

決算報告書									
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

第 8 期

自 令和 6 年 1 月 1 日

至 令和 6 年 12 月 31 日

株式会社W&Dインベストメントデザイン

東京都港区北青山三丁目5番10号

貸借対照表

2024年 12月 31日 現在

株式会社W&Dインベストメントデザイン

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【 389,740,023 】	【流動負債】	【 25,832,858 】
現金及び預金	209,762,735	未払金	3,158,554
前払費用	207,777	未払費用	497,719
未収入金	458,332	未払法人税等	11,234,800
立替金	208,637	預り金	9,664,432
仮払金	166,993,407	前受収益	1,277,353
未収消費税	12,109,135	負債合計	25,832,858
		純資産の部	
		科 目	金 額
		【株主資本】	【 363,907,165 】
		【資本金】	【 3,000,000 】
		資本金	3,000,000
		【資本剰余金】	【 150,000,000 】
		(その他資本剰余金)	(150,000,000)
		【利益剰余金】	【 210,907,165 】
		(その他利益剰余金)	(210,907,165)
		繰越利益剰余金	210,907,165
		純資産合計	363,907,165
資産合計	389,740,023	負債純資産合計	389,740,023

個 別 注 記 表

自 2024 年 1 月 1 日 至 2024 年 12 月 31 日

株式会社 W&D インベストメントデザイン

【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的 … 移動平均法による償却原価法（定額法）

子会社及び関連会社株式 … 移動平均法による原価法

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

なお、投資事業組合等への投資にかかる会計処理については、

2.事業組合持分の会計処理に記載しております。

2. 事業組合持分の会計処理

事業組合の財産及び損益のうち、当社の持分割合に相当する部分を当社の資産・負債及び損益として貸借対照表及び損益計算書に計上する方法を採用しております。

3. 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）は以下のとおりとしております。

・事業組合の管理サービスに係る収入

組合管理報酬は、当社が顧客に対して当該サービスを提供することを履行義務としております。当社が日々サービスを提供すると同時に顧客により便益が消費され、当履行義務が充足されるため、一定期間にわたり収益を認識しております。通常の当該サービスの提供を受けた者からの当該サービスに係る対価については、主に半期毎に支払を受けております。

・経営指導料

経営指導料は、当社が関係会社等に対して経営指導・管理等を提供することを履行義務としております。当該経営指導・管理等の提供を通じて、一定の期間にわたり履行義務が充足されることから、契約期間にわたって収益を認識しております。

・業務委託契約に基づく収入

業務委託収入は、当社が関係会社等に対して業務委託契約内容に応じた受託業務として管理業務等を提供することを履行義務としております。当該受託業務の提供を通じて、一定の期間にわたり履行義務が充足されることから、契約期間にわたって収益を認識しております。

【1 株当たり情報に関する注記】

- | | |
|----------------|----------------|
| 1. 1 株当たり純資産額 | 455,234 円 69 銭 |
| 2. 1 株当たり当期純利益 | 104,954 円 00 銭 |

【重要な後発事象に関する注記】

(A 種種類株式の取得及び消却)

当社は、2025 年 1 月 24 日開催の取締役会において、A 種種類株式について、会社法第 459 条第 1 項及び当社定款第 13 条の 6 に基づく自己株式の取得及び会社法第 178 条に基づく自己株式の消却に係る事項について決議し、2025 年 2 月 14 日に実施しております。

1. A 種種類株式の取得及び消却を行う理由

株式会社 KP の投資利益を A 種種類株主へ還元するため

2. 取得及び消却対象株式の種類 A 種種類株式

3. 取得及び消却対象の総数 150,000 株

(発行済 A 種種類株式総数に対する割合 100%)

4. 株式の取得価額の総額 227,336,755 円

5. 取得方法 A 種種類株主に対して通知して行う A 種種類株主との合意による有償取得

6. 取得及び消却日 2025 年 2 月 14 日

(第三者割当による B 種種類株式の発行及び資本金・資本準備金の額の減少)

当社は、2025 年 1 月 7 日開催の当社臨時株主総会において、承認を得て、同日付で B 種種類株式を発行することについて決議し、同年 1 月 14 日付で払込が完了しました。また、第三者割当による B 種種類株式の発行及び本第三者割当増資に係る払込が行われることを停止条件とし、同年 3 月 28 日(予定)を効力発生日として、資本金及び資本準備金の額を減少することに関して決議しました。

1. 第三者割当による B 種種類株式の発行

(1) 本 B 種種類株式の発行の概要

① 発行株式数 18,427,778 株

② 発行価額 1 株につき金 66 円

③ 払込金額の総額 金 1,216,233,348 円

④ 募集又は割当方法 第三者割当の方法により割り当てる。

⑤ 割当先 株式会社日本政策投資銀行 18,427,778 株

⑥ 増加する資本金の額 金 608,116,674 円

⑦ 増加する資本準備金の額 金 608,116,674 円

(2) 資金の使途

本 B 種種類株式の発行により調達する資金は、株式会社ライトオンの普通株式取得のための資金等に充当しております。

2. 本 B 種種類株式の発行と資本金の額及び資本準備金の額の減少

(1) 資本金の額及び資本準備金の額の減少の目的

本 B 種種類株式の取得に際して必要となる十分な分配可能額を確保するため、資本金の額及び資本準備金の額を減少し、分配可能額を構成するその他資本剰余金へ振り替えることとしました。

(2) 資本金の額及び資本準備金の額の減少の概要

① 減少すべき資本金の額 金 608,116,674 円

(内訳) 本 B 種種類株式の発行による「増加する資本金の額」に相当する額
金 608,116,674 円

② 減少すべき資本準備金の額 金 608,116,674 円

(内訳) 本 B 種種類株式の発行による「増加する資本準備金の額」に相当する額
金 608,116,674 円

③ 資本金の額及び資本準備金の額の減少の方法

会社法第 447 条第 1 項から第 3 項及び第 448 条第 1 項から第 3 項の規定に基づき、資本金の額及び資本準備金の額の減少を上記のとおり行った上で、それぞれその全額をその他資本剰余金に振り替えることとしております。

(3) 資本金の額及び資本準備金の額の減少の日程

- | | |
|---------------|----------------------|
| ① 臨時株主総会決議日 | 2025 年 1 月 7 日 |
| ② 債権者異議申述公告日 | 2025 年 2 月 26 日 |
| ③ 債権者異議申述最終期日 | 2025 年 3 月 27 日 (予定) |
| ④ 効力発生日 | 2025 年 3 月 28 日 (予定) |

(4) その他の重要な事項

資本金の額及び資本準備金の額の減少については、本 B 種種類株式の発行の効力が生じることを条件として効力が発生することとしております。また、資本金の額及び資本準備金の額の減少に伴い減少する発行済株式はございません。

(第三者割当による C 種種類株式の発行及び資本金・資本準備金の額の減少)

当社は、2025 年 1 月 7 日開催の当社臨時株主総会において、承認を得て、同日付で C 種種類株式を発行することについて決議し、同年 1 月 14 日付で払込が完了しました。また、第三者割当による C 種種類株式の発行及び本第三者割当増資に係る払込が行われることを停止条件とし、同年 3 月 28 日 (予定) を効力発生日として、資本金及び資本準備金の額を減少することに関して決議しました。

1. 第三者割当による C 種種類株式の発行

(1) 本 C 種種類株式の発行の概要

- | | |
|---------------|-------------------------------------|
| ① 発行株式数 | 18,427,778 株 |
| ② 発行価額 | 1 株につき金 66 円 |
| ③ 払込金額の総額 | 金 1,216,233,348 円 |
| ④ 募集又は割当方法 | 第三者割当の方法により割り当てる。 |
| ⑤ 割当先 | 株式会社ワールドインベストメントネットワーク 18,427,778 株 |
| ⑥ 増加する資本金の額 | 金 608,116,674 円 |
| ⑦ 増加する資本準備金の額 | 金 608,116,674 円 |

(2) 資金の使途

本 C 種種類株式の発行により調達する資金は、株式会社ライトオンの普通株式取得のための資金等に充当しております。

2. 本 C 種種類株式の発行と資本金の額及び資本準備金の額の減少

(1) 資本金の額及び資本準備金の額の減少の目的

本 C 種種類株式の取得に際して必要となる十分な分配可能額を確保するため、資本金の額及び資本準備金の額を減少し、分配可能額を構成するその他資本剰余金へ振り替えることとしております。

(2) 資本金の額及び資本準備金の額の減少の概要

- | | |
|---|-----------------|
| ① 減少すべき資本金の額 | 金 608,116,674 円 |
| (内訳) 本 C 種種類株式の発行による「増加する資本金の額」に相当する額 | |
| | 金 608,116,674 円 |
| ② 減少すべき資本準備金の額 | 金 608,116,674 円 |
| (内訳) 本 C 種種類株式の発行による「増加する資本準備金の額」に相当する額 | |
| | 金 608,116,674 円 |
| ③ 資本金の額及び資本準備金の額の減少の方法 | |
| 会社法第 447 条第 1 項から第 3 項及び第 448 条第 1 項から第 3 項の規定に基づき資本金の額及び資本準備金の額の減少を上記のとおり行った上で、それぞれその全額をその他資本剰余金に振り替えることとしております。 | |

(3) 資本金の額及び資本準備金の額の減少の日程

- | | |
|---------------|----------------------|
| ① 臨時株主総会決議日 | 2025 年 1 月 7 日 |
| ② 債権者異議申述公告日 | 2025 年 2 月 26 日 |
| ③ 債権者異議申述最終期日 | 2025 年 3 月 27 日 (予定) |
| ④ 効力発生日 | 2025 年 3 月 28 日 (予定) |

(4) その他の重要な事項

資本金の額及び資本準備金の額の減少については、本 C 種種類株式の発行の効力が生じることを条件として効力が発生することとしております。また、資本金の額及び資本準備金の額の減少に伴い減少する発行済株式はございません。

(株式取得による会社等の買収)

当社は、2024 年 10 月 8 日開催の取締役会において、株式会社ライトオン（以下「対象者」といいます。）の普通株式を公開買付けにより取得することを決議し、2025 年 1 月 6 日に公開買付期間終了に伴い当該株式を取得いたしました。なお、当該株式にかかる決済は同年 1 月 16 日に完了しております。

1. 株式取得の目的

当社と対象者が保有する人材、店舗資産、資金、事業運営上で収集される商品・販売・在庫等の機密性の高いデータ等の経営資源の相互活用を通じた事業シナジーを実現し、両社の中長期的な企業価値向上を図るため、株式取得を実施しました。

2. 対象者の名称及びその事業内容・規模

名称 株式会社ライトオン
事業内容 カジュアルウェアの小売販売
資本金の額 100,000,000 円

3. 株式取得の時期

2025 年 1 月 6 日

4. 取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

- | | |
|------------|------------------------------|
| ① 取得する株式の数 | 18,427,778 株 |
| ② 取得価額 | 2,027,055,580 円（一株当たり 110 円） |
| ③ 取得後の持分比率 | 51.9% |

5. 支払資金の調達方法及び支払方法

第三者割当による B 種種類株式の発行及び C 種種類株式の発行より充当

(多額の資金の借入)

当社は、2025 年 2 月 21 日開催の取締役会において、資金の借入について決議の上、同年 2 月 26 日に株式会社日本政策投資銀行及び株式会社ワールドインベストメントネットワークとの間でそれぞれ「金銭消費貸借契約」を締結し、同日付で借入を実行しております。

1. 借入理由

本件借入は、株式会社ライトオンへ貸付を実行することを主な目的としております。

2. 借入内容

- (1) 借入先 株式会社日本政策投資銀行
 株式会社ワールドインベストメントネットワーク

- (2) 借入金額 株式会社日本政策投資銀行 500,000,000 円
株式会社ワールドインベストメントネットワーク 500,000,000 円
借入金額の総額 1,000,000,000 円
- (3) 借入実行日 2025 年 2 月 26 日
- (4) 借入期間 2 年
- (5) 金利 基準金利にスプレッドを加算した利率
- (6) 担保・保証 なし

(株式会社ライトオンに対する金銭の貸付)

当社は、2025 年 2 月 21 日開催の取締役会において、株式会社ライトオンに対する金銭の貸付について決議の上、同年 2 月 27 日に同社との間で「金銭消費貸借契約」を締結し、同日付で貸付を実行しております。

1. 資金使途

事業運営資金

2. 貸付内容

- (1) 貸付金額 1,000,000,000 円
- (2) 貸付実行日 2025 年 2 月 27 日
- (3) 貸付期間 2 年
- (4) 金利 基準金利にスプレッドを加算した利率

【当期純損益金額】

当期純利益 108,822,958円