

株 主 各 位

東京都港区南青山七丁目1番5号
株式会社 グローバルダイニング
代表取締役社長 長 谷 川 耕 造

第51期定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜りありがたく厚くお礼申し上げます。
さて、当社第51期定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイトにて「第51期定時株主総会招集ご通知」として電子提供措置事項を掲載しております。

【当社ウェブサイト】 <https://www.global-dining.com/ir/>



また、インターネット上の当社ウェブサイトのほか、以下の東京証券取引所ウェブサイトにも掲載しております。

【東京証券取引所ウェブサイト】（東証上場会社情報サービス）

<https://www2.jpx.co.jp/tseHpFront/JJK010010Action.do?Show=Show>

銘柄名（会社名）又は証券コード7625を入力・検索し、「基本情報」、「縦覧書類／PR情報」の順に選択の上、株主総会招集通知／株主総会資料ページに掲載されている情報を閲覧くださいますようお願い申し上げます。



なお、ご出席されない場合は、書面又はインターネットによって議決権を行使することができますので、お手数ながら後記もしくは電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類をご検討の上、2024年3月22日（金曜日）午後7時までに議決権を行使してくださいますようお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2024年3月23日（土曜日）午前11時（受付開始 午前10時30分）
2. 場 所 東京都渋谷区猿楽町11-6 サンローゼ代官山B1
『タブローズ（TABLEAUX）』（当社店舗）
※ご来場の際は、末尾の「株主総会会場ご案内図」をご参照ください。

【お知らせ】本定時株主総会において、お土産及びお飲み物等のご用意や株主懇談会の開催はございませんので、何卒ご理解くださいますようお願い申し上げます。

3. 目的事項

- 報告事項**
- 1 第51期（2023年1月1日から2023年12月31日まで）
事業報告、連結計算書類並びに会計監査人及び監査等委員会の連結計算書類監査結果報告の件
 - 2 第51期（2023年1月1日から2023年12月31日まで）
計算書類報告の件

決議事項

- 第1号議案** 取締役（監査等委員である取締役を除く）3名選任の件
第2号議案 監査等委員である取締役3名選任の件
第3号議案 補欠の監査等委員である取締役1名選任の件

4. その他本招集ご通知に関する事項

書面交付請求された株主様へ交付している書面には、法令及び当社定款第15条の規定に基づき、下記の事項を記載しておりません。従いまして、当該書面は、監査報告書を作成するに際して、監査等委員会及び会計監査人が監査をした対象書類の一部であります。

- ① 事業報告のうち「業務の適正を確保する体制」「業務の適正を確保する体制の運用状況」「株式会社の支配に関する基本方針」
- ② 連結計算書類のうち「連結注記表」
- ③ 計算書類のうち「個別注記表」

5. 議決権の行使についてのご案内

(1) 郵送による議決権行使の場合

同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示いただき、2024年3月22日（金曜日）午後7時までに到着するようご返送ください。議決権行使書面において、議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示をされたものとして取り扱わせていただきます。

(2) インターネットによる議決権行使の場合

インターネットにより議決権を行使される場合には、3頁の【インターネットによる議決権行使のご案内】をご高覧の上、2024年3月22日（金曜日）午後7時までにご行使ください。

以上

- ~~~~~
- (注) 1. 本株主総会にご出席の際は、お手数ながら、同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください。また、株主総会当日に電子提供措置事項にアクセスするための資料として、本招集ご通知をご持参くださいますようお願い申し上げます。
2. 電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトにて修正内容を掲載させていただきます。
3. 株主総会決議通知の発送は取り止め、本総会の結果は前頁記載の当社ホームページに掲載させていただきます。

【インターネットによる議決権行使のご案内】

インターネットにより議決権を行使される場合は、あらかじめ次の事項をご了承いただきますようお願い申し上げます。

1. 議決権行使ウェブサイトについて

インターネットによる議決権行使は、当社の指定する以下の議決権行使ウェブサイトをご利用いただくことによるのみ可能です。

【議決権行使ウェブサイトアドレス】 <https://www.web54.net>

2. 議決権行使の方法について

(1) パソコンをご利用の方

上記アドレスにアクセスいただき、同封の議決権行使書用紙に記載された「議決権行使コード」及び「パスワード」をご利用になり、画面の案内に従って賛否をご入力ください。

(2) スマートフォンをご利用の方

同封の議決権行使書用紙に記載された「スマートフォン用議決権行使ウェブサイトログインQRコード」を読み取りいただくことにより、「議決権行使コード」及び「パスワード」が入力不要のスマートフォン用議決権行使ウェブサイトから議決権を行使できます。

なお、一度議決権を行使した後で行使内容を変更される場合には、再度QRコードを読み取り、議決権行使書用紙に記載の「議決権行使コード」及び「パスワード」を入力いただく必要があります。

3. 議決権のお取り扱いについて

(1) 議決権の行使期限は、2024年3月22日（金曜日）午後7時までとなっておりますので、お早めの行使をお願いいたします。

(2) 書面とインターネットにより、重複して議決権を行使された場合は、インターネットによるものを有効な議決権行使としてお取扱いたします。また、インターネットによって複数回数議決権を行使された場合は、最後に行われたものを有効な議決権行使としてお取扱いたします。

(3) 議決権行使ウェブサイトをご利用いただく際のプロバイダ及び通信事業者の料金（接続料金等）は、株主様のご負担となります。

(4) パソコンやスマートフォンのインターネットのご利用環境等によっては、議決権行使ウェブサイトがご利用できない場合があります。

4. パスワード及び議決権行使コードのお取り扱いについて

(1) パスワードは、ご投票される方が株主様ご本人であることを確認するための重要な情報です。印鑑や暗証番号同様、大切にお取り扱いください。

(2) パスワードは一定回数以上間違えると使用できなくなります。パスワードの再発行をご希望の場合は、画面の案内に従ってお手続きください。

(3) 議決権行使書用紙に記載の議決権行使コードは、本総会に限り有効です。

5. パソコン等の操作方法に関するお問い合わせ先について

(1) 本サイトでの議決権行使に関するパソコン等の操作方法がご不明な場合は、下記にお問い合わせください。

三井住友信託銀行 証券代行ウェブサポート 専用ダイヤル
【電話】0120 (652) 031 (受付時間 9:00～21:00)

(2) その他のご照会は、以下の問い合わせ先をお願いいたします。

ア. 証券会社に口座をお持ちの株主様
お取引の証券会社あてお問い合わせください。

イ. 証券会社に口座のない株主様（特別口座をお持ちの株主様）
三井住友信託銀行 証券代行事務センター
【電話】0120 (782) 031 (受付時間 9:00～17:00 土日休日を除く)

株主総会参考書類

議案及び参考事項

第1号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く）3名選任の件

本総会終結の時をもって取締役（監査等委員である取締役を除く）4名は任期満了となります。つきましては、当社子会社の経営に専念するため退任する1名を除く、取締役3名の選任をお願いするものであります。

本議案については監査等委員会から全ての取締役候補者について適任である旨の意見を得ております。

取締役候補者は、次のとおりであります。

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所有する 当社株式の数	当社との 特別の 利害関係
1 再任	はせがわ こうぞう 長谷川 耕 造 (1950年3月9日生)	1973年10月 有限会社長谷川実業設立 代表取締役 1985年2月 長谷川実業株式会社(現株式会社 グローバルダイニング) 代表取 締役 1990年7月 グローバル インバストメント コンセプト、インク。(現グロー バルダイニング、インク、オブ カリフォルニア)(米国子会社) 最高経営責任者 2004年3月 当社取締役、代表執行役社長 2010年3月 当社代表取締役社長(現任) 2022年4月 グローバルダイニング、インク、 オブ カリフォルニア取締役(現 任)	6,243,700 株	あり (注1,2)
<p><候補者とした理由> 候補者は、創業者であり、長年にわたり当社の経営の先頭に立ち、強力なリーダーシップの下で当社グループの発展に貢献してきました。これまでの豊富な経営経験から培われた優れた経営手腕が今後も当社グループの企業価値向上に欠かせないことから、同氏を引き続き取締役候補者といたしました。</p>				

- (注)1. 長谷川耕造氏は、当社の親会社等に該当します。グローバルダイニング、インク、オブ カリフォルニアは当社の子会社であり、長谷川耕造氏は同社の取締役であります。
2. 当社は、長谷川耕造氏から資金の借入や、事業用地の賃借（普通借地契約締結）、並びに当該事業用地に施設を建設するための設備資金の借り入れにあたり、当該事業用地を担保として受け入れております。

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所有する 当社株式の数	当社との 特別の 利害関係
2 再任	こばやし つねまろ 小林 庸麿 (1973年4月17日生)	1992年4月 株式会社ホテルクレスト入社 1997年6月 株式会社J.Kレストランサービス入社 1999年7月 当社入社 2001年3月 当社代官山モンsoonカフェチーフ 2002年4月 当社モンsoonカフェコンセプトシェフ 2009年4月 当社執行役モンsoonカフェコンセプトシェフ 12月 当社執行役モンsoonカフェ②センターリーダー 2010年3月 当社モンsoonカフェ②センターリーダー 10月 当社モンsoonカフェコンセプトシェフ 2011年8月 当社執行役員総料理長兼モンsoonカフェコンセプトシェフ 2012年3月 当社取締役 総料理長 2021年3月 当社取締役 副社長（現任）	63,100株	なし
<p><候補者とした理由> 候補者は、調理関連業務において豊富な業務経験と知見を有するとともに、長年に渡り総料理長として当社グループの商品開発の中心的な役割を担ってきました。2021年には副社長に就任し、営業現場全体を統括する立場となり、幹部社員のマネジメントやフロアサービスに係る業務のシステム化に注力しておりますこと、また、常に公正な立場で個人の能力をポジティブに評価することに長けていることから、同氏を引き続き取締役候補者といたしました。</p>				
3 再任	なかお しんたろう 中尾 慎太郎 (1978年2月12日生)	2009年11月 公認会計士試験合格 2010年10月 当社入社 財務経理グループ勤務 2011年10月 当社財務経理グループ チームリーダー 2012年4月 当社財務経理グループ グループリーダー 2014年4月 当社執行役員 最高財務責任者 2020年3月 当社取締役 最高財務責任者（現任）	1,000株	なし
<p><候補者とした理由> 候補者は、会計の専門知識を活かして財務・経理業務に従事、執行役員として最高財務責任者の経験を積みながら、綿密な業務遂行・マネジメント能力をもって財務・経理・総務・I Rといった管理部門を統括し、株主・投資家・金融機関・取引先などのステークホルダーとの対話に努めてきました。コロナ禍での厳しい財政局面を乗り切るなど、今後の資本政策の立案・実現に欠かせない人材であることから、同氏を引き続き取締役候補者といたしました。</p>				

(注) 当社は取締役全員を被保険者とする役員等賠償責任保険契約を締結しており、当該保険契約の内容の概要は、事業報告（IV会社役員に関する事項③）に記載のとおりであります。なお各候補者が取締役就任した場合は、当該保険契約の被保険者となり、次回更新時において、当該契約を更新又は同等の役員等賠償責任保険契約を締結する予定であります。

第2号議案 監査等委員である取締役3名選任の件

監査等委員である取締役3名は、本総会終結の時をもって任期満了となります。つきましては、監査等委員である取締役3名の選任をお願いするものであります。本議案につきましては、監査等委員会の同意を得ております。監査等委員である取締役候補者は、次のとおりであります。

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所有する 当社株式の数	当社との 特別の 利害関係
1 再任	藤本 三郎 (ふじもと きぶろう) (1949年8月5日生)	1973年4月 株式会社富士銀行(現株式会社みずほ銀行) 入行 1991年1月 同行 茅ヶ崎支店 融資課長 1993年2月 交通情報サービス株式会社(現日本エンタープライズ株式会社) 出向 総務部経理課長 2003年5月 独立行政法人(現国立研究開発法人) 科学技術振興機構出向 科学技術理解増進部 事務参事 2009年9月 同機構へ転籍 理数学習支援センター 事務参事 2014年4月 株式会社湘南グリーンサービス 顧問(現任) 2016年3月 当社取締役(監査等委員)(現任)	0株	なし
<p><候補者とした理由> 候補者は、金融機関にて企業への融資業務や他社への出向を通じて企業経営に深く関与されてきた経験により、2016年3月に当社の監査等委員(委員長)である取締役に就任以来8年間に在任し、取締役会の透明性の向上及び監督機能の強化に貢献いただいていることなどから、引き続き監査等委員である取締役候補者としていたしました。</p>				
2 再任	大島 明子 (おおしま めいこ) (旧姓: 岡本明子) (1980年10月28日生)	2008年12月 弁護士登録(東京弁護士会) 松田総合法律事務所入所 (企業法務、事業再生、不動産、労務、一般民事担当弁護士) 2013年8月 一般社団法人与信管理協会管理士・同協会資格試験委員 2015年8月 プライスウォーターハウスクーパース株式会社(現PwCアドバイザリー合同会社) 出向(~2016年8月) 11月 千葉商科大学特別講師 2017年11月 東京弁護士会食品安全関係法研究部会員(現任) 2018年3月 当社取締役(監査等委員)(現任) 2021年1月 松田総合法律事務所パートナー弁護士(現任)	0株	なし
<p><社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要> 候補者は、当社と関係しない独立した立場で、法律の専門家としての知識・見識、及び客観的な視点を持ち、2018年3月に当社の監査等委員である社外取締役に就任以来6年間に在任しております。取締役会の透明性の向上及び監督機能の強化に貢献いただいていることなどから、引き続き監査等委員である社外取締役候補者としていたしました。なお、同氏は過去に直接会社経営に関与した経験はありませんが、弁護士として企業法務に精通していることから監査等委員である社外取締役としての職務を適切に遂行できるものと判断しております。</p>				

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所有する 当社株式の数	当社との 特別の 利害関係
3 再任	かわい たかし 川井隆史 (1964年3月4日生)	<p>1988年4月 国民金融公庫（現株式会社日本政策金融公庫）入庫</p> <p>1992年9月 アーサーアンダーセン（現有限責任あずさ監査法人）入所</p> <p>1996年9月 日本コカ・コーラ株式会社入社</p> <p>2002年1月 GEコンシューマーファイナンスC&SF部門ディレクター</p> <p>2006年3月 株式会社メディビックグループ専務取締役管理本部長</p> <p>2008年9月 株式会社リードビジネスインフォメーションファイナンスディレクター</p> <p>2009年6月 株式会社イントラスト 財務経理部長</p> <p>2011年4月 川井公認会計士事務所代表（現任）</p> <p>2016年2月 ハンズオン・CF0・パートナーズ株式会社 代表取締役社長（現任）</p> <p>2021年6月 ナノキャリア株式会社（現NANO MRNA株式会社）取締役（監査等委員・社外）</p> <p>2022年3月 当社取締役（監査等委員・社外）（現任）</p>	0株	なし
<p><社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要></p> <p>候補者は、2022年3月に当社の監査等委員である社外取締役に就任以来2年間在任し、当社と関係しない独立した立場で、公認会計士としての専門的な知識及び日米の事業会社における経営管理部門での経験を活かし、会計分野に関する意見をいただいております。取締役会の透明性の向上及び監督機能の強化に貢献いただいていることなどから、引き続き監査等委員である社外取締役候補者いたしました。</p>				

- (注) 1. 大島明子(岡本明子)氏は、旧姓にて弁護士登録をしておりますため、旧姓併記をいたしております。
2. 大島明子(岡本明子)及び川井隆史の両氏は、監査等委員である社外取締役候補者であります。
3. 川井隆史氏は財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。
4. 当社は、(株)東京証券取引所の定めに基づく独立役員として大島明子（岡本明子）及び川井隆史の両氏を指定し届け出ており、原案どおり選任された場合、引き続き独立役員となる予定であります。
5. 当社は藤本三郎、大島明子(岡本明子)及び川井隆史の各氏との間で、会社法第427条第1項及び定款の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく賠償の限度額は、法令が規定する最低責任限度額であります。各氏の再任が承認された場合は、各氏との当該契約を継続する予定であります。
6. 当社は取締役全員（監査等委員を含む）を被保険者とする役員等賠償責任保険契約を締結しており、当該保険契約の内容の概要は、事業報告（IV会社役員に関する事項③）に記載のとおりです。なお各候補者が監査等委員である取締役に就任した場合は、当該保険契約の被保険者となり、次回更新時において、当該契約を更新又は同等の役員等賠償責任保険契約を締結する予定であります。

第3号議案 補欠の監査等委員である取締役1名選任の件

法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠の監査等委員である取締役1名の選任をお願いするものであります。

なお、補欠の監査等委員である取締役の選任決議の有効期間は、当社定款第19条の定めに従い、選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の開始の時までといたしますが、監査等委員である取締役就任前に補欠の監査等委員である取締役の選任決議を取消す事由が生じた場合には、監査等委員会の同意を得た上で、取締役会決議によりその決議を取消することができるものといたします。

本議案につきましては、監査等委員会の同意を得ております。

補欠の監査等委員である取締役候補者は、次のとおりであります。

氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所有する 当社株式の数	当社との 特別の 利害関係
くほ たくひろ 久保達弘 (1978年3月14日生)	2005年10月 弁護士登録（現在、東京弁護士会） フレッシュフィールズ ブルックハウス デリッガー法律事務所 東京オフィス入所	0株	なし
	2009年10月 三井物産株式会社出向（～2011年6月）		
	2011年8月 米国ペンシルベニア大学ロースクール 留学		
	2012年5月 同ロースクール法学修士課程卒業		
	9月 フレッシュフィールズ ブルックハウス デリッガー法律事務所東京オフィス退所		
	10月 松田総合法律事務所入所		
	2016年4月 同法律事務所パートナー弁護士（現任）		
2022年11月 株式会社ハピネス・アンド・ディ取締役 役（監査等委員・社外）（現任）			

<社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要>

候補者は、弁護士としての専門知識・見識と、外資系企業勤務や海外留学などを通じて多様な文化に触れ、労務関係・M&A・海外進出支援などの豊富な経験を有しております。当社のグローバル展開や人材登用において、客観的かつ適切な意見・提言による監査・監督機能強化への貢献を期待し、補欠の監査等委員である社外取締役候補者といたしました。

なお、同氏は過去に直接会社経営に関与した経験はありませんが、弁護士として企業法務に精通しており、監査等委員である社外取締役としての職務を適切に遂行できるものと判断しております。

- (注) 1. 久保達弘氏は補欠の監査等委員である社外取締役候補者であります。
2. 久保達弘氏が監査等委員である社外取締役に就任された場合、㈱東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出る予定であります。
3. 久保達弘氏が監査等委員である社外取締役に就任された場合、当社と同氏との間で、会社法第427条第1項及び定款の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結する予定であります。当該契約に基づく賠償の限度額は、法令が規定する最低責任限度額であります。
4. 当社は取締役全員（監査等委員を含む）を被保険者とする役員等賠償責任保険契約を締結しており、当該保険契約の内容の概要は、事業報告（IV会社役員に関する事項③）に記載のとおりです。なお、久保達弘氏が原案どおり選任された場合、かつ、同氏が監査等委員である社外取締役に就任した場合、同氏は当該保険契約の被保険者に含められることとなります。

以上

事業報告

(自 2023年1月1日)
至 2023年12月31日)

I 企業集団の現況

当連結会計年度の事業の状況

① 事業の経過及び成果

当連結会計年度におけるわが国経済は、コロナ禍から経済社会活動の正常化が進み、緩やかな回復基調となりました。しかし一方で、ロシア・ウクライナ情勢の長期化や円安によるエネルギー価格や原材料価格の高騰、物価上昇など依然として先行き不透明な状況が続いております。

外食産業におきましては、来店客数に回復の動きが見られ、また外国人観光客も増加傾向で客足は戻りつつありますが、上記経済環境下における急激な物価上昇や労働力不足などにより厳しい状況が続いております。

こうした中、当社グループは、創業50周年を迎えるにあたり、「企業理念」を再定義することで、組織やスタッフ一人ひとりの士気を向上させ、持続的な成長と企業価値の更なる向上を図っております。また、営業基盤の強化として、引き続きマネジメント層やサービススタッフの教育・指導を徹底しサービス面の強化に取り組むとともに、コロナ禍で延期されていた団体イベントニーズの取り込みに注力いたしました。そのほか、2月に収益改善の見込めない愛知県名古屋市の「ラ・ボエム パスタフレスカ名古屋則武新町」を閉店いたしました。

この結果、当連結会計年度における売上高は、110億90百万円（前年同期比16.0%増）となり、当連結会計年度末の総店舗数は45店舗となりました。

また、損益につきましては、営業利益7億32百万円（前年同期比226.1%増）、経常利益7億27百万円（前年同期比144.4%増）、親会社株主に帰属する当期純利益8億47百万円（前年同期比280.9%増）となりました。

企業集団の営業形態別の売上高

営業形態区分	売上金額	構成比
ラ・ボエム（イタリア料理）	2,718 ^{百万円}	24.5%
ゼスト（メキシコアメリカ料理）	405	3.7
モンズーンカフェ（アジア料理）	1,901	17.1
権八（和食）	2,970	26.8
ディナーレストラン（国際折衷料理）	1,656	14.9
フードコロシウム（フードコート）	180	1.6
その他	1,257	11.4
合計	11,090	100.0

② 設備投資の状況

当連結会計年度における設備投資については、新規出店（翌連結会計年度以降に出店予定）と改装工事を中心に総額6億32百万円の投資を実施いたしました。

当連結会計年度中に閉鎖した店舗

設備名	所在地	設備の内容	備考
ラ・ボエム パスタフレスカ 名古屋則武新町	愛知県名古屋市	店舗	2023年2月閉鎖

③ 資金調達の状況

当連結会計年度において、増資又は長期社債発行による資金調達は行っておりません。なお、当連結会計年度中の設備資金等及び運転資金等の必要資金は、自己資金及び借入金により賅っております。

④ 対処すべき課題

ロシア・ウクライナ情勢や円安による資源価格・原材料価格の上昇の影響が現在も続き、依然として先行き不透明な状況にあるものの、我が国では2022年10月以降のインバウンド（訪日外国人旅行者）の復活や2023年5月の新型コロナウイルス感染症の5類移行による社会経済活動の正常化により、外食産業においては来店客数が順調に回復してまいりました。そのような中、当社グループにおいては次の課題に優先的に取り組んでまいります。

(1) 人材の採用・発掘・育成

業績の維持・向上は、優秀な人材をいかに採用・発掘し、次世代リーダーとして育てあげるかにかかっているといっても過言ではありません。当社グループではこれらを「人材輩出」と呼び、幹部社員は次世代リーダーを育てることを重要な任務としております。そのためには、企業理念の明確化や、健全な競争環境・待遇・だれもがチャレンジできる立候補制昇格人事といった当社独自の人事システムの構築に加えて、特に外食産業において深刻な問題となっている人手不足等による長時間労働を改善する働き方改革の推進が必要であり、これらを通じて優秀な人材を社内外から発掘・育成することに注力してまいります。

また、店舗毎の独立採算制を採用し、店舗運営を通じて経営を学べる環境や、集合研修・勉強会、海外市場の視察・店舗研修（子会社への出向・出張等）、各種認定試験、料理・サービスコンテストの開催といった従業員の意識・能力向上をサポートする体制づくりにも努めております。

さらには、インバウンドをターゲットとした国内業態や、子会社、フランチャイズ形式による海外展開などを通じて、グローバル人材の採用・育成にも注力してまいります。

(2) 徹底したコスト管理

これまで物流システムの再構築や産地との直接契約、地産地消、メニューの集約や合理化など、コストの低減・最適化に努めてまいりましたが、昨今の資源価格高騰や為替変動に伴う調達コスト上昇の影響は避けられず、当面この状況は続くものと思われます。そのような中、仕入れに関しては物価や為替相場の動向をこれまで以上に注視し、調達規模の調整やそのタイミングを見計らうなどのきめ細かな対策も講じていくことで、できうる限りのコストの抑制に努めてまいります。

また、全店舗の件数費、光熱費、原材料費といった主要コストを毎月より細かく精査し、日次レポートの全社配信等により店舗単位で日々のコストの見える化を行い、適切な対策が講じられるよう管理体制の強化にも努めてまいります。

(3) 事業基盤の強化

これまでフルサービスを提供するレストランを主体として展開してまいりましたが、将来の人口減少や高齢化、未婚率や夫婦共働き世帯の増加、昨今の感染症の影響等を考えますと、店舗オペレーションの負荷を軽減するファストフードのようなカジュアルサービスや、顧客の利便性を考えたサービスの展開に加えて、「体験する・感動する」「健康になる」など来店動機を生み出す付加価値の提供が必要であると認識しております。そこで、「デリバリー」「テイクアウト」「ファスト・ファインカジュアル」「エンターテインメント」「ヘルシー（スーパーフード・低糖質・グルテンフリー・ビーガン等）」をテーマとした新業態開発や既存業態の専門店化、機動的な業態変更、メニュー開発による差別化などを推進してまいりました。

数年前より取り組んできた「既存業態のカジュアル化」については、コロナ禍を経て、メニュー改善や人事の刷新、教育・サービスの強化を地道に行ってきたことで収益化が図れた店舗が出てまいりましたので、今後も継続して多店舗展開の可能性を模索してまいります。また、エンターテインメント施設の展開として長年検討してきた「宿泊&飲食複合施設」については、栃木県那須塩原市にて展開することを決定しました。当社グループのパーパス（存在意義）「世界に喜びと健康を」を全社員で共有し、ステークホルダーの皆様へ喜ばれる魅力的な施設づくりを目指してまいります。これら2つを稼げるパッケージとして確立し、業態のポートフォリオを最適化していくことによって、環境の変化や競争の激化にも耐えうる強固な事業基盤の構築を目指してまいります。

(4) 財務体質の健全化

あらゆる財政対策を講じてコロナ禍を乗り越え、当期で3期連続黒字化を達成して危機的な状態からは脱したものの、今後の外食産業は、国内外ともに物価高による節約志向の高まりによって、より舵取りが難しい事業環境が続くものと思われれます。厳しい環境下で培った営業体制の更なる強化に取り組み、新規事業への投資をしつつも次年度以降の利益を確保し、コロナ禍で増加した有利子負債の計画的な圧縮を着実に進めてまいります。

安心安全な食材の調達を大前提とし、より高いレベルの料理・サービス・空間の提供にこだわり続けることで、お客様に感動していただき、そして社員も感動できる最高の舞台を提供してまいりたいと考えております。

株主の皆様におかれましては、今後ともより一層のご支援とご鞭撻を賜りますようお願い申し上げます。

⑤ 財産及び損益の状況の推移

(1) 企業集団の財産及び損益の状況の推移

区 分	第48期 (2020年12月期)	第49期 (2021年12月期)	第50期 (2022年12月期)	第51期 (当連結会計年度) (2023年12月期)
売 上 高 (百万円)	5,667	9,573	9,558	11,090
営業利益又は 営業損失(△) (百万円)	△1,175	727	224	732
経常利益又は 経常損失(△) (百万円)	△1,102	1,066	297	727
親会社株主に帰属する当期 純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失(△) (百万円)	△1,509	1,046	222	847
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失(△) (円)	△147.56	101.25	21.46	81.68
総 資 産 (百万円)	5,934	7,685	7,238	8,560
純 資 産 (百万円)	1,955	3,143	3,603	4,588

(注) 1. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失(△)は、自己株式を控除した期中平均発行済株式数に基づき算出しております。

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

(2) 当社の財産及び損益の状況の推移

区 分	第48期 (2020年12月期)	第49期 (2021年12月期)	第50期 (2022年12月期)	第51期 (当事業年度) (2023年12月期)
売 上 高 (百万円)	5,240	7,966	7,542	9,330
営業利益又は 営業損失(△) (百万円)	△1,094	593	137	786
経常利益又は 経常損失(△) (百万円)	△1,018	822	201	769
当期純利益又は 当期純損失(△) (百万円)	△2,290	668	126	889
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失(△) (円)	△223.94	64.73	12.21	85.73
総 資 産 (百万円)	6,082	7,301	6,541	7,389
純 資 産 (百万円)	2,173	2,868	2,994	3,899

- (注) 1. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失(△)は、自己株式を控除した期中平均発行済株式数に基づき算出しております。
2. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第50期の期首から適用しており、第50期以降に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。

⑥ 重要な親会社及び子会社の状況

(1) 親会社との関係

該当事項はありません。

(2) 親会社等との間の取引に関する事項

当社の親会社等は、当社代表取締役社長 長谷川耕造であります。当社は、親会社等との間に、資金の借り入れや新規出店の設備資金として調達した借入金に対する担保の受入といった取引があります。資金の借り入れに際しては、当社が不利とならないように市場金利等を勘案して合理的に決定しております。また当社取締役会はそのような取引条件を把握し、いずれの取引においても金額その他の条件が適正性を満たしているかの確認を取っており、当該取引は当社の利益を害さないものと判断しております。

(3) 重要な子会社の状況

会 社 名	資 本 金	当 社 の 議 決 権 比 率	主 要 な 事 業 内 容
グローバルダイニング、インク・オブ カリフォルニア	US \$ 8,800,000	100.0%	レストラン経営による飲食事業

(4) 事業年度末日における特定完全子会社の状況

該当事項はありません。

⑦ 主要な事業内容 (2023年12月31日現在)

当社グループは、「ラ・ボエム」、「ゼスト」、「モンスーンカフェ」、「権八」、「ディナーレストラン」などのレストラン経営による飲食事業を営んでおります。

⑧ 主要な店舗及び事業所（2023年12月31日現在）

株式会社グローバルダイニング

(1) 本社事務所 東京都港区

(2) 店 舗

営業形態区分	店舗数	所在地別			
ラ・ボエム	15	東京都中央区	1店	東京都港区	6店
		東京都渋谷区	1店	東京都世田谷区	2店
		東京都新宿区	1店	東京都目黒区	1店
		神奈川県横浜市	1店	愛知県愛知郡	1店
		愛知県名古屋	1店		
ゼスト	5	東京都港区	1店	東京都目黒区	1店
		東京都渋谷区	2店	愛知県名古屋	1店
モンsoonカフェ	9	東京都港区	2店	東京都目黒区	1店
		東京都渋谷区	2店	千葉県浦安市	1店
		千葉県船橋市	1店	埼玉県さいたま市	1店
		愛知県愛知郡	1店		
権八	7	東京都渋谷区	2店	東京都港区	2店
		東京都世田谷区	1店	東京都台東区	1店
		神奈川県横浜市	1店		
ディナーレストラン	4	東京都渋谷区	4店		
フードコロシウム	1	栃木県那須塩原市	1店		
その他	2	東京都港区	1店	東京都文京区	1店
合計	43	—			

グローバルダイニング，インク．オブ カリフォルニア

(米国子会社)

(1) 本社事務所 米国カリフォルニア州

(2) 店 舗

営業形態区分	店舗数	所在地別	
ディナーレストラン	1	米国カリフォルニア州	1店
その他	1	米国カリフォルニア州	1店
合計	2	—	

⑨ 従業員の状況（2023年12月31日現在）

(1) 企業集団の従業員数

従業員数	前連結会計年度末比増減	平均年齢	平均勤続年数
名 188	名 5(減)	歳 35.8	年 6.5

(注) 従業員に臨時従業員は含まれておりません。なお、臨時従業員の2023年12月における平均雇用人員は796名（8時間×20日を1名として換算）であります。

(2) 当社の従業員数

従業員数	前連結会計年度末比増減	平均年齢	平均勤続年数
名 172	名 6(減)	歳 35.9	年 6.8

(注) 従業員に臨時従業員は含まれておりません。なお、臨時従業員の2023年12月における平均雇用人員は724名（8時間×20日を1名として換算）であります。

⑩ 主要な借入先の状況（2023年12月31日現在）

借入先	借入額
株式会社三菱UFJ銀行	851,234千円
株式会社日本政策金融公庫	322,510千円
株式会社商工組合中央金庫	160,730千円
株式会社静岡銀行	83,684千円
株式会社三井住友銀行	45,704千円
長谷川耕造	258,196千円

II 会社の株式に関する事項

株式の状況

- ① 発行可能株式総数 16,896,000株
② 発行済株式の総数 10,385,800株
(自己株式711株を含む)
③ 期末株主数 3,570名
④ 大株主

株主名	持株数	持株比率
	千株	%
長谷川 耕造	6,243	60.12
株式会社 スペースラボ	792	7.63
ハセガワインターナショナルトレードカンパニー	626	6.03
吉田 知広	163	1.57
株式会社 古舘篤臣総合事務所	115	1.11
モルガン・スタンレーMUF G証券株式会社	89	0.86
J P モルガン証券株式会社	65	0.63
小林 庸麿	63	0.61
小林 広幸	50	0.48
auカブコム証券株式会社	49	0.48

(注) 持株比率は、自己株式711株を控除して算出しております。

- ⑤ その他株式に関する重要な事項
該当事項はありません。

Ⅲ 会社の新株予約権等に関する事項

① 当社役員が保有している職務執行の対価として交付された新株予約権等の状況

	1株当たり 行使価額	行使期限	新株予約権 の 数	目的となる株式 の種類及び数	発行 価額	保有 者数
第16回新株予約権	362円	2017年12月16日から 2025年11月23日まで	50個	普通 株式 5,000株	無償	2名
第18回新株予約権	157円	2022年5月16日から 2030年3月27日まで	950個	普通 株式 95,000株	無償	2名
第19回新株予約権	335円	2023年5月18日から 2031年3月26日まで	1,800個	普通 株式 180,000株	無償	2名

(注) 1. 当事業年度末日時点における状況を記載しております。

2. 取締役现就任する以前に付与された新株予約権の個数も含めております。

3. 社外取締役及び監査等委員である取締役が保有する新株予約権等はありません。

4. 第16回については、新株予約権の行使の条件として、権利行使時においても当社又は当社関係会社の取締役、監査役又は使用人であることを要する条件が付されております。

5. 第18回及び第19回については、新株予約権の行使の条件として、権利行使時においても割当日時点における地位と同等の地位であること、また、新株予約権者又はその相続人は、以下の区分に従って割り当てられた権利の一部又は全部を行使することができるという行使の条件が付されております。

(1) 割当日の翌日から2年を経過した日以降 割当個数の4分の1まで

(2) 割当日の翌日から4年を経過した日以降 割当個数の2分の1まで

(3) 割当日の翌日から6年を経過した日以降 割当個数の4分の3まで

(4) 割当日の翌日から8年を経過した日以降 割当個数の全部

② 当事業年度中に職務執行の対価として交付した新株予約権等の状況
2023年3月25日開催の取締役会決議による新株予約権（第20回）

付与対象者の区分及び人数	当社執行役員1名
新株予約権の数	200個
目的である株式の種類及び数	普通株式20,000株
新株予約権の払込金額	無償
新株予約権1個当たりの株式数	100株
新株予約権の行使価額	1個につき39,600円
新株予約権の行使期間	2025年4月12日から2033年3月24日まで
新株予約権の行使条件	<p>1. 新株予約権者は、本新株予約権の権利行使時においても、割当日時点における地位（当社又は当社関係会社（財務諸表等の用語・様式及び作成方法に関する規則において規定される関係会社をいう。）の取締役、執行役員たる地位をいう。以下、同じ。）と同等の地位であることを要する。但し、正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。</p> <p>2. 新株予約権者又はその相続人は、以下の区分に従って割り当てられた権利の一部又は全部を行使することができる。但し、1個の新株予約権をさらに分割して行使することはできないものとする。</p> <p>(1) 割当日の翌日から2年を経過した日以降 割当個数の1/4まで (2) 割当日の翌日から4年を経過した日以降 割当個数の1/2まで (3) 割当日の翌日から6年を経過した日以降 割当個数の3/4まで (4) 割当日の翌日から8年を経過した日以降 割当個数の全部</p> <p>3. その他の条件については、取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。</p>

③ その他新株予約権等に関する重要な事項
該当事項はありません。

IV 会社役員に関する事項

① 取締役の状況（2023年12月31日現在）

会社における地位及び担当	氏名	重要な兼職の状況
代表取締役社長	長谷川 耕 造	グローバルダイニング、インク、オブカリフォルニア 取締役
取締役副社長	小 林 庸 麿	
取締役最高財務責任者	中 尾 慎太郎	
取締役最高マーケティング責任者	トウドル・ルチアン・シルビウ	グローバルダイニング、インク、オブカリフォルニア 最高経営責任者
取締役（監査等委員）	藤 本 三 郎	株式会社湘南グリーンサービス顧問
取締役（監査等委員）	大 島 明 子 (旧姓：岡本 明子)	松田綜合法律事務所パートナー弁護士
取締役（監査等委員）	川 井 隆 史	川井公認会計士事務所代表 ハンズオン・CF0・パートナーズ株式会社 代表取締役社長

- (注) 1. 取締役大島明子及び川井隆史の両氏は、社外取締役であります。
2. 当社は、藤本三郎氏を監査等委員会委員長に選任し、同委員長が社内の主要会議に出席して社内情報を収集、他の監査等委員に情報伝達しております。また、監査等委員会が必要に応じて監査を補佐する担当者を任命・指揮命令して監査を行う体制としており、監査等委員会の監査の実効性を確保していることから、常勤の監査等委員を選定しておりません。
3. 監査等委員である川井隆史氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。
4. 取締役大島明子及び川井隆史の両氏は、(株)東京証券取引所の定めに基づく独立役員であります。

② 責任限定契約の内容の概要

当社は、非業務執行取締役が期待される役割を十分に発揮できるようにするとともに、今後も引き続き適切な人材を確保できるようにするため、非業務執行取締役（監査等委員である取締役三氏）との間で、会社法第427条第1項及び定款の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。なお、当該契約に基づく賠償の限度額は、法令が規定する最低責任限度額としております。

③ 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は全取締役であり、保険料は全額当社が負担しております。被保険者である取締役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が填補されます。ただし、故意又は重過失に起因して生じた当該損害は填補されない等の免責事由があります。

④ 当事業年度に係る取締役の報酬等

(1) 報酬等の決定方針に関する事項

当社は、2021年1月29日開催の取締役会において、当社取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針等について協議し、2021年2月12日開催の取締役会において、上記方針について決議しています。

イ. 役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

i 基本方針

- ・取締役の報酬等の内容の決定においては、当社グループのガバナンス強化と中長期的な企業価値の向上を目的とし、企業理念や経営戦略と連動した持続的な成長を後押しする報酬制度の実現を目指すものとする。
- ・報酬水準は、外部機関から公表された報酬市場調査データ等を参考に、当社の経営環境や経営戦略・人材戦略を踏まえ、適切な報酬水準を設定する。

ii 報酬体系

報酬等の種類		取締役 (監査等委員を除く)	取締役 監査等委員
固定	例月報酬(金銭)	支給	支給
	通常型ストック・オプション (非金銭)	支給 ※原則就任(新任)時に付与	—

取締役(監査等委員を除く)の報酬等

株主総会で承認された報酬枠の範囲内において、代表取締役社長が報酬案を作成し、取締役会での数回に渡る審議の上、3分の2以上の賛成をもって決定しております。「例月報酬」は同業他社等の動向を参考に、職位、就任年数、職責、経営に対する貢献度等を総合的に勘案して算定しており、「通常型ストック・オプション」は当社の経営環境や「例月報酬」の水準を勘案し、インセンティブ報酬として機能するよう、原則、取締役就任(新任)時に10万株(各役員毎)を付与する方針としております。なお、取締役就任以前に大量かつ有利な条件のストック・オプションを付与されている場合には、付与株数の調整や行使期間の終了時期などを勘案して付与の時期を決定することとしております。「例月報酬」と「通常型ストック・オプション」との構成比率については、同等程度(大きく乖離しない)となるよう見直すものとしております。

監査等委員である取締役の報酬等

監査等委員である取締役の報酬等につきましては、業務執行から独立した立場であることから、インセンティブ報酬は相応しくないため、固定報酬(例月金銭)のみとし、株主総会で決議された報酬額の範囲内において、上記基本方針及び各委員の貢献度等を勘案して監査等委員である取締役の協議を経て決定しております。

ロ. 取締役の報酬等についての株主総会決議時に関する事項

当社の役員報酬等に関する株主総会の決議年月日につきましては、2016年3月26日開催の第43期定時株主総会において、取締役(監査等委員を除く)の報酬額を年額1億円以内(うち社外取締役360万円以内)、監査等委員である取締役の報酬額を年額8百万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役(監査等委員を除く)の員数は3名(社外取締役選任なし)、監査等委員である取締役の員数は3名であります。

ハ、当事業年度に係る取締役の報酬等の内容が当該方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役（監査等委員を除く）各個人別の報酬等については、内容を決定するにあたり、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の担当領域や職責の評価を行うのに最も適した代表取締役社長が報酬案を作成し、取締役会にて決定方針との整合性を含めた多角的な審議検討を行い、3分の2以上の賛成をもって決定されていることから、当該個人別の報酬等の内容は決定方針に沿うものであると判断しております。

(2) 取締役の報酬等の総額等

区 分	報酬等の総額	報酬等の種類別の総額		支給人員
		固定報酬 (金銭)	ストック・オプション (非金銭)	
取 締 役 ※監査等委員を除く (うち社外取締役)	68,393千円 (一 千円)	61,080千円 (一 千円)	7,313千円 (一 千円)	4名 (一 名)
監査等委員である 取 締 役 (うち社外取締役)	6,723千円 (3,600千円)	6,723千円 (3,600千円)	一 千円 (一 千円)	3名 (2名)

(注) 1. 取締役の支給額には使用人兼務取締役の使用人分給与・使用人分賞与は含まれておりません。
2. 上記ストック・オプション支給額は当期中に費用計上した金額であります。

⑤ 社外役員に関する事項

(1) 重要な兼職先である法人等と当社との関係

氏 名	兼 職 先	当該他の法人等との関係
監査等委員 大島 明子 (旧姓：岡本 明子)	松田 綜 合 法 律 事 務 所	当社と兼職先との間には重要な取引その他の関係はありません。
監査等委員 川井 隆史	川井公認会計士事務所 ハンズオン・CFO・パートナーズ株式会社	当社と兼職先との間には重要な取引その他の関係はありません。

(2) 当事業年度における主な活動状況

イ. 取締役会及び監査等委員会への出席状況

氏 名	取締役会		監査等委員会	
	出席回数	出席率	出席回数	出席率
監査等委員 大島 明子 (旧姓：岡本 明子)	7回中7回	100%	12回中 12回	100%
監査等委員 川井 隆史	7回中7回	100%	12回中 11回	92%

ロ. 主な活動状況及び社外取締役に期待される役割に関して行った職務の概要

監査等委員 大島 明子 (旧姓:岡本 明子)	当事業年度に開催された取締役会及び監査等委員会全てに出席し、当社と関係しない独立した立場で議案審議に必要な公正性、透明性、客観性の強化に努める発言を適宜行っております。また、弁護士としての豊富な経験と専門的見地からリスクの指摘等の発言や助言を行っております。
監査等委員 川井 隆史	当事業年度に開催された取締役会全て及び監査等委員会12回中11回に出席し、当社と関係しない独立した立場で議案審議に必要な公正性、透明性、客観性の強化に努める発言を適宜行っております。また、他社での社外役員の経験、及び公認会計士としての会計・財務の専門的見地からリスクの指摘等の発言や助言を行っております。

V 会計監査人の状況

① 名称

明星監査法人

② 報酬等の額

	支 払 額
当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額	23,000千円
当社及び子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額	23,000千円

- (注) 1. 当社監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、監査計画における監査時間及び監査報酬の推移並びに過年度の監査計画と実績の状況を確認し、報酬額の見積りの妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。
2. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。

③ 非監査業務の内容

該当事項はありません。

④ 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

当社では、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき、監査等委員会が会計監査人を解任いたします。また、上記の場合のほか、会計監査人の適格性及び独立性を害する事由等の発生により、適正な監査の遂行が困難であると認められた場合、監査等委員会は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

⑤ 責任限定契約の内容の概要

当社と会計監査人である明星監査法人は、会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償の限度額は、法令が規定する最低責任限度額であります。

⑥ 補償契約の内容の概要

該当事項はありません。

VI 剰余金の配当等の決定に関する方針

① 剰余金の配当等に関する中長期的な方針

当社は、株主の皆様への利益還元が重要な経営施策の一つであるとの認識の下、企業価値及び株主価値の持続的な向上を目指し、収益基盤の強化と財務体質の健全化の両立を図りつつ、成長投資と株主資本の充実とのバランスを考慮しながら、業績に裏付けられた適正な利益配分を行うことを基本方針としております。

内部留保資金につきましては、新規出店の設備投資及びシステム整備など、企業価値向上に資するさまざまな投資に活用することで、将来の事業展開を通じて株主の皆様へ還元させていただき所存であります。

② 当期の配当等の決定の理由

当期期末配当金につきましては、親会社株主に帰属する当期純利益8億47百万円を計上したものの、コロナ禍が去り、将来の成長に向けた積極投資が可能な経営環境となりましたため、新規出店の設備投資とその展開を支える財務体質の健全性を図ることを重要課題と位置付け、誠に遺憾ではございますが無配とさせていただきます。

~~~~~  
(注) 本事業報告中の記載金額については、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 連結貸借対照表

(2023年12月31日現在)

(単位：千円)

| 資 産 の 部         |                  | 負 債 の 部            |                  |
|-----------------|------------------|--------------------|------------------|
| 科 目             | 金 額              | 科 目                | 金 額              |
| <b>流動資産</b>     | <b>2,183,649</b> | <b>流動負債</b>        | <b>1,593,374</b> |
| 現金及び預金          | 1,180,552        | 買掛金                | 353,056          |
| 売掛金             | 491,373          | 1年内返済予定の長期借入金      | 397,546          |
| 商品及び製品          | 18,773           | リース債務              | 28,309           |
| 原材料及び貯蔵品        | 200,325          | 未払金                | 120,417          |
| 前払費用            | 137,255          | 未払費用               | 415,189          |
| その他             | 155,369          | 未払法人税等             | 14,108           |
| <b>固定資産</b>     | <b>6,377,142</b> | 未払消費税等             | 195,356          |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>5,045,500</b> | 前受金                | 22,596           |
| 建物及び構築物         | 1,102,133        | 預り金                | 36,491           |
| 車両運搬具           | 3,239            | 前受収益               | 10,303           |
| 工具、器具及び備品       | 186,411          | <b>固定負債</b>        | <b>2,378,951</b> |
| 土地              | 2,845,751        | 長期借入金              | 1,324,512        |
| リース資産           | 6,171            | リース債務              | 426,487          |
| 使用権資産           | 292,585          | 退職給付に係る負債          | 52,139           |
| 建設仮勘定           | 609,207          | 資産除去債務             | 575,812          |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>12,788</b>    | <b>負債合計</b>        | <b>3,972,326</b> |
| ソフトウェア          | 12,788           | <b>純資産の部</b>       |                  |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>1,318,853</b> | <b>株主資本</b>        | <b>4,306,548</b> |
| 投資有価証券          | 30,376           | 資本金                | 44,968           |
| 長期前払費用          | 11,718           | 資本剰余金              | 2,144,925        |
| 繰延税金資産          | 210,373          | 利益剰余金              | 2,117,005        |
| 差入保証金           | 1,066,385        | 自己株式               | △351             |
|                 |                  | <b>その他の包括利益累計額</b> | <b>258,020</b>   |
|                 |                  | その他有価証券評価差額金       | 13,373           |
|                 |                  | 為替換算調整勘定           | 244,646          |
|                 |                  | <b>新株予約権</b>       | <b>23,897</b>    |
|                 |                  | <b>純資産合計</b>       | <b>4,588,466</b> |
| <b>資産合計</b>     | <b>8,560,792</b> | <b>負債純資産合計</b>     | <b>8,560,792</b> |



## 連結損益計算書

(自 2023年1月1日  
至 2023年12月31日)

(単位：千円)

| 科 目                           | 金        | 額          |
|-------------------------------|----------|------------|
| 売 上 高                         |          | 11,090,793 |
| 売 上 原 価                       |          | 9,282,685  |
| 売 上 総 利 益                     |          | 1,808,108  |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費           |          | 1,075,323  |
| 営 業 利 益                       |          | 732,784    |
| 営 業 外 収 益                     |          |            |
| 受 取 利 息                       | 7,310    |            |
| 受 取 補 償 金                     | 6,290    |            |
| 設 備 賃 貸 料                     | 9,351    |            |
| そ の 他                         | 14,256   | 37,209     |
| 営 業 外 費 用                     |          |            |
| 支 払 利 息                       | 18,131   |            |
| 融 資 手 数 料                     | 7,069    |            |
| 租 税 公 課                       | 5,209    |            |
| 固 定 資 産 除 却 損                 | 5,273    |            |
| 為 替 差 損                       | 6,566    | 42,250     |
| 経 常 利 益                       |          | 727,743    |
| 特 別 損 失                       |          |            |
| 減 損 損 失                       | 6,256    | 6,256      |
| 税 金 等 調 整 前 当 期 純 利 益         |          | 721,486    |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税         | 14,108   |            |
| 法 人 税 等 調 整 額                 | △140,057 | △125,948   |
| 当 期 純 利 益                     |          | 847,434    |
| 親 会 社 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益 |          | 847,434    |

## 連結株主資本等変動計算書

(自 2023年1月1日  
至 2023年12月31日)

(単位：千円)

|                             | 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                       | 43,140 | 2,143,098 | 1,269,570 | △351 | 3,455,457 |
| 当期変動額                       |        |           |           |      |           |
| 新株の発行<br>(新株予約権<br>の行使)     | 1,827  | 1,827     | —         | —    | 3,655     |
| 親会社株主<br>に帰属する<br>当期純利益     | —      | —         | 847,434   | —    | 847,434   |
| 株主資本以外<br>の項目の当期<br>変動額(純額) | —      | —         | —         | —    | —         |
| 当期変動額合計                     | 1,827  | 1,827     | 847,434   | —    | 851,090   |
| 当期末残高                       | 44,968 | 2,144,925 | 2,117,005 | △351 | 4,306,548 |

|                             | その他の包括利益累計額      |              |                   | 新株予約権  | 純資産合計     |
|-----------------------------|------------------|--------------|-------------------|--------|-----------|
|                             | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算<br>調整勘定 | その他の包括<br>利益累計額合計 |        |           |
| 当期首残高                       | 9,167            | 121,318      | 130,485           | 17,130 | 3,603,074 |
| 当期変動額                       |                  |              |                   |        |           |
| 新株の発行<br>(新株予約権<br>の行使)     | —                | —            | —                 | —      | 3,655     |
| 親会社株主<br>に帰属する<br>当期純利益     | —                | —            | —                 | —      | 847,434   |
| 株主資本以外<br>の項目の当期<br>変動額(純額) | 4,206            | 123,328      | 127,534           | 6,766  | 134,301   |
| 当期変動額合計                     | 4,206            | 123,328      | 127,534           | 6,766  | 985,391   |
| 当期末残高                       | 13,373           | 244,646      | 258,020           | 23,897 | 4,588,466 |

# 貸借対照表

(2023年12月31日現在)

(単位：千円)

| 資 産 の 部         |                  | 負 債 の 部         |                  |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 科 目             | 金 額              | 科 目             | 金 額              |
| <b>流動資産</b>     | <b>1,852,619</b> | <b>流動負債</b>     | <b>1,494,238</b> |
| 現金及び預金          | 1,046,775        | 買掛金             | 347,323          |
| 売掛金             | 461,069          | 1年内返済予定の長期借入金   | 397,546          |
| 商品及び製品          | 18,773           | リース債務           | 21,304           |
| 原材料及び貯蔵品        | 177,056          | 未払金             | 110,015          |
| 前払費用            | 100,378          | 関係会社未払金         | 3,355            |
| その他の            | 48,565           | 未払費用            | 363,088          |
| <b>固定資産</b>     | <b>5,536,513</b> | 未払法人税等          | 14,108           |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>3,054,887</b> | 未払消費税等          | 175,945          |
| 建物              | 760,082          | 前受金             | 14,755           |
| 構築物             | 1,573            | 預り金             | 36,491           |
| 車両運搬具           | 3,239            | 前受収益            | 10,303           |
| 工具、器具及び備品       | 62,337           | <b>固定負債</b>     | <b>1,995,815</b> |
| 土地              | 1,912,490        | 長期借入金           | 1,324,512        |
| リース資産           | 6,171            | リース債務           | 43,351           |
| 建設仮勘定           | 308,991          | 退職給付引当金         | 52,139           |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>12,788</b>    | 資産除去債務          | 575,812          |
| ソフトウェア          | 12,788           | <b>負債合計</b>     | <b>3,490,054</b> |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>2,468,836</b> | <b>純資産の部</b>    |                  |
| 投資有価証券          | 30,376           | <b>株主資本</b>     | <b>3,861,806</b> |
| 関係会社株式          | 1,184,344        | 資本金             | 44,968           |
| 長期前払費用          | 9,978            | 資本剰余金           | 2,144,925        |
| 繰延税金資産          | 210,373          | 資本準備金           | 44,968           |
| 差入保証金           | 1,033,764        | その他資本剰余金        | 2,099,957        |
|                 |                  | 利益剰余金           | 1,672,263        |
|                 |                  | その他利益剰余金        | 1,672,263        |
|                 |                  | 繰越利益剰余金         | 1,672,263        |
|                 |                  | 自己株式            | △351             |
|                 |                  | <b>評価・換算差額等</b> | <b>13,373</b>    |
|                 |                  | その他有価証券評価差額金    | 13,373           |
|                 |                  | <b>新株予約権</b>    | <b>23,897</b>    |
|                 |                  | <b>純資産合計</b>    | <b>3,899,077</b> |
| <b>資産合計</b>     | <b>7,389,132</b> | <b>負債純資産合計</b>  | <b>7,389,132</b> |

# 損益計算書

(自 2023年1月1日  
至 2023年12月31日)

(単位：千円)

| 科 目          | 金        | 額         |
|--------------|----------|-----------|
| 売上高          |          | 9,330,219 |
| 売上原価         |          | 7,692,971 |
| 売上総利益        |          | 1,637,247 |
| 販売費及び一般管理費   |          | 850,485   |
| 営業利益         |          | 786,761   |
| 営業外収益        |          | 786,761   |
| 受取補償金        | 4,534    |           |
| 設備賃貸料        | 7,912    |           |
| 助成金収入        | 2,961    |           |
| その他の         | 7,227    | 22,635    |
| 営業外費用        |          | 22,635    |
| 支払利息         | 18,131   |           |
| 為替差損         | 6,566    |           |
| 融資手数料        | 7,069    |           |
| 租税公課         | 5,209    |           |
| 固定資産除却損      | 2,563    | 39,540    |
| 経常利益         |          | 769,856   |
| 特別損失         |          | 769,856   |
| 減損損失         | 6,256    | 6,256     |
| 税引前当期純利益     |          | 763,599   |
| 法人税、住民税及び事業税 | 14,108   |           |
| 法人税等調整額      | △140,057 | △125,948  |
| 当期純利益        |          | 889,547   |

## 株主資本等変動計算書

(自 2023年1月1日  
至 2023年12月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本   |        |           |           |                     |           |
|---------------------|--------|--------|-----------|-----------|---------------------|-----------|
|                     | 資本金    | 資本剰余金  |           |           | 利益剰余金               |           |
|                     |        | 資本準備金  | その他資本剰余金  | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |
| 当期首残高               | 43,140 | 43,140 | 2,099,957 | 2,143,098 | 782,715             | 782,715   |
| 当期変動額               |        |        |           |           |                     |           |
| 新株の発行<br>(新株予約権の行使) | 1,827  | 1,827  | —         | 1,827     | —                   | —         |
| 当期純利益               | —      | —      | —         | —         | 889,547             | 889,547   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | —      | —      | —         | —         | —                   | —         |
| 当期変動額合計             | 1,827  | 1,827  | —         | 1,827     | 889,547             | 889,547   |
| 当期末残高               | 44,968 | 44,968 | 2,099,957 | 2,144,925 | 1,672,263           | 1,672,263 |

|                     | 株主資本 |           | 評価・換算差額等         |                | 新株予約権  | 純資産合計     |
|---------------------|------|-----------|------------------|----------------|--------|-----------|
|                     | 自己株式 | 株主資本合計    | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |        |           |
| 当期首残高               | △351 | 2,968,603 | 9,167            | 9,167          | 17,130 | 2,994,901 |
| 当期変動額               |      |           |                  |                |        |           |
| 新株の発行<br>(新株予約権の行使) | —    | 3,655     | —                | —              | —      | 3,655     |
| 当期純利益               | —    | 889,547   | —                | —              | —      | 889,547   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | —    | —         | 4,206            | 4,206          | 6,766  | 10,972    |
| 当期変動額合計             | —    | 893,203   | 4,206            | 4,206          | 6,766  | 904,176   |
| 当期末残高               | △351 | 3,861,806 | 13,373           | 13,373         | 23,897 | 3,899,077 |

# 連結計算書類に係る会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2024年2月21日

株式会社グローバルダイニング  
取締役会 御中

明星監査法人

東京都千代田区

指 定 社 員

業務執行社員

指 定 社 員

業務執行社員

公認会計士 木 本 恵 輔

公認会計士 大 内 純

### 監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、株式会社グローバルダイニングの2023年1月1日から2023年12月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

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

### 監査意見の根拠

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

### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

### 連結計算書類に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結計算書類を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

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

#### 連結計算書類の監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

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

以上

# 会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2024年2月21日

株式会社グローバルダイニング  
取締役会 御中

明星監査法人

東京都千代田区

指 定 社 員 公認会計士 木 本 恵 輔  
業務執行社員

指 定 社 員 公認会計士 大 内 純  
業務執行社員

### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社グローバルダイニングの2023年1月1日から2023年12月31日までの第51期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

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

### 監査意見の根拠

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

### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

### 計算書類等に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して計算書類等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類等を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。



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

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

#### 計算書類等の監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

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

以上

## 監査等委員会の監査報告書

### 監査報告書

当監査等委員会は、2023年1月1日から2023年12月31日までの第51期事業年度の取締役の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査の方法及びその内容

監査等委員会は、会社法第399条の13第1項第1号ロ及びハに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）の状況について取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明するとともに、下記の方法で監査を実行いたしました。

- ① 監査等委員会が定めた監査の方針、職務の分担等に従い、会社の内部統制部門と連携の上、重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行に関する事項の報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、子会社については、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社からの事業の報告を受けました。
- ② 事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第5号イの留意した事項及び同号ロの判断及びその理由については、取締役会その他における審議の状況等を踏まえ、その内容について検討を加えました。
- ③ 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書並びに連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表）について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する取締役会の決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。
- ④ 事業報告に記載されている親会社等との取引について、当該取引をするに当たり当社の利益を害さないように留意した事項及び当該取引が当社の利益を害さないかどうかについての取締役会の判断及びその理由について、指摘すべき事項は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人明星監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

### (3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人明星監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2024年2月22日

### 株式会社グローバルダイニング 監査等委員会

監査等委員長 藤 本 三 郎 ㊞

監 査 等 委 員 大 島 明 子 ㊞  
(岡 本 明 子)

監 査 等 委 員 川 井 隆 史 ㊞

(注) 監査等委員 大島明子（岡本明子）氏及び川井隆史氏は、会社法第2条第15号及び第331条第6項に規定する社外取締役であります。

以 上

# 株主総会会場ご案内図

タブローズ (TABLEAUX) ※当社店舗

東京都渋谷区猿樂町11-6 サンローゼ代官山 B 1

問い合わせ先 (IR直通) 050-5444-9868



【会場最寄駅】東急東横線（各駅停車） 代官山駅より徒歩5分

代官山駅北口改札を出て左側に伸びている歩道橋を渡り、代官山アドレスを抜けて八幡通りに出ます。左手方面にある信号を渡って右へ60m程進むと会場入り口がございます。

※待合室・駐車場・駐輪場のご用意はいたしておりません。誠に恐れ入りますが、株主様でないお連れ様を伴ってのご来場や、お車・バイク・自転車でのご来場は、ご遠慮くださいますようお願いいたします。

第51期定時株主総会  
その他の電子提供措置事項  
(交付書面省略事項)

業務の適正を確保する体制  
業務の適正を確保する体制の運用状況  
株式会社の支配に関する基本方針  
連結注記表  
個別注記表

株式会社グローバルダイニング

## 業務の適正を確保する体制

当社は、取締役会において定めた「内部統制システム構築の基本方針」に基づき、内部統制システム及びリスク管理体制の整備を行っております。

① 当社及び子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社及び子会社の取締役及び使用人が法令・定款を遵守し、倫理を尊重する行動ができるように「企業理念」及び「コンプライアンス規程」を定めております。

また、その徹底を図るために、コンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンス上の重要な問題を審議するとともに、各部門と連携し、コンプライアンス体制の維持・向上を図り、啓蒙・教育を実施するよう努めております。さらに、コンプライアンス上疑義ある行為について、当社及び子会社の取締役及び全ての従業員が、社内の通報窓口へ通報できる制度を整備し、「内部通報規程」に基づきその運用を行うものとしします。

② 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務執行に係る情報については、「文書管理規程」に基づき、その保存媒体に応じて適切・確実に、かつ検索及び閲覧可能な状態で、定められた期間、保存・管理するものとしします。

③ 当社及び子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社グループにおける組織横断的なリスクについては、当社の代表取締役を委員長とするリスク管理委員会を設置するとともに、当社及び当社グループに適用される「全社リスク管理規程」を定め、同規程に基づくリスク管理体制を構築し、内部監査室等の指摘等を勘案し、適宜改善をしていくものとしします。

不測の事態が発生した場合には、当社の代表取締役指揮下の対策本部を設置し、迅速な対応を行い、損害の拡大を防止する体制を整えるものとしします。

④ 当社及び子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

取締役の職務執行が効率的に行われることを確保するため、取締役会は3ヵ月に1回以上開催され、全社リーダー会議を原則月2回定期的に開催するほか、適宜臨時に開催するものとしております。

取締役会の決定に基づく業務執行については、「組織規程」「職務分掌規程」「職務権限規程」において、それぞれの責任者及びその責任、執行手続の詳細について定めております。

年度事業計画を立案し、全社的な目標を設定しており、監査等委員以外の取締役、監査等委員会委員長及び各部門長により構成された全社リーダー会議において、定期的に各部門より業績のレビューと改善策を報告させ、具体的な施策を実施させるものとしします。

また当社は、子会社について、関係会社管理規程に基づき、子会社の事業、規模、当社グループ内における位置付け等を勘案の上、効率的にその業務が執行される体制が構築されるよう監督します。

⑤ 当社及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の体制  
当社グループの企業理念をグループ全体で遵守し、適宜に教育啓蒙活動をするものとします。子会社は重要事項決定にあたり、その決定の客観的公正性を担保する目的から、当社取締役会に付議の上、決定するものとします。

当社の内部監査室等は、当社グループ会社を横断的に、内部統制システムの整備を推進し、グループの業務全般にわたる内部統制の有効性と妥当性を確保し、その結果を定期的に取り締役会、監査等委員会及び全社リーダー会議に報告するものとします。

内部監査室及び監査等委員会は、会計監査人と連携し、当社グループ全体の経営の監視、監査を実効的かつ適切に行うものとしております。

⑥ 監査等委員会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及び監査等委員会の当該使用人に対する指示の実効性に関する事項

監査等委員会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めたときは、これに応じるものとします。監査等委員会の職務を補助すべき使用人を置いた場合は、当該使用人の業務が円滑に行われるよう、当社の監査等委員以外の取締役及び使用人は監査環境の整備に協力するものとします。

⑦ 前号の使用人の監査等委員以外の取締役からの独立性に関する事項

前号の使用人の独立性を確保するため、監査等委員会の職務を補助すべき専任の使用人の人事及びその変更については、監査等委員会の同意を要するものとします。使用人は、監査等委員会の業務を補助するにあたって、監査等委員以外の取締役の指揮命令を受けないものとします。

⑧ 監査等委員以外の取締役及び使用人が監査等委員会に報告するための体制、その他監査等委員会への報告に関する体制、報告したことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社及び子会社の監査等委員以外の取締役及び使用人は、当社又は当社グループの業務又は業績に与える重要な事項を発見した場合は、遅滞なく当社の監査等委員会に報告するものとします。

前記に関わらず、当社の監査等委員会はいつでも必要に応じて、当社及び子会社の監査等委員以外の取締役及び使用人に対して報告を求めることができるものとします。

当社の監査等委員会は、会計監査人及び内部監査室との情報交換に努め、連携して当社及びグループ各社の監査の実効性を確保するものとしております。

また、当社グループは、監査等委員会への報告を行った当社グループの監査等委員以外の取締役及び使用人に対し、人事その他の一切の点に関して不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を周知徹底するものとします。

⑨ 監査等委員会の職務の執行にて生ずる費用の前払又は償還の手続、その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理の方針、並びに、その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

1)各監査等委員である取締役は監査等委員会が定めた年間計画に従って監査等委員以外の取締役の職務執行の監査を行うものとします。

2)監査等委員会委員長は、全社リーダー会議その他重要会議に出席するものとします。

3)監査等委員会、内部監査部門及び会計監査人の間で、定期的な会合を行うなどの密接な連携をとるものとします。

4)監査等委員会は、会合、業務執行状況についてのヒアリング等により、監査等委員以外の取締役、主要部門長との意思疎通を図るものとします。

5)監査等委員以外の取締役は、監査等委員会の職務の適切な遂行のため、監査等委員会と子会社の取締役等との意思疎通、情報収集・交換が適切に行えるよう協力するものとします。

6)監査等委員会は、監査等委員会の職務の遂行について生ずる費用の前払又は支出した費用等の償還、負担した債務の弁済を当社に請求することができ、当社は、その費用等が監査等委員会の職務の執行について生じたものでないことを証明できる場合を除き、これに応じるものとします。

⑩ 財務報告の信頼性を確保するための体制

当企業集団は、財務報告の信頼性を確保するため、適切な内部統制システムを構築し、その運用を行うとともに、必要な是正を実施します。

⑪ 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

反社会的勢力を排除していくことは企業としての責務であり、業務の適正性を確保するために必要であることを全ての取締役及び使用人が深く認識し、不当要求防止責任者を設置し、所管警察・弁護士と緊密な連携をとり、反社会的勢力の要求に対しては断固たる姿勢をもって取り組む体制をとっております。



## 業務の適正を確保する体制の運用状況

運用状況の概要は次のとおりであります。

① 当社取締役及び子会社の取締役並びに使用人に対し、コンプライアンス意識の徹底を図るべく、社内規程の定期的整備を行い、その内容を社内イントラネットにて周知しております。

また、取締役、監査等委員長、各部門のリーダー、及び全店舗の店長・チーフが出席する店長・チーフ会議を通じ、使用人に対してコンプライアンスに関する教育を実施し、法令及び定款を遵守するための取り組みと、内部通報制度についても使用人に対する周知を継続的に行っております。

② 取締役会を3ヶ月に1回以上開催するほか、必要に応じ臨時取締役会を随時開催し、当社及び子会社の法令等に定められた事項や経営方針・予算の策定等、経営に関する重要事項を決定しております。また、取締役会には業務執行を行わない取締役である監査等委員が出席しており、月次業績報告を受けた上で、経営業績の分析・対策・評価を検討することにより、職務執行における監督及び法令・定款等への適合性を確保しております。

③ 全社リーダー会議は、原則月2回定期開催し、そのメンバーは取締役、監査等委員長、各部門長で構成されており、職務執行に関して速やかな軌道修正を可能にしております。また、全社リーダー会議後、この機関構造を基本とした上で、経営上の意思決定の透明性を確保することを目的として、民主主義のシステムを取り入れ全店舗参加の店長会議が業務執行における意思決定機関として機能しております。監査等委員長は重要会議に出席し会議の監督を行っており、その内容を監査等委員会へ情報共有しております。また、全ての会議は議事録を作成し「文書管理規程」に基づき適正に保管管理を行っております。

④ 監査等委員会は、年間12回定例開催するほか、必要に応じ臨時監査等委員会を開催し、監査方針、監査計画を協議決定し、業務及び財産の状況の監査、取締役の職務執行の監査、法令・定款等への遵守について会計監査人より四半期毎に監査の報告を受け監査の方法の検討を行いました。また、事務局を設置し監査等委員会の職務を補助する体制をつくり、監査等委員会からの質問、情報提供依頼等に対応できる体制と、会計監査人及び内部監査室と意思疎通・連絡・報告を密接に行える体制を確保しております。

⑤ 組織横断的なリスクについては、代表取締役指揮下の対策本部を設置し、総務管理グループが事務局となり迅速な対応を行い、損害の拡大を防止する体制と適切な対応を図るべく、組織体制整備の充実に取り組んでおります。

⑥ 反社会的勢力の要求に対しては断固たる姿勢を持って取り組む体制に取り組んでいるほか、契約書等での反社会的勢力排除条項の記載と不当要求防止責任者を配置しており、所轄警察署及び顧問弁護士と緊密な連携を取っております。

## 株式会社の支配に関する基本方針

当社グループでは、会社の財産及び事業の方針の決定を支配する者のあり方に関する基本方針については、特に定めておりません。

## 連結注記表

### 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

1. 連結の範囲に関する事項  
連結子会社の数 1社  
連結子会社の名称  
グローバルダイニング, インク, オブ カリフォルニア (米国)
2. 持分法の適用に関する事項  
該当事項はありません。
3. 連結子会社の事業年度等に関する事項  
連結子会社の決算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  
その他有価証券  
(a)市場価格のない 時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理  
株式等以外のもの し、売却原価は移動平均法により算定)によって  
おります。  
(b)市場価格のない 移動平均法による原価法によっております。  
株式等
    - ②デリバティブ  
時価法によっております。
    - ③棚卸資産  
(a)商品及び製品 先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切  
下げの方法)によっております。  
(b)原材料 先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切  
下げの方法)によっております。  
(c)貯蔵品 最終仕入原価法による原価法(収益性の低下による簿  
価切下げの方法)によっております。

(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）

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降取得の建物（建物付属設備を除く）並びに2016年4月1日以降取得の建物付属設備及び構築物については、定額法によっております。

また、在外連結子会社は、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 10～41年

工具、器具及び備品 3～20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）に基づく定額法によっております。

③リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産について、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

④使用権資産

米国会計基準を適用している在外連結子会社における使用権資産については、米国会計基準ASC第842号「リース（Topic842）」を適用し、リース期間にわたり米国会計基準に基づく償却方法により償却しております。

⑤長期前払費用

均等償却によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

なお、当連結会計年度末においては、過去の貸倒実績及び回収不能が見込まれる債権残高がないため、貸倒引当金は計上しておりません。

②店舗閉鎖損失引当金

店舗閉鎖に伴い発生する損失に備えるため、店舗閉鎖損失見込額を計上しております。

なお、当連結会計年度末においては、将来発生すると見込まれる損失額がないため、店舗閉鎖損失引当金は計上しておりません。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

①飲食店運営によるサービスの提供に係る収益認識

当社グループは、主としてレストラン等の飲食店運営によるサービスの提供を行っております。サービスの提供による収益は、飲食店における顧客からの注文に基づく料理の提供であり、顧客への料理を提供した時点で履行義務が充足されることから、当該時点で収益を認識しております。

②フランチャイズ契約に係る収益認識

当社グループは、海外における店舗フランチャイズ加入希望者とフランチャイズ契約を交わしております。加盟金については、当該対価を契約内容に基づいて一定期間にわたり均等に収益を認識し、ロイヤリティ収入については、フランチャイズ加盟者の売上等を算定基礎とし、その発生時点に基づいて収益を認識しております。

(5) その他連結計算書類の作成のための重要な事項

①ヘッジ会計の方法

(a)ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしている場合には特例処理によっております。

(b)ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段      金利スワップ

ヘッジ対象      借入金

なお、当連結会計年度末においては、残高はありません。

(c)ヘッジ方針

借入金の利息相当額の範囲内で市場金利変動リスクを回避する目的で行っております。

(d)ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、有効性の判定を省略しております。

②退職給付に係る会計処理の方法

当社は、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。

なお、連結子会社には退職金制度はありません。

## 会計方針の変更に関する注記

時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしました。なお、連結計算書類に与える影響はありません。

## 会計上の見積りに関する注記

### 1. 固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

有形固定資産 5,045,500千円

減損損失 6,256千円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、原則として各店舗を基本単位としてグルーピングしており、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

固定資産のうち減損の兆候がある資産グループについて、当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、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ております。

将来キャッシュ・フローの算定に用いた主要な仮定は、各店舗の事業計画の基礎となる売上高成長率であります。

これらの見積りにおいて用いた主要な仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度以降の連結計算書類において追加の減損損失が発生する可能性があります。

### 2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

繰延税金資産 210,373千円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産は、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 2018年2月16日）に定める会社分類に基づき、当連結会計年度末における将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、将来の税金負担額を軽減することができる範囲内で計上しております。

課税所得の見積りの基礎となる翌連結会計年度の事業計画における主要な仮定は、売上高成長率であります。

これらの見積りにおいて用いた主要な仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において繰延税金資産及び法人税等調整額の計上額に大きく影響を与える可能性があります。

## 会計上の見積りの変更に関する注記

該当事項はありません。

## 連結貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務
  - (1) 担保に供している資産

|         |             |
|---------|-------------|
| 建物及び構築物 | 409,367千円   |
| 土 地     | 1,912,340千円 |
| 計       | 2,321,707千円 |
  - (2) 担保に係る債務

|               |           |
|---------------|-----------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 202,842千円 |
| 長期借入金         | 338,748千円 |
| 計             | 541,590千円 |
2. 有形固定資産の減価償却累計額 6,678,752千円

## 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数

|      |             |
|------|-------------|
| 普通株式 | 10,385,800株 |
|------|-------------|
2. 配当に関する事項
  - (1) 配当金支払額  
該当事項はありません。
  - (2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの  
該当事項はありません。
3. 当連結会計年度末の新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く）の目的となる株式の種類及び数

|      |         |
|------|---------|
| 普通株式 | 76,000株 |
|------|---------|

## 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については、短期的な預金での運用に限定し、また、資金調達については、主に銀行等金融機関からの借入により調達しております。デリバティブ取引は、将来の金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。なお、当連結会計年度において、デリバティブ取引は行っておりません。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金や差入保証金は、取引先の信用リスクに晒されております。また、外貨建の営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金、未払金、未払費用及び預り金は、そのほとんどが2か月以内の支払期日であります。また、外貨建の営業債務は、為替の変動リスクに晒されております。借入金は、一部変動金利であるため金利の変動リスクに晒されております。ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。未払消費税等は、決算日から2か月以内に納付する予定となっております。未払法人税等は、決算日から3か月以内に納付する予定となっております。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ①信用リスクの管理

当社グループは、営業債権について、担当部署において信用調査を行い、取引相手ごとに期日及び残高を管理しております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

##### ②市場リスクの管理

当社グループは、投資有価証券については、定期的に時価等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引の実行、管理につきましては、取引及び取引限度額の設定等を、財務経理グループが取締役会において承認を得て行っており、取引結果については定例取締役会に報告を行うことになっております。

##### ③資金調達に係る流動性リスクの管理

当社グループは、財務経理グループが預金残高の管理を行い、また、適時に資金繰計画を作成・更新することで、充分な手許流動性を確保しております。

#### (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額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

2023年12月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません((注)をご参照ください)。また、現金は注記を省略しており、預金、売掛金、買掛金、未払金、未払費用、未払法人税等、未払消費税等、預り金は短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位：千円)

|          | 連結貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額       |
|----------|----------------|-----------|----------|
| 投資有価証券   | 23,285         | 23,285    | —        |
| 差入保証金    | 1,066,385      | 951,544   | △114,841 |
| 資産計      | 1,089,670      | 974,829   | △114,841 |
| 長期借入金(※) | 1,722,058      | 1,712,105 | △9,952   |
| リース債務(※) | 454,796        | 444,042   | △10,753  |
| 負債計      | 2,176,854      | 2,156,148 | △20,706  |

(※)長期借入金、リース債務には1年内の期限到来分を含めて記載しております。

(注) 市場価格のない株式等

(単位：千円)

| 区分  | 連結貸借対照表計上額 |
|-----|------------|
| 出資金 | 7,091      |

## 3. 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できない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属するレベルの内、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

## (1) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

(単位：千円)

| 区分     | 時価     |      |      |        |
|--------|--------|------|------|--------|
|        | レベル1   | レベル2 | レベル3 | 合計     |
| 投資有価証券 | 23,285 | —    | —    | 23,285 |
| 資産計    | 23,285 | —    | —    | 23,285 |

## (2) 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

(単位：千円)

| 区分    | 時価   |           |      |           |
|-------|------|-----------|------|-----------|
|       | レベル1 | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 差入保証金 | —    | 951,544   | —    | 951,544   |
| 資産計   | —    | 951,544   | —    | 951,544   |
| 長期借入金 | —    | 1,712,105 | —    | 1,712,105 |
| リース債務 | —    | 444,042   | —    | 444,042   |
| 負債計   | —    | 2,156,148 | —    | 2,156,148 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

## 投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価はレベル1の時価に分類しております。

## 差入保証金

差入保証金の時価の算定は、契約期間及び契約更新等を勘案し、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

## 長期借入金、リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入、又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

## 収益認識に関する注記

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報  
当社グループは、飲食事業の単一セグメントであり、顧客との契約から生じる収益の区分は概ね単一であることから、収益を分解した情報の重要性は乏しいため、記載を省略しております。
2. 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、「連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等 4. 会計方針に関する事項 (4) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。
3. 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) 契約負債の残高等

(単位：千円)

|      | 期首残高   | 期末残高   |
|------|--------|--------|
| 契約負債 | 26,379 | 22,483 |

契約負債は、主に顧客からの前受金及びフランチャイズ加盟契約に基づく加盟金収入の契約期間未経過分であります。契約負債は収益の認識に伴い取り崩されます。

なお、当連結会計年度中に認識された収益の額のうち、期首現在の契約負債残高に含まれていた額は22,097千円であります。

### (2) 残存履行義務に配分した取引価格

連結会計年度末時点で未充足の履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、以下のとおりであります。なお、残存履行義務に配分した取引価格の注記にあたって実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約については記載を省略しております。

(単位：千円)

| 1年以内 | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超   | 合計    |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|
| 484  | 484         | 484         | 484         | 484         | 2,644 | 5,065 |

## 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 439円53銭
2. 1株当たり当期純利益 81円68銭

## 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 個別注記表

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 有価証券

- ①子会社株式 移動平均法による原価法によっております。
- ②その他有価証券
  - (a)市場価格のない 時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理  
株式等以外のもの し、売却原価は移動平均法により算定)によって  
おります。
  - (b)市場価格のない 移動平均法による原価法によっております。  
株式等

##### (2) デリバティブ

時価法によっております。

##### (3) 棚卸資産

- ①商品及び製品 先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切  
下げの方法)によっております。
- ②原材料 先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切  
下げの方法)によっております。
- ③貯蔵品 最終仕入原価法による原価法(収益性の低下による簿  
価切下げの方法)によっております。

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降取得の建物(建物付属設備を除く)並びに2016年4月1日以降取得の建物付属設備及び構築物については、定額法によっております。

また、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|           |        |
|-----------|--------|
| 建 物       | 10～41年 |
| 構 築 物     | 20年    |
| 工具、器具及び備品 | 3～20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)に基づく定額法によっております。

- (3) リース資産  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産について、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。
- (4) 長期前払費用  
均等償却によっております。
- 3. 引当金の計上基準
  - (1) 貸倒引当金  
債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。  
なお、当事業年度末においては、過去の貸倒実績及び回収不能が見込まれる債権残高がないため、貸倒引当金は計上しておりません。
  - (2) 退職給付引当金  
従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。  
退職給付引当金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。
  - (3) 店舗閉鎖損失引当金  
店舗閉鎖に伴い発生する損失に備えるため、店舗閉鎖損失見込額を計上しております。  
なお、当事業年度末においては、将来発生すると見込まれる損失額がないため、店舗閉鎖損失引当金は計上しておりません。
- 4. 収益及び費用の計上基準
  - (1) 飲食店運営によるサービスの提供に係る収益認識  
当社は、主としてレストラン等の飲食店運営によるサービスの提供を行っております。サービスの提供による収益は、飲食店における顧客からの注文に基づく料理の提供であり、顧客への料理を提供した時点で履行義務が充足されることから、当該時点で収益を認識しております。
  - (2) フランチャイズ契約に係る収益認識  
当社は、海外における店舗フランチャイズ加入希望者とフランチャイズ契約を交わしております。加盟金については、当該対価を契約内容に基づいて一定期間にわたり均等に収益を認識し、ロイヤリティ収入については、フランチャイズ加盟者の売上等を算定基礎とし、その発生時点に基づいて収益を認識しております。
- 5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
  - ヘッジ会計の方法
    - ①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしている場合には特例処理によっております。

②ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段      金利スワップ

ヘッジ対象      借入金

なお、当事業年度末においては、残高はありません。

③ヘッジ方針

借入金の利息相当額の範囲内で市場金利変動リスクを回避する目的で行っております。

④ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、有効性の判定を省略しております。

## 会計方針の変更に関する注記

### 時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしました。なお、計算書類に与える影響はありません。

## 会計上の見積りに関する注記

1. 固定資産の減損
  - (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

|        |             |
|--------|-------------|
| 有形固定資産 | 3,054,887千円 |
| 減損損失   | 6,256千円     |
  - (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報  
連結注記表「会計上の見積りに関する注記」の内容と同一であります。
2. 繰延税金資産の回収可能性
  - (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

|        |           |
|--------|-----------|
| 繰延税金資産 | 210,373千円 |
|--------|-----------|
  - (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報  
連結注記表「会計上の見積りに関する注記」の内容と同一であります。

## 会計上の見積りの変更に関する注記

該当事項はありません。

## 貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務
  - (1) 担保に供している資産

|   |   |             |
|---|---|-------------|
| 建 | 物 | 409,367千円   |
| 土 | 地 | 1,912,340千円 |
| 計 |   | 2,321,707千円 |
  - (2) 担保に係る債務

|               |           |
|---------------|-----------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 202,842千円 |
| 長期借入金         | 338,748千円 |
| 計             | 541,590千円 |
2. 有形固定資産の減価償却累計額 5,303,404千円
3. 取締役に対する金銭債権及び金銭債務 259,996千円  
金銭債務

## 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高  
該当事項はありません。

## 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式

711株

## 税効果会計に関する注記

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

### 繰延税金資産

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| 未払事業所税                | 5,318千円             |
| 未払賞与                  | 17,591千円            |
| 退職給付引当金               | 18,035千円            |
| 減損損失                  | 133,060千円           |
| 関係会社株式評価損             | 645,830千円           |
| 減価償却超過額               | 2,237千円             |
| 資産除去債務                | 199,173千円           |
| 税務上の繰越欠損金             | 289,707千円           |
| その他                   | 22,205千円            |
| 繰延税金資産小計              | <u>1,333,160千円</u>  |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | <u>△102,878千円</u>   |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | <u>△967,168千円</u>   |
| 評価性引当額小計              | <u>△1,070,046千円</u> |
| 繰延税金資産合計              | <u>263,114千円</u>    |

### 繰延税金負債

|               |                  |
|---------------|------------------|
| その他有価証券評価差額金  | △7,072千円         |
| 資産除去費用        | <u>△45,668千円</u> |
| 繰延税金負債合計      | <u>△52,741千円</u> |
| 繰延税金資産（負債）の純額 | <u>210,373千円</u> |



## 関連当事者との取引に関する注記

### 役員及び個人主要株主等

| 種類         | 会社等の名称<br>又は氏名 | 議決権の所有<br>(被所有) 割合 | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容          | 取引金額      | 科目    | 期末残高      |
|------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|-----------|-------|-----------|
| 役員<br>主要株主 | 長谷川 耕造         | 被所有<br>直接60.2%     | 当社代表<br>取締役   | 資金の借入<br>(注) 1 | —         | 長期借入金 | 258,196千円 |
|            |                |                    |               | 担保の受入<br>(注) 2 | 319,000千円 | —     | —         |

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 借入金利は、市場金利等を勘案して合理的に決定しております。
2. 担保の受入は、新規出店の設備資金として調達した借入金に対するものであります。

## 収益認識に関する注記

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、連結注記表「収益認識に関する注記」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。

### 1 株当たり情報に関する注記

- |               |         |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 373円15銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 85円73銭  |

## 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。