

【表紙】

|            |                                      |
|------------|--------------------------------------|
| 【提出書類】     | 四半期報告書                               |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条の4の7第1項                   |
| 【提出先】      | 関東財務局長                               |
| 【提出日】      | 2024年1月12日                           |
| 【四半期会計期間】  | 第45期第1四半期（自 2023年9月1日 至 2023年11月30日） |
| 【会社名】      | 株式会社ライトオン                            |
| 【英訳名】      | RIGHT ON Co., Ltd.                   |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 藤原 祐介                        |
| 【本店の所在の場所】 | 茨城県つくば市小野崎260-1                      |
| 【電話番号】     | 029（858）0321（代表）                     |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役管理本部長 大友 博雄                       |
| 【最寄りの連絡場所】 | 茨城県つくば市小野崎260-1                      |
| 【電話番号】     | 029（858）0321（代表）                     |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役管理本部長 大友 博雄                       |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（東京都中央区日本橋兜町2番1号）     |

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

| 回次                           | 第44期<br>第1四半期累計期間          | 第45期<br>第1四半期累計期間          | 第44期                      |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 会計期間                         | 自2022年9月1日<br>至2022年11月30日 | 自2023年9月1日<br>至2023年11月30日 | 自2022年9月1日<br>至2023年8月31日 |
| 売上高 (百万円)                    | 12,016                     | 10,299                     | 46,926                    |
| 経常利益又は経常損失 (△) (百万円)         | 89                         | △531                       | △1,048                    |
| 四半期 (当期) 純損失 (△) (百万円)       | △16                        | △681                       | △2,545                    |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (百万円)        | —                          | —                          | —                         |
| 資本金 (百万円)                    | 6,195                      | 6,195                      | 6,195                     |
| 発行済株式総数 (株)                  | 29,631,500                 | 29,631,500                 | 29,631,500                |
| 純資産額 (百万円)                   | 15,029                     | 11,896                     | 12,566                    |
| 総資産額 (百万円)                   | 35,173                     | 27,183                     | 27,002                    |
| 1株当たり四半期 (当期) 純損失 (△) (円)    | △0.56                      | △23.03                     | △86.06                    |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期) 純利益 (円) | —                          | —                          | —                         |
| 1株当たり配当額 (円)                 | —                          | —                          | —                         |
| 自己資本比率 (%)                   | 42.5                       | 43.5                       | 46.3                      |

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度にかかる主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期) 純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期 (当期) 純損失であるため記載しておりません。

#### 2【事業の内容】

当第1四半期累計期間において、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当第1四半期累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。

また、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクに重要な変更はありません。

継続企業の前提に関する重要事象等について

当社は、前事業年度において新型コロナウイルスの感染症法上の位置づけが5類に移行されたことで、社会経済活動の正常化が進み、個人消費やインバウンド需要の回復が見られたものの、エネルギー価格や原材料価格の高騰、円安の進行による物価上昇や不安定な海外情勢の長期化等、依然として先行きの不透明感から慎重な消費行動が続く中、PB強化やECビジネスの拡大による売上の増収を目指したものの、魅力的な品揃えが実現できず売上高は減少し、経常損失1,048百万円、当期純損失2,545百万円を計上したことにより、当期純損失を5期連続で計上する状況となりました。

また、当第1四半期累計期間においては、2024年8月期を初年度とする3ヵ年の新中期経営計画（2023年10月11日公表）の重点施策への取組みをスタートし、収益性の改善を目指し、価値訴求への本格的シフトによる売上総利益率の改善や、成長チャネルへの戦略的投資による売上総利益の伸長に向け、準備を進めてまいりましたが、現時点においては十分な成果は得られておらず、経常損失531百万円、四半期純損失681百万円を計上しており、安定的な収益体質の確立には至っていない状況が継続しております。

これらの状況から、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせる事象又は状況が存在しているものと認識しております。

このような状況の下、当社は当該重要事象等を解消するために、新中期経営計画の重点施策に着実に取り組み、キャッシュ・フローや運転資本の改善に向け、販管費の削減や仕入れコントロールによる在庫水準の適正化を図るなど、資本効率性を重視したマネジメントを実践し、収益性の改善を図り、持続的な収益体質の確立に向けて努めてまいります。

資金面では、当第1四半期会計期間末日現在において、現金及び現金同等物1,959百万円を保有するとともに、取引銀行との当座貸越契約（未実行残高3,235百万円）及び主要な株主である有限会社藤原興産からの資金支援承諾（700百万円）により、当面の運転資金は確保できると判断しております。関係金融機関及び有限会社藤原興産に対しましては、今後も継続的な支援の要請を行い、必要な運転資金を確保するとともに、収益改善に向けた中期経営計画の取組みの進捗状況等に関する協議を継続的に実施するなど、緊密な関係維持に努め、財務状況の安定化を図ってまいります。

以上により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせる事象又は状況が存在するものの、重要な不確実性は認められないものと判断しております。

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

文中の将来に関する事項は、当四半期会計期間の末日において判断したものであります。

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

当第1四半期累計期間（2023年9月1日～2023年11月30日）におけるわが国経済は、コロナ禍の収束により社会経済活動の正常化が進み、個人消費やインバウンド需要の回復が見られたものの、エネルギー価格や原材料価格の高騰、円安の進行による物価上昇や不安定な海外情勢の長期化等、依然として先行きの不透明感から慎重な消費行動が続いている状況にありました。

このような状況の中、当社は新たに2024年8月期を初年度とする3ヵ年の新中期経営計画を策定し、持続的な収益体質の確立に向けた取組みを進めてまいりました。

商品面におきましては、有力NB（ナショナルブランド）との戦略的パートナーシップの強化や新たなブランドホルダーとの取引開始、PB（プライベートブランド）を主要ターゲット層のニーズに沿ったブランド・テイストに絞り込むなど、ジーンズカジュアルの再強化に向けて、商品構成の見直しを進めてまいりました。

店舗におきましては、戦略店舗（高い売上成長が望める店舗）を対象とした個別店舗ごとのセールイベントやインフルエンサーによる店内イベントの実施など、集客力向上に向けた販促活動の他、商圏属性や顧客属性にもとづいた店舗限定商品の展開を行うなど、店舗ごとの品揃えの最適化に向けた取組みを実施し、収益力強化に努めてまいりました。

ECビジネスにおきましては、自社EC強化の取組みとして導入したLINE STAFF START（LINE株式会社と株式会社パニッシュ・スタンダードが共同開発したオンライン接客サービス）の利用スタッフの増員や、ジーンズソムリエ（注釈参照）によるジーンズ選びに関する悩みをオンライン上で解決する相談サービスの提供など、店舗スタッフの強みを活かしたOMO（Online Merges with Offline：ECサイトと実店舗の融合）を推進し、オンライン・リアル店舗の両方で充実した顧客体験を提供できる環境を整え、EC関与売上の成長に向けた取組みを進めてまいりました。

（注釈）ジーンズソムリエ

ジーンズに関するプロフェッショナルを育成するために誕生した「ジーンズソムリエ資格認定制度」の合格者。当社には国内最多数204名（2023年11月末日現在）のジーンズソムリエが在籍。

店舗展開におきましては、1店舗の出店（おのだサンパーク店（山口県山陽小野田市））により、当第1四半期会計期間末店舗数は374店舗となりました。

サステナビリティへの取組みといたしましては、2023年10月に「つなごう藍い糸プロジェクト」の第3弾を実施し、不要になったジーンズを回収し、新しいデニム製品の原料としてリサイクルする活動の継続の他、各地域において不要になったデニムを使用したワークショップを行うなど、ジーンズを中核アイテムとして販売する企業として、循環型社会の形成に貢献する取組みを継続して行い、多くのお客様から共感と好評をいただきました。

この結果、当四半期会計期間の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

a. 財政状態の分析

資産

当第1四半期会計期間末の資産合計は、前事業年度末に比べて181百万円増加し、27,183百万円となりました。

流動資産は、前事業年度末に比べて182百万円増加し、15,955百万円となりました。これは主に売掛金が1,032百万円、商品が693百万円それぞれ増加し、現金及び預金が1,522百万円減少したことによるものであります。

固定資産は、前事業年度末に比べて0百万円減少し、11,227百万円となりました。これは有形固定資産が40百万円減少し、無形固定資産が18百万円、投資その他の資産が21百万円それぞれ増加したことによるものであります。

負債

当第1四半期会計期間末の負債合計は、前事業年度末に比べて851百万円増加し、15,287百万円となりました。

流動負債は、前事業年度末に比べて1,298百万円増加し、12,174百万円となりました。これは主に電子記録債務が1,493百万円、買掛金が851百万円それぞれ増加し、短期借入金が850百万円減少したことによるものであります。

固定負債は、前事業年度末に比べて446百万円減少し、3,112百万円となりました。これは主に長期借入金が447百万円減少したことによるものであります。

純資産

当第1四半期会計期間末の純資産合計は、前事業年度末に比べて670百万円減少し、11,896百万円となりました。これは主に利益剰余金の減少によるものであり、自己資本比率は43.5%となりました。

b. 経営成績の状況

商品の売上動向におきましては、当第1四半期会計期間前半は厳しい残暑が続いたことで、秋物新作の動向が鈍く、売上は低調に推移したため、セールを前倒しで実施し売上対策を行ったものの、客数が伸び悩み、売上の回復には至りませんでした。また、後半は気温低下に加え、ブラックフライデーのセールイベントが奏功し、イベント期間中はNBの冬素材ジーンズが堅調に推移するなど、売上は回復傾向となりましたが、当第1四半期会計期間を通して客数及び買上げ点数は伸び悩み、売上は苦戦いたしました。

以上の結果、当第1四半期累計期間の売上高は前年同四半期比14.3%減の10,299百万円となりました。

部門別売上高といたしましては、ボトムス部門3,423百万円（前年同四半期比5.8%減）、カットソー・ニット部門3,498百万円（前年同四半期比18.9%減）、シャツ・アウター部門1,640百万円（前年同四半期比17.2%減）となりました。

利益面につきましては、売上高の減少に加え、秋物の苦戦や在庫の消化に向けた値引き販売の大幅な増加により利益率は低下し、営業損失517百万円（前年同四半期は営業利益131百万円）、経常損失531百万円（前年同四半期は経常利益89百万円）となりました。

最終損益につきましては、店舗の水災被害に関連する保険金収入等、特別利益を41百万円計上し、退店を決定した店舗及び収益性の厳しい店舗の減損損失等、特別損失を143百万円計上したことにより、四半期純損失は681百万円（前年同四半期は16百万円の四半期純損失）となりました。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期累計期間において、当社が定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期累計期間において、当社の事業上及び財務上の対処すべき課題について重要な変更はありません。

(4) 研究開発活動

該当事項はありません。

(5) 主要な設備

該当事項はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第1四半期会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

### 第3【提出会社の状況】

#### 1【株式等の状況】

##### (1)【株式の総数等】

###### ①【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数（株） |
|------|-------------|
| 普通株式 | 60,000,000  |
| 計    | 60,000,000  |

###### ②【発行済株式】

| 種類   | 第1四半期会計期間<br>末現在発行数（株）<br>（2023年11月30日） | 提出日現在発行数<br>（株）<br>（2024年1月12日） | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容        |
|------|-----------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------|
| 普通株式 | 29,631,500                              | 29,631,500                      | 東京証券取引所<br>スタンダード市場                | 単元株式数100株 |
| 計    | 29,631,500                              | 29,631,500                      | —                                  | —         |

（注）当社は東京証券取引所プライム市場に上場しておりましたが、プライム市場からスタンダード市場への市場選択申請をしたことに伴い、2023年10月20日以降の上場金融商品取引所名は東京証券取引所スタンダード市場となっております。

##### (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】

該当事項はありません。

###### ②【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

##### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

##### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                       | 発行済株式総<br>数増減数<br>（株） | 発行済株式総<br>数残高（株） | 資本金増減額<br>（百万円） | 資本金残高<br>（百万円） | 資本準備金<br>増減額<br>（百万円） | 資本準備金<br>残高<br>（百万円） |
|---------------------------|-----------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2023年9月1日～<br>2023年11月30日 | —                     | 29,631,500       | —               | 6,195          | —                     | 1,481                |

##### (5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

## (6) 【議決権の状況】

当第1四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日（2023年8月31日）に基づく株主名簿による記載をしております。

## ① 【発行済株式】

2023年11月30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） | 普通株式 52,200     | —        | —  |
| 完全議決権株式（その他）   | 普通株式 29,518,200 | 295,182  | —  |
| 単元未満株式         | 普通株式 61,100     | —        | —  |
| 発行済株式総数        | 29,631,500      | —        | —  |
| 総株主の議決権        | —               | 295,182  | —  |

- （注）1. 「完全議決権株式（その他）」の株式数には、証券保管振替機構名義の株式が2,000株（議決権の数20個）含まれております。
2. 「単元未満株式」の株式数には、当社所有の自己株式12株が含まれております。

## ② 【自己株式等】

2023年11月30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<br>株式数（株） | 他人名義所有<br>株式数（株） | 所有株式数の<br>合計（株） | 発行済株式総数に<br>対する所有株式数<br>の割合（％） |
|------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| 株式会社ライトオン  | 茨城県つくば市<br>小野崎260－1 | 52,200           | —                | 52,200          | 0.18                           |
| 計          | —                   | 52,200           | —                | 52,200          | 0.18                           |

（注）当第1四半期会計期間末日現在の自己株式数は、52,212株であります。

## 2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4【経理の状況】

### 1. 四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（2007年内閣府令第63号）に基づいて作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1四半期会計期間（2023年9月1日から2023年11月30日まで）及び第1四半期累計期間（2023年9月1日から2023年11月30日まで）に係る四半期財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による四半期レビューを受けております。

### 3. 四半期連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成しておりません。



# 1 【四半期財務諸表】

## (1) 【四半期貸借対照表】

(単位：百万円)

|               | 前事業年度<br>(2023年 8 月31日) | 当第 1 四半期会計期間<br>(2023年11月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部          |                         |                               |
| 流動資産          |                         |                               |
| 現金及び預金        | 3,482                   | 1,959                         |
| 売掛金           | 1,314                   | 2,346                         |
| 商品            | 10,479                  | 11,173                        |
| その他           | 497                     | 476                           |
| 流動資産合計        | 15,773                  | 15,955                        |
| 固定資産          |                         |                               |
| 有形固定資産        |                         |                               |
| 建物（純額）        | 1,440                   | 1,426                         |
| 工具、器具及び備品（純額） | 378                     | 356                           |
| 土地            | 475                     | 475                           |
| その他（純額）       | 12                      | 7                             |
| 有形固定資産合計      | 2,306                   | 2,265                         |
| 無形固定資産        |                         |                               |
| ソフトウェア        | 342                     | 411                           |
| ソフトウェア仮勘定     | 191                     | 141                           |
| その他           | 5                       | 5                             |
| 無形固定資産合計      | 539                     | 557                           |
| 投資その他の資産      |                         |                               |
| 敷金及び保証金       | 7,644                   | 7,641                         |
| その他           | 747                     | 771                           |
| 貸倒引当金         | △8                      | △7                            |
| 投資その他の資産合計    | 8,383                   | 8,404                         |
| 固定資産合計        | 11,228                  | 11,227                        |
| 資産合計          | 27,002                  | 27,183                        |

(単位：百万円)

|                | 前事業年度<br>(2023年 8 月31日) | 当第 1 四半期会計期間<br>(2023年11月30日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------------|
| <b>負債の部</b>    |                         |                               |
| 流動負債           |                         |                               |
| 買掛金            | 1,096                   | 1,948                         |
| 電子記録債務         | 3,721                   | 5,214                         |
| 短期借入金          | ※ 1 2,015               | ※ 1 1,165                     |
| 1 年内返済予定の長期借入金 | ※ 2 1,788               | ※ 2 1,788                     |
| 未払法人税等         | 267                     | 94                            |
| 賞与引当金          | 163                     | 77                            |
| 資産除去債務         | 372                     | 374                           |
| その他            | 1,451                   | 1,511                         |
| 流動負債合計         | 10,876                  | 12,174                        |
| 固定負債           |                         |                               |
| 長期借入金          | ※ 2 1,341               | ※ 2 894                       |
| 資産除去債務         | 2,018                   | 2,012                         |
| その他            | 199                     | 205                           |
| 固定負債合計         | 3,558                   | 3,112                         |
| 負債合計           | 14,435                  | 15,287                        |
| <b>純資産の部</b>   |                         |                               |
| 株主資本           |                         |                               |
| 資本金            | 6,195                   | 6,195                         |
| 資本剰余金          | 5,251                   | 5,251                         |
| 利益剰余金          | 1,017                   | 335                           |
| 自己株式           | △66                     | △66                           |
| 株主資本合計         | 12,397                  | 11,716                        |
| 評価・換算差額等       |                         |                               |
| その他有価証券評価差額金   | 93                      | 112                           |
| 繰延ヘッジ損益        | 0                       | △0                            |
| 評価・換算差額等合計     | 94                      | 112                           |
| 新株予約権          | 75                      | 67                            |
| 純資産合計          | 12,566                  | 11,896                        |
| 負債純資産合計        | 27,002                  | 27,183                        |

(2) 【四半期損益計算書】  
【第1四半期累計期間】

(単位：百万円)

|                          | 前第1四半期累計期間<br>(自 2022年9月1日<br>至 2022年11月30日) | 当第1四半期累計期間<br>(自 2023年9月1日<br>至 2023年11月30日) |
|--------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 売上高                      | 12,016                                       | 10,299                                       |
| 売上原価                     | 5,849                                        | 5,374                                        |
| 売上総利益                    | 6,166                                        | 4,924                                        |
| 販売費及び一般管理費               | 6,035                                        | 5,442                                        |
| 営業利益又は営業損失 (△)           | 131                                          | △517                                         |
| 営業外収益                    |                                              |                                              |
| 受取家賃                     | 8                                            | 8                                            |
| 受取手数料                    | 0                                            | 3                                            |
| その他                      | 2                                            | 2                                            |
| 営業外収益合計                  | 12                                           | 15                                           |
| 営業外費用                    |                                              |                                              |
| 支払利息                     | 32                                           | 19                                           |
| 支払手数料                    | 8                                            | 0                                            |
| 賃貸費用                     | 9                                            | 9                                            |
| その他                      | 3                                            | 0                                            |
| 営業外費用合計                  | 53                                           | 29                                           |
| 経常利益又は経常損失 (△)           | 89                                           | △531                                         |
| 特別利益                     |                                              |                                              |
| 固定資産売却益                  | 0                                            | 0                                            |
| 新株予約権戻入益                 | 0                                            | 7                                            |
| 受取保険金                    | —                                            | 33                                           |
| 助成金収入                    | 6                                            | —                                            |
| 特別利益合計                   | 7                                            | 41                                           |
| 特別損失                     |                                              |                                              |
| 固定資産除却損                  | 10                                           | 0                                            |
| 店舗閉鎖損失                   | 12                                           | 0                                            |
| 減損損失                     | 40                                           | 142                                          |
| その他                      | 2                                            | —                                            |
| 特別損失合計                   | 65                                           | 143                                          |
| 税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失 (△) | 32                                           | △632                                         |
| 法人税等                     | 49                                           | 48                                           |
| 四半期純損失 (△)               | △16                                          | △681                                         |

## 【注記事項】

(四半期財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第1四半期会計期間を含む事業年度の税引前当期純損益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純損益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

但し、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、税引前四半期純損益に一時差異等に該当しない重要な差異を加減した上で、法定実効税率を乗じて計算しております。

(四半期貸借対照表関係)

※1. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行と当座貸越契約を締結しております。当該契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

|         | 前事業年度<br>(2023年8月31日) | 当第1四半期会計期間<br>(2023年11月30日) |
|---------|-----------------------|-----------------------------|
| 当座貸越限度額 | 4,400百万円              | 4,400百万円                    |
| 借入実行残高  | 1,315                 | 1,165                       |
| 差引額     | 3,085                 | 3,235                       |

※2. 当社における下記の借入金には財務制限条項が付されております。

|                                                                                                                                | 前事業年度<br>(2023年8月31日) | 当第1四半期会計期間<br>(2023年11月30日) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）                                                                                                        | 3,015百万円              | 2,585百万円                    |
| ①各本・中間決算期の末日における当社の単体の貸借対照表において、純資産の部の金額を、当該決算期の直前の決算期の末日または2019年8月決算期の末日における当社の単体の貸借対照表における純資産の部の金額のいずれか大きい方の60%の金額以上に維持すること。 |                       |                             |
| ②各本・中間決算期の末日における当社の単体の損益計算書上において、2半期（各本・中間決算期毎に1半期として計算する。）連続して経常損失を計上しないこと。                                                   |                       |                             |

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、当第1四半期累計期間に係る減価償却費（無形固定資産に係る償却費を含む。）は、次のとおりであります。

|       | 前第1四半期累計期間<br>(自 2022年9月1日<br>至 2022年11月30日) | 当第1四半期累計期間<br>(自 2023年9月1日<br>至 2023年11月30日) |
|-------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 減価償却費 | 170百万円                                       | 123百万円                                       |

(株主資本等関係)

I 前第1四半期累計期間(自 2022年9月1日 至 2022年11月30日)

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. 基準日が当第1四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期会計期間末後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

II 当第1四半期累計期間(自 2023年9月1日 至 2023年11月30日)

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. 基準日が当第1四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期会計期間末後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は報告セグメントが単一であることから、記載を省略しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前第1四半期累計期間（自 2022年9月1日 至 2022年11月30日）

（単位：百万円）

|               | 金額     |
|---------------|--------|
| ボトムス          | 3,635  |
| カットソー・ニット     | 4,315  |
| シャツ・アウター      | 1,980  |
| その他           | 2,084  |
| 顧客との契約から生じる収益 | 12,016 |
| その他の収益        | —      |
| 外部顧客への売上高     | 12,016 |

当第1四半期累計期間（自 2023年9月1日 至 2023年11月30日）

（単位：百万円）

|               | 金額     |
|---------------|--------|
| ボトムス          | 3,423  |
| カットソー・ニット     | 3,498  |
| シャツ・アウター      | 1,640  |
| その他           | 1,735  |
| 顧客との契約から生じる収益 | 10,299 |
| その他の収益        | —      |
| 外部顧客への売上高     | 10,299 |

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                                                       | 前第1四半期累計期間<br>(自 2022年9月1日<br>至 2022年11月30日) | 当第1四半期累計期間<br>(自 2023年9月1日<br>至 2023年11月30日) |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| (1) 1株当たり四半期純損失 (△)                                                   | △0円56銭                                       | △23円03銭                                      |
| (算定上の基礎)                                                              |                                              |                                              |
| 四半期純損失 (△) (百万円)                                                      | △16                                          | △681                                         |
| 普通株主に帰属しない金額 (百万円)                                                    | —                                            | —                                            |
| 普通株式に係る四半期純損失 (△) (百万円)                                               | △16                                          | △681                                         |
| 普通株式の期中平均株式数 (千株)                                                     | 29,579                                       | 29,579                                       |
| (2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益                                                | —                                            | —                                            |
| (算定上の基礎)                                                              |                                              |                                              |
| 四半期純利益調整額 (百万円)                                                       | —                                            | —                                            |
| 普通株式増加数 (千株)                                                          | —                                            | —                                            |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前事業年度末から重要な変動があったものの概要 | —                                            | —                                            |

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

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2【その他】

該当事項はありません。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。



## 独立監査人の四半期レビュー報告書

2024年1月12日

株式会社ライトオン

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 永井 勝  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 富樫 高宏  
業務執行社員

### 監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社ライトオンの2023年9月1日から2024年8月31日までの第45期事業年度の第1四半期会計期間（2023年9月1日から2023年11月30日まで）及び第1四半期累計期間（2023年9月1日から2023年11月30日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ライトオンの2023年11月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四半期累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

### 監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

### 四半期財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠して四半期財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

四半期財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

### 四半期財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

- ・継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・四半期財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

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

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。  
2. X B R L データは四半期レビューの対象には含まれていません。