定期間の平均株価と当該年度の業績に基づき決定する。

新株予約権は、毎事業年度の一定の時期に、役員報酬規程に定められた条件に従って付与される。

ハ 業績連動報酬に係る指標の目標及び実績

業績報酬及び株式報酬型ストックオプションの支給に係る指標は、総合的な収益力を表すものとして、連結経常利益の達成水準を主な指標とし、連結当期純利益、連結営業利益の予算達成率及び各利益の昨年比増減及びその内容等を考慮しております。なお、当連結会計年度における連結営業利益の予想値は160億円、実績は152億円でありました。

ニ 指名・報酬諮問委員会の役割と活動内容

取締役会の任意諮問機関として指名・報酬諮問委員会を設置しており、同委員会は、役員候補者の選任・指名、代表取締役社長等の後継者の計画、取締役の報酬に対する方針・基準および手続きについて取締役会に対し助言・答申を行っております。

同委員会は、原則として社外取締役を委員長とし、過半数の独立社外取締役で構成しております。

当事業年度は、指名・報酬諮問委員会を8回開催しました。委員構成は、高田 朝子氏、濱田 和成氏、吉川 恵治氏、島田 俊夫氏、宮前 吾郎氏の計5名で、すべての構成員は同委員会開催回数8回中8回に出席しております。役員の報酬等に関し、当該委員会における主な審議内容は、以下のとおりであります。

開催年月	主な審議内容
2023年3月	イオンディライト株式会社及び関係会社役員選任について
2023年4月	関係会社役員選任について
2023年8月	経営者候補の育成について、執行役員制度の見直しについて、 関係会社役員選任について
2023年8月	執行役員の職務・職位変更について
2023年10月	関係会社役員選任について
2023年12月	イオンディライト株式会社執行役員選任について
2024年1月	関係会社役員選任について、独立社外取締役招聘について
2024年2月	執行役員・関係会社役員選任について

② 役員の報酬等

イ 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 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く。)	100	58	15	27	15	5
監査役 (社外監査役を除く。)	0	0	—	—	—	2
社外役員	63	63	—	—	—	8

(注) 取締役（社外取締役を除く）に対する非金銭報酬等の総額の内訳は、ストックオプション15百万円
であります。

ロ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ 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】

①投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有相手先企業との中長期的な取引関係維持・強化及び提携強化を図る等の政策的な目的で、合理的な範囲で子会社或いは関係会社以外の他企業の株式を保有することがあります。一方で、政策保有目的以外での投資目的等での株式保有は原則行いません。保有上場株式について、その保有目的等を開示しております。

②保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

A. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

取締役会は、政策保有株式について、保有のねらいと保有することの合理性に問題が無いか、中長期的な経済合理性や将来の見通しを踏まえて毎年検証しております。具体的には、配当、事業利益及び株価変動を合計した便益と当社資本コストを比較し、その上で、事業部門及び営業部門からの定性情報を加味し、総合的に検証する。検証の結果、保有を継続しないと判断した株式については原則として売却します。

B. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	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	8	66
非上場株式以外の株式	8	2,318

(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	1	0	持株会を通じた株式の取得によるもの

C. 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（株）	株式数（株）		
	貸借対照表計上額 （百万円）	貸借対照表計上額 （百万円）		
イオンモール(株)	797,280	797,280	設備管理事業をはじめとするファシリテ イマネジメント事業の取引関係維持強化	有
	1,394	1,417		
イオン北海道(株)	317,800	317,800	設備管理事業をはじめとするファシリテ イマネジメント事業の取引関係維持強化	無
	282	271		
イオン九州(株)	99,865	99,865	設備管理事業をはじめとするファシリテ イマネジメント事業の取引関係維持強化	無
	318	225		
(株)イオンファンタジ ー	76,664	76,664	設備管理事業をはじめとするファシリテ イマネジメント事業の取引関係維持強化	無
	177	211		
(株)フジ	43,923	43,923	設備管理事業をはじめとするファシリテ イマネジメント事業の取引関係維持強化	無
	83	78		
D C Mホールディン グス(株)	32,340	32,340	設備管理事業をはじめとするファシリテ イマネジメント事業の取引関係維持強化	無
	46	37		
上新電機(株)	5,000	5,000	自動販売機事業における取引関係の維 持・強化のため	無
	11	10		
(株)ダイナムジャパン ホールディングス	53,928	45,273	設備管理事業をはじめとするファシリテ イマネジメント事業の取引関係維持強化 株式の増加は、持株会を通じた株式の取 得によるもの	無
	4	4		

（注）定量的な保有効果については記載が困難であります。取締役会では主要な政策保有株式について、保有のねらいと保有することの合理性に問題がないか、中長期的な経済合理性や将来の見通しを踏まえて毎年検証を行っております。

- ③ 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。

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(2023年3月1日から2024年2月29日まで)及び事業年度(2023年3月1日から2024年2月29日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、有限責任監査法人トーマツの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みについて

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みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又はその変更等についての的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、財務に係る書籍等の購読や監査法人等が主催する講習会、セミナーに参加しております。また、担当監査法人との間で緊密なコミュニケーションを図っております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年 2 月 28 日)	当連結会計年度 (2024年 2 月 29 日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	57,600	68,350
受取手形、売掛金及び契約資産	※ 5 47,065	※ 5 51,519
電子記録債権	8,825	5,237
有価証券	7,008	7,903
棚卸資産	※ 4 2,363	※ 4 2,858
その他	6,766	4,274
貸倒引当金	△95	△164
流動資産合計	129,534	139,980
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,494	1,358
工具、器具及び備品（純額）	2,967	2,948
土地	434	193
その他（純額）	1,604	1,984
有形固定資産合計	※ 3 6,499	※ 3 6,484
無形固定資産		
のれん	3,046	2,203
その他	3,324	3,894
無形固定資産合計	6,371	6,098
投資その他の資産		
投資有価証券	※ 1, ※ 2 4,021	※ 1, ※ 2 4,123
繰延税金資産	1,841	1,210
その他	2,378	2,380
貸倒引当金	△19	△19
投資その他の資産合計	8,222	7,693
固定資産合計	21,093	20,277
資産合計	150,628	160,257

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	25,901	29,292
電子記録債務	5,116	5,667
短期借入金	182	378
未払金	7,265	7,525
未払法人税等	2,571	2,572
賞与引当金	1,389	1,459
役員業績報酬引当金	52	67
売上値引引当金	86	10
その他	※6 5,840	※6 6,470
流動負債合計	48,406	53,445
固定負債		
繰延税金負債	1,019	900
役員退職慰労引当金	74	57
退職給付に係る負債	1,187	753
資産除去債務	419	418
売上値引引当金	11	0
その他	117	468
固定負債合計	2,830	2,599
負債合計	51,237	56,044
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,238	3,238
資本剰余金	4,739	532
利益剰余金	91,421	97,918
自己株式	△3,415	△1,779
株主資本合計	95,983	99,909
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,130	1,212
為替換算調整勘定	1,435	1,951
退職給付に係る調整累計額	△153	17
その他の包括利益累計額合計	2,413	3,181
新株予約権	86	68
非支配株主持分	908	1,054
純資産合計	99,391	104,212
負債純資産合計	150,628	160,257

②【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 2022年 3 月 1 日 至 2023年 2 月 28 日)	当連結会計年度 (自 2023年 3 月 1 日 至 2024年 2 月 29 日)
売上高	※ 1, ※ 7 303, 776	※ 1, ※ 7 324, 820
売上原価	262, 338	282, 207
売上総利益	41, 437	42, 613
販売費及び一般管理費	※ 2 25, 623	※ 2 27, 377
営業利益	15, 814	15, 235
営業外収益		
受取利息	42	94
受取配当金	77	81
持分法による投資利益	94	127
その他	231	147
営業外収益合計	446	450
営業外費用		
支払利息	43	27
その他	210	175
営業外費用合計	253	203
経常利益	16, 006	15, 482
特別利益		
固定資産売却益	—	466
投資有価証券売却益	19	—
雇用調整助成金	※ 3 34	—
特別利益合計	53	466
特別損失		
減損損失	※ 4 77	※ 4 316
投資有価証券評価損	—	53
新型コロナウイルス対応による損失	※ 5 93	—
50周年記念費用	※ 6 312	—
特別損失合計	483	370
税金等調整前当期純利益	15, 577	15, 579
法人税、住民税及び事業税	3, 879	4, 321
法人税等調整額	1, 496	451
法人税等合計	5, 376	4, 773
当期純利益	10, 201	10, 805
非支配株主に帰属する当期純利益	49	97
親会社株主に帰属する当期純利益	10, 152	10, 707

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
当期純利益	10,201	10,805
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	209	82
為替換算調整勘定	475	527
退職給付に係る調整額	117	176
その他の包括利益合計	※ 802	※ 786
包括利益	11,003	11,591
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	10,945	11,476
非支配株主に係る包括利益	57	115

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自2022年3月1日 至2023年2月28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	3,238	13,239	86,559	△10,077	92,958
会計方針の変更による累積的影響額			△1,087		△1,087
会計方針の変更を反映した当期首残高	3,238	13,239	85,471	△10,077	91,871
当期変動額					
剰余金の配当			△4,201		△4,201
親会社株主に帰属する当期純利益			10,152		10,152
自己株式の取得				△1,850	△1,850
自己株式の処分		2		9	12
自己株式の消却		△8,502		8,502	—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	△8,499	5,950	6,661	4,112
当期末残高	3,238	4,739	91,421	△3,415	95,983

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主分持	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	921	961	△263	1,619	86	757	95,421
会計方針の変更による累積的影響額							△1,087
会計方針の変更を反映した当期首残高	921	961	△263	1,619	86	757	94,334
当期変動額							
剰余金の配当							△4,201
親会社株主に帰属する当期純利益							10,152
自己株式の取得							△1,850
自己株式の処分							12
自己株式の消却							—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	209	474	110	793	△0	150	944
当期変動額合計	209	474	110	793	△0	150	5,057
当期末残高	1,130	1,435	△153	2,413	86	908	99,391

当連結会計年度（自2023年3月1日 至2024年2月29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	3,238	4,739	91,421	△3,415	95,983
当期変動額					
剰余金の配当			△4,210		△4,210
親会社株主に帰属する当期純利益			10,707		10,707
自己株式の取得				△2,602	△2,602
自己株式の処分		1		29	31
自己株式の消却		△4,208		4,208	—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	△4,207	6,496	1,635	3,925
当期末残高	3,238	532	97,918	△1,779	99,909

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	1,130	1,435	△153	2,413	86	908	99,391
当期変動額							
剰余金の配当							△4,210
親会社株主に帰属する当期純利益							10,707
自己株式の取得							△2,602
自己株式の処分							31
自己株式の消却							—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	82	515	170	768	△18	146	896
当期変動額合計	82	515	170	768	△18	146	4,821
当期末残高	1,212	1,951	17	3,181	68	1,054	104,212

④【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 2022年 3 月 1 日 至 2023年 2 月28日)	当連結会計年度 (自 2023年 3 月 1 日 至 2024年 2 月29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	15,577	15,579
減価償却費	2,483	2,918
減損損失	77	316
のれん償却額	808	880
賞与引当金の増減額 (△は減少)	20	72
売上値引引当金の増減額 (△は減少)	△102	△86
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△9	△17
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△191	△266
受取利息及び受取配当金	△120	△176
支払利息	43	27
固定資産売却損益 (△は益)	△0	△467
持分法による投資損益 (△は益)	△93	△127
投資有価証券評価損益 (△は益)	—	53
投資有価証券売却損益 (△は益)	△19	—
売上債権の増減額 (△は増加)	△10,823	△379
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△286	△502
仕入債務の増減額 (△は減少)	4,419	3,873
未払金の増減額 (△は減少)	50	309
その他	177	149
小計	12,010	22,157
利息及び配当金の受取額	177	277
利息の支払額	△43	△27
法人税等の支払額	△3,248	△3,890
営業活動によるキャッシュ・フロー	8,895	18,518
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△165	△76
定期預金の払戻による収入	279	97
有価証券及び投資有価証券の取得による支出	△12,191	△14,431
有価証券及び投資有価証券の売却及び償還による収入	5,072	13,503
有形及び無形固定資産の取得による支出	△3,009	△3,613
有形及び無形固定資産の売却による収入	1	692
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△489	△283
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	—	△143
その他	△212	△63
投資活動によるキャッシュ・フロー	△10,715	△4,319
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)	△85	40
配当金の支払額	△4,200	△4,213
自己株式の取得による支出	△1,850	△2,602
その他	△45	△146
財務活動によるキャッシュ・フロー	△6,181	△6,922
現金及び現金同等物に係る換算差額	477	441
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△7,523	7,717
現金及び現金同等物の期首残高	67,520	59,996
現金及び現金同等物の期末残高	※ 59,996	※ 67,714

【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

連結子会社の数 28社

主要な連結子会社の名称は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため、省略しております。

なお、当連結会計年度において、株式会社アスクメンテナンスは、全株式を取得し子会社としたため、連結の範囲に含めております。

また、アクティア株式会社は株式譲渡により、連結の範囲から除外しております。

2 持分法の適用に関する事項

持分法適用の関連会社数は3社であり、決算日が連結決算日と異なる会社については、仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

また、持分法を適用していない関連会社は2社であり、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法適用範囲から除外しております。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、永旺永楽（中国）投資有限公司など21社の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じ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。

上記以外の連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

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

① 有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

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 棚卸資産

商品……………総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

原材料及び貯蔵品

材料……先入先出法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

貯蔵品…最終仕入原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

主として定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物	3年～47年
エリア管理設備機器	6年～15年
工具、器具及び備品	3年～20年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備え、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。

② 賞与引当金

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

③ 役員業績報酬引当金

役員に対して支給する業績報酬の支出に充てるため、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。

④ 役員退職慰労引当金

子会社の役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額の100%を計上しております。

⑤ 売上値引引当金

将来発生する可能性があると思込まれる売上値引等に備えるため、その見込額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年～10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

なお、一部の連結子会社は発生時に全額費用処理しております。

③ 小規模企業等における簡便法の採用

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

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

① 設備管理事業・警備事業・清掃事業

設備管理事業・警備事業・清掃事業においては、建物設備の保守・点検・整備業務、施設警備・雑踏・交通誘導警備・貴重品運搬警備等の警備全般業務及び建物・施設の清掃業務を提供する履行義務を負っており、作業完了ごとに履行義務が充足されると判断し収益を認識しております。なお、一部の契約期間にわたり常時サービスが提供される業務については、一定の期間において均等に履行義務が充足されるため、収益は契約期間を通じて均等額を認識しております。

② 建設施工事業

建設施工事業においては、大規模修繕・店舗内装の企画・設計及び工事を提供する履行義務を負っており、履行義務は一定の期間にわたり充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を認識しております。なお、期間がごく短い工事契約においては、完成引渡時に履行義務が充足されると判断し収益を認識しております。

③ 資材関連事業・自動販売機事業

資材関連事業・自動販売機事業においては、主に間接材の購買代行及び資材等の調達並びに飲料自動販売機による商品販売を行うことで、顧客に対して商品を引き渡す履行義務を負っており、顧客が商品に対する支配を獲得した時点で履行義務が充足されると判断し収益を認識しております。なお、これらの商品販売のうち、消化仕入など当社の役割が代理人に該当すると判断したものについては、顧客から受け取る対価の総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識しております。

(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

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、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計上しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

5年から20年の期間で償却しております。

(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、随時引出し可能な預金のほか、取得日より3ヶ月以内に満期が到来する定期性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リスクしか負わない短期投資からなっております。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、独立掲記していた「助成金収入」は金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「営業外収益」の「その他」に含めております。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損益計算書において、「営業外収益」の「助成金収入」126百万円、「その他」104百万円は、「その他」231百万円として組替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」において独立記載していた「未払消費税等の増減額」及び「未収入金の増減額」及び「前受金の増減額」及び「前受収益の増減額」は金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めております。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「未払消費税等の増減額」△146百万円、「未収入金の増減額」△18百万円、「前受金の増減額」△103百万円、「前受収益の増減額」△435百万円、「その他」881百万円は、「その他」177百万円として組替えております。

(連結貸借対照表関係)

※1 関連会社に対するもの

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
投資有価証券(株式)	437百万円	428百万円

※2 担保に供している資産

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
投資有価証券	34百万円	34百万円

※3 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
減価償却累計額	15,908百万円	14,399百万円

※4 棚卸資産の内訳

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
商品	1,877百万円	2,373百万円
仕掛品	249	191
原材料及び貯蔵品	237	293

※5 受取手形、売掛金及び契約資産のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、それぞれ以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
受取手形	3,631百万円	3,551百万円
売掛金	42,695	46,150
契約資産	738	1,817

※6 流動負債の「その他」のうち、契約負債の金額は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
契約負債	1,716百万円	1,557百万円

(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(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

※2 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額

	前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
貸倒引当金繰入額	△26百万円	48百万円
給与手当	10,163	10,248
賞与引当金繰入額	494	506
役員業績報酬引当金繰入額	39	67
退職給付費用	281	264
役員退職慰労引当金繰入額	14	10

※3 雇用調整助成金

新型コロナウイルス感染症にかかる雇用調整助成金等を特別利益として計上しております。

※4 減損損失

前連結会計年度（自 2022年3月1日 至 2023年2月28日）

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しました。

用途	場所	種類	減損損失（百万円）
事業用資産	神奈川県	建物	44
		土地その他（有形固定資産）	32
合計			77

当社グループは、事業用資産については主に管理会計上の事業区分に基づきグルーピングしております。

上記の事業用資産については、収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなったため、当資産グループに係る資産の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しました。回収可能価額は正味売却価額により測定しており、売却可能性が見込めないものはゼロとしております。

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）

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しました。

用途	場所	種類	減損損失（百万円）
—	中国杭州市	のれん	316

当社グループは、のれんの減損判定に係るグルーピング方法は連結会社単位に行っております。

上記ののれんは、一部子会社の株式取得時に検討した事業計画において想定した収益が見込めなくなったことから、未償却残高を減損した損失であります。回収可能価額は使用価値により算定しており、将来キャッシュ・フローが見込めないことからゼロとして評価しております。

※5 新型コロナウイルス感染症対応による損失

新型コロナウイルス感染拡大により、当社グループが受託管理する店舗等施設で臨時休業や営業時間の短縮が実施されました。これに伴い、従業員に対し支給した休業補償手当等を、新型コロナウイルス感染症対応による損失として特別損失に計上しております。

※6 50周年記念費用

創立50周年を機に、従業員持株会を通じ、当社及び国内子会社の従業員に当社株式を付与することによる費用を特別損失として計上しております。

※ 7 売上高から次の金額が控除又は計上されております。

	前連結会計年度 (自 2022年 3 月 1 日 至 2023年 2 月 28 日)	当連結会計年度 (自 2023年 3 月 1 日 至 2024年 2 月 29 日)
売上値引引当金繰入額 (△は取崩額)	△102百万円	△86百万円

(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及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2022年 3 月 1 日 至 2023年 2 月 28 日)	当連結会計年度 (自 2023年 3 月 1 日 至 2024年 2 月 29 日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	336百万円	121百万円
組替調整額	△19	—
税効果調整前	317	121
税効果額	△107	△39
その他有価証券評価差額金	209	82
為替換算調整勘定：		
当期発生額	475	527
組替調整額	—	—
税効果調整前	475	527
税効果額	—	—
為替換算調整勘定	475	527
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	70	170
組替調整額	82	73
税効果調整前	153	244
税効果額	△35	△67
退職給付に係る調整額	117	176
その他の包括利益合計	802	786

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度 (自 2022年 3 月 1 日 至 2023年 2 月 28 日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式 (株)	54, 169, 633	—	3, 500, 000	50, 669, 633

(変動事由の概要)

減少数の主な内訳は、次のとおりであります。

取締役会決議による自己株式の消却による減少 3, 500, 000株

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式 (株)	4, 148, 409	625, 338	3, 503, 700	1, 270, 047

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次のとおりであります。

取締役会決議による自己株式の取得による増加 625, 300株
単元未満株式買取による増加 38株

減少数の主な内訳は、次のとおりであります。

取締役会決議による自己株式の消却による減少 3, 500, 000株
新株予約権行使による減少 3, 700株

3 新株予約権に関する事項

会社名	内訳	当連結会計年度末残高 (百万円)
提出会社	第8回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション)	4
	第9回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション)	4
	第10回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション)	5
	第11回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション)	7
	第13回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション)	25
	第14回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション)	25
	第15回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション)	12
合計		86

4 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
2022年4月7日 取締役会	普通株式	2,100	42.00	2022年2月28日	2022年5月6日
2022年10月4日 取締役会	普通株式	2,100	42.00	2022年8月31日	2022年11月7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当連結会計年度後となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	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4月11日 取締役会	普通株式	利益剰余金	2,124	43.00	2023年2月28日	2023年5月8日

当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式 (株)	50,669,633	—	1,500,000	49,169,633

(変動事由の概要)

減少数の主な内訳は、次のとおりであります。

取締役会決議による自己株式の消却による減少 1,500,000株

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式 (株)	1,270,047	874,800	1,510,500	634,347

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次のとおりであります。

取締役会決議による自己株式の取得による増加 874,700株

単元未満株式買取による増加 100株

減少数の主な内訳は、次のとおりであります。

取締役会決議による自己株式の消却による減少 1,500,000株

新株予約権行使による減少 10,500株

3 新株予約権に関する事項

会社名	内訳	当連結会計年度末残高 (百万円)
提出会社	第13回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション)	16
	第14回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション)	25
	第15回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション)	12
	第16回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション)	13
合計		68

4 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4月11日 取締役会	普通株式	2,124	43.00	2023年2月28日	2023年5月8日
2023年10月10日 取締役会	普通株式	2,086	43.00	2023年8月31日	2023年11月6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当連結会計年度後となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	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4月9日 取締役会	普通株式	利益剰余金	2,087	43.00	2024年2月29日	2024年5月7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 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
現金及び預金勘定	57,600百万円	68,350百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△653	△636
流動資産 その他(証券会社預け金)	3,049	—
現金及び現金同等物	59,996	67,714

(リース取引関係)

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

(借主側)

(1) リース資産の内容

・有形固定資産

主として、施設管理事業における車両(車両運搬具)及び警備事業における警備機械(エリア管理設備機器)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

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、主として安全性の高い金融資産に限定し、資金調達については、主として自己資金によっております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

受取手形及び売掛金等の営業債権については、取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財政状態の悪化等による回収懸念の早期把握や貸倒れのリスクの軽減を図っております。

有価証券及び投資有価証券は、主に満期保有目的の債券及び業務上の関係を有する会社の株式であり、市場価格があるものについては四半期ごとに市場価格の把握を行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金等は、1年以内の支払期日であります。

短期借入金は、運転資金に係る調達であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、債権管理規程に従い、営業債権について、各事業部門における営業管理部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の債権管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表わされています。

② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握しております。

（４）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もあります。

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（2023年２月28日）

（単位：百万円）

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
有価証券及び投資有価証券			
（１）満期保有目的の債券	7,008	7,008	—
（２）其他有価証券	3,397	3,397	—
資産計	10,405	10,405	—

* 1 「現金及び預金」、「受取手形、売掛金及び契約資産」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「電子記録債務」、「短期借入金」、「未払金」並びに「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、「有価証券及び投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	前連結会計年度（百万円）
非上場株式	624

当連結会計年度（2024年２月29日）

（単位：百万円）

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
有価証券及び投資有価証券			
（１）満期保有目的の債券	7,903	7,903	—
（２）其他有価証券	3,561	3,561	—
資産計	11,465	11,465	—

* 1 「現金及び預金」、「受取手形、売掛金及び契約資産」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「電子記録債務」、「短期借入金」、「未払金」並びに「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、「有価証券及び投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当連結会計年度（百万円）
非上場株式	561

(注1) 金銭債権及び満期が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 (2023年 2 月28日)

(単位：百万円)

	1 年以内	1 年超 5 年以内	5 年超 10年以内	10年超
現金及び預金	57,600	—	—	—
受取手形、売掛金及び契約資産	47,065	—	—	—
電子記録債権	8,825	—	—	—
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
（１）社債	2,008	—	—	—
（２）その他	4,999	—	—	—
合計	120,499	—	—	—

当連結会計年度 (2024年 2 月29日)

(単位：百万円)

	1 年以内	1 年超 5 年以内	5 年超 10年以内	10年超
現金及び預金	68,350	—	—	—
受取手形、売掛金及び契約資産	51,519	—	—	—
電子記録債権	5,237	—	—	—
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
（１）社債	3,403	—	—	—
（２）その他	4,500	—	—	—
合計	133,011	—	—	—

(注2) 短期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度 (2023年 2 月28日)

(単位：百万円)

	1 年以内	1 年超 2 年以内	2 年超 3 年以内	3 年超 4 年以内	4 年超 5 年以内	5 年超
短期借入金	182	—	—	—	—	—
合計	182	—	—	—	—	—

当連結会計年度 (2024年 2 月29日)

(単位：百万円)

	1 年以内	1 年超 2 年以内	2 年超 3 年以内	3 年超 4 年以内	4 年超 5 年以内	5 年超
短期借入金	378	—	—	—	—	—
合計	378	—	—	—	—	—

3 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係る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（2023年2月28日）

（単位：百万円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券				
株式	3,397	—	—	3,397
資産計	3,397	—	—	3,397

当連結会計年度（2024年2月29日）

（単位：百万円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券				
株式	3,561	—	—	3,561
資産計	3,561	—	—	3,561

(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（2023年2月28日）

（単位：百万円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
社債	—	2,008	—	2,008
その他	—	4,999	—	4,999
資産計	—	7,008	—	7,008

当連結会計年度（2024年2月29日）

（単位：百万円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
社債	—	3,403	—	3,403
その他	—	4,500	—	4,500
資産計	—	7,903	—	7,903

（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

有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式、社債及びその他の債券は相場価格を用いて評価しております。活発な市場で取引されている上場株式は、その時価をレベル1の時価に分類しております。一方で、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められない社債及びその他の債券は、その時価をレベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1 満期保有目的の債券

前連結会計年度 (2023年 2 月 28 日)

(単位：百万円)

	種類	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
時価が連結貸借対照表計上額 を超えるもの	(1) 社債	—	—	—
	(2) その他	—	—	—
	小計	—	—	—
時価が連結貸借対照表計上額 を超えないもの	(1) 社債	2,008	2,008	—
	(2) その他	4,999	4,999	—
	小計	7,008	7,008	—
合計		7,008	7,008	—

当連結会計年度 (2024年 2 月 29 日)

(単位：百万円)

	種類	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
時価が連結貸借対照表計上額 を超えるもの	(1) 社債	—	—	—
	(2) その他	—	—	—
	小計	—	—	—
時価が連結貸借対照表計上額 を超えないもの	(1) 社債	3,403	3,403	—
	(2) その他	4,500	4,500	—
	小計	7,903	7,903	—
合計		7,903	7,903	—

2 その他有価証券

前連結会計年度 (2023年 2 月 28 日)

(単位：百万円)

	種類	連結貸借対照表 計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	3,044	1,394	1,649
	小計	3,044	1,394	1,649
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	353	361	△8
	小計	353	361	△8
合計		3,397	1,755	1,641

当連結会計年度 (2024年 2 月 29 日)

(単位：百万円)

	種類	連結貸借対照表 計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	3,274	1,421	1,853
	小計	3,274	1,421	1,853
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	286	376	△89
	小計	286	376	△89
合計		3,561	1,797	1,763

3 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2022年3月1日 至 2023年2月28日）

（単位：百万円）

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
株式	68	19	—
合計	68	19	—

4 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度において、有価証券について53百万円（その他有価証券の株式53百万円）減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

（デリバティブ取引関係）

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

当社及び一部の国内連結子会社は、親会社であるイオン(株)及び同社の主要国内関係会社で設立している積立型の確定給付制度である企業年金基金制度並びに確定拠出型年金制度及び退職金前払制度を設けております。

また、一部の国内連結子会社は、確定給付型の制度として非積立型の退職一時金制度及び確定拠出型年金制度を設けております。

なお、一部の子会社が設けている退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2 確定給付制度（簡便法を適用した制度を含む）

（1）退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
退職給付債務の期首残高	4,917百万円	4,665百万円
勤務費用	306	296
利息費用	37	59
数理計算上の差異の発生額	△262	9
退職給付の支払額	△252	△296
過去勤務費用の当期発生額	△80	△8
退職給付債務の期末残高	4,665	4,725

（注）簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は「勤務費用」に計上しております。

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
年金資産の期首残高	3,430百万円	3,477百万円
期待運用収益	172	183
数理計算上の差異の発生額	△264	171
事業主からの拠出額	308	310
退職給付の支払額	△170	△171
年金資産の期末残高	3,477	3,972

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

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
積立型制度の退職給付債務	3,633百万円	3,628百万円
年金資産	△3,477	△3,972
	155	△344
非積立型制度の退職給付債務	1,031	1,097
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,187	753
退職給付に係る負債	1,187	753
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,187	753

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
勤務費用	306百万円	296百万円
利息費用	37	59
期待運用収益	△172	△183
数理計算上の差異の費用処理額	84	83
過去勤務費用の費用処理額	△1	△9
確定給付制度に係る退職給付費用	252	244

(注) 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は「勤務費用」に計上しております。

(5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
過去勤務費用	79百万円	△1百万円
数理計算上の差異	82	245
合 計	161	244

(6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
未認識過去勤務費用	△76百万円	△83百万円
未認識数理計算上の差異	301	64
合 計	224	△19

(7) 年金資産に関する事項

① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
債券	39.6%	36.9%
株式	32.7	38.4
生命保険の一般勘定	9.3	7.7
その他	18.4	17.0
合 計	100.0	100.0

(注) その他には、主として現金、オルタナティブ投資が含まれております。

② 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
割引率	1.09～1.40%	0.90～1.60%
長期期待運用収益率	5.04	5.29

(注) なお、上記の他に2021年3月31日を基準日として算定した年齢別昇給指数を使用しております。

3 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度351百万円、当連結会計年度359百万円であります。

4 退職金前払制度

当社及び連結子会社の前払退職金支給額は、前連結会計年度29百万円、当連結会計年度30百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

1 スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

	前連結会計年度	当連結会計年度
販売費及び一般管理費	14百万円	15百万円

2 スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

会社名	提出会社
決議年月日	2020年4月10日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 3名
株式の種類及び付与数(株)	普通株式 11,000
付与日	2020年5月11日
権利確定条件	—
対象勤務期間	—
権利行使期間	2020年6月10日～2035年6月10日

会社名	提出会社
決議年月日	2021年4月9日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 2名
株式の種類及び付与数(株)	普通株式 9,200
付与日	2021年5月10日
権利確定条件	—
対象勤務期間	—
権利行使期間	2021年6月10日～2036年6月10日

会社名	提出会社
決議年月日	2022年4月7日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 2名
株式の種類及び付与数(株)	普通株式 5,300
付与日	2022年5月10日
権利確定条件	—
対象勤務期間	—
権利行使期間	2022年6月10日～2037年6月10日

会社名	提出会社
決議年月日	2023年4月11日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 3名
株式の種類及び付与数（株）	普通株式 5,300
付与日	2023年5月10日
権利確定条件	—
対象勤務期間	—
権利行使期間	2023年6月10日～2038年6月10日

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

① スtock・オプションの数

会社名	提出会社	提出会社	提出会社	提出会社	提出会社
決議年月日	2015年4月9日	2016年4月13日	2017年4月12日	2018年4月11日	2020年4月10日
権利確定前(株)					
期首	—	—	—	—	—
付与	—	—	—	—	—
失効	—	—	—	—	—
権利確定	—	—	—	—	—
未確定残	—	—	—	—	—
権利確定後(株)	—	—	—	—	—
期首	1,600	1,600	1,800	2,300	9,200
権利確定	—	—	—	—	—
権利行使	1,600	1,600	1,800	2,300	3,200
失効	—	—	—	—	—
未行使残	—	—	—	—	6,000

会社名	提出会社	提出会社	提出会社
決議年月日	2021年4月9日	2022年4月7日	2023年4月11日
権利確定前(株)			
期首	—	—	—
付与	—	—	5,300
失効	—	—	—
権利確定	—	—	5,300
未確定残	—	—	—
権利確定後(株)	—	—	—
期首	9,200	5,300	—
権利確定	—	—	5,300
権利行使	—	—	—
失効	—	—	—
未行使残	9,200	5,300	5,300

② 単価情報

(単価：円)

会社名	提出会社	提出会社	提出会社	提出会社	提出会社
決議年月日	2015年4月9日	2016年4月13日	2017年4月12日	2018年4月11日	2020年4月10日
権利行使価格	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
行使時平均株価	3,070	3,070	3,070	3,800	3,800
付与日における公正な評価単価	2,841	2,689	3,167	3,439	2,738

会社名	提出会社	提出会社	提出会社
決議年月日	2021年4月9日	2022年4月7日	2023年4月11日
権利行使価格	0.5	0.5	0.5
行使時平均株価	—	—	—
付与日における公正な評価単価	2,823	2,379	2,460

3 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

会社名	提出会社
決議年月日	2023年4月11日
使用した算定技法	ブラック・ショールズ式
株価変動性（注）1	24.74%
予想残存期間（注）2	7.5年
予想配当（注）3	2.80%
無リスク利子率（注）4	0.273%

- （注）1 予想残存期間と同期間の過去株価実績に基づき算定しております。
2 権利行使期間の中間点において行使されたものとして算定しております。
3 配当実績に基づき算定しております。
4 予想残存期間と同期間に対応する国債の利回りに基づき算定しております。

4 スtock・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実数の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(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 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
繰延税金資産		
賞与引当金	423百万円	438百万円
貸倒引当金	25	26
未払事業税等	149	172
未払金	404	314
退職給付に係る負債	393	266
棚卸資産	35	29
売上値引引当金	29	3
税務上の繰越欠損金(注)	983	650
その他	757	584
繰延税金資産小計	3,203	2,487
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	△706	△479
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△147	△105
評価性引当額小計	△853	△585
繰延税金資産合計	2,349	1,902
繰延税金負債		
合併引継有価証券に係る一時差異	△161	△161
その他有価証券評価差額金	△582	△621
その他	△784	△809
繰延税金負債合計	△1,527	△1,592
繰延税金資産の純額	821	309

(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 (2023年2月28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(a)	0	4	25	357	42	552	983
評価性引当額	△0	△4	△25	△158	△42	△552	△784
繰延税金資産	—	—	—	199	—	—	(b) 199

(a) 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。

(b) 当連結会計年度末に計上している繰延税金資産については、過去および当期の連結課税所得や将来の連結課税所得の見通しに基づき、回収可能と判断しております。

当連結会計年度 (2024年2月29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(a)	4	25	347	42	106	123	650
評価性引当額	△4	△25	△187	△42	△106	△111	△479
繰延税金資産	—	—	160	—	—	11	(b) 171

(a) 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。

(b) 当連結会計年度末に計上している繰延税金資産については、過去および当期の連結課税所得や将来の連結課税所得の見通しに基づき、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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.3	0.2
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.0	0.0
住民税均等割	1.7	1.7
のれん	1.5	2.3
海外子会社の税率差異	△0.8	△0.6
評価性引当額の増減	1.2	△1.0
連結除外による影響額	—	△3.5
その他	0.0	0.9
税効果会計適用後の法人税等の負担率	34.5	30.6

(収益認識関係)

- 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、「(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。
- 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。
- 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報
(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権(期首残高)	44,929	55,152
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	55,152	54,939
契約資産(期首残高)	92	738
契約資産(期末残高)	738	1,817
契約負債(期首残高)	1,770	1,716
契約負債(期末残高)	1,716	1,557

契約資産は、期末日時点で作業が完了しておりますが未請求の設備管理事業・警備事業・清掃事業における顧客との契約に基づくサービスを提供する履行義務に係る対価に対する当社及び連結子会社の権利に関するものであります。契約資産は、対価に対する当社及び連結子会社の権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた債権に振り替えられます。

契約負債は、顧客との契約について、顧客から受け取った前受金に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

(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、当初に予想される契約期間が1年を超える重要な契約がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。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

当社グループは、お客さまの戦略的パートナーとして、ファシリティに関する多彩なサービスで課題解決に最適なソリューションを提供する「ファシリティマネジメント事業」を営んでおり、ファシリティマネジメント事業は、設備管理事業、警備事業、清掃事業、建設施工事業、資材関連事業、自動販売機事業、サポート事業の7事業により構成されており、それぞれ

の事業単位で事業戦略の立案及び推進を行っております。

従って、当社グループはファシリティマネジメント事業の7事業を報告セグメントとしております。

なお、各事業の主な内容は次のとおりであります。

- ① 設備管理事業……………建物設備の保守・点検・整備等を行う事業
- ② 警備事業……………施設警備、雑踏・交通誘導警備、貴重品運搬警備等の警備全般を行う事業
- ③ 清掃事業……………建物・施設の清掃を行う事業
- ④ 建設施工事業……………大規模修繕・店舗内装の企画・設計及び工事、省エネ・CO₂削減に係る提案及び施工、エネルギーデータ管理サービスを行う事業
- ⑤ 資材関連事業……………間接材の購買代行及び資材等の調達を行う事業
- ⑥ 自動販売機事業……………飲料自動販売機、観葉植物及び分煙機等の運営を行う事業
- ⑦ サポート事業……………旅行代理業、家事支援サービス事業、教育及び人材サービス事業

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営業利益ベースの数値であります。

なお、セグメント間の取引価格及び振替価格は、市場実勢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 2022年3月1日 至 2023年2月28日）

（単位：百万円）

	報告セグメント							
	設備管理 事業	警備事業	清掃事業	建設施工 事業	資材関連 事業	自動販売機 事業	サポート 事業	合計
売上高								
顧客との契約から生じる収益	64,794	49,478	68,336	52,084	41,544	9,466	18,070	303,776
外部顧客への売上高	64,794	49,478	68,336	52,084	41,544	9,466	18,070	303,776
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	162	—	—	43	—	1,651	1,858
計	64,794	49,641	68,336	52,084	41,588	9,466	19,722	305,634
セグメント利益	5,810	3,279	7,014	4,080	1,999	1,083	462	23,731
セグメント資産	16,838	9,847	12,340	16,787	9,259	4,041	4,028	73,143
その他の項目								
減価償却費	205	209	256	2	123	834	21	1,652
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	166	256	175	0	104	209	73	986

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）

（単位：百万円）

	報告セグメント							
	設備管理 事業	警備事業	清掃事業	建設施工 事業	資材関連 事業	自動販売機 事業	サポート 事業	合計
売上高								
顧客との契約から生じる収益	69,509	50,919	70,428	59,219	46,315	9,616	18,810	324,820
外部顧客への売上高	69,509	50,919	70,428	59,219	46,315	9,616	18,810	324,820
セグメント間の内部売上高又は振替高	0	142	—	—	62	—	1,631	1,836
計	69,509	51,062	70,428	59,219	46,378	9,616	20,442	326,657
セグメント利益	5,913	3,108	5,277	5,322	2,322	1,290	545	23,781
セグメント資産	16,147	10,238	12,723	15,837	10,788	4,100	4,334	74,170
その他の項目								
減価償却費	285	251	286	3	120	820	9	1,776
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	109	301	319	—	143	825	84	1,784

４ 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

（単位：百万円）

売上	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	305,634	326,657
セグメント間取引消去	△1,858	△1,836
連結財務諸表の売上高	303,776	324,820

（単位：百万円）

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	23,731	23,781
セグメント間取引消去	△308	△353
のれんの償却額	△808	△880
全社費用（注）	△6,799	△7,312
連結財務諸表の営業利益	15,814	15,235

（注） 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一般管理費であります。

（単位：百万円）

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	73,143	74,170
全社資産（注）	77,485	86,087
連結財務諸表の資産合計	150,628	160,257

（注） 全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない余資運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）、のれん及び管理部門に係る資産等であります。

(単位：百万円)

その他の項目	報告セグメント計		調整額		連結財務諸表計上額	
	前連結 会計年度	当連結 会計年度	前連結 会計年度	当連結 会計年度	前連結 会計年度	当連結 会計年度
減価償却費	1,652	1,776	830	1,142	2,483	2,918
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	986	1,784	2,357	1,935	3,343	3,719

【関連情報】

前連結会計年度（自 2022年3月1日 至 2023年2月28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

(単位：百万円)

日本	中国	アセアン	合計
270,573	22,660	10,541	303,776

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
イオンリテール㈱	12,577	設備管理事業
	14,331	警備事業
	13,187	清掃事業
	9,764	建設施工事業
	7,538	資材関連事業
	1,065	自動販売機事業
	1,880	サポート事業

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29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

(単位：百万円)

日本	中国	アセアン	合計
289,104	23,913	11,802	324,820

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
イオンリテール(株)	12,773	設備管理事業
	14,215	警備事業
	12,041	清掃事業
	10,883	建設施工事業
	7,646	資材関連事業
	1,063	自動販売機事業
	1,787	サポート事業

【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 2022年3月1日 至 2023年2月28日）

(単位：百万円)

	報告セグメント								消去・全社	合計
	設備管理 事業	警備事業	清掃事業	建設施工 事業	資材関連 事業	自動販売機 事業	サポート 事業	計		
減損損失	—	—	—	—	—	—	—	—	77	77

(注) 「消去・全社」の金額は、セグメントに帰属しない全社資産に係る減損損失であります。

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）

(単位：百万円)

	報告セグメント								消去・全社	合計
	設備管理 事業	警備事業	清掃事業	建設施工 事業	資材関連 事業	自動販売機 事業	サポート 事業	計		
減損損失	—	—	—	—	—	—	—	—	316	316

(注) 「消去・全社」の金額は、セグメントに帰属しない全社資産に係る減損損失であります。

【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 2022年3月1日 至 2023年2月28日）

(単位：百万円)

	報告セグメント								消去・全社	合計
	設備管理 事業	警備事業	清掃事業	建設施工 事業	資材関連 事業	自動販売機 事業	サポート 事業	計		
当期償却額	—	—	—	—	—	—	—	—	808	808
当期末残高	—	—	—	—	—	—	—	—	3,046	3,046

(注) のれんについて、当社グループは、ファシリティマネジメント事業推進に伴う戦略的費用と認識しており、各報告セグメントの算定には含めておりません。

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）

(単位：百万円)

	報告セグメント								消去・全社	合計
	設備管理 事業	警備事業	清掃事業	建設施工 事業	資材関連 事業	自動販売機 事業	サポート 事業	計		
当期償却額	—	—	—	—	—	—	—	—	880	880
当期末残高	—	—	—	—	—	—	—	—	2,203	2,203

(注) のれんについて、当社グループは、ファシリティマネジメント事業推進に伴う戦略的費用と認識しており、各報告セグメントの算定には含めておりません。

【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 2022年3月1日 至 2023年2月28日）
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）
該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

(1) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る）等

前連結会計年度（自 2022年3月1日 至 2023年2月28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)
親会社	イオン(株)	千葉市 美浜区	220,007	純粋持株 会社	(被所有) 直接 56.0 間接 1.0	資金の寄託運用	資金の寄託運用 (注) 1 受取利息 (注) 2	2,243 1	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、当社と関連を有しない他の当事者と同様の条件によっております。

(注) 1 資金の寄託運用の取引金額は、期中の平均残高を記載しております。

2 寄託運用の金利については、市場金利を勘案して利率等を合理的に決定しております。

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）
該当事項はありません。

(2)連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び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 2022年3月1日 至 2023年2月28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)
同一の親会社を持つ会社	イオンリテール(株)	千葉市美浜区	100	総合小売業	—	設備管理、警備、清掃、建設施工その他の請負、資材等の販売、自動販売機の管理、役員の兼任	売上高	60,050	電子記録債権 売掛金	2,955 7,065
同一の親会社を持つ会社	イオンモール(株)	千葉市美浜区	42,381	ディベロッパー事業	(所有) 直接 0.4 間接 — (被所有) 直接 0.2 間接 —	設備管理、警備、清掃、建設施工その他の請負、資材等の販売、自動販売機の管理	売上高	25,188	電子記録債権 売掛金	1,374 3,093
同一の親会社を持つ会社	イオン北海道(株)	札幌市白石区	6,100	総合小売業	(所有) 直接 0.2 間接 — (被所有) 直接 — 間接 —	設備管理、警備、清掃、建設施工その他の請負、資材等の販売、自動販売機の管理	売上高	9,716	受取手形 売掛金	1,330 1,269
同一の親会社を持つ会社	イオンタウン(株)	千葉市美浜区	100	ディベロッパー事業	—	設備管理、警備、清掃、建設施工その他の請負、資材等の販売、自動販売機の管理	売上高	10,953	電子記録債権 売掛金	3,404 777
同一の親会社を持つ会社	イオン東北(株)	秋田県秋田市	6,716	総合小売業	—	設備管理、警備、清掃、建設施工その他の請負、資材等の販売、自動販売機の管理	売上高	10,091	受取手形 売掛金	544 1,821
同一の親会社を持つ会社	イオン九州(株)	福岡市博多区	4,915	総合小売業	(所有) 直接 0.3 間接 — (被所有) 直接 — 間接 —	設備管理、警備、清掃、建設施工その他の請負、資材等の販売、自動販売機の管理	売上高	9,433	電子記録債権 売掛金	350 1,550

取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、当社と関連を有しない他の当事者と同様の条件によっております。

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29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)
同一の親会社を持つ会社	イオンリテール(株)	千葉市美浜区	100	総合小売業	—	設備管理、警備、清掃、建設施工その他の請負、資材等の販売、自動販売機の管理、役員の兼任	売上高	60,110	電子記録債権 売掛金	2,082 7,192
同一の親会社を持つ会社	イオンモール(株)	千葉市美浜区	42,383	ディベロッパー事業	(所有) 直接 0.4 間接 — (被所有) 直接 0.2 間接 —	設備管理、警備、清掃、建設施工その他の請負、資材等の販売、自動販売機の管理	売上高	28,157	電子記録債権 売掛金	1,414 4,010
同一の親会社を持つ会社	イオン北海道(株)	札幌市白石区	6,100	総合小売業	(所有) 直接 0.2 間接 — (被所有) 直接 — 間接 —	設備管理、警備、清掃、建設施工その他の請負、資材等の販売、自動販売機の管理	売上高	10,357	受取手形 売掛金	1,772 1,225
同一の親会社を持つ会社	イオン九州(株)	福岡市博多区	4,915	総合小売業	(所有) 直接 0.3 間接 — (被所有) 直接 — 間接 —	設備管理、警備、清掃、建設施工その他の請負、資材等の販売、自動販売機の管理	売上高	12,337	電子記録債権 売掛金	978 2,885

取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、当社と関連を有しない他の当事者と同様の条件によっております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

イオン(株) (東京証券取引所に上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)		当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)	
1株当たり純資産額	1,991.86円	1株当たり純資産額	2,124.04円
1株当たり当期純利益	203.54円	1株当たり当期純利益	219.70円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	203.40円	潜在株式調整後1株当たり当期純利益	219.57円

(注) 1 1株当たり純資産額の算定上の基礎

項目	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
純資産の部の合計額(百万円)	99,391	104,212
普通株式に係る純資産額(百万円)	98,396	103,090
差額の主な内訳(百万円)		
新株予約権	86	68
非支配株主持分	908	1,054
普通株式の発行済株式数(千株)	50,669	49,169
普通株式の自己株式数(千株)	1,270	634
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(千株)	49,399	48,535

2 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎

項目	前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	10,152	10,707
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	10,152	10,707
普通株式の期中平均株式数(千株)	49,876	48,738
潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に用いられた普通株式増加数の主要な内訳(千株)		
新株予約権	34	29

(重要な後発事象)

(自己株式の取得)

当社は、2024年4月9日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式の取得に係る事項を決議いたしました。

1 自己株式の取得を行う理由

経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行による資本効率の向上、並びに株主還元強化を目的に実施するものです。

2 取得に係る事項の内容

(1) 取得する株式の種類	当社普通株式
(2) 取得する株式の総数	700,000株(上限) 発行済株式総数(自己株式を除く)に対する割合1.44%
(3) 株式の取得価額の総額	31億円(上限)
(4) 取得する期間	2024年4月22日から2024年12月30日
(5) 取得方法	取引一任契約に基づく東京証券取引所における市場買付け
(6) その他	本件により取得した株式については、会社法第178条の規定に基づく取締役会決議により消却する予定です。

(取得による企業結合)

当社は2024年5月28日開催の取締役会において、当社の連結子会社(孫会社)である永旺永楽服
務管理集团有限公司が浙江万才物流有限公司の出資持分を、持分買取及び増資引受により60%取
得することを決議いたしました。

企業結合の概要

1 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称：浙江万才物流有限公司

事業の内容：物流施設構内のオペレーション業務等

2 企業結合を行った主な理由

当社グループは、当社中国事業における物流施設構内オペレーション業務の業容拡大を図
るため、当該業務に関する豊富な経験と実績、高い専門性を有する浙江万才物流有限公司を
連結子会社とすべく、本出資を行います。

3 企業結合日

2024年6月(予定)

4 企業結合の法的形式

持分買取及び増資引受による持分取得

5 出資後の出資持分比率

60%

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【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	182	378	3.4	—
合計	182	378	—	—

(注) 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2により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四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	79,118	161,511	241,911	324,820
税金等調整前 四半期(当期)純利益 (百万円)	3,487	7,401	11,072	15,579
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	2,299	5,325	7,617	10,707
1株当たり四半期 (当期)純利益 (円)	46.79	108.88	156.09	219.70

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり 四半期純利益 (円)	46.79	62.16	47.22	63.68

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

①【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年2月28日)	当事業年度 (2024年2月29日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	38,680	47,506
受取手形	※3 3,389	※3 3,409
電子記録債権	※3 8,601	※3 5,232
売掛金及び契約資産	※3 33,572	※3 37,092
リース投資資産	—	426
有価証券	7,008	7,903
棚卸資産	※4 2,058	※4 2,545
前払費用	544	686
関係会社短期貸付金	1,150	400
未収入金	※3 579	※3 572
その他	※3 3,756	※3 721
貸倒引当金	△757	△59
流動資産合計	98,583	106,437
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,220	1,100
エリア管理設備機器	1,072	1,126
工具、器具及び備品	2,321	2,347
土地	40	1
建設仮勘定	97	209
その他	212	254
有形固定資産合計	4,965	5,040
無形固定資産		
のれん	2,195	1,519
ソフトウェア	2,670	3,039
その他	269	407
無形固定資産合計	5,136	4,966
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 2,321	※1 2,385
関係会社株式	※1 13,012	※1 13,496
関係会社出資金	8,795	8,795
長期貸付金	18	16
破産更生債権等	2	3
長期前払費用	548	580
繰延税金資産	1,913	1,099
その他	994	1,058
貸倒引当金	△13	△13
投資その他の資産合計	27,594	27,423
固定資産合計	37,696	37,431
資産合計	136,279	143,868

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年2月28日)	当事業年度 (2024年2月29日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	727	584
電子記録債務	5,065	5,626
買掛金	22,324	25,450
リース債務	—	52
未払金	※3 4,328	※3 4,262
未払費用	※3 130	※3 137
未払法人税等	2,094	1,982
前受金	555	552
預り金	7,916	9,057
賞与引当金	901	993
役員業績報酬引当金	14	25
売上値引引当金	86	10
その他	934	1,211
流動負債合計	45,079	49,947
固定負債		
リース債務	—	374
資産除去債務	300	296
売上値引引当金	11	0
その他	43	23
固定負債合計	355	694
負債合計	45,435	50,642
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,238	3,238
資本剰余金		
資本準備金	2,963	2,963
その他資本剰余金	8,197	3,990
資本剰余金合計	11,161	6,953
利益剰余金		
利益準備金	395	395
その他利益剰余金		
別途積立金	7,120	7,120
繰越利益剰余金	71,323	76,250
利益剰余金合計	78,839	83,766
自己株式	△3,415	△1,779
株主資本合計	89,822	92,178
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	935	979
評価・換算差額等合計	935	979
新株予約権	86	68
純資産合計	90,844	93,225
負債純資産合計	136,279	143,868

②【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2022年 3 月 1 日 至 2023年 2 月 28 日)	当事業年度 (自 2023年 3 月 1 日 至 2024年 2 月 29 日)
売上高	※1 243,670	※1 259,850
売上原価	※1 213,718	※1 228,936
売上総利益	29,951	30,914
販売費及び一般管理費	※1, ※2 17,121	※1, ※2 18,192
営業利益	12,830	12,722
営業外収益		
受取利息	※1 18	※1 18
受取配当金	※1 451	※1 651
その他	※1 35	※1 28
営業外収益合計	505	699
営業外費用		
支払利息	※1 3	※1 5
貸倒引当金繰入額	100	90
その他	※1 98	※1 38
営業外費用合計	202	134
経常利益	13,132	13,286
特別利益		
投資有価証券売却益	18	—
特別利益合計	18	—
特別損失		
減損損失	77	—
50周年記念費用	231	—
特別損失合計	308	—
税引前当期純利益	12,843	13,286
法人税、住民税及び事業税	2,897	3,353
法人税等調整額	1,454	794
法人税等合計	4,351	4,148
当期純利益	8,491	9,138

【売上原価明細書】

		前事業年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)			当事業年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)		
区分	注記 番号	金額 (百万円)		百分比 (%)	金額 (百万円)		百分比 (%)
1 商品売上原価	※						
商品期首棚卸高		1,730			1,863		
当期商品仕入高		33,265			36,819		
合計		34,996			38,683		
他勘定振替高		23			54		
商品期末棚卸高		1,863	33,108	15.5	2,364	36,264	15.8
2 労務費			25,116	11.8		27,581	12.0
3 外注費			143,412	67.1		151,696	66.3
4 経費							
旅費交通費		321			379		
賃借料		1,120			1,212		
減価償却費		1,530			1,508		
その他		9,109	12,081	5.6	10,293	13,393	5.9
合計			213,718	100.0		228,936	100.0

※ 他勘定振替高の内容は、次のとおりであります。

項目	前事業年度 (百万円)	当事業年度 (百万円)
売上原価経費	23	54

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自2022年3月1日 至2023年2月28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	利益準備金	その他利益剰余金 別途積立金	繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	3,238	2,963	16,697	19,660	395	7,120	68,075	75,591	△10,077	88,412
会計方針の変更による累積的影響額							△1,042	△1,042		△1,042
会計方針の変更を反映した当期首残高	3,238	2,963	16,697	19,660	395	7,120	67,033	74,549	△10,077	87,370
当期変動額										
剰余金の配当							△4,201	△4,201		△4,201
当期純利益							8,491	8,491		8,491
自己株式の取得									△1,850	△1,850
自己株式の処分			2	2					9	12
自己株式の消却			△8,502	△8,502					8,502	—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）										
当期変動額合計	—	—	△8,499	△8,499	—	—	4,290	4,290	6,661	2,452
当期末残高	3,238	2,963	8,197	11,161	395	7,120	71,323	78,839	△3,415	89,822

	評価・換算差額等		新株予約権	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	899	899	86	89,397
会計方針の変更による累積的影響額				△1,042
会計方針の変更を反映した当期首残高	899	899	86	88,355
当期変動額				
剰余金の配当				△4,201
当期純利益				8,491
自己株式の取得				△1,850
自己株式の処分				12
自己株式の消却				—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	36	36	△0	36
当期変動額合計	36	36	△0	2,489
当期末残高	935	935	86	90,844

当事業年度（自2023年3月1日 至2024年2月29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	利益準備 金	その他利益剰余金		利益剰余 金合計		
						別途積立 金	繰越利益 剰余金			
当期首残高	3, 238	2, 963	8, 197	11, 161	395	7, 120	71, 323	78, 839	△3, 415	89, 822
当期変動額										
剰余金の配当							△4, 210	△4, 210		△4, 210
当期純利益							9, 138	9, 138		9, 138
自己株式の取得									△2, 602	△2, 602
自己株式の処分			1	1					29	31
自己株式の消却			△4, 208	△4, 208					4, 208	－
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, 207	△4, 207	－	－	4, 927	4, 927	1, 635	2, 355
当期末残高	3, 238	2, 963	3, 990	6, 953	395	7, 120	76, 250	83, 766	△1, 779	92, 178

	評価・換算差額等		新株予約権	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	935	935	86	90,844
当期変動額				
剰余金の配当				△4,210
当期純利益				9,138
自己株式の取得				△2,602
自己株式の処分				31
自己株式の消却				－
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	43	43	△18	25
当期変動額合計	43	43	△18	2,381
当期末残高	979	979	68	93,225

【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

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①子会社株式及び関連会社株式…移動平均法による原価法

②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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

①商品……………総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

②原材料及び貯蔵品

材料……………先入先出法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

貯蔵品……………最終仕入原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

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）…定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3年～47年

エリア管理設備機器 6年～15年

工具、器具及び備品 3年～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）…定額法

なお、のれんについては、20年の期間で償却しております。

また、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備え、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。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、当期に対応する支給見込額を計上しております。

(3) 役員業績報酬引当金

役員に対して支給する業績報酬の支出に充てるため、当期末において発生していると認められる額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当期末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

(5) 売上値引引当金

将来発生する可能性があると思込まれる売上値引等に備えるため、その見込額を計上しております。

4 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

(1) 設備管理事業・警備事業・清掃事業

設備管理事業・警備事業・清掃事業においては、建物設備の保守・点検・整備業務、施設警備・雑踏・交通誘導警備・貴重品運搬警備等の警備全般業務及び建物・施設の清掃業務を提供する履行義務を負っており、作業完了ごとに履行義務が充足されると判断し収益を認識しております。なお、一部の契約期間にわたり常時サービスが提供される業務については、一定の期間において均等に履行義務が充足されるため、収益は契約期間を通じて均等額を認識しております。

(2) 建設施工事業

建設施工事業においては、大規模修繕・店舗内装の企画・設計及び工事を提供する履行義務を負っており、履行義務は一定の期間にわたり充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を認識しております。なお、期間がごく短い工事契約においては、完成引渡時に履行義務が充足されると判断し収益を認識しております。

(3) 資材関連事業・自動販売機事業

資材関連事業・自動販売機事業においては、主に間接材の購買代行及び資材等の調達並びに飲料自動販売機による商品販売を行うことで、顧客に対して商品を引き渡す履行義務を負っており、顧客が商品に対する支配を獲得した時点で履行義務が充足されると判断し収益を認識しております。なお、これらの商品販売のうち、消化仕入など当社の役割が代理人に該当すると判断したものについては、顧客から受け取る対価の総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識しております。

5 その他財務諸表作成のための重要な事項

退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(貸借対照表関係)

※1 担保に供している資産

	前事業年度 (2023年2月28日)	当事業年度 (2024年2月29日)
投資有価証券	5百万円	5百万円
関係会社株式	29	29
計	34	34

※2 保証債務

次の関係会社に対して保証を行っております。

	前事業年度 (2023年2月28日)	当事業年度 (2024年2月29日)
PT Sinar Jernih Sarana	101百万円	91百万円

※3 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 (2023年2月28日)	当事業年度 (2024年2月29日)
短期金銭債権	464百万円	563百万円
短期金銭債務	10,139	11,607

※4 棚卸資産の内訳

	前事業年度 (2023年2月28日)	当事業年度 (2024年2月29日)
商品	1,863百万円	2,364百万円
仕掛品	141	85
原材料及び貯蔵品	53	94

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当事業年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
営業取引による取引高		
売上高	2,039百万円	2,121百万円
仕入高	20,509	21,878
販売費及び一般管理費	1,848	2,195
営業取引以外の取引による取引高	411	693

※2 販売費及び一般管理費の主なもの

	前事業年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当事業年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
貸倒引当金繰入額	△25百万円	6百万円
給与手当	5,923	5,728
賞与引当金繰入額	323	339
役員業績報酬引当金繰入額	14	25
退職給付費用	229	217
減価償却費	757	1,017
のれん償却費	678	675

おおよその割合

	前事業年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当事業年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
販売費	69.8%	60.1%
一般管理費	30.2	39.9

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度 (2023年2月28日)

子会社株式及び関連会社株式 (貸借対照表計上額 子会社株式 12,646百万円、関連会社株式 365百万円) 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 (2024年2月29日)

子会社株式及び関連会社株式 (貸借対照表計上額 子会社株式 13,130百万円、関連会社株式 365百万円) 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 (2023年2月28日)	当事業年度 (2024年2月29日)
繰延税金資産		
賞与引当金	275百万円	303百万円
貸倒引当金	232	19
未払事業税等	152	137
未払金	280	229
関係会社株式	1,012	472
関係会社出資金	285	285
棚卸資産	32	26
その他	558	389
繰延税金資産小計	2,831	1,864
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△214	—
評価性引当額小計	△214	—
繰延税金資産合計	2,617	1,864
繰延税金負債		
合併引継有価証券に係る一時差異	△161	△161
その他有価証券評価差額金	△412	△431
その他	△130	△172
繰延税金負債合計	△704	△765
繰延税金資産の純額	1,913	1,099

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2023年2月28日)	当事業年度 (2024年2月29日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.3	0.3
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△1.0	△1.4
住民税均等割	1.9	1.8
のれん	1.6	1.6
評価性引当の増減	0.2	△1.6
その他	0.3	△0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	33.9	31.2

(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、「(重要な会計方針) 4 収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

「1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な後発事象) (自己株式の取得)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

④【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	建物	1,220	50	55	115	1,100	900
	エリア管理設備機器	1,072	384	7	323	1,126	2,911
	工具、器具及び備品	2,321	899	15	858	2,347	6,569
	土地	40	—	39	—	1	—
	建設仮勘定	97	598	486	—	209	—
	その他	212	141	0	99	254	825
	計	4,965	2,075	604	1,395	5,040	11,208
無形 固定資産	のれん	2,195	—	—	675	1,519	11,883
	ソフトウェア	2,670	1,270	8	893	3,039	3,786
	その他	269	1,459	1,322	0	407	14
	計	5,136	2,730	1,330	1,569	4,966	15,684

(注1) エリア管理設備機器の「当期増加額」の主な内容は、省人化システムの設置319百万円であります。

(注2) 工具、器具及び備品の「当期増加額」の主な内容は、自動販売機の購入697百万円であります。

(注3) ソフトウェアの「当期増加額」の主な内容は、業務ソフトの機能追加189百万円であります。

(注4) 無形固定資産その他の「当期増加額」及び「当期減少額」の主な内容は、仕掛中のソフトウェアに係る仮払金の増加及び減少であります。

【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
貸倒引当金	770	24	721	73
賞与引当金	901	993	901	993
役員業績報酬引当金	14	25	14	25
退職給付引当金	△154	142	298	△311
売上値引引当金	97	—	86	11

(注) 退職給付引当金は、貸借対照表「投資その他の資産」において、前払年金費用として「その他」に含めて表示しております。

(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	3月1日から2月末日まで														
定時株主総会	5月中														
基準日	2月末日														
剰余金の配当の基準日	8月31日、2月末日														
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一丁目3番3号　みずほ信託銀行株式会社　本店証券代行部														
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号　みずほ信託銀行株式会社														
取次所	—														
買取手数料	無料														
公告掲載方法	電子公告（公告掲載URL http://www.aeondelight.co.jp/ ） ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。														
株主に対する特典	2月末、前年8月末、前年2月末の当社株主名簿に同一株主番号かつ100株以上連続して3回記載または記録された株主。 <table><tr><td>保有株式数</td><td>優待口数</td><td>優待品の内容</td></tr><tr><td>100～　999株</td><td>1　口</td><td rowspan="4">1口につきイオンギフトカード 2,000円分を進呈</td></tr><tr><td>1,000～4,999株</td><td>2　口</td></tr><tr><td>5,000～9,999株</td><td>3　口</td></tr><tr><td>10,000株以上</td><td>4　口</td></tr></table>			保有株式数	優待口数	優待品の内容	100～　999株	1　口	1口につきイオンギフトカード 2,000円分を進呈	1,000～4,999株	2　口	5,000～9,999株	3　口	10,000株以上	4　口
保有株式数	優待口数	優待品の内容													
100～　999株	1　口	1口につきイオンギフトカード 2,000円分を進呈													
1,000～4,999株	2　口														
5,000～9,999株	3　口														
10,000株以上	4　口														

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する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50期) | 自 2022年3月1日
至 2023年2月28日 | 2023年5月22日
近畿財務局長に提出 |
| (2) | 内部統制報告書及びその添付書類 | 事業年度 (第50期) | 自 2022年3月1日
至 2023年2月28日 | 2023年5月22日
近畿財務局長に提出 |
| (3) | 四半期報告書及び確認書 | (第51期 第1四半期) | 自 2023年3月1日
至 2023年5月31日 | 2023年7月14日
近畿財務局長に提出 |
| | | (第51期 第2四半期) | 自 2023年6月1日
至 2023年8月31日 | 2023年10月13日
近畿財務局長に提出 |
| | | (第51期 第3四半期) | 自 2023年9月1日
至 2023年11月30日 | 2024年1月12日
近畿財務局長に提出 |
| (4) | 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書 | 事業年度 第50期 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日) の有価証券報告書に係る訂正報告書及びその確認書であります。 | | 2024年5月30日
近畿財務局長に提出 |
| (5) | 四半期報告書の訂正報告書及び確認書 | 第51期第2四半期 (自 2023年6月1日 至 2023年8月31日) の四半期報告書に係る訂正報告書及びその確認書であります。 | | 2023年12月22日
近畿財務局長に提出 |
| | | 第51期第3四半期 (自 2023年9月1日 至 2023年11月30日) の四半期報告書に係る訂正報告書及びその確認書であります。 | | 2024年3月6日
近畿財務局長に提出 |

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

2024年5月30日

イオンディライト株式会社

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 轟 一成

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小口 誠司

<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」に掲げられているイオンディライト株式会社の2023年3月1日から2024年2月29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、イオンディライト株式会社及び連結子会社の2024年2月29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。

イオンディライト株式会社の建設施工事業に係る完成引渡時に履行義務を充足し収益を認識する取引の売上高の期間帰属の適切性

監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由

会社グループはファシリティマネジメント事業を営んでおり、当該事業は、設備管理事業、警備事業、清掃事業、建設施工事業、資材関連事業、自動販売機事業及びサポート事業から構成される。当連結会計年度における売上高324,820百万円のうち、建設施工事業に係る売上高は59,219百万円であり、このうちイオンディライト株式会社が約88%を占める。

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）の「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」に記載の通り、建設施工事業においては、原則として履行義務は一定の期間にわたり充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を認識するが、期間がごく短い工事契約においては、完成引渡時に履行義務が充

足されると判断し収益を認識している。会社の建設施工事業の取引内容は大規模修繕・店舗内装の企画・設計及び工事であり、工事契約は期間がごく短いものが多く、完成引渡時に履行義務を充足し収益を認識する取引が売上高の大半を占める。完成引渡時に履行義務を充足し収益を認識する取引の売上高は、作業工程の遅れや当初想定していない事象の発生により工事の完了が予定工事期間から遅れる場合も想定されるが、誤って当初の予定工事完了日に売上高が計上された場合、売上高が前倒しで計上される可能性がある。また、当該事業の取引は会社の営む他の事業の取引と比較して相対的に1契約当たりの金額に重要性があることから、売上高の計上時期に誤りが生じた場合には売上高及び利益が過大に計上されることとなり、連結財務諸表に与える影響も重要となる可能性が高い。

以上から、当監査法人は、イオンディライト株式会社の建設施工事業に係る完成引渡時に履行義務を充足し収益を認識する取引の売上高の期間帰属の適切性の検討が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。

監査上の対応

当監査法人は、イオンディライト株式会社の建設施工事業に係る完成引渡時に履行義務を充足し収益を認識する取引の売上高の期間帰属の適切性に関し、主として以下の手続を実施した。

(1) 内部統制の評価

建設施工事業に係る完成引渡時に履行義務を充足し収益を認識する取引の売上高の計上プロセスに関連する内部統制の整備・運用状況の有効性について、特に以下に焦点を当てて評価した。

- ・サイトマネジャーが、業務完了確認書（顧客が工事完了を確認する書類）の日付と受発注管理システム上の工事完了日を照合し、工事完了日を承認する統制
- ・サイトマネジャーが関係証憑をもとに工事完了日と売上計上日の整合性を確認し、売上計上を承認する統制

(2) 売上高の期間帰属の適切性についての検討

当監査法人は、建設施工事業に係る完成引渡時に履行義務を充足し収益を認識する取引の売上高の期間帰属の適切性を検討するため、当連結会計年度において計上された建設施工事業に係る完成引渡時に履行義務を充足し収益を認識する取引の売上高のうち未入金取引から売上金額や利益率等の一定の条件を満たす取引を抽出し、抽出した取引について以下の監査手続を実施した。

- ・業務完了確認書を閲覧し、業務完了確認書における工事完了日と売上計上日の整合性を検討した。
- ・工事請負契約書または発注書を閲覧し、予定工事期間と工事完了日の整合性を検討した。
- ・工程表等の資料を閲覧し、当該資料に記載の完了予定日と業務完了確認書の工事完了日とに大きな乖離がないかを検討した。
- ・外注先から入手した業務完了を示す証憑を閲覧し、外注先の作業完了日と売上計上日との整合性を検討した。

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、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の連結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並びに監査役及び監査役会の責任

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

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。

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

連結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を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

監査人は、監査役及び監査役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、イオンディライト株式会社の2024年2月29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、イオンディライト株式会社が2024年2月29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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

<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。

以 上

※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 XBRL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

2024年5月30日

イオンディライト株式会社

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 轟 一成

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小口 誠司

<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」に掲げられているイオンディライト株式会社の2023年3月1日から2024年2月29日までの第51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、イオンディライト株式会社の2024年2月29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。

イオンディライト株式会社の建設施工事業に係る完成引渡時に履行義務を充足し収益を認識する取引の売上高の期間帰属の適切性

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（イオンディライト株式会社の建設施工事業に係る完成引渡時に履行義務を充足し収益を認識する取引の売上高の期間帰属の適切性）と同一内容であるため、記載を省略している。

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、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の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並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役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

※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 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

【表紙】

【提出書類】	内部統制報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の4第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	2024年5月31日
【会社名】	イオンディライト株式会社
【英訳名】	AEON DELIGHT CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長兼社長執行役員 グループCEO 濱田 和成
【最高財務責任者の役職氏名】	取締役兼専務執行役員 グループ経営管理責任者（CFO） 阿久津 哲也
【本店の所在の場所】	大阪市中央区南船場2丁目3番2号 （同所は登記上の本店所在地であり、実際の業務は下記の「最寄りの連絡場所」で行っております。） 最寄りの連絡場所：東京都千代田区神田錦町1丁目1番1
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

1【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長兼社長執行役員グループCEO 濱田和成及び最高財務責任者取締役兼専務執行役員グループ経営管理責任者（CFO）阿久津哲也は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであります。このため、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ります。

2【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2024年2月29日を基準日として行われており、評価に当たっては、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おります。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定しております。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、会社並びに連結子会社及び持分法適用関連会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定しました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、会社及び連結子会社6社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定しました。なお、連結子会社22社及び持分法適用関連会社3社については金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の前連結会計年度の営業収益（連結会社間取引取消去後）が高い拠点から合算していき、前連結会計年度の連結営業収益の概ね3分の2に達している会社の1事業拠点を「重要な事業拠点」としました。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として、売上高、売上原価、商品に至る業務プロセスを評価の対象としました。また、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加しております。

3【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断しました。

4【付記事項】

該当事項はありません。

5【特記事項】

該当事項はありません。

【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の2第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	2024年5月31日
【会社名】	イオンディライト株式会社
【英訳名】	AEON DELIGHT CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長兼社長執行役員 グループCEO 濱田 和成
【最高財務責任者の役職氏名】	取締役兼専務執行役員 グループ経営管理責任者（CFO） 阿久津 哲也
【本店の所在の場所】	大阪市中央区南船場2丁目3番2号 （同所は登記上の本店所在地であり、実際の業務は下記の「最寄りの連絡場所」で行っております。） 最寄りの連絡場所：東京都千代田区神田錦町1丁目1番1 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）
【縦覧に供する場所】	

1【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長兼社長執行役員グループＣＥＯ 濱田和成及び最高財務責任者取締役兼専務執行役員グループ経営管理責任者（ＣＦＯ）阿久津哲也は、当社の第51期（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。