

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	東海財務局長
【提出日】	平成25年6月26日
【事業年度】	第35期（自平成24年4月1日至平成25年3月31日）
【会社名】	株式会社コメ兵
【英訳名】	Komehyo Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 石原 卓児
【本店の所在の場所】	名古屋市中区大須三丁目25番31号
【電話番号】	(052)242-0088
【事務連絡者氏名】	取締役経営企画部長 鳥田 一利
【最寄りの連絡場所】	名古屋市中区大須三丁目38番5号 See-Stepビル5階
【電話番号】	(052)249-5366
【事務連絡者氏名】	取締役経営企画部長 鳥田 一利
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) 株式会社名古屋証券取引所 (名古屋市中区栄三丁目8番20号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次 決算年月	第31期 平成21年3月	第32期 平成22年3月	第33期 平成23年3月	第34期 平成24年3月	第35期 平成25年3月
売上高(千円)	-	-	-	28,914,269	34,368,221
経常利益(千円)	-	-	-	1,369,436	2,096,729
当期純利益(千円)	-	-	-	761,503	1,251,508
包括利益(千円)	-	-	-	762,095	1,258,696
純資産額(千円)	-	-	-	12,381,457	13,453,891
総資産額(千円)	-	-	-	18,912,761	20,170,534
1株当たり純資産額(円)	-	-	-	1,130.04	1,227.92
1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	69.50	114.22
潜在株式調整後1株当たり当 期純利益金額(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	-	-	-	65.5	66.7
自己資本利益率(%)	-	-	-	6.2	9.7
株価収益率(倍)	-	-	-	7.42	12.17
営業活動によるキャッシュ・ フロー(千円)	-	-	-	815,174	1,208,460
投資活動によるキャッシュ・ フロー(千円)	-	-	-	635,504	1,315,750
財務活動によるキャッシュ・ フロー(千円)	-	-	-	556,118	104,869
現金及び現金同等物の期末残 高(千円)	-	-	-	2,323,383	2,111,223
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	- (-)	- (-)	- (-)	386 (211)	419 (253)

- (注) 1. 第34期連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。
2. 売上高には消費税等は含まれておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4. 従業員数の()内は外書きで、準社員及び嘱託社員数並びにパートタイマー(正社員の年間所定労働時間換算)の年間平均雇用人員数を記載しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次 決算年月	第31期 平成21年3月	第32期 平成22年3月	第33期 平成23年3月	第34期 平成24年3月	第35期 平成25年3月
売上高(千円)	28,924,591	23,806,568	24,720,466	28,336,752	30,251,702
経常利益(千円)	628,903	931,450	935,014	1,349,099	1,826,504
当期純利益(千円)	372,234	529,901	524,073	696,643	1,090,535
持分法を適用した場合の投資利益(千円)	-	-	-	-	-
資本金(千円)	1,803,780	1,803,780	1,803,780	1,803,780	1,803,780
発行済株式総数(株)	11,257,000	11,257,000	11,257,000	11,257,000	11,257,000
純資産額(千円)	11,017,374	11,434,128	11,783,710	12,316,597	13,228,058
総資産額(千円)	15,961,292	13,504,581	14,551,619	16,912,854	18,306,783
1株当たり純資産額(円)	1,005.54	1,043.57	1,075.49	1,124.12	1,207.31
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	12.00 (7.00)	12.00 (5.00)	14.00 (7.00)	16.00 (8.00)	19.00 (9.00)
1株当たり当期純利益金額 (円)	33.15	48.36	47.83	63.58	99.53
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	69.0	84.7	81.0	72.8	72.3
自己資本利益率(%)	3.4	4.7	4.5	5.8	8.5
株価収益率(倍)	7.42	8.13	7.67	8.12	13.97
配当性向(%)	36.2	24.8	29.3	25.2	19.1
営業活動によるキャッシュ・フロー(千円)	3,336,772	3,026,742	234,448	-	-
投資活動によるキャッシュ・フロー(千円)	335,316	94,607	635,330	-	-
財務活動によるキャッシュ・フロー(千円)	2,724,060	3,339,920	755,955	-	-
現金及び現金同等物の期末残高(千円)	1,640,307	1,232,521	1,587,594	-	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	289 (106)	307 (125)	290 (173)	316 (206)	341 (245)

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 第33期以前の持分法を適用した場合の投資利益については、当社は関連会社がないため記載しておりません。

3. 第34期より連結財務諸表を作成しているため、第34期の持分法を適用した場合の投資利益、営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー並びに現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。

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

5. 従業員数の()内は外書きで、準社員及び嘱託社員数並びにパートタイマー(正社員の年間所定労働時間換算)の年間平均雇用人員数を記載しております。

2【沿革】

当社創業者である石原大二が、昭和22年名古屋市中区大須（赤門通）に進出し、古着屋の「米兵」を開始いたしました。昭和26年に法人化し、合資会社米兵（有限責任社員 石原大二）を設立、昭和30～40年代にかけて、高度経済成長期の時代背景及び顧客ニーズにあわせ、従来からの古着に加え、宝石・貴金属、時計、カメラ、楽器等中古品の取扱品目を拡大してまいりました。その後、昭和45年、現在地（現「コメ兵本館」所在地）に本店を移転オープン、昭和52年には「コメ兵パート2」（現「コメ兵きもの館」）をオープンし、昭和54年の株式会社コメ兵設立に至っております。当社設立後の沿革は、次のとおりであります。

年月	事項
昭和54年5月	名古屋市中区大須三丁目25番31号に「株式会社米兵（資本金14,000千円）」を設立。
昭和62年9月	社名を「株式会社コメ兵」へ変更。
昭和63年9月	個人買取仕入の拡大を目的として宅配による買取を開始。
平成4年9月	郊外型の宝石店として「コメ兵豊田店」（愛知県豊田市）をオープン。
平成7年11月	東海地区の販売力の強化を目的として「コメ兵パート1」（名古屋市中区）を新築オープン。
平成8年3月	関東地区の仕入拠点として「買取センター道玄坂」（東京都渋谷区）をオープン。
平成12年4月	関西地区の仕入及び販売拠点として「コメ兵心齋橋店・買取センター心齋橋」（大阪市中央区）をオープン。
平成12年5月	全国への販売力の強化を目的としてオンラインストアを開始。
平成12年11月	販売面における核店舗として「コメ兵本館（旧パート1）・コメ兵西館（旧パート2）」（名古屋市中区）を増床、リニューアルオープン。
平成15年3月	関西地区の販売拠点として「コメ兵神戸元町店」（神戸市中央区）をオープン。
平成15年9月	日本証券業協会に株式を店頭登録。
平成16年3月	関東地区への本格的な販売店舗出店として「コメ兵有楽町店」（東京都千代田区）をオープン。
平成16年12月	日本証券業協会への株式の店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場。
平成16年12月	東京証券取引所市場第二部及び名古屋証券取引所市場第二部に株式を上場。 （上記に伴い平成17年1月にジャスダック証券取引所への株式の上場を廃止。）
平成17年11月	関東地区の核店舗として「コメ兵新宿店」（東京都新宿区）をオープン。
平成19年6月	関東地区の仕入拠点として「買取センター横浜西口」（横浜市西区）をオープン。
平成19年6月	関東地区の個人買取仕入の強化を目的として「買取センター道玄坂」を移転拡張し、名称を「買取センター渋谷」（東京都渋谷区）に変更。
平成20年7月	関西地区の個人買取仕入及び販売力の強化を目的として「コメ兵神戸元町店・買取センター神戸元町」を移転拡張し、名称を「コメ兵神戸三宮店・買取センター神戸三宮」（神戸市中央区）に変更。
平成22年2月	「女性にやさしい古着屋さん」、「近くで、おしゃれを、気軽に」をコンセプトとした新たな店舗形態「LINK SMILE 鎌倉台店」（名古屋市長区）をオープン。
平成22年6月	関西地区の個人買取仕入及び販売力の強化を目的として「コメ兵心齋橋店・買取センター心齋橋」を移転・拡張。
平成22年9月	関東地区の仕入拠点として「買取センター吉祥寺」（東京都武蔵野市）をオープン。
平成23年1月	「コメ兵有楽町店・買取センター有楽町」に代わる関東地区の買取仕入及び販売拠点として「コメ兵銀座店・買取センター銀座」（東京都中央区）をオープン。
平成23年2月	衣料品販売強化のため、「LINK SMILE 植田山店」（名古屋市中区）をオープン。
平成23年4月	経営資源の一元管理と業務の効率化等による収益基盤の充実強化を目的として営業組織を変更。
平成23年4月	衣料品販売強化のため、「LINK SMILE ウイングタウン岡崎店」（愛知県岡崎市）をオープン。
平成23年10月	関東地区の個人買取仕入及び販売力の強化を目的として「コメ兵青山店・買取センター青山」（東京都港区）をオープン。
平成23年12月	衣料品販売強化のため、「LINK SMILE 栄スカイル店」（名古屋市中区）をオープン。
平成24年1月	事業領域の拡大と経営体質の更なる安定化を目的として、株式会社クラフトを子会社化し、タイヤ・ホイール事業へ新規参入。
平成24年2月	商品の一元管理機能と供給体制の強化を目的として、「商品センター」（名古屋市中区）を開設。
平成24年3月	「いろいろ、お手ごろ、ワクワク」をコンセプトとした新たな店舗形態「USED MARKET 守山四軒家店」（名古屋市中区）をオープン。
平成24年6月	中古品流通マーケットの拡大を図るため、株式会社KOMEHYOオークションを新たに設立。
平成24年7月	個人買取仕入及び販売の強化を目的として、「コメ兵大宮東口店」（さいたま市大宮区）、個人買取仕入の強化を目的として「買取センター原宿」（東京都渋谷区）をオープン。
平成24年8月	衣料品販売強化のため、「USED MARKET 長野店」（長野県長野市）、個人買取仕入及び販売力の強化を目的として「コメ兵ホワイトティーム店（大阪市北区）をオープン。
平成24年9月	中古品取扱業者向けのオークション市場として「レストランオークション名古屋by KOMEHYO」をスタート。
平成25年3月	個人買取仕入及び販売力の強化を目的として「コメ兵なんばウォーク店」（大阪市中央区）をオープン。
平成25年3月	ブランド・ファッション事業とタイヤ・ホイール事業とのシナジー効果を期待して、株式会社クラフトとの初の共同店舗「USED MARKET 稲沢店」（愛知県稲沢市）をオープン。

3【事業の内容】

当社グループは、当社及び子会社2社で構成されており、「リレーユース＝モノは人から人へと伝承（リレー）され、有効に活用（ユース）されてこそ、その使命を全うする。」を核としてお客様に満足と感動を提供するという考え方に基づき、「ブランド・ファッション事業」、「タイヤ・ホイール事業」及び「その他の事業」を展開しております。

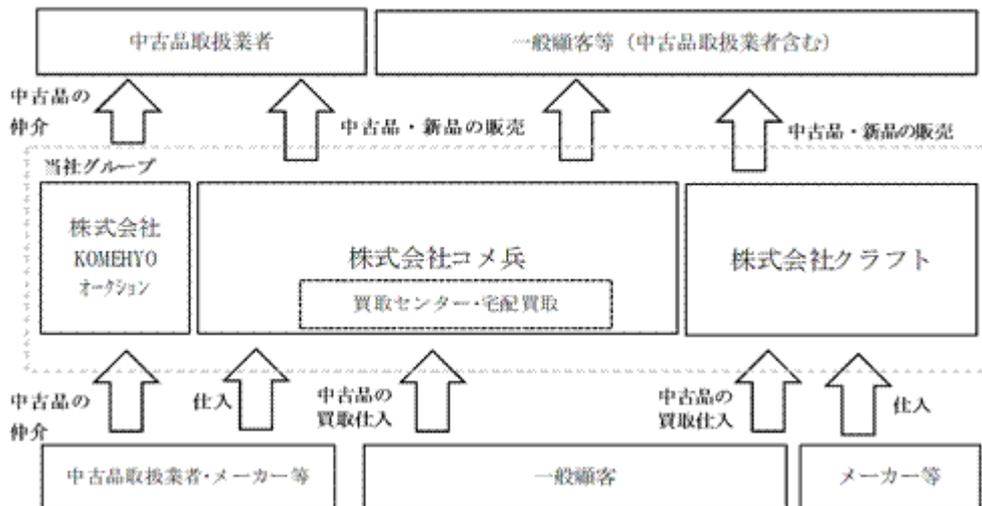
「ブランド・ファッション事業」は、当社及び子会社である株式会社KOMEHYOオークションにおいて、中古品をメインとした宝石・貴金属、時計、バッグ、衣料、きもの、カメラ、楽器等の買取・仕入・販売及びオークション運営を行っております。中古品は、主に一般顧客からの買取及び下取りにより仕入（個人買取仕入）が行われております。個人買取仕入は、主に、「買取センター」において一般顧客から持ち込まれた中古品を、その場でバイヤーが査定し、買取りの可否及び買取価格を提示して行われております。また、遠方等の理由により買取センターへの中古品の持ち込みが困難な顧客については、宅配送付により中古品を受付け、査定後電話等にて買取りの可否及び買取価格を連絡する方法により仕入（宅配買取仕入）が行われております。さらに、個人買取仕入の補完及び品揃えの充実を目的とした他の中古品取扱事業者等からの仕入に加え、売場の華やかさ、商品の豊富さ及び割安感の演出を目的とした新品の仕入も行っており、顧客に対して人気商品の中古品から定番の商品の新品まで幅広い範囲での商品提供に努めております。

「タイヤ・ホイール事業」は、子会社である株式会社クラフトにおいて、乗用車用タイヤ、アルミホイール、自動車用品及び部品の販売サービスを行っております。国内、海外における一流メーカーのタイヤ・ホイールの販売の他、オリジナルホイールの販売を行っております。また、リユース品及びアウトレット品の販売・買取も行っております。従来型のカー用品店舗ではなく、タイヤ・ホイールの専門店としての「豊富な品揃え」「高い専門性」を特徴としており、商品の販売及びアフターサービスを通じ、顧客に対して最高のサービスを提供できるように努めております。

「その他の事業」は、所有不動産の賃貸事業等を行っております。

[事業系統図]

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合又は被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社クラフト	名古屋市中川区	72,000	タイヤ・ホイール 事業	100	役員の兼任あり。
株式会社KOMEHYO オークション	名古屋市中区	20,000	ブランド・ファッ ション事業	100	役員の兼任あり。

(注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. 株式会社クラフトについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	(1) 売上高	3,929,399千円
	(2) 経常利益	232,629
	(3) 当期純利益	137,974
	(4) 純資産額	863,084
	(5) 総資産額	2,467,437

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成25年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
ブランド・ファッション事業	341(245)
タイヤ・ホイール事業	78(8)
報告セグメント計	419(253)
その他の事業	-
合計	419(253)

- (注) 1. 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員であります。
2. 従業員数の()内は外書きで、準社員及び嘱託社員数並びにパートタイマー(正社員の年間所定労働時間換算)の年間平均雇用人員数を記載しております。
3. その他の事業については、当該業務を専属に従事する従業員がいないことから、人数を記載しておりません。

(2) 提出会社の状況

平成25年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
341(245)	32.5	7.0	5,555,156

セグメントの名称	従業員数(人)
ブランド・ファッション事業	341(245)
タイヤ・ホイール事業	-
報告セグメント計	341(245)
その他の事業	-
合計	341(245)

- (注) 1. 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員であります。
2. 従業員数の()内は外書きで、準社員及び嘱託社員数並びにパートタイマー(正社員の年間所定労働時間換算)の年間平均雇用人員数を記載しております。
3. 平均年齢、平均勤続年数、平均年間給与については、正社員を対象とした数値を示しております。
4. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
5. その他の事業については、当該業務を専属に従事する従業員がいないことから、人数を記載しておりません。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円滑に推移しております。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1)業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、東日本大震災からの復興需要に加え、昨年末の政権交代以降、経済政策への期待から、景気ようやく明るい兆しが見えてきておりますが、消費者の低価格志向は依然強い状況で推移いたしました。

当社グループの属するリユース業界においては、消費者のリユース志向が高まったこと、及び、循環型社会への移行により業界全体が注目を浴び、生活用品・低額品の需要が堅調に推移したことに加え、個人消費の緩やかな回復に伴い、高額品や嗜好品においても徐々に持ち直しの動きが見られました。また、インターネットによる中古品売買の普及・拡大に加え、一部では他業界との提携や資本受入等の動きも見られる等、様々な要因により買取・販売競争は激化の一途を辿っております。

このような環境の下、当社グループは組織力の強化、販売力の強化、販促活動の拡充、オンラインストアの強化、内部統制の推進、教育制度の充実等、様々な経営施策に取り組み、企業価値の向上に努めてまいりました。また、出店戦略に基づき、関東及び関西地区の買取及び販売強化を目的として4店舗、中古衣料品の販売強化を目的として「LINK SMILE」3店舗と「USED MARKET」2店舗、タイヤ・ホイール事業の強化を目的として新規1店舗と移転拡張により1店舗をオープンいたしました。

また、中古品売買のノウハウをさらに活用可能な事業への領域拡大と経営体質の更なる安定化を目指すことを目的として、平成24年6月に株式会社KOMEHYOオークションを新たに設立し、平成24年9月より中古品取扱業者向けオークション「レストランオークション名古屋 by KOMEHYO」を開催・運営しております。

以上の結果、当連結会計年度の業績につきましては、売上高は34,368百万円(前年同期比18.9%増)、営業利益は2,103百万円(同53.7%増)、経常利益は2,096百万円(同53.1%増)、当期純利益は1,251百万円(同64.3%増)となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

ブランド・ファッション事業

ブランド・ファッション事業の当連結会計年度末の店舗数は、9店舗を新規出店したことから、「ブランドリユースショップ」10店舗、「買取センター」4店舗、「LINK SMILE」8店舗、「USED MARKET」3店舗となりました。

中古品仕入高については、「買取センター原宿」(東京都渋谷区)等の買取拠点を出店したことに加え、適正な買取価格の設定等により宅配買取を含め個人買取が概ね順調に推移したことにより、個人買取仕入高は13,721百万円(前年同期比1.0%増)となりました。

売上高については、「コメ兵大宮東口店」(さいたま市大宮区)、「コメ兵ホワイティうめだ店」(大阪市北区)及び「コメ兵なんばウォーク店」(大阪市中央区)など販売店舗8店舗の出店に加え、WEB及び販促の強化、オークションへの取り組み等により好調に推移いたしました。

利益面については、販売費及び一般管理費が増加したものの、適正な買取及び販売価格の設定、売上総利益が確保しやすい中古品の売上高構成比率の向上に引き続き注力した結果、販売及び買取にかかる販促強化及び出店等が奏功し、売上高、売上総利益・営業利益は好調に推移いたしました。

以上の結果、当連結会計年度の当セグメント売上高は30,377百万円(同7.4%増)、営業利益は1,845百万円(同40.4%増)となりました。

タイヤ・ホイール事業

タイヤ・ホイール事業の当連結会計年度末の店舗数については、「クラフト大垣店」(岐阜県大垣市)を新規出店し、「クラフト一宮インター店」(愛知県一宮市)を移転し「クラフト稲沢店」(愛知県稲沢市)として開業したことから、13店舗となりました。

売上高については、スタッドレスタイヤの需要の増加や、接客強化等によりタイヤ及びアルミホイールの販売が好調に推移したことに加え、その他新品商品及び中古商品の取扱高が堅調に推移いたしました。

利益面については、スタッドレスタイヤからノーマルタイヤへの交換サービスが増加したことに伴う人件費の増加などにより、販売費及び一般管理費が増加いたしました。売上高が好調に推移したことに伴い、売上総利益が確保できたことから、営業利益は堅調に推移いたしました。

以上の結果、当連結会計年度の当セグメント売上高は3,929百万円、営業利益は235百万円となりました。

なお、タイヤ・ホイール事業は前期が2カ月間の連結会計期間のため、前期との比較を行っておりません。

その他の事業

当社グループ所有の不動産賃貸物件は、2カ所増加したことにより、5カ所となりました。

当連結会計年度の当セグメント売上高は72百万円(前年同期比57.5%増)、営業利益は22百万円(同32.5%減)となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度中における各キャッシュフローの状況は次のとおりであります。

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ、212百万円減少し、2,111百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果、獲得した資金は1,208百万円となりました（前期は815百万円）。

これは主に、税引前当期純利益2,056百万円及び減価償却費524百万円が、たな卸資産の増加額337百万円及び売上債権の増加額174百万円を超過したことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果、使用した資金は1,315百万円となりました（前期は635百万円）。

これは主に、店舗出店等に伴う有形及び無形固定資産の増加による支出1,216百万円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果、使用した資金は104百万円となりました（前期は556百万円の獲得）。

これは主に、長期借入金の返済による支出1,081百万円及び配当金の支払額186百万円が短期・長期借入による収入1,250百万円を超過したことによるものであります。

2【仕入及び販売の状況】

(1) 仕入実績

当連結会計年度の仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	前年同期比(%)
ブランド・ファッション事業(千円)	21,473,858	102.3
タイヤ・ホイール事業(千円)	2,495,018	-
報告セグメント計(千円)	23,968,876	112.2
その他の事業(千円)	-	-
合計(千円)	23,968,876	112.2

(注) 1.セグメント間の取引については、相殺消去前の数値によっております。

2.上記金額には、消費税等は含まれておりません。

3.タイヤ・ホイール事業は前期が2ヶ月間の連結会計期間のため、前期との比較を行っておりません。

(2) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	前年同期比(%)
ブランド・ファッション事業(千円)	30,377,136	107.4
タイヤ・ホイール事業(千円)	3,929,399	-
報告セグメント計(千円)	34,306,535	118.8
その他の事業(千円)	72,379	157.5
合計(千円)	34,378,914	118.9

(注) 1.セグメント間の取引については、相殺消去前の数値によっております。

2.上記金額には、消費税等は含まれておりません。

3.タイヤ・ホイール事業は前期が2ヶ月間の連結会計期間のため、前期との比較を行っておりません。

3【対処すべき課題】

(1) 当社グループの現状の認識について

「モノあまり」に伴う循環型社会への移行を背景として、低価格かつ高品質な中古品に対する需要は、今後も高まっていくものと思われます。このため、リユース・リサイクル業界においては、各企業の成長及び新規参入企業の増加に伴い、買取面における競争の激化、販売面における顧客による店舗の選別化が更に進んでいくものと予想されます。

このような環境の下、当社グループは、創業以来培ってきたノウハウや実績を基に、中長期的な経営戦略として関東、関西や中部等の大都市におけるブランドリユースショップの出店展開、買取センター及び「LINK SMILE」の随時出店、タイヤ・ホイール事業の中古品取扱強化、オンラインストアの充実・強化等を行い、積極的に新たな営業施策へと取り組んでいくことによって、他社と一線を画したリユース企業グループとしてのブランドを確立し、リユース市場をリードしていくことを目指してまいります。

このためには、グループとしてのシナジーを追究し、顧客満足度の向上、商品販売力の強化、中古品買取体制の強化、人材育成の強化、組織力の強化・効率化、コンプライアンス及び内部統制の強化等に積極的に取り組むことにより、価値ある中古品を核とした魅力ある店舗づくりを推進し、今後もより多くのお客様に満足と感動を提供してまいります。

(2) 当面对処すべき課題の内容及び対処方針

- ・お客様が納得する価格及びお客様が求める品揃えを実現するため、常に店頭での販売動向の把握、流行商品の研究を行う。
- ・中古品のコンディションを新品同様の水準に高めていくため、加工、修理、洗浄等商品メンテナンス体制の充実を図る。
- ・接客サービスレベルの向上を図るため、従業員研修及びOJT教育について常に内容及び開催頻度を見直し、教育プログラムの整備を図る。
- ・店舗ロイヤリティの向上を図るため、店舗のクリンリネスに留意するとともに、商品ディスプレイの工夫を行う。
- ・より多くのお客様にご来店いただくため、買取及び販売促進のためのセール・キャンペーン等について、常に既存の企画を見直すとともに、新しい企画・アイデアを実現していく。
- ・コピー商品の買取防止及び店舗への陳列防止に努めるため、バイヤー間の情報共有化を図り、商品化時における入念な真贋チェックを確実にを行う。
- ・バイヤーを計画的に増員していくため、新卒採用、パートタイマーからの登用、中途採用を活用して優秀な人材の確保に努めるとともに、バイヤー育成システムの充実を図る。
- ・各バイヤーによる買取価格設定の適正化を図るため、定期的に買取相場研究会等を開催し、買取価格に対するバイヤー間の共通認識を高める。また、買取価格表をはじめとした買取サポートツールの充実を図る。
- ・中古品仕入を中心とする商品仕入計画に基づいた買取センターの出店を可能にするため、計画的に、市場調査、物件の選定及び人員の確保に取り組む。
- ・宅配買取（宅配便を利用した個人買取仕入）の利用者を増加させていくため、雑誌、ネット広告及び自社ホームページ等の媒体の活用を中心に、告知活動の強化を図る。
- ・中古品仕入網の拡充を図るため、新規仕入先となる中古品取扱事業者等の開拓を行う。
- ・社員のモチベーション向上を通じて人材育成を図っていくため、独自の職能評価制度に基づいて社員一人一人に必要な知識、技能、判断力等を明確にするとともに、面談等を通して人事考課の結果をフィードバックすることにより、適切・公平な処遇を実現する。
- ・高度な専門知識を修得し、かつ商品の売れ筋及び死に筋を的確に把握することができるバイヤーの育成を可能にするため、また、フロアを適正にマネジメントできるスタッフの育成を図るため、教育プログラムを整備し、専門性を高めるための従業員研修の開催及び経験を蓄積させるための積極的な権限委譲を行う。
- ・作業効率の改善を図るため、仕入業務、商品化業務、販売業務等について、継続的に作業内容の見直しを図り、作業のムダ・ムリ・ムラの排除に努める。
- ・店舗及び商材毎に独自性と専門性を高めた営業施策を実現するため、店舗及び商材担当者への権限委譲を行い、店舗別と商材別をミックスさせたマネジメントの強化を図る。
- ・社員のモチベーション向上により組織力の強化を図るため、職能評価制度に基づく人事考課と、優秀な人材への積極的な権限委譲を図る。
- ・インターネット通販売上高の向上を目指し、WEB掲載点数の向上、SEO対策、新商材・新規チャネルの開拓に取り組む。
- ・店頭及びインターネット通販の顧客の一元管理によるサービスの向上を推進する。
- ・新たな事業の柱づくり・新たな顧客開拓、ビジネスチャンスの創造を目指し、社内プロジェクト、業務提携等に取り組む。
- ・海外におけるリユースビジネスの継続的な調査・研究と基盤作りに取り組む。
- ・B to Bビジネスの拡大・強化を図るため、月例オークションの安定的な出来高を確保するとともに、新規会員

の獲得、商材の拡大に取り組む。

- ・当社グループ内の意思疎通を円滑にするため、各種プロジェクト会議の開催や各ミーティングをはじめとした会議体の整備及び充実を図る。
- ・コンプライアンスの運用状況を確認するため、各部門に担当者を配置し、定期的な自主チェックを徹底するとともに、コンプライアンス委員会及びコンプライアンス事務局による全社的なチェックを実施する。また、この結果に基づき問題点の把握、改善策の立案等を行う。
- ・信頼ある財務報告を行う目的として、当社グループの財務報告に係る内部統制を連結ベースで構築する。
- ・内部統制システムを強化するため、監査役及び内部監査担当者は、相互に協力し、コンプライアンス・プログラムの運用状況について効率的な監査を行う。
- ・従業員の法令等の知識の習得及びモラルの向上を図るため、各階層別、部門別に定期的なコンプライアンス教育及び研修を実施する。
- ・グループ企業としてのシナジーを発揮するため、情報交換を積極的に行い、経営資源を有効活用するための協力体制を整える。
- ・販売マーケットシェア拡大に向けての商品供給体制の強化を行う。

(3) 株式会社の支配に関する基本方針について

基本方針の内容

当社グループは、「品物を売りたい」という買取面のニーズと「この商品が欲しい」という販売面のウォンツを結ぶ“リレーユース”の中継点として、常にお客様の豊かな暮らしづくりを応援しております。

現在、モノ余りに伴う循環型社会への移行を背景として、不要となったモノを売ることや中古品を買うことへの抵抗感は薄れ、限りある資金で、欲しい時に、欲しいモノを手に入れることを楽しむ人々が増え続けております。この様な状況の下、当社グループは創業以来培ってきた中古品ビジネスのノウハウを活かし、高度な専門知識を持った多数のバイヤーによる「買取力」、価値ある中古品を中心に新品をミックスした「商品力」、接客付加サービス及びディスプレイ等の工夫による「販売力」の向上に努め、「品物を売りたい」という買取面のニーズと「この商品が欲しい」という販売面のウォンツを結ぶ“リレーユース”の中継点として、常にお客様の豊かな暮らしづくりを応援することにより、安定的に成長してまいりました。

今後も、価値ある中古品の安定供給と適正な価格設定、店舗ロイヤリティの向上等により、リユース市場をリードしていくことを目指すとともに、事業領域を拡大し、より多くのお客様に満足と感動を提供することによって、安定的な成長と企業価値の向上を目指す所存であります。このためには、中古品ビジネスに対する高い専門知識を持ち、当社グループの独自性を十分理解した者が、中長期的な視点によって経営を行っていくことが必要と考えております。

不適切な支配を防止するための取り組み

現時点で、当社は、当社の株式の大量取得を行うものに対して、これを防止するための具体的な取り組み（買取防衛策）を定めておりませんが、当社株式を大量に取得しようとする者が出現し、当該大量取得が不適切な者によると判断される場合には、社外の専門家を含む「対策本部」を結成し、当該取得者の取得目的、提案内容等を、前記の基本方針及び株主共同の利益等に照らして慎重に判断し、具体的な対抗措置の内容等を速やかに決定し実行する所存であります。

4【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（平成25年6月26日）現在において当社が判断したものであり、当社グループの事業または本株式の投資に関するリスクを全て網羅するものではありません。

中古品の仕入について

イ．中古品の安定確保について

中古品は、新品と異なり仕入量の調節が難しいという性格を有しております。このため、当社グループでは買取センター、宅配買取、販売時の下取り、中古品取扱事業者等と仕入チャネルを多様化することにより、安定的な仕入を可能とする中古品仕入体制を構築してまいりました。しかしながら、今後における景気動向の変化、競合の買取業者の増加、顧客マインドの変化、宝石・貴金属等一部の商品については貴金属・地金相場の変動等によって、質量ともに安定的な中古品の確保が困難となる可能性があります。

また、中古品は新品に比較し売上高総利益率が高い傾向にあり、当社グループの利益の源泉となっておりますが、店舗の大幅増床及び新規出店を行う際、中古品の不足分を新品仕入により補うことがあり、この場合、当社グループの売上高総利益率は低下する可能性があります。

ロ．仕入担当者（バイヤー）について

中古品の仕入金額については、金やプラチナ等の相場がある場合を除き、あらかじめ流通価格が決まっているものはありません。また、ブランド人気の定着や近年における中古品流通量の増大により、当社グループの中古品仕入においては、商品の真贋チェックを行い、適正な買取価格を提示できるバイヤーの存在が欠かせません。従って、高度な専門知識と豊富な経験を持ち合わせた優秀なバイヤーの人員確保は、当社の重要な経営課題であると認識しております。

以上より、優秀なバイヤーの人員確保が計画どおり進まない場合、当社グループの中古品仕入活動及び店舗の出店計画は制約を受けます。また、経験豊富なバイヤーの退職は、当社の重要な経営資源である買取ノウハウの流出を意味し、短期間に多数のバイヤーが退職した場合、当社グループ業績は大きな影響を受ける可能性があります。

ハ．コピー商品の買取りリスクについて

中古品の流通量の増加に伴い「コピー商品」に関するトラブルは社会的に重要な問題となっており、これらトラブルを事前に回避し、顧客の利益保護をいかに実現していくかが中古品小売業界全般の共通課題であると認識しております。

当社グループにおいては、日頃から各バイヤーの真贋チェック能力を養い、高度な専門知識と豊富な経験を持ったバイヤーを育成することにより、不良品及びコピー商品の買取り防止に努めております。また、お客様に安心感を持って商品をお買い求めいただくために、中古品を商品化する流れの中で再度入念な真贋チェックを行っており、誤って仕入れたコピー商品については、すべて廃棄処理を行い、コピー商品の店頭への陳列防止に努めております。なお、真贋チェックが難しい商品については、日本流通自主管理協会(注)等、社外に真贋チェックを依頼するケースもあります。

今後も、お客様からの信頼を維持していくため、当社グループはコピー商品の排除を徹底してまいります。しかしながら、中古のブランド商品を取り扱う当事業は、常にコピー商品に関するトラブル発生のリスクを含んでおり、これらコピー商品に関する大きなトラブルが発生した場合、当社グループの取扱商品に対する信頼性が低下することにより、当社グループ業績は影響を受ける可能性があります。

(注)『著名ブランド商品市場』（並行輸入商品市場）からの“偽造品”、“不正商品”の流通防止及び排除を目指して、平成10年に発足した団体であります。百貨店、量販店、専門店、質店、リサイクル店等多くのカテゴリーの販売店が小売会員企業として、また、専門知識を有した数多くのインポーターや卸業者が卸売会員企業として加盟しております。

二．盗品の買取りリスクについて

古物営業法に関する規制により、買い受けた商品が盗品であると発覚した場合、1年以内であればこれを無償で被害者に回復することとされております。当社グループにおいては、古物営業法遵守の観点から買取点数の多い商材の古物台帳（古物の買い受け記録を記載した台帳）をPOSデータと連動させることにより、盗品買取りが発覚した場合は、被害者への無償回復に適切に対応できる体制を整えております。

今後も、古物を取り扱う企業として、古物台帳管理の徹底及び盗品買取り発覚時の被害者への無償回復に適切に対応してまいります。このため、当社グループの個人買取仕入に関しては、常に仕入リスクが発生する可能性があります。

出店政策について

イ．今後の店舗出店について

当社グループは、これまで東京、神奈川、埼玉、長野、静岡、愛知、岐阜、三重、大阪、兵庫に「ブランドリユースストア」をはじめ「買取センター」、「LINK SMILE」、「USED MARKET」、「Craft」を展開することによって事業を拡大してまいりました。今後は、これら店舗の収益改善及び拡大を図ることに加え、出店計画に基づく新規出店、オンラインショッピングの充実・強化等を行い、また、積極的に新たな営業施策へと取り組んでいくことによって、中長期的な経営戦略として「買取及び販売チャネルの拡大・強化」に努めてまいります。

しかしながら、今後の販売店舗及び買取店舗の出店計画に対し、当社グループの希望に合う物件の選定、中古品確保を中心とした商品供給計画及び人員計画等が予定どおり進まなかった場合、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

ロ．当社グループの営業エリアについて

当社グループは、経営資源を集中することによる経営の効率化等のメリット活かし、愛知県を中心とした東海地区に店舗を集約して事業展開を行ってきた経緯があるため、地域経済の減衰が発生した場合における売上高の伸び悩みや、東海大地震をはじめとした大規模災害による販売活動への影響等、販売店舗の地域集中に伴うリスクが存在しております。

ハ．出店に関する規制について

当社の店舗「コメ兵本館」（名古屋市中区）及び「コメ兵新宿店」は店舗面積が1,000㎡を超えるため、「大規模小売店舗立地法」による規制を受けております。また、今後出店を計画する店舗等についても、売場面積によっては、同法による規制を受ける可能性があります。

二．賃貸借契約による店舗退店

当社の賃貸借契約による店舗について、契約期間満了時に契約更新が認められないことによる退店リスクが存在しております。

外部環境の変化に伴う売上変動について

当社グループは商品の取り扱いを古着やきものから始め、宝石・貴金属、時計、ブランドバッグ、衣料、カメラ、楽器、タイヤ、アルミホイール等と、その時代の流行や市場のニーズに合わせながら変化・多様化させることにより、特定の商品に依存しない安定した営業体制を構築してまいりました。しかしながら、商品によっては流行の変化に伴う経済的陳腐化により、また、為替相場及び貴金属・地金相場の変動等により短期間の内に価値下落がもたらされるものや、牽引役となる人気商品・ヒット商品の有無により販売動向を大きく左右されるものが存在しております。また、為替・株式市況等の乱高下、景況感の急激な変化等により、高額品を中心に大きく売上高が変動するリスクが存在しております。

季節的変動と天候による影響について

タイヤ、アルミホイールの売上高は、冬場の降雪時等に使用するスタッドレスタイヤの交換期にあたる下期（10月～3月）に集中する傾向があります。降雪時期の遅れや降雪量の減少といった予期できない天候不順が発生した場合、売上高の減少や過剰在庫を招く可能性があり、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

個人情報の管理について

当社グループでは、店舗業務や販売促進等において、顧客の住所、氏名、職業、年齢、クレジットカード情報等を取り扱っており、これら個人情報も帳簿等に記載又は電磁的方法により記録し、管理しております。

このため、当グループにおいては社内規程等ルールを整備、社内管理体制の強化、社員教育の徹底、情報システムのセキュリティ強化等により、個人情報保護マネジメント機能の向上を図り、「個人情報の保護に関する法律」の遵守、個人情報の漏洩防止に努めております。しかしながら、これら個人情報が漏洩した場合、社会的信用の失墜、事後対応による多額の経費発生等により、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

海外の事業展開について

当社グループでは、事業拡大を図るとともに、グループ事業の海外展開を進めていく方針であります。そのなかで、各国の景気変動、政治的・社会的混乱、法規制等の変更、大幅な為替変動などが業績に影響を及ぼす可能性があります。

古物営業法に関する規制について

当社グループの取り扱い中古品は「古物営業法」に定められた「古物」に該当するため、同法による規制を受けております。「古物」は、古物営業法施行規則により次の13品目に分類されております。

美術品類、衣類、時計・宝飾品類、自動車、自動二輪車及び原動機付自転車、自転車類、写真機類、事務機器類、機械工具類、道具類、皮革・ゴム製品類、書籍、金券類

同法の目的ならびに同法及び関連法令による規制の要旨は次のとおりであります。

A. 目的

この法律は、盗品等の売買の防止、速やかな発見等を図るため、古物営業に係る業務について必要な規制等を行い、もって窃盗その他の犯罪の防止を図り、及びその被害の迅速な回復に資することを目的とする（第1条）。

B. 規制の要旨

- (a) 古物の売買もしくは交換を行う営業を営もうとする者は、所在地を管轄する都道府県公安委員会の許可を受けなければならない（第3条）。
- (b) 古物の買い受けもしくは交換を行う場合、又は売却もしくは交換の委託を受けようとする場合には、その相手方の住所、氏名、職業、年齢が記載された文書（その者の署名のあるものに限る。）の交付を受けなければならない（第15条）。
- (c) 売買もしくは交換のため、又は売買もしくは交換の委託により、古物を受け取り、又は引き渡したときは、その都度、取引の年月日、古物の品目及び数量、古物の特徴、相手方の住所、氏名、職業、年齢を帳簿等に記載、又は電磁的方法により記録し、3年間営業所に備えつけておかなければならない（第16条、第18条）。
- (d) 買い受け、又は交換した古物のうち盗品又は遺失物があった場合においては、被害者又は遺失主は、古物商に対し、盗難又は遺失から1年以内であればこれを無償で回復することを求めることができる（第20条）。

その他の法的規制について

当社グループで取り扱う商品の一部は、「特定家庭用機器再商品化法」（家電リサイクル法）に定められた「特定家庭用機器」に該当するため、同法による規制を受けております。また、当社グループにおいてはインターネットを活用した通信販売及びお客様のご要望に応じた訪問買取を行っており、「特定商取引に関する法律」による規制を受けております。

なお、税制改正により消費税率が引き上げられた場合、短期的な消費マインドの冷え込みから、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

有利子負債依存度について

中古品の買取りは即日又は数日中の現金決済により行われていることから、回転差資金がマイナスとなる傾向にあるため、仕入高増加に比例して運転資金が必要となります。これに加え、業容拡大に伴う出店及び改装に係る費用を、主として金融機関からの借入金により調達していることから、今後の出店及び商品調達状況により、当社グループの有利子負債依存度が比較的高水準で推移する可能性があります。

また、今後は業績拡大、収益性の向上により内部留保を確保し、財務体質の強化に努める方針ですが、金利動向等の金融情勢や取引金融機関の融資姿勢等の変化により、当社グループの業績は少なからぬ影響を受ける可能性があります。

5【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6【研究開発活動】

該当事項はありません。

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づいて作成されております。この連結財務諸表の作成にあたっては、開示に影響を与える見積りに関して、過去の実績や当該取引の状況に照らして合理的と考えられる見積り及び判断を行い、その結果を資産・負債の帳簿価額及び収益・費用の金額に反映して財務諸表を作成しておりますが、実際の結果は見積りによる不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。なお、文中における将来に関する事項は有価証券報告書提出日現在において判断したものであります。

(2) 当連結会計年度の経営成績及び財政状態の分析

当連結会計年度において、当社グループは組織力の強化、販売力の強化、販促活動の拡充、オンラインストアの強化、内部統制の推進、教育制度の充実等、様々な経営施策に取り組み、企業価値の向上に努めてまいりました。また、出店戦略に基づき、関東及び関西地区の買取及び販売強化を目的として4店舗、中古衣料品の販売強化を目的として「LINK SMILE」3店舗と「USED MARKET」2店舗、タイヤ・ホイール事業の強化を目的として新規1店舗と移転拡張により1店舗をオープンいたしました。

また、中古品売上のノウハウをさらに活用可能な事業への領域拡大と経営体質の更なる安定化を目指すことを目的として、平成24年6月に株式会社KOMEHYOオークションを新たに設立し、平成24年9月より中古品取扱業者向けオークション「レストランオークション名古屋 by KOMEHYO」を開催・運営しております。

売上高

当連結会計年度の売上高は、「コメ兵大宮東口店」（さいたま市大宮区）、「コメ兵ホワイトイウめだ店」（大阪市北区）及び「コメ兵なんばウォーク店」（大阪市中央区）など販売店舗等の出店に加え、WEB及び販促の強化、オークションへの取り組み等により好調に推移したこと等から、34,368百万円（前年同期比18.9%増）となりました。

売上総利益、売上高総利益率

適正な買取及び販売価格の設定に注力するとともに、売上総利益が確保しやすい中古品の売上高構成比向上に引き続き注力したことから、当連結会計年度の売上総利益は10,634百万円（前年同期比30.7%増）、売上高総利益率は30.9%となりました。

営業利益、売上高営業利益率

販売及び買取にかかる販促強化及び出店等の影響により、販売費及び一般管理費は8,531百万円となりました。この結果、当連結会計年度の営業利益は2,103百万円（前年同期比53.7%増）、売上高営業利益率は6.1%となりました。

経常利益、売上高経常利益率

営業外収益及び営業外費用の発生に大きなものがなく、当連結会計年度の経常利益は2,096百万円（前年同期比53.1%増）、売上高経常利益率は6.1%となりました。

当期純利益、売上高当期純利益率

店舗の改装等に伴う固定資産除却損52百万円を計上したこと等により、当連結会計年度の当期純利益は1,251百万円（前年同期比64.3%増）、売上高当期純利益率は3.6%となりました。

総資産額

当連結会計年度末における総資産は20,170百万円（前年同期比6.7%増）となりました。その内訳は、流動資産が12,610百万円（同3.0%増）、固定資産が7,559百万円（同13.3%増）であります。

流動資産の主な内容は、現金及び預金1,609百万円、売掛金1,356百万円及び商品8,306百万円であり、固定資産の主な内容は、建物及び構築物2,903百万円、土地1,673百万円及び差入保証金1,330百万円であります。

総負債額

当連結会計年度末における負債合計は6,716百万円（前年同期比2.8%増）となりました。その内訳は、流動負債が4,350百万円（同12.0%増）、固定負債が2,366百万円（同10.6%減）であります。

負債の主な内容は、短期及び長期借入金3,454百万円、買掛金515百万円であります。

純資産額

純資産は当期純利益の確保等により13,453百万円（前年同期比8.7%増）となり、その主な内訳は、資本金1,803百万円、資本剰余金1,909百万円及び利益剰余金9,808百万円であります。

(3) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ、212百万円減少し、2,111百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果、獲得した資金は1,208百万円となりました（前期は815百万円）。

これは主に、税引前当期純利益2,056百万円及び減価償却費524百万円が、たな卸資産の増加額337百万円及び売上債権の増加額174百万円を超過したことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果、使用した資金は1,315百万円となりました（前期は635百万円）。

これは主に、店舗出店等に伴う有形及び無形固定資産の増加による支出1,216百万円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果、使用した資金は104百万円となりました（前期は556百万円の獲得）。

これは主に、長期借入金の返済による支出1,081百万円及び配当金の支払額186百万円が短期・長期借入による収入1,250百万円を超過したことによるものであります。

(4) 経営戦略の現状と見通し

当社グループは、「品物を売りたい」という買取面のニーズと「この商品が欲しい」という販売面のウォンツを結ぶ“リユース”の中継点として、常にお客様の豊かな暮らしづくりを応援しております。

現在、モノ余りに伴う循環型社会への移行を背景として、不要となったモノを売ることや中古品を買うことへの抵抗感は薄れ、限りある資金で、欲しい時に、欲しいモノを手に入れることを楽しむ人々が増え続けております。このような状況の下、当社グループは、創業以来培ってきたノウハウや実績を基に、中長期的な経営戦略としてブランドリユースショップ並びにクラフト店舗の出店展開、買取センター及び「LINK SMILE」の随時出店、タイヤ・ホイール事業の中古品取扱を強化するとともに、オンラインストアの充実・強化等を行い、また、オークション事業や海外におけるリユースビジネスなど積極的に新たな営業施策へと取り組んでいくことによって、他社と一線を画したりユース企業グループとしてのブランドを確立し、リユース市場をリードしていくことを目指しております。

今後においても顧客満足度の向上、中古品仕入体制の強化、人材育成の強化、組織力の強化・効率化、コンプライアンスの強化等に積極的に取り組み、中古品を核とした魅力ある店舗づくりを推進することによって、より多くのお客様に満足と感動を提供してまいります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、中期経営計画に基づいた出店と、今後の事業拡大に備えるべく業務の効率化、商品供給体制の確立を見据え、ブランド・ファッション事業では、新規出店9店舗、タイヤ・ホイール事業では、新規出店1店舗、移転1店舗を、その他の事業では賃貸不動産の取得を実施いたしました。

以上の結果、当連結会計年度に実施しました設備投資額は1,407百万円となりました。

その主なものは、下記のとおりであります。

なお、当連結会計年度中において重要な影響を及ぼす設備の除却、売却はありません。

セグメントの名称	区分	店舗・設備の名称	開設日・改装日
ブランド・ファッション事業	出店	コメ兵大宮東口店（さいたま市大宮区）	平成24年7月20日
		コメ兵ホワイトティウめだ店（大阪市北区）	平成24年8月30日
		コメ兵なんばウォーク店（大阪市中央区）	平成25年3月7日
		買取センター原宿（東京都渋谷区）	平成24年7月30日
		LINK SMILE イオンモール名古屋みなと店（名古屋市港区）	平成24年9月15日
		LINK SMILE ラグーナ蒲郡店（愛知県蒲郡市）	平成24年11月17日
		LINK SMILE ヨシツヤ名古屋名西店（名古屋市西区）	平成25年3月1日
		USED MARKET 長野店（長野県長野市）	平成24年8月4日
		USED MARKET 稲沢店（愛知県稲沢市）	平成25年3月23日
タイヤ・ホイール事業	出店	クラフト 大垣店（岐阜県大垣市）	平成25年3月1日
		クラフト 稲沢店（愛知県稲沢市）	平成25年3月15日
その他の事業	賃貸不動産	名古屋企業福祉会館（名古屋市中区）	平成24年10月30日

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

平成25年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)	
			土地		建物及び 構築物	その他 有形固 定資産 (千円)	リース 資産 (千円)		合計 (千円)
			面積 (㎡)	金額 (千円)	金額 (千円)				
コメ兵名古屋本店 (名古屋市中区)	ブランド・ ファッション 事業	事務所及び 店舗設備	1,500 (968)	791,405	1,194,893	117,260	-	2,103,558	121 (79)
コメ兵豊田店 (愛知県豊田市)	ブランド・ ファッション 事業	店舗設備	-	-	488	1,170	-	1,659	2 (1)
コメ兵新宿店 (東京都新宿区)	ブランド・ ファッション 事業	店舗設備	-	-	38,252	58,870	-	97,122	54 (42)
コメ兵銀座店 (東京都中央区)	ブランド・ ファッション 事業	店舗設備	-	-	95,944	31,589	-	127,534	24 (8)
コメ兵青山店 (東京都港区)	ブランド・ ファッション 事業	店舗設備	-	-	17,911	14,601	-	32,512	8 (4)
コメ兵大宮東口店 (さいたま市大宮区)	ブランド・ ファッション 事業	店舗設備	-	-	3,134	8,516	-	11,650	2 (-)
コメ兵心斎橋店 (大阪市中央区)	ブランド・ ファッション 事業	店舗設備	-	-	3,224	13,040	-	16,264	9 (4)
コメ兵神戸三宮店 (神戸市中央区)	ブランド・ ファッション 事業	店舗設備	-	-	8,603	8,047	-	16,651	9 (3)
コメ兵なんばウォーク 店 (大阪市北区)	ブランド・ ファッション 事業	買取センター	-	-	6,565	9,232	-	15,798	3 (1)
コメ兵ホワイトティーム だ店 (大阪市中央区)	ブランド・ ファッション 事業	買取センター	-	-	1,231	15,273	-	16,505	3 (1)
買取センター渋谷 (東京都渋谷区) 他3店舗	ブランド・ ファッション 事業	買取センター	-	-	34,296	15,887	-	50,184	16 (6)
LINK SMILE鎌倉台店 (名古屋市長区) 他7店舗	ブランド・ ファッション 事業	買取センター	- (2,221)	-	134,818	25,385	-	160,204	3 (17)
商品センター・USED MARKET守山四軒家店 (名古屋守山区)	ブランド・ ファッション 事業	物流センター 及び店舗設備	1,882	348,253	452,631	25,694	-	826,578	61 (70)
USEDMARKET稲沢店 (愛知県稲沢市) 他1店舗	ブランド・ ファッション 事業	店舗設備	287	36,071	47,197	6,268	-	89,538	1 (2)
See-Stepビル (名古屋市中区)	ブランド・ ファッション 事業	事務所及び 賃貸設備	342	197,692	92,985	6,551	46,992	344,222	25 (7)
賃貸不動産 (名古屋市中区他)	その他の事業	賃貸設備	1,308 (307)	298,419	311,370	12,409	-	622,199	-
その他	その他の事業	賃貸設備	8	1,426	1,482	13	-	2,922	-
合計			5,327 (3,496)	1,673,267	2,445,034	369,813	46,992	4,535,107	341 (245)

(注) 1. 従業員数の()内は外書きで、準社員及び嘱託社員数並びにパートタイマー(正社員の年間所定労働時間換算)の年間平均雇用人員数を記載しております。

2. 面積の()は賃借物件を示し、外書きで記載しております。

3. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 国内子会社

平成25年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)	
				土地		建物及び 構築物 金額 (千円)	その他有 形固定資 産 (千円)	リース資 産 (千円)		合計 (千円)
				面積 (㎡)	金額 (千円)					
(株)クラフト	中川本店 (名古屋市 中川区) 他12店舗	タイヤ・ ホイール 事業	事務所及び 店舗設備	- (16,389)	-	455,301	154,372	27,475	637,149	78 (8)

- (注) 1. 従業員数の()内は外書きで、準社員及び嘱託社員数並びにパートタイマー(正社員の年間所定労働時間換算)の年間平均雇用人員数を記載しております。
2. 面積の()は賃借物件を示し、外書きで記載しております。
3. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、改修計画は次のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の改修

該当事項はありません。

(3) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	18,000,000
計	18,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (平成25年3月31日)	提出日現在発行数(株) (平成25年6月26日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	11,257,000	11,257,000	東京証券取引所 (市場第二部) 名古屋証券取引所 (市場第二部)	単元株式数 100株
計	11,257,000	11,257,000	-	-

(2)【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)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数 増減数(株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
平成16年9月2日 (注)	700,000	11,257,000	1,008,000	1,803,780	1,007,300	1,909,872

(注) 有償一般募集

発行株数	700,000株
発行価格	3,036円
発行価額	2,879円
資本組入額	1,440円
払込金総額	2,015,300千円

(6)【所有者別状況】

平成25年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株 式の状況 (株)
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法 人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	14	20	39	25	6	5,050	5,154	-
所有株式数(単元)	-	15,998	1,075	9,067	5,258	11	81,143	112,552	1,800
所有株式数の割合 (%)	-	14.21	0.96	8.06	4.67	0.01	72.09	100.00	-

(注) 1. 自己株式300,369株は、「個人その他」に3,003単元及び「単元未満株式の状況」に69株を含めて記載して
おります。

2. 「その他の法人」の欄には証券保管振替機構名義の株式が3単元含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成25年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式総数 に対する所有株式 数の割合(%)
石原 卓児	名古屋市昭和区	1,883,300	16.73
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社 (信託口)	東京都中央区晴海1-8-11	764,100	6.78
石原 佳代子	名古屋市昭和区	758,300	6.73
株式会社S I	名古屋市昭和区折戸町3-3-23	740,000	6.57
石原 司郎	名古屋市昭和区	562,700	4.99
コメ兵社員持株会	名古屋市中区大須3-25-31	489,022	4.34
島澤 正子	名古屋市瑞穂区	443,400	3.93
島澤 吉正	名古屋市瑞穂区	443,400	3.93
株式会社りそな銀行	大阪市中央区備後町2-2-1	218,800	1.94
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2-11-3	203,800	1.81
計	-	6,506,822	57.80

(注) 1. 上記のほか、自己株式が300,369株あります。

2. 株式会社S Iは、石原司郎氏が株式の100%を保有する会社であります。

3. 大和証券投資信託委託株式会社から、平成24年12月20日付で提出された大量保有報告書により、平成24年12月14日付で588,900株を保有している旨の報告を受けておりますが、当社として平成25年3月31日時点における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、大和証券投資信託委託株式会社の大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

大量保有者 大和証券投資信託委託株式会社
住所 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号
保有株券等の数 588,900株
株券等保有割合 5.23%

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成25年3月31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 300,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,954,900	109,549	-
単元未満株式	普通株式 1,800	-	-
発行済株式総数	11,257,000	-	-
総株主の議決権	-	109,549	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が300株含まれております。また、「議決権の数」の欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数3個が含まれております。

【自己株式等】

平成25年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社コメ兵	名古屋市中区大須 3-38-5	300,300	-	300,300	2.66
計	-	300,300	-	300,300	2.66

(9) 【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 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
保有自己株式数	300,369	-	300,369	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成25年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡による株式は含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営戦略上の重要政策として認識しており、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、収益やキャッシュ・フローの状況に応じて株主に対する適切な配当を実施して行くことを基本方針としております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当事業年度の配当については、上記方針に基づき1株当たり19円の配当（うち中間配当9円）を実施することを決定いたしました。この結果、当連結会計年度の配当性向は16.6%となりました。

内部留保資金については、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、今まで以上にコスト競争力を高め、仕入体制の強化、魅力ある店舗づくりを推進するために有効投資することとし、「“リレーコース”を核としてお客様に満足と感動を提供する」を事業領域として、安定的な成長と更なる企業価値の向上を目指す所存であります。

当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
平成24年11月9日 取締役会決議	98,609	9.00
平成25年6月26日 定時株主総会決議	109,566	10.00

4【株価の推移】

(1)【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第31期	第32期	第33期	第34期	第35期
決算年月	平成21年3月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月
最高(円)	790	436	461	573	1,560
最低(円)	225	227	282	329	447

(注) 最高・最低株価は東京証券取引所（市場第二部）におけるものであります。

(2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成24年10月	11月	12月	平成25年1月	2月	3月
最高(円)	499	559	597	745	990	1,560
最低(円)	447	501	535	601	684	900

(注) 最高・最低株価は東京証券取引所（市場第二部）におけるものであります。

5【役員の状況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役会長	-	石原 司郎	昭和26年5月12日生	昭和46年4月 合資会社米兵（現株式会社コメ兵）入社 昭和54年5月 取締役就任 昭和61年7月 専務取締役就任 平成2年8月 代表取締役副社長就任 平成10年1月 代表取締役社長就任 平成22年9月 株式会社S I 代表取締役社長（現任） 平成25年6月 当社代表取締役会長就任（現任）	(注) 2	562,700
代表取締役社長	営業本部長	石原 卓児	昭和47年9月21日生	平成10年4月 当社入社 平成18年4月 第6営業部長兼新宿店店長 平成21年4月 営業企画部長 平成21年6月 取締役就任 営業企画部長兼WEB事業室長 平成22年4月 取締役 営業企画部長 平成23年4月 常務取締役就任 店舗営業本部長 代表取締役副社長就任 営業本部長 平成24年6月 代表取締役社長就任 営業本部長 平成25年6月 (現任)	(注) 2	1,883,300
専務取締役	管理本部長兼 内部統制室担当	山田 康雄	昭和27年5月25日生	昭和53年2月 合資会社米兵（現株式会社コメ兵）入社 平成2年8月 取締役就任 人事部長 平成6年8月 常務取締役就任 統括本部長 平成10年4月 専務取締役就任 管理本部長 平成19年6月 専務取締役 営業本部長兼名古屋営業本部長 平成23年4月 専務取締役 営業本部長兼営業企画部長 平成24年6月 専務取締役 管理本部長 平成25年1月 専務取締役 管理本部長兼内部統制室担当（現任）	(注) 2	77,500
常務取締役	商品管理本部長	沢田 登志雄	昭和32年11月20日生	昭和55年4月 当社入社 平成10年4月 営業本部副本部長兼第2営業部長 平成11年6月 取締役就任 営業本部副本部長兼第2営業部長 平成14年4月 常務取締役就任 営業本部長兼第2営業部長 平成19年6月 常務取締役 東京営業本部長 平成23年4月 常務取締役 商品管理本部長（現任） 平成24年6月 株式会社KOMEHYOオークション代表取締役就任（現任）	(注) 2	63,500
常務取締役	営業企画部・ WEB事業部・買取サポートセンター担当	瀬古 正	昭和31年9月26日生	昭和50年4月 株式会社協和銀行（現りそな銀行）入行 平成14年3月 株式会社あさひ銀行（現株式会社りそな銀行）今池支店支店長 平成15年10月 昭栄保険サービス株式会社（現ジェイアンドエス保険サービス株式会社）出向 平成16年4月 ジェイアンドエス保険サービス株式会社名古屋支店支店長 平成19年6月 当社常勤監査役就任 平成20年6月 取締役就任 内部統制室長 平成22年6月 取締役 管理本部長 平成24年1月 株式会社クラフト代表取締役社長就任（現任） 平成24年6月 当社常務取締役就任 営業企画部・WEB事業部・買取サポートセンター担当（現任） 平成25年5月 株式会社オートバーツKOMEHYO代表取締役就任（現任）	(注) 2	8,200

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	管理副本部長兼 管理本部経理部 長兼経営企画部 長	鳥田 一利	昭和36年12月10日生	平成6年3月 当社入社 平成10年4月 管理本部管理部長 平成13年6月 経営企画室長 平成15年6月 取締役就任 経営企画室長 平成20年6月 取締役 経営企画部長 平成23年4月 取締役 経営企画部長兼内部統制 室長 平成25年1月 取締役 管理副本部長兼管理本部 経理部長兼経営企画部長(現 任)	(注)2	43,300
常勤監査役	-	小崎 誠	昭和31年3月3日生	昭和53年4月 株式会社協和銀行(現株式会社 りそな銀行)入行 平成13年7月 株式会社あさひ銀行(現株式会 社りそな銀行)名古屋地域営業 部次長 平成15年3月 あさひ銀ビジネスサービ ス株式会社(現りそなビジネスサー ビス株式会社)出向 平成18年4月 りそなビジネスサービ ス株式会社名古屋地区センター所 長 平成20年6月 当社常勤監査役就任(現任) 平成20年10月 社会保険労務士登録	(注)3	11,600
監査役	-	塩谷 弘文	昭和20年5月21日生	昭和44年4月 株式会社協和銀行(現株式会 社りそな銀行)入行 平成7年5月 昭和保険代行株式会社(現ジェ イアンドエス保険サービス株式 会社)入社、名古屋支店支店長 平成10年1月 当社入社 平成10年6月 常勤監査役就任 平成19年6月 常務取締役就任 管理本部長 平成22年6月 監査役就任(現任)	(注)4	14,300
監査役	-	村松 豊久	昭和28年5月30日生	昭和58年4月 弁護士登録 昭和62年4月 村松豊久法律事務所開設 平成15年6月 当社監査役就任(現任)	(注)5	-
監査役	-	江原 幹夫	昭和22年8月25日生	昭和47年4月 株式会社東海銀行(現株式会 社三菱東京UFJ銀行)入行 平成13年6月 株式会社中京テレビ事業入社、取 締役総務部長 平成16年6月 同社常務取締役 平成20年6月 同社顧問 平成21年6月 辻・本郷税理士法人 名古屋支部 営業企画部長 平成21年9月 同法人退社 平成22年6月 当社監査役就任(現任)	(注)4	5,100
計						2,669,500

(注)1. 常勤監査役 小崎 誠、監査役 村松 豊久及び監査役 江原 幹夫は、社外監査役であります。

2. 平成25年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から2年間
3. 平成24年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
4. 平成22年6月23日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
5. 平成23年6月22日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

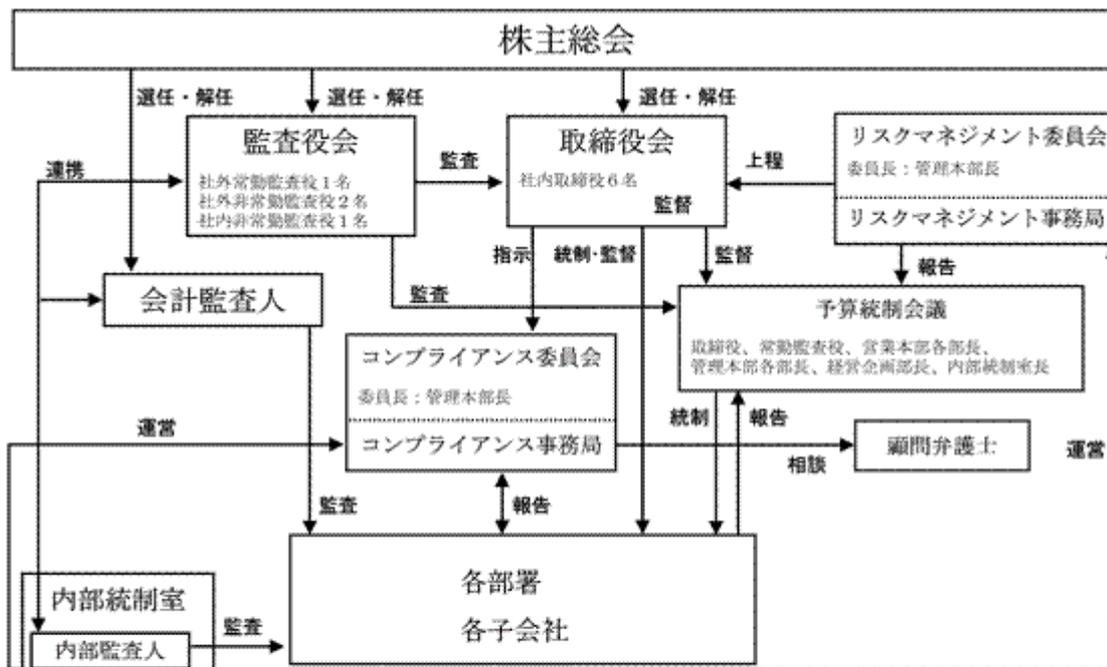
6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、株主はもちろんのこと、従業員、顧客、取引先、債権者、地域社会等大きな影響や利害関係を持つ方々の利益を尊重した経営に徹するべく、経営の効率性、業績の向上及びコンプライアンスの重視を主体としたコーポレート・ガバナンスの強化を経営上の最重要課題として取り組んでおります。

会社の機関及び内部統制の模式図



企業統治の体制

イ．企業統治の体制の概要

当社は、監査役制度を採用しております。監査役会の構成員は社外常勤監査役1名、社外非常勤監査役2名、社内非常勤監査役1名の計4名であり、また、取締役会の構成員は社内取締役6名であります。

ロ．企業統治の体制を採用している理由

当社は、商品ジャンル毎に専門性を高めた営業施策を実施するため、各部門への権限委譲を行っており、商品群別のマネジメント強化を図っております。このため、監査役会による経営のチェック体制の下、社内の重要事項を出席取締役全員で議論のうえ決定する取締役会制度が当社の経営に適合しているものと判断しております。

また、当社は、監査役設置会社として、機能的かつ公正なコーポレートガバナンス体制の構築を目指してまいりました。社外監査役3名がそれぞれ独立・公正な立場で取締役の職務執行に対する有効性及び効率性の検証を行うことにより、客観性及び中立性を確保したガバナンス体制を整えており、監査役会にはコーポレートガバナンス上実効性のある経営監視が期待できることから、現在、社外取締役の選任は予定しておりません。

ハ．内部統制システムの整備の状況

- ・原則として取締役会を毎月1回以上開催し、経営上の意思決定機関として、重要事項の決定、取締役の業務執行状況の監督を行っております。また、急速な経営環境の変化に迅速かつ的確に対応するため、適時に取締役会及び社内プロジェクトを開催することによって、意思決定の迅速化を図っております。
- ・代表取締役社長は、取締役及び監査役が出席する取締役会にて経営計画の実施状況、月次の貸借対照表、損益計算書、資金収支計算書及びその他の業務執行状況を報告するとともに、営業の状況についても、その都度報告しております。

- ・業務執行におけるリスク管理及び内部統制の強化のため、重要な事項については毎月1回の開催を原則とする予算統制会議での多面的な検討を経て慎重に意思決定することとしております。当会議は、構成員を取締役、常勤監査役に加え、各部門責任者とすることにより、全社の意見・問題点を網羅的に把握し、取締役会の意思決定機能をサポートしております。
- ・取締役会の決定に基づく業務執行については、組織規程及び職務権限規程において、それぞれの責任者及びその責任、執行手続きの詳細について定めております。
- ・法令及び社内規程に基づき、取締役会の職務の執行に係る文書等について保存・管理を行っております。また、監査役が求めたときは、取締役はいつでも当該文書を閲覧又は謄写に供することとしております。
- ・事業年度の初めに「経営計画書」を作成し、全社員に対して、経営方針、経営基本目標、中期経営計画及び事業計画、また、これら計画に基づく全社的な目標を明示・徹底しております。各部門は、この目標達成に向け具体案を立案・実行しております。設定した目標については、毎月1回開催する予算統制会議において、取締役、常勤監査役及び各部門責任者により、その達成状況を確認することとしております。
- ・コンプライアンスを経営の最重要課題の一つと位置付け、「コンプライアンス基本規程」を定めております。管理本部長を委員長とするコンプライアンス委員会及びコンプライアンス事務局（内部統制室内）を設置するとともに、各部門にコンプライアンス担当者を配置することにより、コンプライアンス教育の徹底及びコンプライアンス体制の整備・維持を図る体制としております。
- ・法令違反その他のコンプライアンスに関する事実の社内報告体制として、コンプライアンス事務局を窓口とするコンプライアンス・ホットライン（内部通報制度）を整備・運用しております。
- ・金融商品取引法に基づく財務報告の適正性を確保するため、内部統制室を設置し、財務報告に係る内部統制について整備及び運用する体制を構築しております。

二．リスク管理体制の整備の状況

- ・当社を取り巻く業務執行上のリスクに対する基本方針として、「リスクマネジメント方針」を定めております。これに基づき経営の健全かつ持続的な成長を目指すとともに、リスクコントロールに努め、経営効率を高め、株主価値及び社会的信用の向上を図っております。
- ・リスクの的確な管理を目的として「リスク管理規程」を定め、全社的なリスク管理推進に関わる課題及び対応策を協議する組織として「リスクマネジメント委員会」を設置しております。同委員会は管理本部長を委員長とし、内部統制室を事務局としております。委員会での決定事項等を、取締役会及び他のプロジェクト等へ上程、報告することによって、リスク管理策を社内へ徹底しております。
- ・当社の経営に重大な影響を与える不測の事態が発生した場合には、「危機管理規程」に基づき、代表取締役社長を本部長とし、役員及び各部門責任者をメンバーとする「対策本部」を直ちに招集し、迅速に必要な初期対応を行うことにより、損害・影響等を最小限にとどめる体制を整えております。

ホ．会計監査の状況

- ・当社の会計監査業務を執行する公認会計士は、牧原徳充及び小島浩司であり、監査法人東海会計社に所属しております。また、当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士4名であります。

内部監査及び監査役監査の状況

- ・内部監査は、代表取締役社長直属の内部監査人4名（内部統制室に所属）が全部署を対象として計画的かつ網羅的に実施しております。社内の各業務が社内規程及び社内ルールに基づいて適正に運営されているかについて、厳正な監査を行い、また、定期的に代表取締役社長に報告することにより、経営の健全化及び効率化に資するとともに、内部統制の強化を図っております。なお、内部統制室については、管理本部が客観的な評価に基づいた内部監査を実施しております。
- ・内部監査人は、その監査結果について定期的に代表取締役社長に報告するとともに、社外常勤監査役に対しても報告を行っております。また、その都度、社外常勤監査役と情報交換を行い相互連携を図っております。
- ・監査役会は、構成員を社外常勤監査役1名、社外非常勤監査役2名（うち1名は現役の弁護士）、社内非常勤監査役1名とし、取締役の業務執行について客観的な立場での監督と厳正な監視を行っております。常勤監査役は、取締役会に限らず社内の重要な会議・プロジェクトに出席し、多角的な視点から取締役の業務執行を監視するとともに、定款・法令等の遵守状況について厳格に監査しております。

- ・常勤監査役は、監査方針及び監査計画案を監査役会に提出して承認を得ております。各監査役は、この監査方針及び監査計画に基づき適切に監査を行っている旨、また、その監査結果について、監査役会にて報告及び検討を行っております。
- ・常勤監査役は、各種会議議事録、主要な契約書、稟議書等の重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役又は使用人にその説明を求めるとしております。
- ・現在、監査役職務を補助すべき専任の使用人を配置していませんが、監査役は内部統制室等と連携し、効率的な監査を実施しております。なお、監査役がその職務を補助すべき専任の使用人の配置を求めた場合は、取締役会決議により、専任の使用人を配置することとしております。

社外取締役及び社外監査役

- ・当社の社外監査役は3名（うち1名は常勤監査役）であり、当社との利害関係はありません。また、当該社外監査役が他の会社等の役員もしくは使用人である、または役員若しくは使用人であった場合における当該他の会社等との当社との間に、人的関係、資金的関係または取引関係その他の利害関係はありません。
- ・社外監査役3名のうち2名は、金融機関での勤務経験があり、財務及び会計に関する相当程度の知識を有しているため、財務面を中心に経営全般の監査を行っております。また、もう1名は現役弁護士であり、法律面をはじめ各分野に高い見識を有しており、コンプライアンスを中心に経営全般の監査を行っております。
- ・社外常勤監査役は、必要の都度、取締役とともに会計監査人より会計監査の内容について監査参考意見の報告を受ける等、会計監査人と情報交換を行い相互連携を図っております。
- ・内部監査人は、その監査結果について定期的に社外常勤監査役に対して報告を行っております。また、その都度、社外常勤監査役と情報交換を行い相互連携を図っております。
- ・当社は、監査役設置会社として、機能的かつ公正なコーポレートガバナンス体制の構築を目指してまいりました。社外監査役3名がそれぞれ独立・公正な立場で取締役の職務執行に対する有効性及び効率性の検証を行うことにより、客観性及び中立性を確保したガバナンス体制を整えており、監査役会にはコーポレートガバナンス上実効性のある経営監視が期待できることから、現在、社外取締役の選任は予定していません。

役員報酬等

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	148,805	137,195	-	11,610	-	6
監査役 (社外監査役を除く。)	2,400	2,400	-	-	-	1
社外監査役	16,791	16,291	-	500	-	3

- (注) 1. 取締役の報酬限度額は、平成20年6月25日開催の第30回定時株主総会において年額160,000千円以内(ただし、使用人分給与は含まない。)と決議いただいております。
2. 監査役の報酬限度額は、平成20年6月25日開催の第30回定時株主総会において年額22,000千円以内と決議いただいております。

ロ．報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等
該当事項はありません。

ハ．使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの
該当事項はありません。

ニ．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
当社は役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針は定めておりません。

株式の保有状況

- イ．投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額
3銘柄 46,517千円
- ロ．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的
前事業年度

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
株式会社りそなホールディングス	51,300	19,545	金融総合取引関係の 維持・強化
株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ	38,500	15,862	金融総合取引関係の 維持・強化

当事業年度

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
株式会社りそなホールディングス	51,300	25,034	金融総合取引関係の 維持・強化
株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ	38,500	21,483	金融総合取引関係の 維持・強化

- ハ．保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額
該当事項はありません。

責任限定契約の内容の概要

当社は、取締役及び監査役が、その期待される役割を十分に発揮できるよう、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって、同法第423条第1項の取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の責任につき、法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。

当社と社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、1百万円又は法令が定める額のいずれか高い額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

取締役の定数

当社の取締役は、10名以内とする旨を定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。

また、取締役の選任決議は累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

自己の株式の取得の決定機関

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、機動的な資本政策の遂行を目的とするものであります。

剰余金の配当（中間配当）の決定機関

当社は、会社法第454条第5項に定める剰余金の配当（中間配当）を、取締役会の決議によって行うことができる旨を定款に定めております。これは、中間配当を取締役権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	23,000	1,500	23,400	-
連結子会社	-	-	-	-
計	23,000	1,500	23,400	-

【その他重要な報酬の内容】

(前事業年度)

該当事項はありません。

(連結会計年度)

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前事業年度)

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、企業買収に係る財務調査業務等
であります。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）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、連結会計年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）の財務諸表について、監査法人東海会計社により監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、一般に公正妥当と認められる企業会計基準及びディスクロージャー制度その他企業財務に関する諸制度に基づき、適正に連結財務諸表等を開示する体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入するとともに、内部統制室を設置し、財務報告に係る内部統制について整備及び運用する体制を構築しております。

1【連結財務諸表等】
(1)【連結財務諸表】
【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,905,155	1,609,167
売掛金	1,180,303	1,356,841
商品	7,968,557	8,306,420
貯蔵品	16,403	15,919
繰延税金資産	229,589	259,609
預け金	528,227	597,056
その他	410,159	465,641
流動資産合計	12,238,397	12,610,655
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	4,641,740	5,202,886
減価償却累計額	2,174,611	2,299,737
建物及び構築物(純額)	2,467,128	2,903,148
土地	1,472,871	1,673,267
リース資産	59,097	92,776
減価償却累計額	3,403	18,308
リース資産(純額)	55,693	74,468
その他	1,303,983	1,526,971
減価償却累計額	897,120	1,001,112
その他(純額)	406,863	525,859
有形固定資産合計	4,402,557	5,176,743
無形固定資産		
リース資産	301,468	249,071
その他	97,752	156,080
無形固定資産合計	399,220	405,152
投資その他の資産		
繰延税金資産	288,901	304,303
差入保証金	1,276,050	1,330,057
その他	307,634	343,621
投資その他の資産合計	1,872,586	1,977,982
固定資産合計	6,674,364	7,559,878
資産合計	18,912,761	20,170,534

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2 595,348	-
買掛金	-	515,578
短期借入金	1 750,000	1 1,250,000
1年内返済予定の長期借入金	1 924,684	1 890,923
リース債務	82,460	92,884
未払金	455,885	457,005
未払法人税等	499,168	516,335
賞与引当金	283,123	317,176
役員賞与引当金	11,440	12,110
商品保証引当金	4,409	9,772
ポイント引当金	24,539	50,893
資産除去債務	11,536	-
その他	241,169	237,555
流動負債合計	3,883,763	4,350,234
固定負債		
長期借入金	1 1,611,712	1 1,313,599
リース債務	297,967	253,305
退職給付引当金	199,663	238,197
役員退職慰労引当金	436,995	433,530
商品保証引当金	2,098	1,157
ポイント引当金	21,079	26,662
資産除去債務	62,043	73,365
その他	15,980	26,590
固定負債合計	2,647,540	2,366,408
負債合計	6,531,304	6,716,642
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,803,780	1,803,780
資本剰余金	1,909,872	1,909,872
利益剰余金	8,742,875	9,808,121
自己株式	80,066	80,066
株主資本合計	12,376,460	13,441,707
その他の包括利益累計額		
その他の有価証券評価差額金	4,996	12,184
その他の包括利益累計額合計	4,996	12,184
純資産合計	12,381,457	13,453,891
負債純資産合計	18,912,761	20,170,534

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】
【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
売上高	28,914,269	34,368,221
売上原価	¹ 20,779,846	¹ 23,733,864
売上総利益	8,134,422	10,634,357
販売費及び一般管理費	² 6,765,722	² 8,531,264
営業利益	1,368,700	2,103,092
営業外収益		
受取利息	417	1,588
受取配当金	1,077	1,806
為替差益	-	2,338
受取手数料	1,122	6,436
助成金収入	5,021	6,726
保険配当金	1,517	1,279
還付加算金	1,584	-
その他	3,705	2,482
営業外収益合計	14,447	22,657
営業外費用		
支払利息	13,437	28,463
その他	273	557
営業外費用合計	13,711	29,021
経常利益	1,369,436	2,096,729
特別利益		
固定資産売却益	³ 15,884	-
受取保険金	3,655	10,654
負ののれん発生益	50,290	-
役員退職慰労引当金戻入額	-	1,758
特別利益合計	69,830	12,412
特別損失		
固定資産売却損	⁴ 147	-
固定資産除却損	⁵ 34,657	⁵ 52,983
減損損失	⁶ 43,056	-
賃貸借契約解約損	1,434	-
特別損失合計	79,294	52,983
税金等調整前当期純利益	1,359,972	2,056,158
法人税、住民税及び事業税	614,266	853,993
法人税等調整額	15,796	49,343
法人税等合計	598,469	804,649
少数株主損益調整前当期純利益	761,503	1,251,508
当期純利益	761,503	1,251,508

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	761,503	1,251,508
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,592	1,718
その他の包括利益合計	592	7,188
包括利益	762,095	1,258,696
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	762,095	1,258,696

【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	1,803,780	1,803,780
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,803,780	1,803,780
資本剰余金		
当期首残高	1,909,872	1,909,872
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,909,872	1,909,872
利益剰余金		
当期首残高	8,145,721	8,742,875
当期変動額		
剰余金の配当	164,349	186,262
当期純利益	761,503	1,251,508
当期変動額合計	597,153	1,065,246
当期末残高	8,742,875	9,808,121
自己株式		
当期首残高	80,066	80,066
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	80,066	80,066
株主資本合計		
当期首残高	11,779,306	12,376,460
当期変動額		
剰余金の配当	164,349	186,262
当期純利益	761,503	1,251,508
当期変動額合計	597,153	1,065,246
当期末残高	12,376,460	13,441,707
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	4,403	4,996
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	592	7,188
当期変動額合計	592	7,188
当期末残高	4,996	12,184
その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	4,403	4,996
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	592	7,188
当期変動額合計	592	7,188
当期末残高	4,996	12,184
純資産合計		
当期首残高	11,783,710	12,381,457
当期変動額		
剰余金の配当	164,349	186,262
当期純利益	761,503	1,251,508
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	592	7,188
当期変動額合計	597,746	1,072,434

当期末残高

12,381,457

13,453,891

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	1,359,972	2,056,158
減価償却費	344,481	524,836
減損損失	43,056	-
役員賞与引当金の増減額(は減少)	11,440	670
賞与引当金の増減額(は減少)	52,330	34,053
退職給付引当金の増減額(は減少)	34,387	38,533
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	137	3,464
商品保証引当金の増減額(は減少)	783	4,422
ポイント引当金の増減額(は減少)	1,417	31,936
貸倒引当金の増減額(は減少)	13,929	-
受取利息及び受取配当金	1,494	3,394
支払利息	13,437	28,463
為替差損益(は益)	0	2,338
有形及び無形固定資産売却損益(は益)	15,737	-
有形及び無形固定資産除却損	28,380	28,908
負ののれん発生益	50,290	-
売上債権の増減額(は増加)	369,909	174,199
たな卸資産の増減額(は増加)	579,233	337,378
未収入金の増減額(は増加)	88,377	7,633
仕入債務の増減額(は減少)	22,022	80,430
未払消費税等の増減額(は減少)	13,778	41,375
未払金の増減額(は減少)	112,469	38,438
その他	50,685	12,872
小計	1,143,726	2,072,203
利息及び配当金の受取額	1,198	2,112
利息の支払額	12,856	28,391
法人税等の支払額	316,894	837,463
営業活動によるキャッシュ・フロー	815,174	1,208,460
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の払戻による収入	-	15,000
有形及び無形固定資産の取得による支出	980,752	1,216,726
有形及び無形固定資産の売却による収入	72,738	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	294,613	-
差入保証金の差入による支出	34,685	88,307
差入保証金の回収による収入	12,480	13,848
貸付けによる支出	-	22,961
貸付金の回収による収入	100	800
その他	-	17,403
投資活動によるキャッシュ・フロー	635,504	1,315,750
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	100,000	500,000
長期借入れによる収入	1,000,000	750,000
長期借入金の返済による支出	346,535	1,081,874
リース債務の返済による支出	33,189	86,684
配当金の支払額	164,156	186,311
財務活動によるキャッシュ・フロー	556,118	104,869
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	735,788	212,159
現金及び現金同等物の期首残高	1,587,594	1,232,383
現金及び現金同等物の期末残高	1,232,383	1,211,223

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 2社

主要な連結子会社の名称

株式会社クラフト

株式会社KOMEHYOオークション

株式会社KOMEHYOオークションは、当連結会計年度において新たに設立したことから連結の範囲に含めております。

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. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法(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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

ロ. たな卸資産

a. 商品

中古品及び宝石・貴金属

主に、個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

その他の商品

主に、移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

b. 貯蔵品

最終仕入原価法を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)については定額法を採用しております。

なお、事業用定期借地契約による借地上の建物については、残存価額を零とし、賃借期間を基準とした定額法を採用しております。

ロ. 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

ハ. リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

二．長期前払費用

定額法を採用しております。

なお、一部については、賃借期間に基づいて償却しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ．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。

ロ．賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額を計上しております。

ハ．役員賞与引当金

当社において、役員賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

ニ．商品保証引当金

当社において、商品の無償補修費用の支出に備えるため、売上高に対する保証実績率により、その発生見込額を計上しております。

ホ．ポイント引当金

当社において、顧客に付与したポイントの利用による費用負担に備えるため、ポイントの利用実績率により、当連結会計年度末における有効ポイント残高のうち翌連結会計年度以降利用されると見込まれる利用見込額を計上しております。

ヘ．退職給付引当金

当社において、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の額を計上しております。

なお、一部の連結子会社は、確定拠出型年金制度を導入しております。

ト．役員退職慰労引当金

当社において、役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

なお、当社は、平成17年6月29日をもって役員退職慰労金制度を廃止したことに伴い、役員退職慰労引当金は、役員退職慰労金制度廃止日時点における要支給額を計上しております。また、一部の連結子会社は、当連結会計年度において、役員退職慰労金制度を廃止しております。

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(5) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

(会計上の見積りの変更と区分することが困難な会計方針の変更)

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

なお、これによる損益に与える影響は軽微であります。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「雑収入」に含めていた「受取手数料」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「雑収入」に表示していた4,828千円は、「受取手数料」1,122千円、「その他」3,705千円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
定期預金	10,000千円	-千円
建物及び構築物	975,603	1,019,169
土地	1,019,692	1,019,692
計	2,005,295	2,038,861

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
短期借入金	400,000千円	700,000千円
1年内返済予定の長期借入金	382,992	355,861
長期借入金	684,163	579,173
計	1,467,155	1,635,034

2 連結会計年度末日満期手形

連結会計年度末日満期手形の会計処理については、当連結会計年度の末日が金融機関の休日でありましたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。当連結会計年度末日満期手形の金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
支払手形	136,435千円	-千円

(連結損益計算書関係)

1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
たな卸資産評価損	10,042千円	36,796千円

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
広告宣伝費	534,558千円	854,548千円
給与及び手当	2,089,612	2,734,606
地代家賃	1,371,461	1,526,177
賞与引当金繰入額	267,443	317,176
役員賞与引当金繰入額	11,440	12,110
役員退職慰労引当金繰入額	137	81
商品保証引当金繰入額	6,507	10,930
ポイント引当金繰入額	19,092	44,476

(表示方法の変更)

「広告宣伝費」は、当連結会計年度より販売費及び一般管理費の総額の100分の10を超えたため掲記しております。前連結会計年度における「広告宣伝費」は、534,558千円であります。

3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
建物及び構築物	15,884千円	- 千円

4 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
土地	147千円	- 千円

5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
建物及び構築物	21,327千円	16,986千円
工具、器具及び備品	6,486	6,688
ソフトウェア	-	3,837
長期前払費用	565	1,218
解体撤去費用	6,277	24,074
その他	-	178
計	34,657	52,983

6 減損損失

前連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

場所	用途	種類
愛知県岡崎市	賃貸不動産	建物及び土地

当社グループは、事業資産についてはキャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基準に、賃貸不動産については個別物件単位で資産のグルーピングを行っております。

賃貸不動産に係る空室の発生により、収益性が著しく低下したことから、当資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(43,056千円)として特別損失に計上いたしました。

なお、当資産の回収可能価額は、正味売却価額により測定しており、時価は売却見込価額によっております。

当連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	308千円	11,110千円
組替調整額	-	-
税効果調整前	308	11,110
税効果額	284	3,921
その他有価証券評価差額金	592	7,188
その他の包括利益合計	592	7,188

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成23年4月1日至平成24年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	11,257,000	-	-	11,257,000
合計	11,257,000	-	-	11,257,000
自己株式				
普通株式	300,369	-	-	300,369
合計	300,369	-	-	300,369

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
平成23年6月22日 定時株主総会	普通株式	76,696	7.00	平成23年3月31日	平成23年6月23日
平成23年10月31日 取締役会	普通株式	87,653	8.00	平成23年9月30日	平成23年11月25日

(2) 基準日が当期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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
平成24年6月27日 定時株主総会	普通株式	87,653	利益剰余金	8.00	平成24年3月31日	平成24年6月28日

当連結会計年度（自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日）

1．発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数（株）	当連結会計年度増 加株式数（株）	当連結会計年度減 少株式数（株）	当連結会計年度末 株式数（株）
発行済株式				
普通株式	11,257,000	-	-	11,257,000
合計	11,257,000	-	-	11,257,000
自己株式				
普通株式	300,369	-	-	300,369
合計	300,369	-	-	300,369

2．新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3．配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
平成24年 6月27日 定時株主総会	普通株式	87,653	8.00	平成24年 3月31日	平成24年 6月28日
平成24年11月 9日 取締役会	普通株式	98,609	9.00	平成24年 9月30日	平成24年11月27日

(2) 基準日が当期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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
平成25年 6月26日 定時株主総会	普通株式	109,566	利益剰余金	10.00	平成25年 3月31日	平成25年 6月27日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
現金及び預金勘定	1,905,155千円	1,609,167千円
預入期間が3か月を超える定期預金及び担保に供している定期預金	110,000	95,000
預け金勘定	528,227	597,056
現金及び現金同等物	2,323,383	2,111,223

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア)有形固定資産

主にブランド・ファッション事業における端末装置(工具、器具及び備品)であります。

(イ)無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

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

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：千円)

	前連結会計年度(平成24年3月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具、器具及び備品	85,353	83,512	1,841
合計	85,353	83,512	1,841

(単位：千円)

	当連結会計年度(平成25年3月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具、器具及び備品	3,240	1,800	1,440
合計	3,240	1,800	1,440

(注) 取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
未経過リース料期末残高相当額		
1年内	401	216
1年超	1,440	1,224
合計	1,841	1,440

(注) 未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低い
ため、支払利子込み法により算定しております。

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額及び減損損失

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
支払リース料	14,408	401
減価償却費相当額	14,408	401

(4) 減価償却費相当額の算定方法

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。

(減損損失について)

リース資産に配分された減損損失はありません。

2. オペレーティング・リース取引

該当事項はありません。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入やリース）を調達しております。現在、当社グループはできる限り借入金を抑え、営業活動で得たキャッシュを元に資金運用を行うこととしておりますが、今後の出店等に伴い必要となる資金については銀行借入れにより調達する予定であります。

なお、当社グループはデリバティブ取引を全く行っておりません。

(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及び預け金は、取引先の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、発行体の信用リスク及び市場価格の変動リスクに晒されております。

長期貸付金（主に建設協力金）は、主に土地所有者への建物建設に伴う資金として、差入保証金は主に出店に伴う差入保証金であり、店舗建物所有者の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払期日であります。

借入金及びリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後6年であります。このうち一部は、金利の変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

イ. 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権である売掛金及び預け金については、与信管理規程に従い、各事業部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況の悪化等による回収懸念を早期に把握し、リスクの軽減を図っております。

長期貸付金（主に建設協力金）及び差入保証金については、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、取引先の状況を定期的にモニタリングし、財務状況の悪化等を把握したときは速やかに対応するなどリスクの軽減を図っております。

ロ. 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

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

ハ. 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(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があります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2.参照）。

前連結会計年度（平成24年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	1,905,155	1,905,155	-
(2) 売掛金	1,180,303	1,180,303	-
(3) 預け金	528,227	528,227	-
(4) 長期貸付金(1)	43,815	45,282	1,466
(5) 投資有価証券	35,407	35,407	-
(6) 差入保証金	900,587	838,350	62,237
資産計	4,593,498	4,532,726	60,771
(1) 支払手形	111,159	111,159	-
(2) 買掛金	484,189	484,189	-
(3) 短期借入金	750,000	750,000	-
(4) 長期借入金(2)	2,536,396	2,537,288	892
(5) リース債務(3)	380,427	380,427	-
負債計	4,262,171	4,263,064	892

(1) 1年内回収予定の長期貸付金を含んでおります。

(2) 1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(3) 流動負債及び固定負債の合計額であります。

当連結会計年度（平成25年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	1,609,167	1,609,167	-
(2) 売掛金	1,356,841	1,356,841	-
(3) 預け金	597,056	597,056	-
(4) 長期貸付金(1)	62,297	64,127	1,829
(5) 投資有価証券	46,517	46,517	-
(6) 差入保証金	929,167	884,919	44,248
資産計	4,601,048	4,558,629	42,418
(1) 支払手形	-	-	-
(2) 買掛金	515,578	515,578	-
(3) 短期借入金	1,250,000	1,250,000	-
(4) 長期借入金(2)	2,204,522	2,206,825	2,303
(5) リース債務(3)	346,189	346,189	-
負債計	4,316,290	4,318,593	2,303

(1) 1年内回収予定の長期貸付金を含んでおります。

(2) 1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(3) 流動負債及び固定負債の合計額であります。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 預け金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期貸付金（1年内回収予定の長期貸付金含む）

長期貸付金（1年内回収予定の長期貸付金含む）の時価は、与信管理上の信用リスク区分ごとに、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に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(5) 投資有価証券

投資有価証券の時価については取引所の価格によっております。

(6) 差入保証金

差入保証金の時価については、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に基づく利率で割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 長期借入金（1年内返済予定の長期借入金含む）、(4) リース債務

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入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ます。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

前連結会計年度（平成24年3月31日）

区分	連結貸借対照表計上額（千円）
非上場株式	0

非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(5) 投資有価証券」には含めておりません。

差入保証金のうち375,462千円については、償還予定が合理的に見積もれず、時価を把握することが困難と認められるため「(6) 差入保証金」には含めておりません。

当連結会計年度（平成25年3月31日）

区分	連結貸借対照表計上額（千円）
非上場株式	0

非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(5) 投資有価証券」には含めておりません。

差入保証金のうち400,889千円については、償還予定が合理的に見積もれず、時価を把握することが困難と認められるため「(6) 差入保証金」には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度（平成24年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,905,155	-	-	-
売掛金	1,180,303	-	-	-
預け金	528,227	-	-	-
長期貸付金	4,436	16,144	15,214	8,019
合計	3,618,123	16,144	15,214	8,019

当連結会計年度（平成25年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,609,167	-	-	-
売掛金	1,356,841	-	-	-
預け金	597,056	-	-	-
長期貸付金	5,384	19,447	18,657	18,808
合計	3,568,448	19,447	18,657	18,808

4. 長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額
連結附属明細表「借入金等明細表」をご参照下さい。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(平成24年3月31日現在)

	種類	連結貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	15,862	7,370	8,491
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	15,862	7,370	8,491
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	19,545	20,314	769
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	19,545	20,314	769
	合計	35,407	27,685	7,722

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額0千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度（平成25年3月31日現在）

	種類	連結貸借対照表計上額 （千円）	取得原価 （千円）	差額 （千円）
連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えるもの	(1) 株式	46,517	27,685	18,832
	(2) 債券	-	-	-
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	46,517	27,685	18,832
連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券	-	-	-
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
	合計	46,517	27,685	18,832

（注）非上場株式（連結貸借対照表計上額0千円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

（デリバティブ取引関係）

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

当社及び連結子会社はデリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

当社及び連結子会社はデリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型の制度として、特定退職金共済制度に加入しております。なお、一部の連結子会社は、確定拠出年金制度を導入しております。

2. 退職給付債務に関する事項

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
退職給付債務(千円)	199,663	238,197
退職給付引当金(千円)	199,663	238,197

(注) 退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。

3. 退職給付費用に関する事項

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
退職給付費用(千円)	65,075	80,569

(注) 1. 当社は、退職給付費用の算定にあたり、簡便法を採用しております。

2. 当連結会計年度において、確定拠出年金制度への掛金拠出額4,808千円が含まれております。

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

簡便法を採用しておりますので基礎率等については記載しておりません。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自平成23年4月1日至平成24年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

該当事項はありません

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
(1)流動の部		
繰延税金資産		
商品評価損	22,157千円	25,526千円
未払事業所税	7,250	10,802
未払法定福利費	15,652	17,734
未払事業税	38,352	42,486
前受金	18,777	17,966
賞与引当金	107,069	120,086
商品保証引当金	1,662	3,684
ポイント引当金	9,251	19,186
資産除去債務	4,349	-
その他	5,066	2,136
繰延税金資産合計	229,589	259,609
繰延税金資産の純額	229,589	259,609
(2)固定の部		
繰延税金資産		
一括償却資産損金算入限度超過額	3,610千円	4,709千円
減価償却限度超過額	47,229	50,650
会員権評価損	9,103	9,103
退職給付引当金	70,632	84,163
役員退職慰労引当金	154,391	153,036
商品保証引当金	791	436
ポイント引当金	7,946	9,795
資産除去債務	22,470	26,584
その他	1,276	1,342
繰延税金資産小計	317,451	339,821
評価性引当額	9,556	9,556
繰延税金資産合計	307,894	330,265
繰延税金負債		
建設協力金	1,302	1,381
資産除去費用	14,964	17,931
その他有価証券評価差額金	2,725	6,647
その他	0	-
繰延税金負債合計	18,993	25,961
繰延税金資産の純額	288,901	304,303

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

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
法定実効税率 (調整)	40.6%	法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.3	
住民税均等割	0.9	
負ののれん発生益	1.5	
法定実効税率変更に伴う差異	3.7	
評価性引当額の増減によるもの	0.1	
その他	0.1	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	44.0	

(企業結合等関係)

前連結会計年度(自平成23年4月1日至平成24年3月31日)

取得による企業結合

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 株式会社クラフト

事業の内容 乗用車用タイヤ、アルミホイール、自動車用品及び部品の販売サービス等

(2) 企業結合を行った主な理由

当社を取巻くリユース業界は、低価格志向の高まり、循環型社会への移行等により業界全体が注目を浴び、買取・販売競争は激化の一途を辿っております。こうした状況を踏まえ、当社は中期経営計画に基づいた施策を実行中であり、当社の中古品買取ノウハウが活用可能な事業への領域拡大と経営体質の更なる安定化を目指し、株式会社クラフトを子会社化することによりタイヤ・ホイール事業へ新規参入することといたしました。

(3) 企業結合日

平成24年1月17日

(4) 企業結合の法的形式

株式取得

(5) 結合後企業の名称

株式会社クラフト

(6) 取得した議決権比率

100.0%

2. 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

平成24年2月1日から平成24年3月31日まで

3. 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価	企業結合日における時価	600,000千円
取得に直接要した費用	アドバイザー費用等	60,250
取得原価		660,250

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生した負ののれん

50,290千円

(2) 発生原因

企業結合時の時価純資産額が取得原価を上回ったため、その差額を負ののれんとして認識しております。

(3) 償却方法及び償却期間

一括償却

5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産	2,021,136千円
固定資産	680,452
資産合計	<u>2,701,589</u>
流動負債	1,191,450
固定負債	799,597
負債合計	<u>1,991,048</u>

6. 企業結合が当連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

売上高	3,832,837千円
営業利益	322,403
経常利益	315,350
税金等調整前当期純利益	236,845
当期純利益	144,215
1株当たり当期純利益	13.16円

(概算額の算定方法)

企業結合が当連結会計年度の開始の日に完了したと仮定して算出された売上高及び損益情報を影響の概算額としております。

なお、影響の概算額については監査証明を受けておりません。

当連結会計年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度(平成24年3月31日)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

店舗施設用土地の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から主に20年と見積り、割引率は主として2.0%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
期首残高	27,354千円
連結子会社化に伴う増加額	38,049
有形固定資産の除却確定に伴う増加額	11,508
時の経過による調整額	606
資産除去債務の履行による減少額	3,939
期末残高	73,579

当連結会計年度(平成25年3月31日)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

店舗施設用土地の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から主に20年と見積り、割引率は主として2.0%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
期首残高	73,579千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	10,091
時の経過による調整額	1,244
資産除去債務の見積り変更による減少額	11,550
期末残高	73,365

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

賃貸不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

賃貸不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループは、中古品をメインとした宝石、時計、バッグ、衣類等の仕入及び販売と、新品及び中古品のタイヤ・ホイール等の仕入及び販売による事業活動を展開しており、「ブランド・ファッション事業」及び「タイヤ・ホイール事業」の2つを報告セグメントとしております。

「ブランド・ファッション事業」は、中古品をメインとした宝石・貴金属、時計、バッグ、衣料、きもの、カメラ、楽器等の仕入及び販売等を行っております。「タイヤ・ホイール事業」は、乗用車用タイヤ、アルミホイール、自動車用品及び部品の販売サービスを行っております。

「その他の事業」は、所有不動産の賃貸事業等を行っております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	ブランド・ ファッション事 業	タイヤ・ホ イール事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	28,290,783	577,516	28,868,299	45,969	28,914,269
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	28,290,783	577,516	28,868,299	45,969	28,914,269
セグメント利益	1,314,781	21,009	1,335,791	32,909	1,368,700
セグメント資産	15,832,558	2,660,157	18,492,716	420,045	18,912,761
セグメント負債	4,580,897	1,935,047	6,515,944	15,359	6,531,304
その他の項目					
減価償却費	329,491	8,925	338,417	6,064	344,481
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	1,422,666	1,162	1,423,828	-	1,423,828

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、当社が行っている不動産賃貸事業であります。

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結財務諸表 計上額
	ブランド・ ファッション 事業	タイヤ・ ホイール 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	30,376,936	3,929,399	34,306,335	61,886	34,368,221	-	34,368,221
セグメント間の内部売上高又は振替高	199	-	199	10,493	10,692	10,692	-
計	30,377,136	3,929,399	34,306,535	72,379	34,378,914	10,692	34,368,221
セグメント利益	1,845,858	235,029	2,080,888	22,204	2,103,092	-	2,103,092
セグメント資産	17,064,919	2,467,437	19,532,356	640,434	20,172,791	2,257	20,170,534
セグメント負債	5,088,577	1,604,352	6,692,930	25,969	6,718,900	2,257	6,716,642
その他の項目							
減価償却費	451,106	62,891	513,997	10,838	524,836	-	524,836
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	778,093	268,650	1,046,743	272,244	1,318,988	-	1,318,988

（注） 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、当社が行っている不動産賃貸事業であります。

2. セグメント資産の調整額 2,257千円及びセグメント負債の調整額 2,257千円は、セグメント間債権債務の相殺消去であります。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

製品及びサービスの区分が報告セグメントと同一であるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載事項はありません。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

製品及びサービスの区分が報告セグメントと同一であるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載事項はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

（単位：千円）

	ブランド・ ファッション事業	タイヤ・ ホイール事業	その他	合計
減損損失	-	-	43,056	43,056

（注）「その他」の金額は、不動産賃貸業に係る金額であります。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

ブランド・ファッション事業において50,290千円の負ののれん発生益を計上しております。これは、株式会社クラフトを子会社化したことによるものであります。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1株当たり純資産額	1,130.04円	1,227.92円
1株当たり当期純利益金額	69.50円	114.22円

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

2．1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
当期純利益（千円）	761,503	1,251,508
普通株主に帰属しない金額（千円）	-	-
普通株式に係る当期純利益（千円）	761,503	1,251,508
期中平均株式数（株）	10,956,631	10,956,631

（重要な後発事象）

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

該当事項はありません

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	750,000	1,250,000	0.35	-
1年以内に返済予定の長期借入金	924,684	890,923	0.80	-
1年以内に返済予定のリース債務	82,460	92,884	0.78	-
長期借入金 (1年以内に返済予定のものを除く。)	1,611,712	1,313,599	0.75	平成26年4月～ 平成31年1月
リース債務 (1年以内に返済予定のものを除く。)	297,967	253,305	0.79	平成26年4月～ 平成30年1月
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	3,666,823	3,800,711	-	-

(注) 1. 平均利率については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	548,316	386,237	220,256	105,208
リース債務	93,075	93,770	60,165	6,293

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	7,509,884	15,134,148	24,878,104	34,368,221
税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(千円)	289,836	455,382	1,305,551	2,056,158
四半期(当期)純利益金額 (千円)	176,600	277,109	795,969	1,251,508
1株当たり四半期(当期)純 利益金額(円)	16.12	25.29	72.65	114.22

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額 (円)	16.12	9.17	47.36	41.58

2【財務諸表等】
(1)【財務諸表】
【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,027,005	1,113,650
売掛金	1,094,700	1,253,133
商品	7,241,094	7,649,483
貯蔵品	16,403	15,689
前渡金	473	1,099
前払費用	163,808	167,295
繰延税金資産	175,712	193,123
預け金	528,227	597,056
その他	4,428	18,859
流動資産合計	10,251,852	11,009,391
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 3,876,960	1 4,304,678
減価償却累計額	1,806,318	1,897,504
建物(純額)	1 2,070,642	1 2,407,174
構築物	30,104	53,950
減価償却累計額	11,891	16,090
構築物(純額)	18,213	37,860
車両運搬具	4,506	4,506
減価償却累計額	1,224	2,643
車両運搬具(純額)	3,282	1,863
工具、器具及び備品	1,092,882	1,223,174
減価償却累計額	763,345	858,142
工具、器具及び備品(純額)	329,537	365,032
土地	1 1,472,871	1 1,673,267
リース資産	59,097	62,562
減価償却累計額	3,403	15,569
リース資産(純額)	55,693	46,992
建設仮勘定	4,160	2,917
有形固定資産合計	3,954,400	4,535,107
無形固定資産		
借地権	-	6,000
商標権	1,882	1,599
ソフトウェア	82,891	115,702
リース資産	300,046	248,597
その他	9,934	7,559
無形固定資産合計	394,754	379,458

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	35,407	46,517
関係会社株式	660,250	680,250
出資金	33	333
長期前払費用	41,125	29,108
繰延税金資産	252,754	263,618
差入保証金	1,144,239	1,180,020
保険積立金	175,937	181,278
その他	2,100	1,700
投資その他の資産合計	2,311,846	2,382,825
固定資産合計	6,661,001	7,297,392
資産合計	16,912,854	18,306,783
負債の部		
流動負債		
買掛金	187,562	220,620
短期借入金	1 750,000	1 1,100,000
1年内返済予定の長期借入金	1 421,324	1 557,031
リース債務	81,464	86,146
未払金	383,771	337,962
未払費用	38,492	42,159
未払法人税等	446,550	445,702
未払消費税等	13,778	37,026
前受金	6,721	9,071
預り金	43,260	46,710
賞与引当金	259,593	280,939
役員賞与引当金	11,440	12,110
商品保証引当金	4,409	9,772
ポイント引当金	24,539	50,893
資産除去債務	11,536	-
流動負債合計	2,684,444	3,236,145
固定負債		
長期借入金	1 918,124	1 858,565
リース債務	297,470	230,576
退職給付引当金	199,663	238,197
役員退職慰労引当金	433,530	433,530
商品保証引当金	2,098	1,157
ポイント引当金	21,079	26,662
資産除去債務	23,865	27,299
長期預り保証金	15,359	25,969
その他	620	620
固定負債合計	1,911,812	1,842,579
負債合計	4,596,257	5,078,724

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,803,780	1,803,780
資本剰余金		
資本準備金	1,909,872	1,909,872
資本剰余金合計	1,909,872	1,909,872
利益剰余金		
利益準備金	23,025	23,025
その他利益剰余金		
別途積立金	7,800,000	8,400,000
繰越利益剰余金	854,990	1,159,263
利益剰余金合計	8,678,015	9,582,288
自己株式	80,066	80,066
株主資本合計	12,311,600	13,215,874
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	4,996	12,184
評価・換算差額等合計	4,996	12,184
純資産合計	12,316,597	13,228,058
負債純資産合計	16,912,854	18,306,783

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
売上高		
商品売上高	28,290,783	30,179,323
不動産賃貸収入	45,969	72,379
売上高合計	28,336,752	30,251,702
売上原価		
商品売上原価		
商品期首たな卸高	6,632,201	7,241,094
当期商品仕入高	20,987,569	21,480,810
合計	27,619,770	28,721,905
商品期末たな卸高	7,241,094	7,649,483
商品売上原価	20,378,676	21,072,421
不動産賃貸原価	13,060	50,175
売上原価合計	20,391,736	21,122,596
売上総利益	7,945,016	9,129,106
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	516,057	745,975
ポイント引当金繰入額	19,092	44,476
支払手数料	445,781	488,396
役員報酬	144,435	155,886
給料及び手当	2,034,410	2,128,452
賞与引当金繰入額	259,593	280,939
役員賞与引当金繰入額	11,440	12,110
退職給付費用	64,318	75,761
法定福利費	328,204	345,864
福利厚生費	48,560	71,156
業務委託費	99,790	132,438
地代家賃	1,348,427	1,372,451
リース料	36,496	15,147
修繕維持費	254,403	269,666
水道光熱費	124,876	133,951
消耗品費	140,047	146,952
租税公課	114,080	128,833
減価償却費	329,491	449,940
商品保証引当金繰入額	6,507	10,930
その他	271,308	289,301
販売費及び一般管理費合計	6,597,325	7,298,630
営業利益	1,347,691	1,830,475

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
営業外収益		
受取利息	129	103
受取配当金	1,077	1,804
為替差益	-	2,338
受取手数料	74	1,576
助成金収入	5,021	6,726
保険配当金	1,517	1,279
還付加算金	1,584	-
その他	3,557	818
営業外収益合計	12,963	14,648
営業外費用		
支払利息	11,280	18,425
その他	273	194
営業外費用合計	11,554	18,619
経常利益	1,349,099	1,826,504
特別利益		
固定資産売却益	² 15,884	-
受取保険金	223	10,654
特別利益合計	16,108	10,654
特別損失		
固定資産売却損	³ 147	-
固定資産除却損	⁴ 34,657	⁴ 48,087
減損損失	⁵ 43,056	-
賃貸借契約解約損	1,434	-
特別損失合計	79,294	48,087
税引前当期純利益	1,285,913	1,789,071
法人税、住民税及び事業税	606,951	730,732
法人税等調整額	17,681	32,197
法人税等合計	589,269	698,535
当期純利益	696,643	1,090,535

【不動産賃貸原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)		当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
減価償却費		6,064	46.4	10,838	21.6
租税公課		2,640	20.2	2,643	5.3
賃借料		-	-	18,050	36.0
その他		4,355	33.3	18,642	37.1
不動産賃貸原価		13,060	100.0	50,175	100.0

【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	1,803,780	1,803,780
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,803,780	1,803,780
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	1,909,872	1,909,872
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,909,872	1,909,872
資本剰余金合計		
当期首残高	1,909,872	1,909,872
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,909,872	1,909,872
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高	23,025	23,025
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	23,025	23,025
その他利益剰余金		
別途積立金		
当期首残高	7,500,000	7,800,000
当期変動額		
別途積立金の積立	300,000	600,000
当期変動額合計	300,000	600,000
当期末残高	7,800,000	8,400,000
繰越利益剰余金		
当期首残高	622,696	854,990
当期変動額		
別途積立金の積立	300,000	600,000
剰余金の配当	164,349	186,262
当期純利益	696,643	1,090,535
当期変動額合計	232,294	304,273
当期末残高	854,990	1,159,263
利益剰余金合計		
当期首残高	8,145,721	8,678,015
当期変動額		
剰余金の配当	164,349	186,262
当期純利益	696,643	1,090,535
当期変動額合計	532,294	904,273
当期末残高	8,678,015	9,582,288
自己株式		
当期首残高	80,066	80,066
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	80,066	80,066

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
株主資本合計		
当期首残高	11,779,306	12,311,600
当期変動額		
剰余金の配当	164,349	186,262
当期純利益	696,643	1,090,535
当期変動額合計	532,294	904,273
当期末残高	12,311,600	13,215,874
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	4,403	4,996
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	592	7,188
当期変動額合計	592	7,188
当期末残高	4,996	12,184
評価・換算差額等合計		
当期首残高	4,403	4,996
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	592	7,188
当期変動額合計	592	7,188
当期末残高	4,996	12,184
純資産合計		
当期首残高	11,783,710	12,316,597
当期変動額		
剰余金の配当	164,349	186,262
当期純利益	696,643	1,090,535
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	592	7,188
当期変動額合計	532,886	911,461
当期末残高	12,316,597	13,228,058

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法(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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品

中古品及び宝石・貴金属

個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

その他の商品

移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法を採用しております。

3. 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)

定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)については定額法を採用しております。

なお、事業用定期借地契約による借地上の建物については、残存価額を零とし、賃借期間を基準とした定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

定額法を採用しております。

なお、一部については、賃借期間に基づいて償却しております。

4. 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。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

(4) 商品保証引当金

商品の無償補修費用の支出に備えるため、売上高に対する保証実績率により、その発生見込額を計上しております。

(5) ポイント引当金

顧客に付与したポイントの利用による費用負担に備えるため、ポイントの利用実績率により、当事業年度末における有効ポイント残高のうち翌事業年度以降利用されると見込まれる利用見込額を計上しております。

(6) 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額を計上しております。

なお、退職給付引当金の対象従業員が300名未満であるため、簡便法によっており、退職給付債務の金額は期末自己都合要支給額（特定退職金共済制度により支給される部分を除く）としております。

(7) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

なお、平成17年6月29日をもって役員退職慰労金制度を廃止したことに伴い、役員退職慰労引当金は、役員退職慰労金制度廃止日時点における要支給額を計上しております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 特定退職金共済制度

当社は退職金規程により、内部積立とは別に特定退職金共済制度に加入しております。

(2) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

（会計方針の変更）

（会計上の見積りの変更と区分することが困難な会計方針の変更）

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

なお、これによる損益に与える影響は軽微であります。

（表示方法の変更）

（損益計算書）

前事業年度において、「営業外収益」の「雑収入」に含めていた「受取手数料」は、営業外収益の総額の10分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「雑収入」に表示していた3,631千円は、「受取手数料」74千円、「その他」3,557千円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
建物	975,603千円	1,019,169千円
土地	1,019,692	1,019,692
計	1,995,295	2,038,861

上記に対応する債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
短期借入金	400,000千円	700,000千円
1年内返済予定の長期借入金	265,452	355,861
長期借入金	612,532	579,173
計	1,277,984	1,635,034

(損益計算書関係)

- 1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
たな卸資産評価損	10,042千円	4,532千円

- 2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
建物	1,217千円	-千円
土地	14,667	-
計	15,884	-

- 3 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
土地	147千円	-千円

- 4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
建物	17,298千円	13,494千円
構築物	4,029	1,577
工具、器具及び備品	6,486	6,660
ソフトウェア	-	3,837
長期前払費用	565	1,218
解体撤去費用	6,277	21,299
計	34,657	48,087

5 減損損失

前事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

場所	用途	種類
愛知県岡崎市	賃貸不動産	建物及び土地

当社は、事業資産についてはキャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基準に、賃貸不動産については個別物件単位で資産のグルーピングを行っております。

賃貸不動産に係る空室の発生により、収益性が著しく低下したことから、当資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（43,056千円）として特別損失に計上いたしました。

なお、当資産の回収可能価額は、正味売却価額により測定しており、時価は売却見込価額によっております。

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

該当事項はありません。

（株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数（株）	当事業年度増加株式数（株）	当事業年度減少株式数（株）	当事業年度末株式数（株）
普通株式	300,369	-	-	300,369
合計	300,369	-	-	300,369

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数（株）	当事業年度増加株式数（株）	当事業年度減少株式数（株）	当事業年度末株式数（株）
普通株式	300,369	-	-	300,369
合計	300,369	-	-	300,369

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア) 有形固定資産

新基幹システム導入に伴う設備であります。

(イ) 無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：千円)

	前事業年度(平成24年3月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具、器具及び備品	78,408	78,408	-
合計	78,408	78,408	-

(注) 取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いと認められるため、支払利子込み法により算定しております。

(単位：千円)

	当事業年度(平成25年3月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具、器具及び備品	-	-	-
合計	-	-	-

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

該当事項はありません。

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額及び減損損失

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
	支払リース料	14,248
減価償却費相当額	14,248	-

(4) 減価償却費相当額の算定方法

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。

(減損損失について)

該当事項はありません。

2. オペレーティング・リース取引

該当事項はありません。

(有価証券関係)

前事業年度(平成24年3月31日現在)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式660,250千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載していません。

当事業年度(平成25年3月31日現在)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式680,250千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載していません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
(1)流動の部		
繰延税金資産		
商品評価損	2,190千円	1,562千円
未払事業所税	6,882	8,502
未払法定福利費	14,449	15,818
未払事業税	33,994	37,515
賞与引当金	97,866	105,914
商品保証引当金	1,662	3,684
ポイント引当金	9,251	19,186
資産除去債務	4,349	-
その他	5,066	939
繰延税金資産合計	175,712	193,123
繰延税金資産の純額	175,712	193,123
(2)固定の部		
繰延税金資産(固定)		
一括償却資産損金算入限度超過額	3,495千円	3,770千円
減価償却限度超過額	16,557	15,841
会員権評価損	9,103	9,103
退職給付引当金	70,632	84,163
役員退職慰労引当金	153,036	153,036
商品保証引当金	791	436
ポイント引当金	7,946	9,795
資産除去債務	8,424	9,636
その他	1,276	1,342
繰延税金資産小計	271,262	287,126
評価性引当額	9,556	9,556
繰延税金資産合計	261,706	277,569
繰延税金負債		
資産除去費用	6,225	7,303
その他有価証券評価差額金	2,725	6,647
その他	0	-
繰延税金負債合計	8,951	13,951
繰延税金資産の純額	252,754	263,618

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

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
法定実効税率	40.6%	法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担税率の間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.4	
住民税均等割	0.9	
法定実効税率変更に伴う差異	3.9	
その他	0.0	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	45.8	

(企業結合等関係)

前事業年度(自平成23年4月1日至平成24年3月31日)

連結財務諸表「注記事項(企業結合関係)」に記載しているため、注記を省略しております。

当事業年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

前事業年度(平成24年3月31日)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

店舗施設用土地の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から主に20年と見積り、割引率は主として2.0%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)
期首残高	27,354千円
有形固定資産の除却確定に伴う増加額	11,508
時の経過による調整額	478
資産除去債務の履行による減少額	3,939
期末残高	35,401

当事業年度(平成25年3月31日)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

店舗施設用土地の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から主に20年と見積り、割引率は主として2.0%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	当事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
期首残高	35,401千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	2,981
時の経過による調整額	465
資産除去債務の見積り変更による減少額	11,550
期末残高	27,299

(1 株当たり情報)

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
1 株当たり純資産額	1,124.12円	1,207.31円
1 株当たり当期純利益金額	63.58円	99.53円

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

2. 1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
1 株当たり当期純利益金額		
当期純利益金額 (千円)	696,643	1,090,535
普通株主に帰属しない金額 (千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益金額 (千円)	696,643	1,090,535
期中平均株式数 (株)	10,956,631	10,956,631

(重要な後発事象)

前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

有価証券の金額が資産の総額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第124条の規定により記載を省略しております。

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 却累計額又は 償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末残 高(千円)
有形固定資産							
建物	3,876,960	551,274	123,555	4,304,678	1,897,504	201,247	2,407,174
構築物	30,104	26,325	2,479	53,950	16,090	5,101	37,860
車両運搬具	4,506	-	-	4,506	2,643	1,418	1,863
工具、器具及び備品	1,092,882	167,525	37,233	1,223,174	858,142	125,370	365,032
土地	1,472,871	200,395	-	1,673,267	-	-	1,673,267
リース資産	59,097	3,465	-	62,562	15,569	12,165	46,992
建設仮勘定	4,160	2,917	4,160	2,917	-	-	2,917
有形固定資産計	6,540,583	951,903	167,427	7,325,057	2,789,950	345,303	4,535,107
無形固定資産							
借地権	-	6,000	-	6,000	-	-	6,000
商標権	9,093	-	-	9,093	7,494	283	1,599
ソフトウェア	151,244	70,766	34,273	187,738	72,036	34,118	115,702
リース資産	332,882	16,208	-	349,090	100,492	67,656	248,597
その他	12,708	-	2,107	10,600	3,041	267	7,559
無形固定資産計	505,928	92,975	36,380	562,523	183,064	102,326	379,458
長期前払費用	82,921	8,928	9,034	82,815	53,707	13,149	29,108

(注) 1. 当期増加額のうち、主なものは次のとおりであります。

建物	きもの館(福祉会館)(名古屋市中区)購入・改装工事	234,735千円
	USED MARKET 稲沢店・クラフト稲沢店(愛知県稲沢市)建築工事	133,317
	コメ兵本館(名古屋市中区)改装工事	116,577
	LINK SMILE イオンモール名古屋みなと店(名古屋市中区)新装工事	13,899
	買取センター原宿(東京都渋谷区)新装工事	10,014
構築物	USED MARKET 稲沢店・クラフト稲沢店(愛知県稲沢市)外溝工事	21,817
工具、器具及び備品	コメ兵本館(名古屋市中区)什器工事	51,726
	きもの館(福祉会館)(名古屋市中区)什器工事	36,487
	コメ兵ホワイトティうめだ(大阪市北区)什器工事	18,324
	コメ兵大宮東口店(さいたま市大宮区)什器工事	11,154
土地	USED MARKET 稲沢店・クラフト稲沢店(愛知県稲沢市)事業用地	200,395
ソフトウェア	E C サイトシステム	49,592
	ポイントシステム	20,858
リース資産(無形)	基幹システム	16,208

2. 当期減少額のうち、主なものは次のとおりであります。

建物	コメ兵本館（名古屋市中区）改装工事	74,299千円
	きもの館（福祉会館）（名古屋市中区）改装工事	37,747
工具、器具及び備品	コメ兵本館（名古屋市中区）什器工事	22,267

【引当金明細表】

区分	当期首残高 （千円）	当期増加額 （千円）	当期減少額 （目的使用） （千円）	当期減少額 （その他） （千円）	当期末残高 （千円）
賞与引当金	259,593	280,939	259,593	-	280,939
役員賞与引当金	11,440	12,110	11,440	-	12,110
商品保証引当金（流動）	4,409	9,772	-	4,409	9,772
ポイント引当金（流動）	24,539	50,893	-	24,539	50,893
商品保証引当金（固定）	2,098	1,157	-	2,098	1,157
ポイント引当金（固定）	21,079	26,662	-	21,079	26,662
役員退職慰労引当金	433,530	-	-	-	433,530

（注）商品保証引当金およびポイント引当金の当期減少額（その他）は、洗替えによる取崩額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

流動資産

イ．現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	23,418
預金	
当座預金	819,173
普通預金	173,356
定期預金	95,000
別段預金	2,702
小計	1,090,232
合計	1,113,650

ロ．売掛金

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
りそなカード株式会社	347,002
アメリカン・エクスプレス・インターナショナル, Inc.	215,591
株式会社ジェイシービー	130,103
株式会社クレディセゾン	105,193
株式会社愛銀ディーシーカード	74,912
その他	380,330
合計	1,253,133

(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	(A) + (D) 2 (B) 365
1,094,700	23,182,208	23,023,775	1,253,133	94.84	18.48

(注) 上記金額には、消費税等が含まれております。

ハ．商品

品目	金額(千円)
宝石・貴金属	3,302,372
時計	2,525,740
バッグ・衣類	1,681,783
カメラ・楽器	139,586
合計	7,649,483

二．貯蔵品

区分	金額（千円）
包装資材他	15,689
合計	15,689

固定資産

差入保証金

相手先	金額（千円）
Commerz Real Investmentgesellschaft mbH	525,000
シャルム商事株式会社	136,552
株式会社ミリオン観光	126,400
株式会社大須ういろ	82,920
服部信康	48,265
その他	260,882
合計	1,180,020

流動負債

イ．買掛金

相手先	金額（千円）
株式会社ウエニ貿易	29,920
株式会社ドウシシャ	28,588
株式会社シェルウッドアンドティファニー	21,741
株式会社コンチネンタル	19,180
共栄産業株式会社	16,733
その他	104,455
合計	220,620

ロ．短期借入金

相手先	金額（千円）
株式会社りそな銀行	400,000
株式会社三菱東京UFJ銀行	300,000
その他	400,000
合計	1,100,000

ハ．長期借入金

相手先	金額（千円）
株式会社りそな銀行	704,170
株式会社三菱東京UFJ銀行	230,864
その他	480,562
合計	1,415,596

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所 買取手数料	無料
公告掲載方法	電子公告により行う、ただし電子公告によることができない事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 当社の公告掲載URLは次のとおり。http://www.komehyo.co.jp/
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有していません。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第34期）（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）平成24年6月27日東海財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成24年6月27日東海財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第35期第1四半期）（自 平成24年4月1日 至 平成24年6月30日）平成24年8月14日東海財務局長に提出

（第35期第2四半期）（自 平成24年7月1日 至 平成24年9月30日）平成24年11月13日東海財務局長に提出

（第35期第3四半期）（自 平成24年10月1日 至 平成24年12月31日）平成25年2月12日東海財務局長に提出

(4) 臨時報告書

平成24年6月28日東海財務局長に提出

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

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成25年 6月25日

株式会社コメ兵

取締役会 御中

監査法人東海会計社

代表社員 公認会計士 牧原 徳充 印
業務執行社員

代表社員 公認会計士 小島 浩司 印
業務執行社員

< 財務諸表監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社コメ兵の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。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。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、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、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社コメ兵及び連結子会社の平成25年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべ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。

< 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社コメ兵の平成25年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、株式会社コメ兵が平成25年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべ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。

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. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が連結財務諸表に添付する形で別途保管しております。
2. 連結財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれておりません。

独立監査人の監査報告書

平成25年 6月25日

株式会社コメ兵

取締役会 御中

監査法人東海会計社

代表社員 公認会計士 牧原 徳充 印
業務執行社員

代表社員 公認会計士 小島 浩司 印
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社コメ兵の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第35期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社コメ兵の平成25年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべ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。

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. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が財務諸表に添付する形で別途保管しております。
2. 財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれておりません。