

【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】 関東財務局長

【提出日】 2020年8月24日

【事業年度】 第23期(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

【会社名】 株式会社クリエイトSDホールディングス

【英訳名】 CREATE SD HOLDINGS CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 廣瀬 泰三

【本店の所在の場所】 横浜市青葉区荏田西二丁目3番地2

【電話番号】 045(914)8241(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員経理部長 山崎 哲也

【最寄りの連絡場所】 横浜市青葉区荏田西二丁目3番地2

【電話番号】 045(914)8241(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員経理部長 山崎 哲也

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月	2016年 5月	2017年 5月	2018年 5月	2019年 5月	2020年 5月
売上高 (百万円)	231,892	247,341	268,161	286,299	319,588
経常利益 (百万円)	14,314	14,768	14,236	14,623	18,210
親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	9,274	10,119	9,540	9,719	12,254
包括利益 (百万円)	9,100	10,213	9,562	9,724	12,226
純資産額 (百万円)	53,585	61,901	69,377	76,889	86,776
総資産額 (百万円)	99,334	110,480	121,412	133,315	153,423
1株当たり純資産額 (円)	847.61	979.17	1,097.42	1,216.24	1,372.65
1株当たり当期純利益 金額 (円)	146.71	160.07	150.92	153.75	193.85
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 (%)	53.9	56.0	57.1	57.7	56.6
自己資本利益率 (%)	18.6	17.5	14.5	13.3	15.0
株価収益率 (倍)	18.41	16.37	21.50	15.29	17.59
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	11,843	12,878	11,302	13,435	22,765
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	4,282	10,814	4,648	10,656	10,507
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,475	1,896	2,170	2,212	3,053
現金及び現金同等物 の期末残高 (百万円)	26,354	26,521	31,017	31,584	40,788
従業員数 (外、平均臨時 雇用者数) (名)	2,717 (2,471)	2,997 (2,723)	3,252 (2,948)	3,468 (3,083)	3,749 (3,280)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

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

3 当社は、2015年12月16日を効力発生日として普通株式1株につき3株の株式分割を行っております。

第19期の期首に株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり純資産額」及び「1株当たり当期純利益金額」を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次		第19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月		2016年 5月	2017年 5月	2018年 5月	2019年 5月	2020年 5月
営業収益	(百万円)	4,693	5,833	6,345	6,140	6,508
経常利益	(百万円)	4,103	5,261	5,834	5,644	5,820
当期純利益	(百万円)	3,784	4,873	5,401	5,218	5,395
資本金	(百万円)	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
発行済株式総数	(株)	66,819,342	66,819,342	66,819,342	66,819,342	66,819,342
純資産額	(百万円)	29,440	32,417	35,732	38,738	41,793
総資産額	(百万円)	29,574	32,558	35,867	38,879	41,972
1株当たり純資産額	(円)	465.69	512.78	565.22	612.76	661.10
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額)	(円)	50 (35)	31 (15)	34 (17)	36 (18)	40 (19)
1株当たり当期純利益金額	(円)	59.86	77.09	85.44	82.54	85.34
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	(%)	99.5	99.6	99.6	99.6	99.6
自己資本利益率	(%)	13.4	15.8	15.9	14.0	13.4
株価収益率	(倍)	45.12	33.99	37.98	28.48	39.96
配当性向	(%)	44.5	40.22	39.79	43.62	46.87
従業員数 (外、平均臨時 雇用者数)	(名)	8 ()	8 ()	8 ()	8 ()	8 ()
株主総利回り (比較指標：TOPIX(配当込))	(%)	158.6 (84.2)	155.7 (97.8)	194.0 (111.3)	144.1 (98.6)	208.0 (104.7)
最高株価	(円)	8,280 (2,998)	2,971	3,380	3,440	3,435
最低株価	(円)	5,130 (2,131)	2,062	2,491	2,301	2,148

- (注) 1 営業収益には、消費税等は含まれておりません。
- 2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 3 当社は、2015年12月16日を効力発生日として普通株式1株につき3株の株式分割を行っております。第19期の期首に株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり純資産額」及び「1株当たり当期純利益金額」を算定しております。
- 4 第19期中間配当額につきましては、当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。第19期の「1株当たり配当額」については、当該株式分割を考慮した金額を記載しております。なお、株式分割を考慮しない場合の第19期1株当たり年間配当合計額は80円00銭であります。
- 5 株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。
- 6 印は、株式分割(2015年12月16日、1株 3株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

2 【沿革】

- 1998年4月13日 東京都町田市に有限会社ヤマモト(現当社)を設立。
- 2006年5月1日 会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律(2005年法律第87号)により、特例有限会社(株式会社)へ移行。
- 2006年11月22日 有限会社ヤマモトより株式会社ヤマモトへの商号変更により特例有限会社から通常の株式会社へ移行。
- 2007年4月4日 本店所在地を東京都町田市より横浜市(青葉区つつじヶ丘)へ変更。
- 2008年7月16日 発行可能株式総数を60株から88,000,000株に変更。
- 2008年7月23日 当社の不動産事業に関して有する権利義務を分割により設立する株式会社メディカルプランニングに承継させる新設分割を実施。
商号を「株式会社クリエイトエス・ディーホールディングス」に変更。
当社は、取締役会において、2008年8月15日を効力発生日として、当社普通株式1株を73,225.9株とする株式の分割を行うことを決議。
当社と株式会社クリエイトエス・ディーは、株主総会の承認を前提として、取締役会において承認の上、株式交換契約を締結。また、両社はそれぞれの株主総会に付議すべき本株式交換に関する議案の内容を取締役会で決議。
- 2008年8月15日 当社普通株式1株を73,225.9株とする株式の分割を実施。
- 2008年8月22日 株式会社クリエイトエス・ディーの定時株主総会において、株式交換に係る株式交換契約について承認決議。
- 2008年10月31日 当社の臨時株主総会において、株式交換に係る株式交換契約について承認決議及び商号を「株式会社クリエイトSDホールディングス」に、決算月を5月31日に変更。
- 2009年3月1日 株式交換により、株式会社クリエイトエス・ディーは当社の完全子会社となる。また、当社の普通株式を東京証券取引所に上場。
- 2009年4月3日 全株式の取得により、ウェルライフ株式会社は当社の完全子会社となる。
- 2010年6月8日 連結子会社ウェルライフ株式会社からデイサービス事業を承継した株式会社サロンデイを設立。
- 2020年2月7日 子会社株式会社クリエイトエス・ディーがスーパーマーケットを営する百合ヶ丘産業株式会社の株式を88.08%取得し子会社化。
- 2020年3月27日 子会社株式会社クリエイトエス・ディーがスーパーマーケットを営する百合ヶ丘産業株式会社の株式を11.92%取得し完全子会社化。

3 【事業の内容】

当社グループは当社（株式会社クリエイトSDホールディングス）及び子会社6社により構成されており、医薬品、化粧品等の小売販売を主たる業務としております。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社との当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

また、当社は、有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しており、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

（ドラッグストア事業）

株式会社クリエイトエス・ディーが担当しております。また、ドラッグストアで販売するプライベートブランド商品の製造企画を株式会社エスタが、店舗清掃等を株式会社クリエイトビギンが、それぞれ担当しております。

ドラッグストア事業の主な業務は医薬品、化粧品、食料品、日用雑貨品等の販売及び調剤であります。

（スーパーマーケット事業）

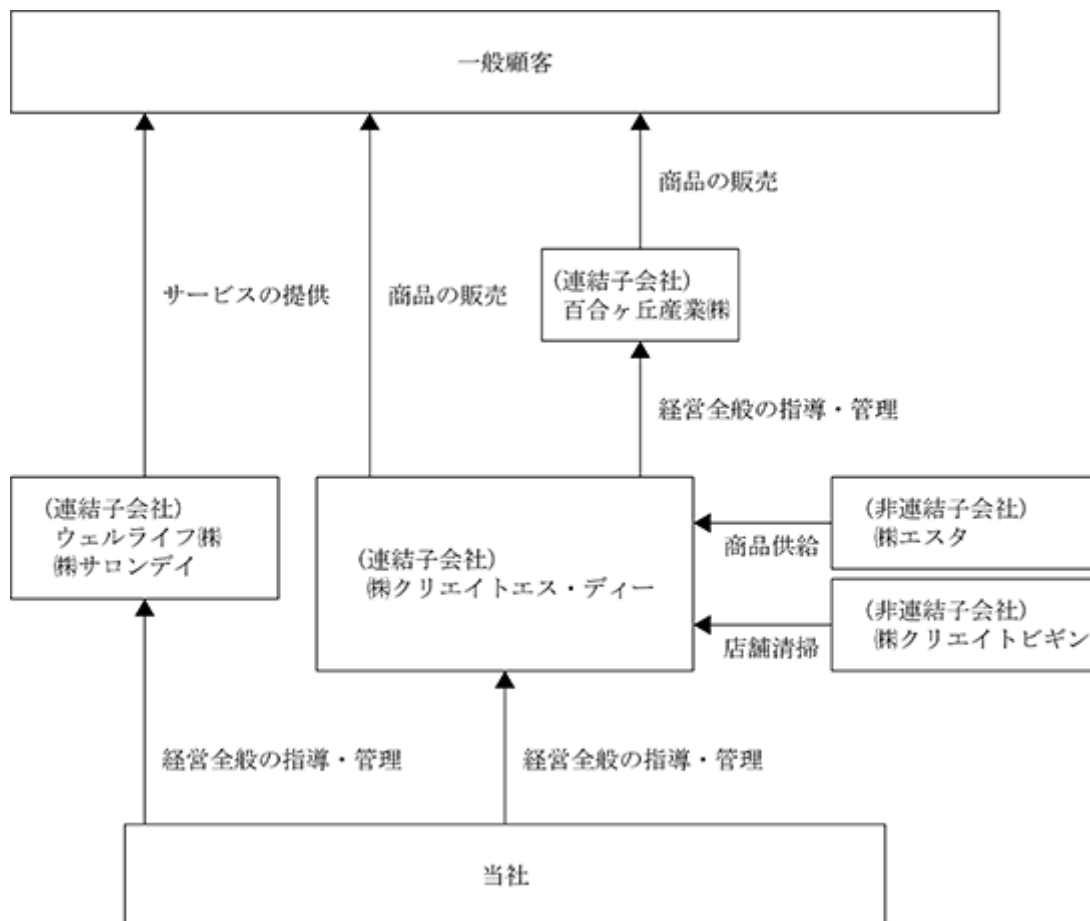
百合ヶ丘産業株式会社が担当しております。スーパーマーケット事業の主な業務は食料品、日用雑貨品等の販売であります。

（有料老人ホーム・デイサービス事業）

有料老人ホーム事業をウェルライフ株式会社が、デイサービス事業を株式会社サロンデイが、それぞれ担当しております。

〔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 (百万円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 割合(%)	当社との関係内容
(連結子会社) 株式会社クリエイトエス・ ディー (注)1.2.3.	横浜市青葉区	1,305	医薬品、化粧品等の小 売販売業	直接100	役員の兼任 経営指導
ウェルライフ株式会社 (注)2.	東京都足立区	338	有料老人 ホームの経 営	直接100	役員の兼任 経営指導
株式会社サロンディ	横浜市青葉区	35	デイサービ ス施設の経 営	直接100	役員の兼任 経営指導
百合ヶ丘産業株式会社	川崎市麻生区	50	スーパ ーマーケッ トの経営	間接100	役員の兼任 経営指導

(注)1. 株式会社クリエイトエス・ディーは、同社が販売するプライベートブランド商品の製造・企画を行う株式会社エスタ、同社の店舗内清掃等を行う株式会社クリエイトビギンの2社の株式を100%所有しております。専務取締役山本いつ子は株式会社クリエイトビギンの取締役を、取締役笠川薫朗は同社代表取締役社長を、常務取締役齊藤宰は株式会社エスタの代表取締役社長を、それぞれ兼任しております。

2. 特定子会社に該当しております。

3. 株式会社クリエイトエス・ディーについては、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

(1) 売上高	316,249百万円
(2) 経常利益	17,170百万円
(3) 当期純利益	11,693百万円
(4) 純資産額	69,036百万円
(5) 総資産額	133,500百万円

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の従業員の状況

2020年5月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
ドラッグストア事業	3,552 (3,010)
有料老人ホームの運営	25 (54)
デイサービス施設の経営	98 (141)
スーパーマーケットの経営	74 (75)
合計	3,749 (3,280)

(注) 1. 従業員数は就業人員であります。

2. パートタイマー社員(1日8時間換算)は期中平均人員を()外数で記載しております。

(2) 当社の従業員の状況

2020年5月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
8	49.7	15.1	10,018,576

(注) 1. 当社従業員は、すべて連結子会社の㈱クリエイトエス・ディーからの出向者であり、平均勤続年数の算定にあたっては当該会社の勤続年数を通算しております。

2. 平均年間給与は賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3. 年間給与のうち当社負担額は10%であります。

(3) 労働組合の状況

当社完全子会社である株式会社クリエイトエス・ディーにおいて、2009年9月24日付でクリエイトエス・ディーユニオンが結成され、上部団体としてUAゼンセンに加盟しております。なお、労使関係は円満に推移しており、特記すべき事項はありません。

また、完全子会社であるウェルライフ株式会社、株式会社サロンデイ及び百合ヶ丘産業株式会社には、労働組合は結成されておきませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において、当社グループが判断したものであります。

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループの経営理念は、「私たちはお客様の近くにおいて、お客様とのふれ合いを大切にします」としております。

具体的な経営基本方針として次の2項目を掲げております。

1. 極めて感じの良い対応(挨拶)

2. 整理・整頓

「極めて感じの良い対応(挨拶)」については、「相談できる、かかりつけ薬局」を目指す当社グループにとっては最も重要であると考えております。集合教育としての接遇研修、毎日の仕事の中で先輩社員が付きっきりで教育するブラザー&シスター制度、さらに、覆面調査での店舗評価等具体的に実践する仕組みをつくり推進しております。

「整理・整頓」につきましては、私たちは「小売業は整理・整頓業」であると考えております。「整理」とは必要なものと不要なものを分けて、不要なものを捨てる(なくす)ことであり、「整頓」とは、必要なものを置き場所を決めてそのとおりに置くことです。このことは、店舗のクリーンという意味で、また、買いやすい売場づくりという意味で、さらには、不要なもの=死に筋のカットを中心とした商品管理の観点で非常に重要なことだと考えております。

当社グループでは、常にこの経営基本方針を念頭に置きつつ日々の業務を積極的に推進していくよう徹底を図っております。

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、株主資本を効率的に活用しつつ、株主価値の拡大を図るという視点に立ち、当面の経営指標としてROE15.0%を目標に掲げております。

当連結会計年度は、ROE15.0%となりました。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

出店戦略

当社グループは、関東・東海地方を主要な出店エリアとして店舗展開を続けてまいります。

ドラッグストア事業部門では、当社グループの強みである郊外・住宅立地の小商圏フォーマットを中心とする他、駅前・商店街立地および都心等における買物不便地域の開発、ショッピングセンター内や駅ビル内およびスーパーマーケットとの協業出店の促進等により、每期40~50店舗を出店する計画をしております。

調剤薬局におきましても、健康サポート機能を有する地域のかかりつけ薬局としての役割を担うため、ドラッグストアへの併設を中心に店舗展開を進め、地域の医療連携体制を創造してまいります。

商品・店舗運営戦略

ますます激化する競争に勝ち残っていくために、顧客第一主義の実践を図ってまいります。

具体的には

イ. 「極めて感じの良い対応」の更なるレベルアップ

ロ. 「整理整頓」のできばえ評価の実施と個別フォロー

ハ. お客様のご意見、ご要望に対する真摯な対応

ニ. いつでも安心してご購入いただけるEDLP(エブリデイ・ロー・プライス)の推進

ホ. 積極的な改装、棚割のリニューアル及び新規商品群の導入による品揃えの拡充

ヘ. かかりつけ薬局として、処方箋の一元管理と相談に対応できる体制の構築

ト. インターネット、特注サービス及び宅配サービスなど店舗機能を補完するサービスの拡充を推進してまいります。

(4) 経営環境

市場環境

わが国経済において、景気動向は明るい兆しが見られていたものの、新型コロナウイルス感染の世界的拡大、東京オリンピック開催延期により個人消費、企業活動に多大な影響が懸念され、さらに原油価格、為替動向、地政学的リスクなどの要因から、先行きは依然として不透明な状況で推移するものと考えられます。

顧客動向

わが国は、世界でも類を見ない急速な高齢化により医療費は増加の一途をたどっており、現在の医療体系を変革する必要性に迫られております。また、自然災害や新型コロナウイルス感染症を受けて生活インフラの必要性が再認識される傾向にあり、当社グループが運営するドラッグストア、調剤薬局およびスーパーマーケットが持つ機能に対する期待が高まってきていると考えております。

具体的には、超高齢社会の到来に対して、在宅対応を含めた「かかりつけ薬剤師」の育成、健康サポート機能を有する「かかりつけ薬局」の展開をしております。

当社グループは、地域での総合ヘルスケアサポートに根ざした強固なドミナント形成によるエリア内でのシェアアップを引き続き推進しております。これまで構築してきた小商圏における高来店頻度のビジネスモデルを土台に、世の中の変化に適応する施策を進めてまいります。

競合他社の状況

ドラッグストア業界におきましては、業界の垣根を超えたより一層の競争激化や出店競合、大型 & A による規模の拡大・再編の動きなどにより厳しい環境が続いております。

法改正

事業運営に関連した法改正としては2019年10月消費税改正が挙げられます。消費税法については、基本税率の引き上げと軽減税率が導入され、駆け込み需要と反動減の影響を受けましたが、商品や店舗運営における戦略的施策、利便性向上のための自社電子マネー機能付きポイントカード「おさいふHippo」の導入・利用推進施策により需要に対応し、反動減を抑制いたしました。

また2020年4月に調剤報酬及び薬価改定があり一定程度の影響を受けましたが、引き続き地域での健康サポート機能を有する「かかりつけ薬局」を展開し、対応しております。

その他

キャッシュレス化の推進に関しては、自社電子マネー機能付きポイントカードを導入し、お客様の利便性向上とともに、金銭管理負担の軽減を図っております。また、Eコマースの隆盛、マスからパーソナルへの変化に対して、ドラッグストアの専門性としてのヘルスケア&ビューティケア商品の展開強化と、お客様との触れ合いを大切にす経営理念に即した接客強化を推進しております。

(5) 優先的に対処すべき事実上及び財務上の課題

専門性強化

超高齢社会の到来に対して、在宅対応を含めた「かかりつけ薬剤師」を育成し、健康サポート機能を有する「かかりつけ薬局」を展開、地域支援体制加算の算定拡大を図っております。また、ドラッグストアに併設する調剤店を拡大し調剤併設率を高めてまいります。さらに栄養士の活躍を促進し、ヘルスケア担当者として育成しております。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大においては、収束時期により、調剤薬局では、処方日数の長期化を要因とした処方箋枚数の減少、ドラッグストアにおいては、外出自粛による消費マインドの冷え込み等が収益の押し下げ要因となる可能性が想定され、生活様式の変化に伴いオンライン診療・オンライン服薬指導等の非対面による医療サービスの提供が今後も求められる可能性があります。当社グループでは、医療の質と安全性を担保したうえでオンライン服薬指導への対応ができるよう体制を整えてまいります。

デジタルシフトの推進

自社電子マネー機能付きポイントカード「おさいふHippo」の利用促進により、接触機会及びレジ待ち時間の低減を推進します。また、公式スマートフォンアプリを活用し、1 to 1 マーケティングでの情報配信を促進して密を避ける販促方法を進めてまいります。調剤薬局では、処方箋送信アプリの利用を促進し、調剤待ち時間の短縮を図ってまいりました。

生産性向上

ドラッグストアにおいては、AIも活用した需要予測の高度化による自動発注（アシスト発注）の精度向上を図ってまいります。調剤薬局では、調剤関連機器の投入、医療事務員（メディカルアシスタント）の活躍促進により、薬剤師の業務が対人業務にシフトする環境を作ってまいります。

新型コロナウイルス感染拡大が経営戦略に及ぼす影響

現時点では上記の重点課題への取り組みに変更は有りませんが、今後も新型コロナウイルスの影響は不透明な状況が続くと予測されます。当社グループへの影響を見極めながら、環境変化に対し迅速かつ柔軟に必要な対応ができるように施策を変化させてまいります。

2 【事業等のリスク】

文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末日現在において当社グループが判断したものであります。なお、将来に関する事項につきましては、不確実性を有しており、将来生じる結果と異なる可能性がありますので、記載しております事項に対する判断は、以下記載事項に及び本項目以外の記載内容も合わせて慎重に行われる必要があります。

本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、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響をを与える可能性があると認識している主要なリスクは以下のとおりであります。当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。

(1) 新型コロナウイルス感染症の影響について

新型コロナウイルス感染拡大により、企業活動や消費活動に影響を与え、先行きは不透明な状況であります。当社グループにおいても事業を展開する地域や店舗および取引先業者において感染者が発生した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

なお、新型コロナウイルス感染症による当社グループへの影響については、2021年5月期の上半期まで継続し、下半期から一部回復すると想定しております。

(2) 主要なリスク

出店政策について

当社グループは2020年5月31日現在、直営ドラッグストア625店舗（うち調剤薬局併設196店舗）、直営調剤専門薬局34店舗の合計659店舗を運営しております。最近の当社グループの業容拡大には以下のとおり、店舗数の拡大が大きく寄与しております。

出店にあたっては、ドミナントを形成しながら出店地域の拡大を図っております。ドラッグストア業界では、同業他社のみならず他の小売業、飲食業との出店競合により、その環境は厳しさが増しております。また、店舗数の拡大を図っていく上で、投資回収期間の検討、採算性の検討を重視しております。出店交渉遅延により、計画どおりの出店ができない場合には当社グループの業績見通しに影響を及ぼす可能性があります。

薬剤師、医薬品登録販売者の確保について

「医薬品医療機器等法」の規定により、販売する医薬品の分類に基づき、薬剤師又は医薬品登録販売者の配置が義務付けられているほか、「薬剤師法」により薬剤師でない者が調剤業務を行ってはならないとされております。

業界全体におきまして、薬剤師の採用、確保及び医薬品登録販売者の育成が重要な課題とされておりますが、当社グループにおきましても今後の店舗数の拡大に際しましては薬剤師及び医薬品登録販売者の確保が重要であり、その確保の状況が出店計画に影響を及ぼす可能性があります。

法的規制について

当社グループの主要な事業活動の継続には、「医薬品、医療機器等の品質、有効性及び安全性の確保等に関する法律」（以下、「医薬品医療機器等法」という。）による許可及びその他諸法令にもとづく所轄官公庁の許可・免許・登録等が必要です。将来、「医薬品医療機器等法」が改正された場合や、何らかの理由により許可・免許・登録等の取消し等があった場合には、当社グループの主要な事業活動に支障をきたすとともに、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

医薬品販売の規制緩和

2009年6月より施行された改正旧薬事法により、リスク程度が低い一般用医薬品については、薬剤師管理下でなくても、新設された登録販売者資格を有する者であれば販売が可能となりました。また、2014年6月に施行された改正旧薬事法により医薬品のインターネット販売が事実上解禁となり、異業種からの参入障壁が低くなっております。このような販売自由化が今後ますます進展し、異業種との競争が激化した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

調剤業務について

当社グループではドラッグストア併設店舗の出店強化を引き続き推進する方針であり、処方箋応需枚数は今後とも増加していく計画となっております。この状況に対する環境整備として、薬剤師研修センターを新たに設立し、薬剤師の調剤に対する知識及び技能の向上について取り組んでおります。さらに、調剤ミスを防止すべく「過誤防止マニュアル」にもとづき、細心の注意を払っております。

また、調剤業務を行う全店において鑑査システムを導入し、過誤を防止すべく万全の管理体制のもと、調剤業務を行っております。加えて、全店「薬局賠償責任保険」に加入し、万が一に備えております。

しかしながら、調剤薬の欠陥・調剤ミス等が発生し、将来訴訟や行政処分を受けた場合には、社会的信用を損なう事で当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

薬価基準及び調剤報酬の改定について

調剤業務による売上げは、薬剤収入と調剤技術に係る収入との合計額で構成されております。これらは健康保険法に定められた公定価格である薬価基準及び調剤報酬の点数をもとに算出されております。今後、薬価基準や調剤報酬の改定が行われた場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

個人情報の取扱いについて

当社グループは多岐にわたる個人情報を、顧客の信頼のもとに取り扱っております。「個人情報保護法」の施行により、コンピュータシステムのセキュリティ強化と、顧客データの管理体制を確立いたしました。

その機密保持には現在考えられる高度なシステムセキュリティ対策を取り、関連諸規程による従業員教育を継続的に実施いたしております。

しかしながら、万が一外部要因による不可抗力のシステムトラブルや、人為的操作等により情報流失が発生した場合には、社会的な制裁を受け、業績に影響を及ぼす可能性があります。

食品の安全性について

当社グループの店舗において、日配食品、生鮮食品等の食品を販売しております。安心・安全な食品を提供するため、鮮度管理、温度管理等に関するマニュアルの整備と適正な運用に努めております。しかし、食中毒や社会全般にわたる一般的な衛生問題等が発生した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

自然災害等について

当社グループの店舗及び施設を含む地域において、地震・台風等の自然災害が発生し、店舗等に物理的な損害が生じた場合、被害状況によっては販売活動・流通・仕入活動が困難となり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

介護事業について

当社グループの介護事業は、公的介護保険法内のサービスが中心で「介護保険法」をはじめとする各種関連法令によって規制を受けております。今後、これら法令の見直し当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。また、介護サービス中のトラブルなどによる訴訟を受けることがあった場合、社会的信用を損なうことで、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

買収(M&A)等の投資について

当社グループは、既存ビジネスとのシナジーが生まれることを期待し、M&A(企業の合併・買収)を含む様々な新規事業を検討し、積極的な業容拡大を進めてまいります。事前の十分な投資分析・精査等の実施にかかわらず、当社グループが想定しなかった結果が生じた場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

減損会計について

当社グループにおいて、今後固定資産の減損会計に基づき減損損失を計上することになった場合に、当社グループの経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

3 【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】

(1) 経営成績等の状況の概要

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

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度（2019年6月1日～2020年5月31日）におけるわが国経済は、企業収益や雇用環境の改善により、緩やかな景気回復の動きがみられたものの、米中貿易摩擦、英国EU離脱問題、原油価格及び為替相場の動向に加えて、新型コロナウイルス感染拡大に伴う世界的な影響、緊急事態宣言発令による自粛ムードの広がり、経済活動の停滞などにより不透明な状況となっております。

ドラッグストア業界におきましては、競合他社の出店や価格競争の激化に加え、他業種からの参入や企業の統合・再編の動きが強まっており、厳しい環境が続いております。また、新型コロナウイルス感染拡大に伴い、一部商品の需要急増による買い占め、供給不足への問い合わせなどの混乱が発生し、対応に追われるとともに、感染リスクを最小限に抑えながらの経営が続いております。

このような状況の中、当社グループは引き続き「生活・予防・医療・介護」の各領域において地域に貢献する総合ヘルスケアサポートを推進してまいりました。

<ドラッグストア事業>

ドラッグストア事業につきましては、小商圏において繰り返しご来店いただけるための利便性の向上及び健康サポート機能を付加することによる専門性の向上に継続して取り組んでまいりました。

売上高につきましては、前期からの新規出店による店舗数増加や、調剤部門が堅調に推移したことに加え、消費税増税前の駆け込み需要に対する施策、自社電子マネー機能付きポイントカード「おさいふHippo」の導入・利用推進施策の奏功、さらには新型コロナウイルス感染拡大に伴う商品需要も加わり前期及び計画を上回る結果となりました。

利益面につきましても、人件費の上昇やキャッシュレス推進に伴う経費増加要因がありましたが、上記施策などによる増収効果により前期及び計画を上回る結果となりました。

ドラッグストアの新規出店につきましては、ビューティ強化型のCrema(クレマ)を含め28店舗の新規出店を行いました。一方で契約期間満了により1店舗、経営効率化の観点から1店舗の閉鎖を行いました。

調剤薬局につきましては、地域医療に貢献するため、健康サポート機能を有する「かかりつけ薬局」を目指し、薬剤師の育成に注力するとともに地域での医療連携の強化及び在宅医療への対応拡大を推進してまいりました。それに伴い処方箋応需枚数も順調に増加いたしました。

調剤薬局の新規出店につきましては、調剤専門薬局を1店舗、ドラッグストアへの併設調剤薬局を22店舗開局いたしました。一方で経営効率化の観点から調剤専門薬局1店舗を閉局いたしました。

また、当社子会社株式会社クリエイトエス・ディーが神奈川県川崎市北部において食品スーパー「ゆりストア」を展開する百合ヶ丘産業株式会社を2020年2月に子会社化いたしました。

<有料老人ホーム事業>

有料老人ホーム事業につきましては、ペットと一緒に暮らせるお部屋、美味しい食事や多彩なイベントを特色とする介護付有料老人ホーム2施設を運営しております。

当連結会計年度におきましては、営業活動を通じて入居率の向上を図ってまいりましたが、2020年3月以降は新型コロナウイルス感染拡大に伴い、ご入居者様の安全を第一に考え感染防止対策に注力してまいりました。

<デイサービス事業>

デイサービス事業につきましては、高齢者の方が長くご自宅で暮らすための生活機能訓練を特色とする半日型のデイサービスセンターを中心に運営しております。

当連結会計年度におきましては、収益性向上のため、5施設の定員拡大を行いました。2020年3月以降は新型コロナウイルス感染拡大による利用自粛はあったものの、感染防止対策を行いつつ全施設運営を続けてまいりました。

以上により、当連結会計年度末の当社グループの店舗数はドラッグストア625店舗、調剤薬局では調剤専門薬局34店舗、ドラッグストアへの併設調剤薬局196店舗の合計230店舗となり、子会社化によりスーパーマーケット5店舗、有料老人ホーム事業では介護付有料老人ホーム2施設、デイサービス事業ではデイサービスセンター39施設となりました。

これらの結果、当連結会計年度における業績は、売上高319,588百万円（前年同期比11.6%増）、営業利益は17,793百万円（前年同期比24.9%増）、経常利益は18,210百万円（前年同期比24.5%増）、親会社株主に帰属する

当期純利益は12,254百万円（前年同期比26.1%増）となりました。

資産合計は153,423百万円となり、前連結会計年度末に比べて20,108百万円増加いたしました。主な要因は、売掛金が1,071百万円、商品が1,087百万円、新店及び出店準備物件の増加等に伴い固定資産が8,709百万円増加したことなどによるものです。

負債合計は66,646百万円となり、前連結会計年度末に比べて10,220百万円増加いたしました。主な要因は、買掛金が4,554百万円、ポイント引当金が276百万円、前受金が1,089百万円、退職給付に係る負債が455百万円、長期資産除去債務が279百万円増加したことなどによるものです。

純資産は86,776百万円となり、前連結会計年度末に比べて9,887百万円増加いたしました。主な要因は、配当金支払により2,339百万円減少、親会社株主に帰属する当期純利益12,254百万円を計上したことなどによるものです。

キャッシュ・フローの状況

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40,788百万円となり、前連結会計年度末に比べて9,204百万円増加いたしました。

当連結会計年度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。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は22,765百万円（前年同期比9,330百万円の収入増）となりました。収入の主な内訳は、税金等調整前当期純利益17,463百万円、減価償却費3,655百万円、法人税等の還付643百万円であり、支出の主な内訳は売上債権の増加1,034百万円、たな卸資産の増加1,002百万円及び法人税等の支払額が5,508百万円であります。

（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10,507百万円（前年同期比149百万円の支出減）となりました。これは主に出店に伴う有形固定資産の取得による支出7,227百万円、貸付けによる支出786百万円、出店仮勘定による支出1,543百万円、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出1,134百万円等の結果であります。

（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3,053百万円（前年同期比840百万円の支出増）となりました。これは短期借入金の返済による支出230百万円、長期借入金の返済による支出495百万円及び配当金の支払額2,339百万円などの結果であります。

（資本の財源及び資金の流動性）

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、主に営業活動により得られた資金を新規出店に係る設備投資に充当しております。

生産、受注及び販売の状況

a. 事業別品目別売上実績

当連結会計年度の売上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 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	
	金額(百万円)	前年同期比(%)
ドラッグストア事業		
医薬品	79,856	114.2
OTC	50,895	112.3
調剤薬局	28,961	117.6
化粧品	40,823	103.9
食料品	127,393	112.8
日用雑貨品	51,305	110.9
その他	16,869	106.6
小計	316,249	111.2
有料老人ホーム事業	688	98.5
デイサービス事業	1,376	103.5
スーパーマーケット事業	1,274	
合計	319,588	111.6

(注) 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

b. 地区別売上実績

当連結会計年度における売上実績を地区ごとに示すと、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)		当連結会計年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	
	金額(百万円)	構成比(%)	金額(百万円)	構成比(%)
神奈川県	174,356	60.9	196,350	61.4
東京都	42,002	14.7	46,467	14.5
静岡県	37,096	13.0	39,217	12.3
千葉県	17,628	6.2	20,996	6.6
その他	15,216	5.3	16,556	5.2
合計	286,299	100.0	319,588	100.0

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 仕入実績

当連結会計年度における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 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	
	金額(百万円)	前年同期比(%)
ドラッグストア事業		
医薬品	47,654	115.0
OTC	29,875	113.8
調剤薬局	17,778	117.1
化粧品	26,029	101.8
食料品	105,466	111.7
日用雑貨品	36,332	108.7
その他	13,146	104.2
小計	228,628	110.2
有料老人ホーム事業		
デイサービス事業		
スーパーマーケット事業	923	
合計	229,552	110.7

(注) 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 売上高

売上高は、前期からの新規出店による店舗数増加や、調剤部門が堅調に推移したことに加え、消費税増税前の駆け込み需要に対する施策、自社電子マネー機能付きポイントカード「おさいふHippo」の導入・利用推進施策の奏功、さらには新型コロナウイルス感染拡大に伴う商品需要も加わり前期及び計画を上回る結果となりました。以上の結果、319,588百万円（前年同期比11.6%増）となりました。

b. 売上総利益

売上総利益は、新型コロナウイルス感染環境下の販促自粛及び感染予防商品の販売数増加による売上総利益率の改善、調剤構成比の伸長の結果、売上総利益率が前期に対して0.2ポイント上がり88,986百万円（前年同期比12.7%増）となりました。

c. 販売費及び一般管理費

販売費及び一般管理費は、臨時雇用時給の上昇、店舗網拡大に向けた人員確保があったものの、新型コロナウイルス感染環境下の営業時間短縮などにより人件費上昇を小幅に抑え、契約の見直しにより電気代を削減しました。以上の結果、71,192百万円（前年同期比10.0%増）となりました。

d. 営業利益

営業利益は、売上高、売上総利益の伸長により、17,793百万円（前年同期比24.9%増）となりました。

e. 経常利益

経常利益は、営業外収益により18,210百万円（前年同期比24.5%増）となりました。

f. 親会社株主に帰属する当期純利益

親会社株主に帰属する当期純利益は、減損損失の計上があったものの、売上高、売上総利益の増加効果などにより12,254百万円（前年同期比26.1%増）となりました。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループは、持続的企業価値向上に向けた投資、株主への利益還元及び将来の更なる成長のための内部留保など総合的に最適なバランスを考え、財務の健全性維持と資本の効率的運用を基本としております。

これらの資金需要につきましては、営業活動によるキャッシュ・フロー及び自己資金で賄うことを基本とし、資金調達を行う場合には、経済情勢や金融環境を踏まえ、あらゆる選択肢の中から当社グループにとっての最良の方法で行いたいと考えております。

なお、当連結会計年度のキャッシュ・フローの詳細につきましては、「第2 事業の状況 3 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 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

重要な会計方針の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づいて作成しております。この連結財務諸表の作成にあたって、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告金額及び開示に影響を与える見積りを必要とします。経営者は、これらの見積りについて、過去の実績や現状を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は、見積り特有の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。

当社グループの連結財務諸表で採用する重要な会計方針は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載しております。

連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは以下のとおりであります。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項 (追加情報) 新型コロナウイルスの感染症の拡大の影響に関する会計上の見積り」に記載のとおりであります。

(固定資産の減損処理)

当社グループは重要な店舗資産を有しており、市場価額の著しい下落又は収益性の悪化により、回収可能価額が帳簿価額を下回った資産グループについては、回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。回収可能価額の算定にあたっては、決算時点で入手可能な情報や資料に基づき合理的に判断しておりますが、新型コロナウイルスの影響により、サプライチェーンの停滞による商品供給の遅延リスクや、国内での個人消費低迷などが想定以上に長期化した場合など、将来の不確実な経済条件の変動等により、利益計画の見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において追加の減損損失が発生する可能性があります。

(3) 経営者の問題認識と今後の方針について

ドラッグストア業界におきましては、上位企業による積極的な出店や大型M&Aなどによる再編の動きに加え、インターネット販売を含めた業態の垣根を超えた競合激化、超高齢化社会や商圏人口の減少などにより、更に厳しい経営環境になるものと予想されます。

このような状況のもと、当社グループは、経営戦略に沿った専門性・利便性・サービスの拡充と、出店による地域シェアの拡大に注力するとともに、生産性の向上によるオペレーション負担の軽減とともにあらゆる経費を見直してローコスト化を進め、高い資本効率による持続的な成長と安定継続的な配当水準を維持しながら企業価値を高めてまいります。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資額は9,982百万円で、その主なものは新規出店に伴い取得した有形固定資産、店舗賃貸借に係る建設協力金、敷金・保証金及び出店予約金等であります。

なお、所要資金は自己資金により賄っております。

また、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

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

該当事項はありません。

(2) 国内子会社

㈱クリエイトエス・ディー

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備 の 内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	その他有形 固定資産	土地 (面積㎡)	その他	合計	
神奈川県 (375店舗) (注)4	ドラッグス ストア事業	店舗	8,290	2,307	5,018 (33,602)	5,231	20,847	1,920 (1,749)
東京都 (106店舗) (注)4,5	"	店舗	930	427	348 (2,193)	1,466	3,173	522 (373)
静岡県 (88店舗)	"	店舗	2,910	576	250 (2,759)	1,022	4,760	359 (424)
千葉県 (46店舗) (注)4	"	店舗	2,289	468	1,722 (19,186)	592	5,071	237 (220)
その他 (44店舗) (注)4	"	店舗	1,289	245	347 (5,504)	490	2,372	186 (181)
神奈川県 (本部・その他)	"	事務所	3,189	234	3,455 (22,876)	261	7,140	328 (63)
合 計			18,899	4,259	11,142 (86,122)	9,063	43,365	3,552 (3,010)

(注)1. 「その他有形固定資産」の主なものは工具器具備品であります。

2. 「その他」は敷金及び保証金 8,919百万円、長期前払費用 144百万円であり、出店仮勘定は含めておりません。

3. 従業員数の()は、期中平均のパートタイマーを8時間換算の外数で記載しております。

4. 調剤専門薬局が、神奈川県24店舗、東京都6店舗、千葉県2店舗及びその他の地域2店舗含まれておりません。
5. 上記金額には消費税等は含まれておりません。
6. 上記の他、他の者から賃借している設備の内容は、下記のとおりです。

事業所名 (所在地)	設備の内容	年間リース料(百万円)	リース契約残高(百万円)
各店舗	店舗設備	20	103

ウェルライフ㈱

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備 の 内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人)
			建物及び構 築物	その他有形固 定資産	土地 (面積㎡)	その他	合計	
東京都 (2施設)	有料老人ホームの運営	施設	121	8	222 (1,000)	1,017	1,370	25 (54)

- (注) 1. 「その他有形固定資産」の主なものは車両運搬具、工具器具備品であります。
2. 「その他」は建設協力金 4百万円、敷金及び保証金 1,013百万円であります。
3. 従業員数の()は、期中平均のパートタイマーを8時間換算の外数で記載しております。

㈱サロンディ

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備 の 内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人)
			建物及び構 築物	その他有形固 定資産	土地 (面積㎡)	その他	合計	
神奈川県 (31施設)	デイサービス 施設の経営	施設	79	1		19	100	78 (110)
東京都 (8施設)	"	施設	10	0		9	19	20 (31)
合計			89	1		29	120	98 (141)

- (注) 1. 「その他有形固定資産」の主なものは車両運搬具、工具器具備品であります。
2. 「その他」は敷金及び保証金 27百万円、長期前払費用 1百万円であります。
3. 従業員数の()は、期中平均のパートタイマーを8時間換算の外数で記載しております。

百合ヶ丘産業㈱

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備 の 内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人)
			建物及び構 築物	その他有形固 定資産	土地 (面積㎡)	その他	合計	
神奈川県 (5店舗)	スーパーマ ケットの経営	店舗	67	53	1,805 (7,829)	241	2,168	74 (75)

- (注) 1. 「その他有形固定資産」の主なものは車両運搬具、工具器具備品であります。
2. 「その他」は敷金及び保証金 231百万円、長期前払費用 10百万円であります。
3. 従業員数の()は、期中平均のパートタイマーを8時間換算の外数で記載しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については次のとおり計画いたしておりますが、詳細は未定であります。

設備の内容	投資予定額		資金調達方法
	総額(百万円)	既支払額(百万円)	
各店舗	9,500	1,779	自己資金

(注) 上記金額には消費税等を含んでおります。

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	264,000,000
計	264,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2020年5月31日)	提出日現在 発行数(株) (2020年8月24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	66,819,342	66,819,342	東京証券取引所 (市場第一部)	権利内容に何ら限定のない当 社における標準となる株式 1単元の株式数100株
計	66,819,342	66,819,342		

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2015年12月16日 (注)	44,546,228	66,819,342		1,000		8,595

(注) 株式分割(1:3)によるものであります。

(5) 【所有者別状況】

2020年5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)		23	25	156	171	18	17,265	17,658	
所有株式数(単元)		49,238	3,987	22,078	121,524	53	471,270	668,150	4,342
所有株式数の割合(%)		7.37	0.60	3.30	18.19	0.01	70.53	100	

(注) 自己株式 3,600,686株は、「個人その他」に 36,006単元、「単元未満株式の状況」に 86株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2020年5月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
山本洋平	神奈川県横浜市青葉区	18,534	29.31
山本久雄	神奈川県横浜市青葉区	13,996	22.13
ビービーエイチフォーフィデリティロープライズドストックファンド(プリンシパルオールセクターサポートフォリオ)(常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	245 SUMMER ST BOSTON MASSACHUSETTS 02210 USA (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	5,254	8.31
山本いつ子	神奈川県横浜市青葉区	3,136	4.96
株式会社PALTAC	大阪府大阪市中央区日本橋2-46	1,702	2.69
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丁目11-3号	1,556	2.46
クリエイトエス・ディー従業員持株会	神奈川県横浜市青葉区荏田西2丁目3-2	1,057	1.67
ステイトストリートクライアントオムニバスアカウントオーエム02(常任代理人 香港上海銀行東京支店)	東京都中央区日本橋3丁目11-1	999	1.58
ビービーエイチフォーフィデリティビューリタンティアーオールフィデリティシリーズイントリンシクオポチユニティズファンド(常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	245 SUMMER ST BOSTON MASSACHUSETTS 02210 USA (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	930	1.47
ビービーエイチフォーフィデリティグローストラストベネフィット(プリンシパルオールセクターサポートフォリオ)(常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	82 DEVONSHIRE ST BOSTON MASSACHUSETTS 02109 (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	883	1.39
計		48,051	76.00

(注) 当事業年度末現在における日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社及び日本マスタートラスト信託銀行株式会社の信託業務の株式数については、当社として把握することができないため記載していません。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年5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 3,600,600		権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 63,214,400	632,144	同上
単元未満株式	普通株式 4,342		同上
発行済株式総数	66,819,342		
総株主の議決権		632,144	

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社保有の自己株式 86株が含まれております。

【自己株式等】

2020年5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(%)
(自己保有株式) 株式会社クリエイトSD ホールディングス	横浜市青葉区荏田西二丁 目3番地2	3,600,600		3,600,600	5.4
計		3,600,600		3,600,600	5.4

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

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】

区分	株式数(株)	価額の総額(百万円)
当事業年度における取得自己株式	47	0
当期間における取得自己株式		

(注) 1. 当期間における取得自己株式には、2020年8月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (百万円)	株式数(株)	処分価額の総額 (百万円)
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	3,600,686		3,600,686	

(注) 当期間における保有自己株式数には、2020年8月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社グループは、株主の皆様への利益還元を経営の重要課題の一つと認識しており、積極的な業容の拡大と事業展開に備えるため内部留保金の充実を図りながら、連結配当性向、連結純資産配当率を総合的に勘案し、継続的、安定的に配当していくことを基本方針としております。

当連結会計年度におきましては、上記配当方針に従い2020年8月21日開催の定時株主総会において、当連結会計年度末現在の株式1株当たり普通配当21円とすることを決定しました。

内部留保資金につきましては、事業規模の拡大を図ることにより、更なる企業価値向上に努めるために有効利用してまいります。

なお、当社は、「取締役会の決議によって、毎年11月30日を基準日として、中間配当をすることができる。」旨を定款に定めており、剰余金の配当について、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としております。

これら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。

基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2020年1月13日 取締役会決議	1,201	19
2020年8月21日 定時株主総会決議	1,327	21

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスの基本的な考え方として、当社は、法令遵守及び企業倫理の重要性を認識し、変動する社会・経済環境に対応した迅速な経営の意思決定と、経営の健全性の向上を図ることによって企業価値を高めることを経営上の最も重要な課題の一つとして位置付けております。

これを実現させるために、少数株主や外国人株主に十分に配慮するなど、株主の権利の実質的な確保、平等性の確保、ステークホルダー（お客様、株主の皆様、お取引先様、地域社会、従業員等）との良好な関係の構築、情報開示の充実及び株主総会、取締役会、監査等委員会、会計監査人などの機関、制度を一層強化・改善・整備しながら、コーポレート・ガバナンスを充実させてまいります。

企業統治の体制

イ．企業統治の体制の概要

当社は、取締役（監査等委員である者を除く）6名及び監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）を選任し、経営監視機能の充実を図っております。

a. 取締役会

取締役会は取締役9名（うち社外取締役2名）で構成され、経営上の最高意思決定機関として、法令及び定款に定められた事項、並びに重要な政策に関する事項を決議し、業務執行状況を監督しております。原則として月1回、定期的開催されます。

構成員の氏名

議長	代表取締役社長	廣瀬 泰三
	代表取締役会長	山本 久雄
	専務取締役	山本 いつ子
	常務取締役	齊藤 宰
	取締役	中浦 茂人
	取締役	笠川 薫朗
	取締役	馬庭 修一
	取締役	原 幸雄（社外取締役）
	取締役	川村 延彦（社外取締役）

b. 監査等委員会

監査等委員会は、常勤監査等委員1名、非常勤監査等委員2名の計3名で構成されております。月1回開催される定時監査等委員会のほか、必要に応じ臨時監査等委員会を開催し、監査の適時性と効率性を確保しうる体制をとっております。なお、監査等委員3名のうち2名は社外取締役とし、公正性、透明性を確保しております。また、二か月に一度開催される三様監査会議において、監査等委員会と会計監査人およびグループ子会社業務監査室の三者間で情報の共有が図られております。

構成員の氏名

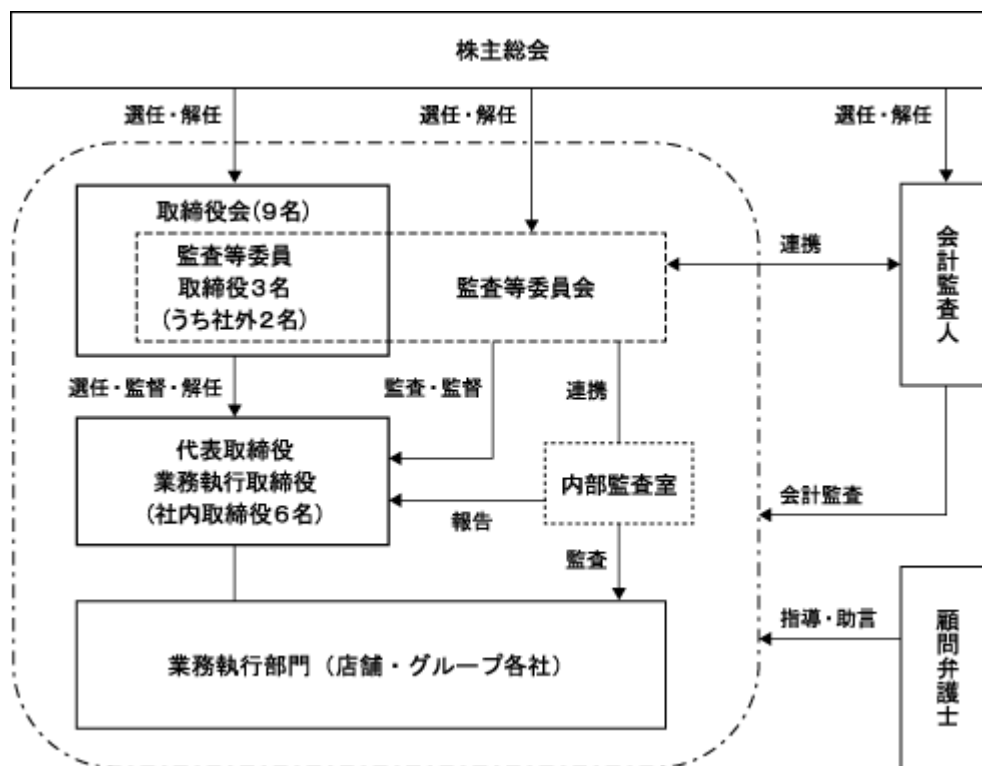
議長	常勤監査等委員	馬庭 修一
	監査等委員	原 幸雄
	監査等委員	川村 延彦

c. その他

取締役会とは別に、個別の案件ごとに取締役を含むメンバーで構成するプロジェクトチームを立ち上げ、案件の議論を重ねることとしております。取締役は、当該案件につき必要に応じ取締役会にて報告を行います。

また、取締役等における日常的な業務運営に関する意思決定につきましては、常勤監査等委員会へ情報を伝達し、適宜取締役等の業務執行に関する監査を実質的に受けております。

当社の業務執行、経営の監視等の仕組みを図で示すと次のとおりであります。



ロ．企業統治の体制を採用する理由

当社の規模、業容より、取締役会において議決権を行使できる監査等委員である取締役（複数の社外取締役を含む）を選任する監査等委員会設置会社が、当社における監査・監督機能及びコーポレートガバナンスの充実に適していると判断しております。

ハ．内部統制システム整備の状況

当社は、監査等委員会設置会社への移行に伴い、「内部統制システムの体制整備に関する基本方針」を取締役会において次の通り改定いたしました。今後は、この基本方針に基づき、内部統制システムの整備及び運用を進めてまいります。

(1) 取締役・使用人の職務執行が法令・定款に適合することを確保するための体制

- ・コンプライアンス体制の基礎として、企業行動憲章たる「行動規範」をあらゆる行動の規範とする。また、総務部を主管部署として内部統制システムの構築・維持・向上を図るとともに、必要に応じて各担当部署にて、規制・ガイドライン・マニュアル等を策定し徹底を図るものとする。
- ・内部監査部門として内部監査室に内部監査機能を持たせるとともに、コンプライアンスの総括部署として、総務部にその機能を持たせる。
- ・監査等委員会は、必要に応じて内部監査室長に対して内部監査に関する調査を求めることができる。
- ・取締役は、当社における重大な法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合には、直ちに監査等委員会に報告するとともに、遅滞なく取締役会において報告するものとする。
- ・法令違反その他のコンプライアンスに関する問題についての社内報告体制として、総務部長等を情報受領者とする社内通報システムを整備し、「内部通報規程」に基づきその運用を行うこととする。

(2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する事項

取締役の職務執行に関する情報については、「稟議規程」「文書管理規程」に基づき、その保存媒体に応じて適切かつ確実に検索性の高い状態で保存・管理するとともに、規程に定められた年限は閲覧可能な状態を維持することとする。

(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ・当社は、当社及び子会社の業務執行に係る主要なリスクとして、以下 から のリスクを認識し、その把握と管理、個々のリスクについての管理責任者についての体制を整えることとする。

法的規制に係るリスク

医薬品医療機器等法、介護保険法などによる許認可に係るリスク

医薬品の販売規制緩和等による競合環境の変化に係るリスク

出店の進捗に係るリスク

調剤業務の医療過誤、介護サービス中の事故に係るリスク

薬剤師、登録販売者及び看護師など有資格者の確保に係るリスク

個人情報の管理に係るリスク

- ・リスク管理に当たっては、「危機管理規程」に基づき、個々のリスクについての管理責任者を決定し、管理体制を構築するものとする。不測の事態が発生した場合には、社長を本部長とする対策本部を設置し、社内関係部署及び顧問弁護士等を含む外部アドバイザーの協力を得て迅速な対応を行い、損害の拡大を防止しこれを最小限に止める体制を整える。

(4)取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ・取締役の職務が効率的に行われることを確保するための体制の基礎として、取締役会を月1回定時に開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催するものとし、当社の経営方針及び経営戦略に係る重要事項については事前に会長、社長等によるトップミーティングで方向性を確認し、取締役会の承認を得て執行するものとする。
- ・取締役会の決定に基づく業務執行については、「組織規程」「職務分掌権限規程」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ることとする。

(5)当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

- ・子会社における業務の適正を確保するため、グループ企業すべてに適用する「行動規範」を定め、これを基礎として意思決定、業務執行を行うものとする。

取締役は、子会社において法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事項を発見した場合には、監査等委員会に報告するとともに、遅滞なく取締役会において報告するものとする。

- ・子会社の経営管理については、「関係会社管理規程」において、当社の承認を要する事項及び当社への報告を要す事項並びにその手続きをそれぞれ定め、これを運用して行うこととする。
- ・子会社が、当社からの経営管理、経営指導内容が法令に違反し、その他コンプライアンスに関する問題があると認められた場合には、内部監査室長又は総務部長に報告するものとする。

内部監査室長又は総務部長は直ちに監査等委員会に報告を行うとともに、意見を述べるができるものとする。

監査等委員会は意見を述べるとともに、改善策の策定を求められることができるものとする。

- ・子会社の法令違反その他のコンプライアンスに関する問題については、コンプライアンス委員会を設置してこれを審議し、また社内報告体制として、子会社においても当社総務部長等を情報受領者とする社内通報システムを整備し、「内部通報規程」に基づきその運用を行うこととする。

(6)監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項、当社取締役、使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く）からの独立性に関する事項及び当該取締役、使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

- ・監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人は特別にこれを定めることはせず、監査等委員会の判断のもとに必要なに応じて、適宜、業務関連部署にその業務の補助に当たらせることとする。監査等委員会が業務補助者の独立性について疑義を持った場合には、取締役会に報告するとともに、その是正を求めることができるものとする。
- ・監査等委員会の補助者は当該業務の執行に関して、取締役（監査等委員である取締役を除く）以下補助者の属する組織の上長等の指揮命令を受けないこととする。

(7)監査等委員会への報告に関する体制

- ・当社及び子会社の取締役、監査役及び使用人は、監査等委員会に報告すべき事項及び時期についてあらかじめ監査等委員会と協議するものとし、当社及び子会社の業務又は業績に影響を与える重要な事項について監査等委員会に都度報告するものとする。前記に関わらず、監査等委員会はいつでも必要に応じて、当社及び子会社の取締役、監査役及び使用人に対して報告を求めることができることとする。

また、監査等委員会への報告を行った者に対して、当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いをすることを禁止する。

- ・「内部通報規程」に定める社内通報システムの適切な運用を維持することにより、法令違反その他のコンプライアンスに関する問題について監査等委員会への適切な報告体制を確保するものとする。
- ・監査等委員会は、当社及び子会社の法令遵守体制及び社内通報システムの運用に問題があると認めるときは、意見を述べるとともに、改善策の策定を求められることができるものとする。

(8)監査等委員の職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

監査等委員が、その職務の執行について生ずる費用の前払又は償還等の処理については、監査等委員の職務

の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。

(9)その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

代表取締役は、監査等委員会と定期的に会合をもち、経営方針、会社が対処すべき課題、会社を取り巻くリスク及び監査上の重要課題等について意見交換し、相互認識と信頼関係を深めるよう努めるものとする。

(10)反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方とその整備状況

社会秩序や市民生活の安全を脅かす反社会的勢力及び団体とは一切関係を持たず、さらに反社会的勢力及び団体からの要求を断固拒否し、これらと係わりのある企業、団体、個人とはいかなる取引も行わないとする方針を堅持する。

また、総務部を対応統括部署として情報の一元管理、警察等の外部専門機関や関連団体との信頼関係の構築及び連携に努めてきており、これを継続・深耕するとともに、引き続き反社会的勢力排除のための社内体制の整備・強化を推進する。

(11)財務報告の信頼性を確保するための体制

- ・適正な会計処理を確保し財務報告の信頼性を向上させるため、経理業務に関する規定を定めるとともに財務報告に係る内部統制の体制整備と有効性の向上を図る。
- ・内部監査室は、財務報告に係る内部統制について監査を行う。主管部署及び監査を受けた部署は、是正、改善の必要があるときには、その対策を講じる。

二．リスク管理体制の整備の状況

上記八(3)記載のとおり、当社は、当社グループの業務執行に係る主要なリスクとして、以下からリスクを認識し、その把握と管理、個々のリスクについての管理責任者を、「職務分掌権限規程」に基づき決定し、リスク管理体制を構築しています。

法的規制に係るリスク

a.医薬品医療機器等法、介護保険法などによる許認可に係るリスク

b.医薬品の販売規制緩和等による競合環境の変化に係るリスク

出店の進捗に係るリスク

調剤業務の医療過誤、介護サービス中の事故に係るリスク

薬剤師、登録販売者及び看護師など有資格者の確保に係るリスク

個人情報の管理に係るリスク

また、不測の事態が発生した場合には、代表取締役社長を本部長とする対策本部を設置し、社内関係部署及び顧問弁護士を含む外部アドバイザーの協力を得て迅速な対応を行い、損害の拡大を防止しこれを最小限に抑える体制を整えることとします。

株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項に定める決議は、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以上をもってこれを行う旨を定款で定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、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の定款の定めをしております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらない旨の定款の定めをしております。

取締役（監査等委員である者を除く。）及び監査等委員である取締役の定数

当社は、取締役（監査等委員である者を除く。）は、10名以内、監査等委員である取締役は、4名以内としております。

株主総会の決議事項を取締役会で決議できることとしている事項

イ．自己株式の取得

当社は、資本効率の向上と経営環境に応じた機動的な資本施策の遂行のため、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で定めております。

ロ．中間配当金

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、取締役会の決議により、会社法第454条第5項に定める剰余金の配当（中間配当金）をすることができる旨を定款で定めております。

八．取締役の責任免除

当社は、取締役(取締役であった者を含む。)がその職務の遂行にあたり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、取締役会の決議によって、会社法第423条第1項の責任(損害賠償責任)を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。

(2) 【役員の状況】

役員の一覧

男性8名 女性1名 (役員のうち女性の比率11.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
代表取締役 会長	山本久雄	1948年4月7日生	1983年5月	有限会社みどりドラッグストア (現株式会社クリエイトエス・ ディー)設立 代表取締役社長就 任	(注) 1	13,996,065
			1998年4月	有限会社ヤマモト(現当社)設立 代表取締役社長就任		
			2002年8月	株式会社クリエイトエス・ディー 代表取締役会長就任(現任)		
			2008年10月	当社代表取締役会長就任(現任)		
代表取締役 社長	廣瀬泰三	1958年5月25日生	1990年12月	株式会社コーエドラッグ設立 代表取締役社長就任	(注) 1	68,300
			2007年1月	株式会社住商ドラッグストアーズ 代表取締役副社長就任		
			2007年10月	同社代表取締役社長就任		
			2011年6月	株式会社クリエイトエス・ディー 入社		
			2011年8月	同社取締役就任 当社取締役就任		
			2012年2月	当社取締役副社長就任 株式会社クリエイトエス・ディー 取締役副社長就任		
			2012年8月	同社代表取締役社長就任(現任) 当社代表取締役社長就任(現任)		
			2013年8月	株式会社サロンデイ取締役就任 (現任)		
			2020年2月	ウェルライフ株式会社取締役就任 (現任) 百合ヶ丘産業株式会社取締役就任 (現任)		
専務取締役	山本いつ子	1950年9月4日生	1983年5月	有限会社みどりドラッグストア (現株式会社クリエイトエス・ ディー)取締役就任	(注) 1	3,136,065
			1998年4月	有限会社ヤマモト(現当社)取締役 就任		
			2002年1月	株式会社クリエイトエス・ディー 取締役人材開発部長就任		
			2002年8月	同社常務取締役人材開発部長就任		
			2008年10月	株式会社クリエイトエス・ディー 常務取締役人事本部長就任 当社常務取締役就任		
			2008年12月	当社常務取締役人事部長就任		
			2014年9月	株式会社クリエイトエス・ディー 専務取締役人事本部長就任(現任) 当社専務取締役人事部長就任		
			2015年3月	当社専務取締役就任(現任)		

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
常務取締役	齊藤 宰	1960年4月27日生	1984年6月 有限会社ハヤカワボディークラフト入社 1992年6月 株式会社クリエイトエス・ディー入社 1997年7月 同社ゾーンマネージャー就任 1998年7月 同社店舗運営グループ長就任 2000年6月 同社取締役店舗運営部長就任 2002年8月 同社取締役店舗運営本部長就任 2008年7月 株式会社ヤマモト(現当社)取締役就任(現任) 2012年10月 株式会社クリエイトエス・ディー取締役商品本部長 株式会社エスタ代表取締役社長就任(現任) 2014年9月 株式会社クリエイトエス・ディー常務取締役就任(現任) 当社常務取締役就任(現任)	(注) 1	133,000
取締役	中浦 茂人	1954年11月7日生	1978年4月 株式会社ダイエー入社 1997年3月 同社東北エリア エリアマネージャー就任 2002年4月 株式会社クリエイトエス・ディー入社 2002年9月 同社経営企画室長就任 2003年8月 同社取締役経営企画室長就任 2008年7月 株式会社ヤマモト(現当社)取締役就任 2008年12月 当社取締役経営企画部長就任 2011年9月 株式会社クリエイトエス・ディー取締役宅配事業部長就任 当社取締役就任(現任) 2013年9月 株式会社クリエイトエス・ディー取締役アシスト発注推進プロジェクトリーダー就任 2015年7月 同社取締役ローコスト・生産性向上プロジェクトリーダー就任 2016年2月 同社取締役生産性向上推進本部長就任(現任)	(注) 1	6,800

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 人事部長	笠川 薫 朗	1957年7月11日生	1980年4月 株式会社ダイエー入社 1999年2月 同社労務企画部長就任 2000年5月 株式会社ダイエーオリンピックス ポーツクラブ取締役人事部長就任 2002年4月 コナミスポーツ株式会社執行役員 事業統合室長就任 2002年9月 株式会社クリエイトエス・ディー 入社 人事開発部次長就任 2006年12月 株式会社クリエイトビギン代表取 締役社長(現任) 2008年10月 株式会社クリエイトエス・ ディー 執行役員人事本部人事部長 就任 2011年8月 同社取締役人事本部人事部長就任 当社取締役就任 株式会社サロンデイ取締役(現任) 2011年9月 当社取締役経営企画部長就任 株式会社クリエイトエス・ディー 取締役経営企画室長就任 株式会社サロンデイ取締役(現任) 2012年8月 ウェルライフ株式会社取締役 2015年3月 株式会社クリエイトエス・ディー 取締役人事部長兼採用教育部就任 当社取締役人事部長就任(現任) 2015年8月 ウェルライフ株式会社監査役就任 (現任) 2018年4月 株式会社クリエイトエス・ディー 取締役人事本部採用教育部長就任 (現任)	(注) 1	4,800
取締役 (監査等委員)	馬庭 修 一	1947年3月10日生	1971年4月 ウェストン株式会社(現ユニデン ホールディングス株式会社)入社 2000年2月 株式会社クリエイトエス・ディー 入社 2002年1月 同社経営企画室主席就任 2003年4月 同社常勤監査役就任 2005年8月 同社監査役就任 2008年7月 株式会社ヤマモト(現当社)監査役 就任 2009年8月 株式会社クリエイトエス・ディー 常勤監査役就任(現任) 当社常勤監査役就任 2012年8月 株式会社サロンデイ監査役(現任) 2015年8月 当社取締役(常勤監査等委員)就任 (現任)	(注) 2	11,800
取締役 (監査等委員)	原 幸 雄	1944年4月7日生	1970年3月 株式会社丸悦ストアー(現株式会 社マルエツ)入社 1997年5月 同社取締役販売本部長就任 2001年5月 同社常勤監査役就任 2005年9月 株式会社オカフーズ取締役副社長 就任 2011年8月 同社監査役就任 2012年8月 株式会社クリエイトエス・ディー 監査役就任(現任) 当社監査役就任 2015年8月 当社取締役(監査等委員)就任(現 任)	(注) 2	6,000

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等委員)	川村延彦	1941年9月3日生	1970年4月 1977年5月 1996年4月 2007年4月 2009年4月 2015年9月	弁護士登録(現任) セントラルスポーツ株式会社監査 役(現任) 第一東京弁護士会副会長 日本弁護士連合会理事 関東弁護士連合会理事長 西武ポリマ化成株式会社監査役 (現任) 当社取締役(監査等委員)就任(現 任)	(注)2	
計						17,362,830

- (注) 1 取締役の任期は、2020年8月21日開催の定時株主総会の終結時から1年間であります。
2 取締役(監査等委員)の任期は、2019年8月23日開催の定時株主総会の終結時から2年間であります。
3 専務取締役山本いつ子は、代表取締役会長山本久雄の配偶者であります。
4 取締役(監査等委員)のうち、原幸雄氏及び川村延彦氏は、社外取締役であります。

社外取締役の状況

当社の当事業年度における社外取締役は2名であります。社外取締役原幸雄氏は、当社の株式を保有しておりますが、その他当社との人的関係、取引関係及びその他利害関係については該当事項はありません。社外取締役川村延彦氏は、当社との人的関係、取引関係及びその他利害関係について該当事項はありません。

社外役員である原幸雄氏は、企業経営に関する豊富な知識と経験を有しており、当事業年度に開催された取締役会及び監査等委員会の全てに出席し、監査等委員以外の取締役の業務執行の監督をする他、常勤監査役及び常勤監査等委員から情報、資料の提供や説明を受け、外部的視点から企業価値を高めるための助言を適宜行っております。また、当社の内部監査室及び会計監査人と定期的に会議を開催し情報交換・意見交換を行うことにより、監査の実効性と効率性の向上を図っております。

社外取締役川村延彦氏は、弁護士として培われた専門性に加え、他社において監査役としての企業経営に関する豊富な知識と経験を有しており、監査等委員である取締役就任後の当事業年度に開催された取締役会及び監査等委員会の全てに出席し、監査等委員以外の取締役の業務執行の監督をする他、常勤監査等委員から情報、資料の提供や説明を受け、弁護士としての専門的見地と高い見識に基づき適宜発言を行っております。また、当社の内部監査室及び会計監査人と定期的に会議を開催し情報交換・意見交換を行うことにより、監査の実効性と効率性の向上を図っております。

また、当社には社外役員の独立性に関する一定の基準又は方針はないものの、選任にあたっては、東京証券取引所の独立性に関する判断基準等を参考にしております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

当社の監査等委員会は3名（うち社外取締役2名）で構成され、監査等委員会監査は、各監査等委員である取締役が毎月開催される取締役会及び監査等委員会に出席し、常勤監査等委員がその他重要な会議に出席、各議事録の閲覧及び稟議書の確認等を行うことにより実施されております。また、内部監査の重要事項や会計監査の結果についても確認を行っております。

なお、監査等委員である社外取締役川村延彦氏は、弁護士の資格を有しております。

また、当事業年度における監査等委員の活動状況は以下の通りです。

区分	氏名	活動状況
常勤監査等委員	馬庭 修一	当事業年度の監査等委員会13回のすべてに出席しました。長年財務経理部門に携わり、その経験と見識に基づいて助言・提言を行っております。常勤監査等委員として代表取締役、社内取締役、執行役員及び所属長等と面談及び意見交換を適宜行っております。
監査等委員	原 幸雄	当事業年度の監査等委員会13回のすべてに出席しました。小売業に関わる豊富な経験と見識に基づき、経営判断・意思決定の過程で助言・提言を行い、独立した立場からガバナンスの維持・強化に貢献しております。
監査等委員	川村 延彦	当事業年度の監査等委員会13回のすべてに出席しました。弁護士として培われた専門性と高い見識に基づき、企業法務における助言を行い、中立的かつ客観的な観点から発言を行っております。

監査等委員会は、会計監査人から決算監査を実施した後、会計監査について監査報告を受けることとしております。

監査等委員会における主な検討事項は、財務報告及び情報開示についての監査、取締役の業務執行に関する監査、リスクマネジメント・コンプライアンスリスクの監査、内部統制システムの整備・運用状況の監査、会社業績・業務執行状況等の監査、会計監査人の監査の相当性・監査計画と監査報酬の適切性・監査の方法及び結果の相当性であります。

内部監査の状況

当社は、内部統制監査部門として内部監査室（2名）を設置すると共に、中核の事業会社である（株）クリエイトエス・ディーにおいて業務監査室（3名）を設置し、当社及びその子会社の業務が法令、社内規程及び業務マニュアルに従って実行されているか確認する等の方法により監査を行い、業務改善の助言を行っております。また、その結果は監査等委員会および代表取締役社長に報告されています。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

三優監査法人

b. 継続監査期間

2002年5月期以降（当社設立前の株式会社クリエイトエス・ディーにおける継続監査期間も含みます。）

（注）上記は株式会社クリエイトエス・ディーが新規上場した際に提出した有価証券届出書における監査対象期間より前の期間について調査が著しく困難であったため、有価証券届出書における監査対象期間以降の期間について記載したものです。実際の継続監査期間は、この期間を超える可能性があります。

c. 業務を執行した公認会計士

岩田 亘人

長田 洋和

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士7名、その他3名

e. 監査法人の選定方針と理由

当社の事業特性及び事業規模を踏まえて、監査法人の監査実績及び監査費用が当社の事業規模に適していること、及び独立性、専門性及び妥当性等の評価を総合的に勘案し、三優監査法人を選任することが適当であると判断しております。

f. 監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、監査法人に対して評価を行い、有効なコミュニケーションをとっており、適時かつ適切に意見交換や監査状況を把握しております。その結果、監査法人による会計監査は有効に機能し、適正に行われていることを確認しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	8		8	
連結子会社	30		30	
計	38		38	

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬 (a. を除く)

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社		0		1
連結子会社		0		5
計		1		6

(注) 当社及び連結子会社における非監査業務の内容は、税務申告書の作成業務の委託であります。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

規模・特性・監査日数等を勘案し、監査報酬額を決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査等委員会は、取締役、社内関係部署および会計監査人から必要な資料の提出や報告を受け、会計監査人の監査計画の内容や報酬見積りの算出根拠等が適切であるかを検討した結果、会計監査人の報酬等の額が妥当であると判断したので同意いたしました。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

当社は役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する具体的方針は定めておりませんが、2015年8月21日開催の定時株主総会において、取締役（監査等委員である者を除く。）の報酬等を年額4億円以内（但し、使用人分給与及び賞与は含まない。）、監査等委員である取締役の報酬等を年額4千万円以内と変更決議いただいております。

また、その決定方法については、役員各人の役位、業績及び貢献度など総合的に勘案し、取締役（監査等委員である者を除く。）の報酬等は取締役会（代表取締役に一任）で、監査等委員である取締役の報酬等は監査等委員会で決定しております。

業績連動報酬に関する事項

当社は業績連動報酬の制度は採用しておりません。

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する役職ごとの方針

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

区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)			対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役（監査等委員を除く） （社外取締役を除く）	325	325			6
取締役（監査等委員） （社外取締役を除く）	8	8			1
取締役（監査等委員） （社外取締役）	9	9			2

（注）1．取締役の報酬等の額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。

2．当社役員が受ける報酬等は当社から支給されるもののみであり、連結子会社からの報酬はありません。

ロ．役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ．使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株価の変動または配当金の受領により利益をうることを目的として取得したものを、「保有目的が純投資目的である投資株式」とし、それ以外を主たる目的とする株式を「保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式」と区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社事業の中長期的発展及び企業価値の拡大に寄与するものを取締役会承認に基づき保有するものとし、保有する場合は毎年見直しを行い保有目的と合致しない銘柄は市場環境を勘案し売却することとしております。

b．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	2	25
非上場株式以外の株式	10	45

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式			
非上場株式以外の株式			

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式		
非上場株式以外の株式		

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株 式の保有 の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)ココカラファイン	4,273	4,273	(保有目的) 業界動向把握のため。 (定量的な保有効果) (注)	無
	23	17		
大正製薬ホールディング ス(株)	660	660	(保有目的) 取引関係強化のため。 (定量的な保有効果) (注)	無
	4	5		
(株)コンコルディア・ フィナンシャルグループ	11,700	11,700	(保有目的) 取引関係強化のため。 (定量的な保有効果) (注)	無
	4	4		
(株)カワチ薬品	1,800	1,800	(保有目的) 業界動向把握のため。 (定量的な保有効果) (注)	有
	4	3		
(株)サンドラッグ	800	800	(保有目的) 業界動向把握のため。 (定量的な保有効果) (注)	無
	2	2		
(株)マツモトキヨシ ホールディングス	400	400	(保有目的) 業界動向把握のため。 (定量的な保有効果) (注)	有
	1	2		
ウェルシアホールディ ングス(株)	400	400	(保有目的) 業界動向把握のため。 (定量的な保有効果) (注)	無
	3	2		
ユナイテッド・スーパ ーマーケット・ホール ディングス(株)	100	100	(保有目的) 業界動向把握のため。 (定量的な保有効果) (注)	無
	0	0		
(株)ヤオコー	100	100	(保有目的) 業界動向把握のため。 (定量的な保有効果) (注)	無
	0	0		
(株)パローホールディ ングス	100	100	(保有目的) 業界動向把握のため。 (定量的な保有効果) (注)	無
	0	0		

(注) 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、保有目的、経済合理性、取引状況等により検証しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成していません。

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(2019年6月1日から2020年5月31日まで)及び事業年度(2019年6月1日から2020年5月31日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、三優監査法人の監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、同法人の主催するセミナーに参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年5月31日)	当連結会計年度 (2020年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	19,584	40,788
売掛金	7,450	8,521
有価証券	12,000	-
商品	28,844	29,931
貯蔵品	23	38
その他	7,860	7,881
流動資産合計	75,763	87,162
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	29,459	36,018
減価償却累計額	14,115	16,843
建物及び構築物(純額)	15,343	19,174
土地	9,378	13,170
建設仮勘定	2,155	-
その他	19,923	21,659
減価償却累計額	15,384	17,341
その他(純額)	4,538	4,318
有形固定資産合計	31,415	36,664
無形固定資産		
のれん	286	832
その他	338	428
無形固定資産合計	625	1,261
投資その他の資産		
投資有価証券	133	141
長期貸付金	9,018	9,088
繰延税金資産	4,457	5,219
敷金及び保証金	9,741	10,190
その他	2,190	3,729
貸倒引当金	31	33
投資その他の資産合計	25,510	28,336
固定資産合計	57,551	66,261
資産合計	133,315	153,423

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年5月31日)	当連結会計年度 (2020年5月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	37,589	42,144
未払法人税等	2,640	3,787
賞与引当金	268	301
役員賞与引当金	103	115
ポイント引当金	3,170	3,446
資産除去債務	12	24
店舗閉鎖損失引当金	-	13
その他	6,934	9,763
流動負債合計	50,718	59,595
固定負債		
退職給付に係る負債	2,056	2,512
資産除去債務	2,772	3,051
転貸損失引当金	41	37
その他	837	1,450
固定負債合計	5,707	7,050
負債合計	56,426	66,646
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,000	1,000
資本剰余金	934	934
利益剰余金	79,476	89,392
自己株式	4,393	4,393
株主資本合計	77,018	86,933
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	11	17
退職給付に係る調整累計額	140	174
その他の包括利益累計額合計	128	156
純資産合計	76,889	86,776
負債純資産合計	133,315	153,423

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月 31日)
売上高	286,299	319,588
売上原価	¹ 207,346	¹ 230,602
売上総利益	78,953	88,986
販売費及び一般管理費		
ポイント引当金繰入額	3,170	3,446
給料及び手当	25,249	27,967
賞与引当金繰入額	238	266
役員賞与引当金繰入額	93	115
退職給付費用	418	431
減価償却費	3,407	3,521
地代家賃	13,300	14,189
その他	18,833	21,254
販売費及び一般管理費合計	64,711	71,192
営業利益	14,241	17,793
営業外収益		
受取利息	113	105
受取配当金	1	0
固定資産受贈益	139	95
受取賃貸料	9	203
その他	121	159
営業外収益合計	385	564
営業外費用		
支払利息	1	1
貸倒引当金繰入額	0	0
支払補償費	1	2
賃貸費用	-	134
その他	0	8
営業外費用合計	4	148
経常利益	14,623	18,210
特別利益		
補助金収入	6	12
その他	0	-
特別利益合計	6	12
特別損失		
減損損失	² 691	² 727
店舗閉鎖損失引当金繰入額	-	13
固定資産圧縮損	6	12
その他	0	5
特別損失合計	697	758

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当連結会計年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
税金等調整前当期純利益	13,931	17,463
法人税、住民税及び事業税	4,778	5,952
法人税等調整額	566	744
法人税等合計	4,211	5,208
当期純利益	9,719	12,254
非支配株主に帰属する当期純利益	-	-
親会社株主に帰属する当期純利益	9,719	12,254

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月 31日)
当期純利益	9,719	12,254
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	17	5
退職給付に係る調整額	21	33
その他の包括利益合計	4	28
包括利益	9,724	12,226
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	9,724	12,226
非支配株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,000	934	71,969	4,392	69,511
当期変動額					
剰余金の配当			2,212		2,212
親会社株主に帰属する当期純利益			9,719		9,719
自己株式の取得				0	0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					-
当期変動額合計	-	-	7,507	0	7,507
当期末残高	1,000	934	79,476	4,393	77,018

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	29	162	133	69,377
当期変動額				
剰余金の配当				2,212
親会社株主に帰属する当期純利益				9,719
自己株式の取得				0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	17	21	4	4
当期変動額合計	17	21	4	7,511
当期末残高	11	140	128	76,889

当連結会計年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,000	934	79,476	4,393	77,018
当期変動額					
剰余金の配当			2,339		2,339
親会社株主に帰属する当期純利益			12,254		12,254
自己株式の取得				0	0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					-
当期変動額合計	-	-	9,915	0	9,915
当期末残高	1,000	934	89,392	4,393	86,933

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計	
当期首残高	11	140	128	76,889
当期変動額				
剰余金の配当				2,339
親会社株主に帰属する当期純利益				12,254
自己株式の取得				0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	5	33	28	28
当期変動額合計	5	33	28	9,887
当期末残高	17	174	156	86,776

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5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	13,931	17,463
減価償却費	3,446	3,655
減損損失	691	727
貸倒引当金の増減額(は減少)	0	2
賞与引当金の増減額(は減少)	15	32
役員賞与引当金の増減額(は減少)	2	11
ポイント引当金の増減額(は減少)	230	268
転貸損失引当金の増減額(は減少)	4	4
店舗閉鎖損失引当金の増減額(は減少)	0	13
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	359	329
受取利息及び受取配当金	115	106
支払利息	1	1
売上債権の増減額(は増加)	1,321	1,034
たな卸資産の増減額(は増加)	2,094	1,002
仕入債務の増減額(は減少)	2,641	4,332
前受金の増減額(は減少)	0	1,085
その他	288	1,852
小計	18,073	27,627
利息及び配当金の受取額	4	4
利息の支払額	1	1
法人税等の支払額	5,334	5,508
法人税等の還付額	693	643
営業活動によるキャッシュ・フロー	13,435	22,765
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	9,327	7,227
無形固定資産の取得による支出	169	218
長期貸付けによる支出	1,204	786
長期貸付金の回収による収入	915	944
投資有価証券の売却による収入	-	87
長期前払費用の取得による支出	79	79
建設協力金の回収による収入	5	0
敷金及び保証金の差入による支出	223	127
敷金及び保証金の回収による収入	95	117
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	2 1,134
出店仮勘定による支出	677	1,543
供託金の預入による支出	-	569
その他	9	29
投資活動によるキャッシュ・フロー	10,656	10,507
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の返済による支出	-	230
長期借入金の返済による支出	-	495
配当金の支払額	2,212	2,339
自己株式の取得による支出	0	0
その他	-	11
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,212	3,053
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	566	9,204
現金及び現金同等物の期首残高	31,017	31,584
現金及び現金同等物の期末残高	1 31,584	1 40,788

【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

(1) 連結子会社の数 4社

連結子会社の名称

(株)クリエイトエス・ディー

ウェルライフ(株)

(株)サロンデイ

百合ヶ丘産業(株)

百合ヶ丘産業(株)は2020年2月7日の株式取得に伴い、当連結会計年度より連結子会社となりました。なお、みなし取得日を2020年2月29日としております。

(2) 非連結子会社の名称

(株)エスタ

(株)クリエイトビギン

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社の名称

(株)エスタ

(株)クリエイトビギン

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用しない非連結子会社は小規模であり、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除いております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

a. 子会社株式

移動平均法による原価法

b. その他有価証券

時価のあるもの

決算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)

時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産

a. 商品

主として売価還元法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により算定しております。

b. 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により算定しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備、構築物については定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3年～50年

工具器具備品 3年～20年

無形固定資産

定額法

ソフトウェア（自社利用）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

長期前払費用

定額法

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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。

賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

店舗閉鎖損失引当金

店舗の閉店に伴い発生する損失に備えるため、閉店を決定した店舗について、将来発生すると見込まれる損失額を計上しております。

ポイント引当金

販売促進を目的とするポイントカード制度により付与したポイントの使用に備えるため、未使用のポイント残高に対して、過去の使用実績率に基づき将来使用されると見込まれる額を計上しております。

転貸損失引当金

転貸借契約の残存期間に発生する損失に備えるため、支払義務のある賃料等総額から転貸による見込賃料収入総額を控除した金額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属の方法

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

数理計算上の差異の費用処理方法

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

小規模企業等における簡便法の採用

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

(5) のれんの償却方法及び償却期間

のれんについては、その効果の発生する期間（主として10年）にわたって均等償却を行っております。

(6) 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。

(7) 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

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。また、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1: 顧客との契約を識別する。

ステップ2: 契約における履行義務を識別する。

ステップ3: 取引価格を算定する。

ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年5月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価レベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2022年5月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日)

(1) 概要

関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に、採用した会計処理の原則及び手続きの概要を示すことを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2021年5月期の年度末より適用予定であります。

- ・「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)

(1) 概要

当年度の財務諸表に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目における会計上の見積りの内容について、財務諸表利用者の理解に資する情報を開示することを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2021年5月期の年度末より適用予定であります。

(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「その他」に含めていた「受取賃貸料」は、営業外収益の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「その他」に表示していた131百万円は、「受取賃貸料」9百万円、「その他」121百万円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「前受金の増減額」は、重要性が増したため、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キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた288百万円は、「前受金の増減額」0百万円、「その他」288百万円として組み替えております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の拡大の影響に関する会計上の見積り)

固定資産の減損会計や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りについて、現時点において入手可能な情報に基づき実施しております。新型コロナウイルス感染症による当社への影響については、限定的であると考えられる一方、その影響が翌連結会計年度を通じ継続するものの、下半期から一部回復すると仮定し、会計上の見積りを行っております。

(連結貸借対照表関係)

非連結子会社に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年5月31日)	当連結会計年度 (2020年5月31日)
投資有価証券(株式)	70百万円	70百万円

(連結損益計算書関係)

1 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 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当連結会計年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
	920百万円	685百万円

2 減損損失

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

前連結会計年度(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)

場所	用途	種類	減損損失 (百万円)
神奈川県	店舗用資産	建物等	242
東京都	店舗用資産	建物等	100
静岡県	店舗用資産	建物等	26
千葉県	店舗用資産	建物等	102
埼玉県	店舗用資産	建物等	21
茨城県	店舗用資産	建物等	2
群馬県	店舗用資産	建物等	2
愛知県	店舗用資産	建物等	191
合 計			691

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗用資産については店舗を基本単位として、賃貸用資産については物件を基本単位としてグルーピングしております。

収益性の著しく低下した店舗の店舗用資産については、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額691百万円を減損損失として特別損失に計上いたしました。

その内訳は、次のとおりであります。

建物及び構築物	468百万円
有形固定資産(その他)	177
無形固定資産(その他)	10
投資その他の資産(その他)	33
計	691

なお、資産グループごとの回収可能価額は、店舗用資産については使用価値によっております。使用価値は、将来キャッシュ・フローがマイナスと見込まれたためゼロとしております。

当連結会計年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

場所	用途	種類	減損損失 (百万円)
神奈川県	店舗用資産	建物等	229
東京都	店舗用資産	建物等	207
静岡県	店舗用資産	建物等	75
千葉県	店舗用資産	建物等	214
合 計			727

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗用資産については店舗を基本単位として、賃貸用資産については物件を基本単位としてグルーピングしております。

収益性の著しく低下した店舗の店舗用資産については、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額727百万円を減損損失として特別損失に計上いたしました。

その内訳は、次のとおりであります。

建物及び構築物	567百万円
有形固定資産(その他)	144
無形固定資産(その他)	3
投資その他の資産(その他)	12
計	727

なお、資産グループごとの回収可能価額は、店舗用資産については使用価値によっております。使用価値は、将来キャッシュ・フローがマイナスと見込まれたためゼロとしております。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当連結会計年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	25百万円	7百万円
組替調整額	百万円	百万円
税効果調整前	25百万円	7百万円
税効果額	7百万円	2百万円
その他有価証券評価差額金	17百万円	5百万円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	53百万円	133百万円
組替調整額	84百万円	85百万円
税効果調整前	31百万円	48百万円
税効果額	9百万円	14百万円
退職給付に係る調整額	21百万円	33百万円
その他の包括利益合計	4百万円	28百万円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2018年6月1日 至 2019年5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	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	66,819,342株			66,819,342株
合計	66,819,342株			66,819,342株
自己株式				
普通株式	3,600,563株	76		3,600,639株
合計	3,600,563株	76		3,600,639株

(変動事由の概要)

普通株式の自己株式の株式数の増加は、単元未満株式の買取による増加76株であります。

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) 配当金の支払

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2018年8月24日定 時株主総会	普通株式	1,074百万円	17円	2018年5月31日	2018年8月27日
2019年1月14日取 締役員会	普通株式	1,137百万円	18円	2018年11月30日	2019年2月4日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2019年8月23日定 時株主総会	普通株式	1,137百万円	利益剰余金	18円	2019年5月31日	2019年8月26日

当連結会計年度（自 2019年6月1日 至 2020年5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	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	66,819,342株			66,819,342株
合計	66,819,342株			66,819,342株
自己株式				
普通株式	3,600,639株	47		3,600,686株
合計	3,600,639株	47		3,600,686株

（変動事由の概要）

普通株式の自己株式の株式数の増加は、単元未満株式の買取による増加47株であります。

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) 配当金の支払

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2019年8月23日定 時株主総会	普通株式	1,137百万円	18円	2019年5月31日	2019年8月26日
2020年1月13日取 締役員会	普通株式	1,201百万円	19円	2019年11月30日	2020年2月4日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2020年8月21日定 時株主総会	普通株式	1,327百万円	利益剰余金	21円	2020年5月31日	2020年8月24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 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当連結会計年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
現金及び預金勘定	19,584百万円	40,788百万円
有価証券勘定	12,000百万円	百万円
現金及び現金同等物	31,584百万円	40,788百万円

2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

当連結会計年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

株式の取得により新たに百合ヶ丘産業㈱を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	428百万円
固定資産	829百万円
のれん	619百万円
流動負債	540百万円
固定負債	979百万円
評価差額	1,034百万円
株式の取得価額	1,391百万円
現金及び現金同等物	256百万円
差引：取得のための支出	1,134百万円

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始が、2008年5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：百万円)

	前連結会計年度 (2019年5月31日)			
	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	期末残高相当額
建物及び構築物	293	196		96
合計	293	196		96

(単位：百万円)

	当連結会計年度 (2020年5月31日)			
	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	期末残高相当額
建物及び構築物	293	211		81
合計	293	211		81

(2) 未経過リース料期末相当額等

未経過リース料期末相当額

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年5月31日)	当連結会計年度 (2020年5月31日)
1年以内	16	17
1年超	103	86
合計	119	103

(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、支払利息相当額及び減損損失

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当連結会計年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
支払リース料	20	20
リース資産減損勘定の 取崩額		
減価償却費相当額	14	14
支払利息相当額	4	3

(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。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

2. オペレーティング・リース取引（借主側）

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年5月31日)	当連結会計年度 (2020年5月31日)
1年以内	1,347	1,351
1年超	4,335	4,497
合計	5,683	5,848

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

イ. 金融商品に対する取組方針

当社グループは、各事業の事業資金については、資金計画に照らして必要な額を事業会社毎に銀行借入により調達しております。資金運用については、余剰資金は、安全性の高い預金等で運用する方針であり、投機的な取引は行わない方針であります。

ロ. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

有価証券は銀行に対する譲渡性預金であり、市場価格の変動リスクはありません。

投資有価証券は株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

長期貸付金、敷金及び保証金は、取引先企業等の信用リスクに晒されております。

買掛金は、流動性リスクに、借入金は流動性リスク及び資金調達に係るリスクに晒されております。

ハ. 金融商品に係るリスク管理体制

売掛金、長期貸付金、敷金及び保証金につきましては、取引先ごとの期日及び残高管理をするとともに主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制をとっております。

投資有価証券につきましては、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、市況を勘案し保有状況を見直しております。

買掛金及び借入金につきましては、当社グループでは、各社が月次に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

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(注)2に記載のとおりであり、次表には含めておりません。

前連結会計年度(2019年5月31日)

(単位:百万円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	19,584	19,584	
(2) 売掛金	7,450	7,450	
(3) 有価証券	12,000	12,000	
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	37	37	
(5) 長期貸付金	9,018		
貸倒引当金	(31)		
	8,987	9,436	449
(6) 敷金及び保証金	8,363	8,239	(123)
(7) 買掛金	(37,589)	(37,589)	
(8) 未払法人税等	(2,640)	(2,640)	

() 負債に計上されているものについては、() で示しております。

当連結会計年度(2020年5月31日)

(単位:百万円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	40,788	40,788	
(2) 売掛金	8,521	8,521	
(3) 有価証券			
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	45	45	
(5) 長期貸付金	9,088		
貸倒引当金	(33)		
	9,054	9,495	440
(6) 敷金及び保証金	8,618	8,529	(88)
(7) 買掛金	(42,144)	(42,144)	
(8) 未払法人税等	(3,787)	(3,787)	

() 負債に計上されているものについては、() で示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金及び(3) 有価証券

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券

投資有価証券の時価は、取引所の価格によっております。

(5) 長期貸付金

長期貸付金の時価については、元金及び利息の受取見込額を国債の利回り等の適切な利率で割引いて算定する方法によっております。

(6) 敷金及び保証金

その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標で割引いた、現在価値等により算定しております。

(7) 買掛金及び(8) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難な金融商品の連結貸借対照表計上額

(単位:百万円)

区分	2019年5月31日	2020年5月31日
非上場関係会社株式 1	70	70
非上場株式 1	25	25
敷金及び保証金 2	1,378	1,571

1 これらは市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難であると認められるため「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

2 敷金及び保証金のうち、実質的な預託期間を算定する事が困難なものについては、時価を把握することが困難であると認められるため「(6) 敷金及び保証金」には含めておりません。

(注)3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2019年5月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	19,584			
売掛金	7,450			
有価証券(譲渡性預金)	12,000			
長期貸付金	800	2,799	2,847	2,565
敷金及び保証金		124	225	807

- 1 長期貸付金のうち、回収予定が見込めない5百万円は含めておりません。
- 2 敷金及び保証金については償還予定期日が明確なもののみ記載しております。

当連結会計年度(2020年5月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	40,788			
売掛金	8,521			
有価証券(譲渡性預金)				
長期貸付金	819	2,900	2,868	2,494
敷金及び保証金	592	2,598	2,481	2,946

- 1 長期貸付金のうち、回収予定が見込めない5百万円は含めておりません。
- 2 敷金及び保証金については償還予定期日が明確なもののみ記載しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2019年5月31日)

	種類	連結決算日における連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	37	20	16
	(2) 債券 国債・地方債等 社債 その他			
	(3) その他			
	小計	37	20	16
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	0	0	0
	(2) 債券 国債・地方債等 社債 その他			
	(3) その他	12,000	12,000	
	小計	12,000	12,000	0
合計		12,037	12,021	16

当連結会計年度(2020年5月31日)

	種類	連結決算日における連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	45	20	24
	(2) 債券 国債・地方債等 社債 その他			
	(3) その他			
	小計	45	20	24
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	0	0	0
	(2) 債券 国債・地方債等 社債 その他			
	(3) その他			
	小計	0	0	0
合計		45	21	24

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当社グループは、デリバティブ取引を利用していないため、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

当社の一部連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度として退職一時金制度を採用しております。また、一部の連結子会社は確定拠出制度の退職給付制度を採用しております。

なお、従業員の退職等に際して、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

一部の退職一時金制度には、退職給付信託が設定されております。退職一時金制度（非積立型制度であります）が、退職給付信託を設定した結果、積立型制度となっているものがあります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、一部の連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表（簡便法を適用した制度を除く。）

	前連結会計年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月 31日)
退職給付債務の期首残高	2,743 百万円	3,072 百万円
勤務費用	313	344
利息費用	9	5
数理計算上の差異の発生額	60	122
退職給付の支払額	60	97
その他	6	5
退職給付債務の期末残高	3,072	3,452

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表（簡便法を適用した制度を除く。）

	前連結会計年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月 31日)
年金資産の期首残高	1,048 百万円	1,053 百万円
期待運用収益	1	4
数理計算上の差異の発生額	6	11
年金資産の期末残高	1,053	1,047

(3) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月 31日)
退職給付に係る負債の期首残高	34 百万円	37 百万円
新規連結による増加		78
退職給付費用	3	2
退職給付の支払額	0	6
退職給付に係る負債の期末残高	37	106

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

	前連結会計年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月 31日)
積立型制度の退職給付債務	3,072 百万円	3,452 百万円
年金資産	1,053	1,047
	2,018	2,405
非積立型制度の退職給付債務	37	106
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	2,056	2,512
退職給付に係る負債	2,056	2,512
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	2,056	2,512

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月 31日)
勤務費用	313 百万円	344 百万円
利息費用	9	5
期待運用収益	1	4
数理計算上の差異の費用処理額	84	85
簡便法で計算した退職給付費用	3	2
その他	6	5
確定給付制度に係る退職給付費用	420	433

(6) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月 31日)
数理計算上の差異	31 百万円	48 百万円
合計	31	48

(7) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月 31日)
未認識数理計算上の差異	202 百万円	250 百万円
合計	202	250

(8) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月 31日)
債券	99%	99%
現金及び預金	1%	1%
合計	100%	100%

(注) 年金資産合計は、全額企業年金制度に対して設定した退職給付信託であります。

長期期待運用収益率の設定方法

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

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表しております。）

	前連結会計年度 (自 2018年 6 月 1 日 至 2019年 5 月 31 日)	当連結会計年度 (自 2019年 6 月 1 日 至 2020年 5 月 31 日)
割引率	0.18%	0.32%
長期期待運用収益率	0.18%	0.47%

3. 確定拠出制度

一部の連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、当連結会計年度0百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

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 (2019年5月31日)	当連結会計年度 (2020年5月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	229百万円	279百万円
未払賞与	553百万円	705百万円
ポイント引当金	969百万円	1,054百万円
退職給付に係る負債	934百万円	1,089百万円
未払役員退職慰労金	72百万円	94百万円
投資有価証券評価損	9百万円	9百万円
減価償却超過額	971百万円	1,188百万円
資産除去債務	851百万円	944百万円
税務上の繰越欠損金	220百万円	208百万円
その他	443百万円	652百万円
繰延税金資産小計	5,255百万円	6,226百万円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)1	220百万円	201百万円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	131百万円	207百万円
評価性引当額小計	351百万円	409百万円
繰延税金資産合計	4,904百万円	5,817百万円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	5百万円	7百万円
除去費用資産	441百万円	451百万円
評価差額	百万円	541百万円
延税金負債合計	446百万円	1,000百万円
繰延税金資産の純額	4,457百万円	4,816百万円

(注) 1. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2019年5月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(注)	30	75	29	15	22	46	220百万円
評価性引当額	30	75	29	15	22	46	220 "
繰延税金資産							"

(注) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度(2020年5月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(注)	75	29	15	22	35	29	208百万円
評価性引当額	75	29	15	22	35	22	201 "
繰延税金資産						7	7 "

(注) 1. 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産は、当社の子会社である百合ヶ丘産業株式会社により生じたものであり、将来の収益力に基づく課税所得見込みを考量した結果、回収可能と判断いたしました。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2019年5月31日)	当連結会計年度 (2020年5月31日)
法定実効税率 (調整)	30.6%	30.6%
交際費等の損金不算入	0.1%	0.1%
役員賞与引当金否認	0.2%	0.2%
住民税均等割	1.1%	0.9%
評価性引当額の増減	0.1%	0.1%
留保金課税	0.6%	0.3%
所得拡大促進税制による特別控除	2.6%	2.5%
その他	0.1%	0.3%
税効果会計適用後の法人税等の 負担率	30.2%	29.8%

(企業結合等関係)

取得による企業結合

当社は、2020年1月20日開催の取締役会において、当社子会社株式会社クリエイトエス・ディーが百合ヶ丘産業株式会社の株式を取得し、連結子会社化することを決議し、2020年2月7日付で本株式取得を実施いたしました。

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

企業の名称	百合ヶ丘産業株式会社
事業の内容	食品スーパー「ゆりストア」の運営

(2) 企業結合を行った主な理由

百合ヶ丘産業株式会社は、神奈川県川崎市麻生区および多摩区内において食品スーパー「ゆりストア」を5店舗展開し、創業以来半世紀以上にわたり地域に暮らす方々に支持されている企業であります。百合ヶ丘産業株式会社を当社グループに迎えることによって、川崎市北部でのドラッグストア・調剤薬局と食品スーパーとの複合出店と、食品取扱いノウハウの共有によるシナジーによって企業価値の向上を図ることができると判断したためであります。

(3) 企業結合日

2020年2月7日(株式取得日)
2020年2月29日(みなし取得日)

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とした株式の取得

(5) 結合後企業の名称

名称変更はありません。

(6) 取得した議決権比率

企業結合日(2020年2月7日)に取得した議決権比率 88.08%
企業結合日後(2020年3月27日)に取得した議決権比率 11.92%
取得後の議決権比率 100%

なお、当社は株式の全てを取得することを目的とした一連の株式取得を一体の取引として処理しております。

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社子会社株式会社クリエイトエス・ディーが現金を対価として百合ヶ丘産業株式会社の株式を取得したことによるものであります。

2. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

2020年3月1日から2020年5月31日まで

3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得対価(現金)	1,391百万円
取得原価	1,391百万円

4. 主要な取得関連費用等の内容及び金額

アドバイザー費用等 75百万円

5. 被取得企業の取得原価と取得するに至った取引ごとの取得原価の合計額の差額

発生しておりません。

6. 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) 発生したのれん

619百万円

(2) 発生原因

取得金額が取得した資産及び引受けた負債に配分された純額を上回ったため、その超過額をのれんとして計上しております。

(3) 償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

7. 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	428百万円
固定資産	2,429百万円
資産合計	2,858百万円
流動負債	540百万円
固定負債	1,545百万円
負債合計	2,086百万円

8. 企業結合が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

当連結会計年度における概算額の算定が困難であるため、記載しておりません。

(資産除去債務関係)

1. 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

(1) 当該資産除去債務の概要

店舗の事業用定期借地契約及び不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 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15年から20年と見積り、割引率は当該期間に応じた国債の利率を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月 31日)
期首残高	2,526百万円	2,784百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	257百万円	183百万円
新規連結子会社による増加額	百万円	111百万円
時の経過による調整額	22百万円	22百万円
資産除去債務の履行による減少額	22百万円	27百万円
期末残高	2,784百万円	3,075百万円

(賃貸等不動産関係)

賃貸等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】

当社グループは、ドラッグストア事業の割合が高く、開示情報としての重要性が乏しいと考えられることから、セグメント情報の記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分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. 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、連結損益計算書の売上高の10%を占める相手先がないため記載していません。

当連結会計年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分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. 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、連結損益計算書の売上高の10%を占める相手先がないため記載していません。

【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】

当社グループは、ドラッグストア事業の割合が高く、開示情報としての重要性が乏しいと考えられることから、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

当社グループは、ドラッグストア事業の割合が高く、開示情報としての重要性が乏しいと考えられることから、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)		当連結会計年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	
1株当たり純資産額	1,216円24銭	1株当たり純資産額	1,372円65銭
1株当たり当期純利益金額	153円75銭	1株当たり当期純利益金額	193円85銭

(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。

項目	前連結会計年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当連結会計年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益金額(百万円)	9,719	12,254
普通株主に帰属しない金額(百万円)		-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益金額(百万円)	9,719	12,254
期中平均株式数(株)	63,218,748	63,218,674

(重要な後発事象)

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 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金				
1年以内に返済予定の長期借入金				
1年以内に返済予定のリース債務	0	40		
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)				
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)		60		
其他有利子負債				
合計	0	101		

(注) 1 リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	76,500	153,305	232,708	319,588
税金等調整前 四半期(当期)純利益 (百万円) 金額	3,582	7,217	12,345	17,463
親会社株主に 帰属する四半期 (百万円) (当期)純利益金額	2,436	4,912	8,386	12,254
1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	38.55	77.71	132.66	193.85

(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)	38.55	39.16	54.94	61.19

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,354	15,519
営業未収入金	141	156
有価証券	7,000	-
未収還付法人税等	525	563
前払費用	2	2
その他	5	8
流動資産合計	13,028	16,249
固定資産		
投資その他の資産		
関係会社株式	25,704	25,704
関係会社長期貸付金	1,085	1,085
繰延税金資産	15	17
貸倒引当金	955	1,085
投資その他の資産合計	25,850	25,722
固定資産合計	25,850	25,722
資産合計	38,879	41,972
負債の部		
流動負債		
未払金	15	18
未払費用	3	3
預り金	6	7
賞与引当金	0	0
役員賞与引当金	90	99
その他	24	47
流動負債合計	141	178
負債合計	141	178
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,000	1,000
資本剰余金		
資本準備金	8,595	8,595
その他資本剰余金	14,109	14,109
資本剰余金合計	22,704	22,704
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	19,426	22,482
利益剰余金合計	19,426	22,482
自己株式	4,393	4,393
株主資本合計	38,738	41,793
純資産合計	38,738	41,793
負債純資産合計	38,879	41,972

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月31日)	当事業年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月31日)
営業収益	1 6,140	1 6,508
営業費用	1,2 499	1,2 561
営業利益	5,641	5,947
営業外収益		
受取利息	1 1	1 1
法人税等還付加算金	0	0
未払配当金除斥益	1	1
営業外収益合計	3	3
営業外費用		
関係会社貸倒引当金繰入額	-	130
営業外費用合計	-	130
経常利益	5,644	5,820
税引前当期純利益	5,644	5,820
法人税、住民税及び事業税	427	427
法人税等調整額	1	2
法人税等合計	426	425
当期純利益	5,218	5,395

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)

(単位：百万円)

	株主資本								純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	株主資本合計	
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計			
当期首残高	1,000	8,595	14,109	22,704	16,420	16,420	4,392	35,732	35,732
当期変動額									
剰余金の配当					2,212	2,212		2,212	2,212
当期純利益					5,218	5,218		5,218	5,218
自己株式の取得							0	0	0
当期変動額合計					3,005	3,005	0	3,005	3,005
当期末残高	1,000	8,595	14,109	22,704	19,426	19,426	4,393	38,738	38,738

当事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

(単位：百万円)

	株主資本								純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	株主資本合計	
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計			
当期首残高	1,000	8,595	14,109	22,704	19,426	19,426	4,393	38,738	38,738
当期変動額									
剰余金の配当					2,339	2,339		2,339	2,339
当期純利益					5,395	5,395		5,395	5,395
自己株式の取得							0	0	0
当期変動額合計	-	-	-	-	3,055	3,055	0	3,055	3,055
当期末残高	1,000	8,595	14,109	22,704	22,482	22,482	4,393	41,793	41,793

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

a. 子会社株式

移動平均法による原価法

b. その他有価証券

時価のあるもの

決算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）

2 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

貸倒懸念債権等特定の債権について、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、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

3 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。また、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の拡大の影響に関する会計上の見積り)

関係会社投融資の評価や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りについて、現時点において入手可能な情報に基づき実施しております。新型コロナウイルス感染症による当社への影響については、限定的であると考えられる一方、その影響が翌事業年度を通じ継続するものの、下半期から一部回復すると仮定し、会計上の見積りを行っております。

(貸借対照表関係)

関係会社に対する資産及び負債

区分表示されたもの以外で関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
短期金銭債権	141百万円	157百万円
短期金銭債務	4百万円	4百万円

(損益計算書関係)

1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引高の総額

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
営業収益	6,140百万円	6,508百万円
営業費用	8百万円	8百万円
営業取引以外の取引高	1百万円	1百万円

2 営業費用の主要項目

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
役員報酬	235百万円	243百万円
賞与引当金繰入額	0百万円	0百万円
役員賞与引当金繰入額	79百万円	99百万円
支払報酬	37百万円	38百万円

(有価証券関係)

前事業年度(2019年5月31日現在)

子会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式25,704百万円)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、記載しておりません。

当事業年度(2020年5月31日現在)

子会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式25,704百万円)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、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	14百万円	16百万円
未払社会保険料	1百万円	0百万円
貸倒引当金	292百万円	331百万円
子会社株式評価損	23百万円	23百万円
その他	0百万円	0百万円
繰延税金資産小計	331百万円	372百万円
評価性引当額	315百万円	354百万円
繰延税金資産合計	15百万円	17百万円

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 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
受取配当金の益金不算入	25.5%	25.8%
留保金課税	1.5%	0.9%
役員賞与引当金の否認	0.5%	0.5%
評価性引当金の増減	-%	0.7%
交際費等の損金不算入	0.3%	0.3%
その他	0.2%	0.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	7.6%	7.3%

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

該当事項はありません。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	955	130		1,085
賞与引当金	0	0	0	0
役員賞与引当金	90	99	90	99

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

当社の株式事務の概要は、以下のとおりです。

事業年度	6月1日から5月31日まで
定時株主総会	8月中
基準日	5月31日
剰余金の配当の基準日	11月30日 5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1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1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	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告は、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。なお、電子 公告は当社ホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 http://www.createsdhd.co.jp/
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社の定款には、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並びに株主の有する株式数に応じて募集株式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行使することができない旨の定めがあります。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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、有価証券報告書の確認書

事業年度 第22期(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)2019年8月26日関東財務局長に提出。

(2) 有価証券報告書の訂正報告書及び有価証券報告書の訂正報告書の確認書

事業年度 第22期(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)2019年9月11日関東財務局長に提出。

(3) 内部統制報告書及びその添付書類

事業年度 第22期(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)2019年8月26日関東財務局長に提出。

(4) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

(第23期第1四半期)(自 2019年6月1日 至 2019年8月31日)2019年10月11日関東財務局長に提出。

(第23期第2四半期)(自 2019年9月1日 至 2019年11月30日)2020年1月14日関東財務局長に提出。

(第23期第3四半期)(自 2019年12月1日 至 2020年2月29日)2020年4月10日関東財務局長に提出。

(5) 臨時報告書

2019年8月30日関東財務局長に提出。

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)の規定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

2020年8月21日

株式会社クリエイトSDホールディングス
取締役会 御中

三優監査法人

東京事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 岩 田 亘 人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 長 田 洋 和

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社クリエイトSDホールディングスの2019年6月1日から2020年5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。

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、株式会社クリエイトSDホールディングス及び連結子会社の2020年5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、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

連結財務諸表に対する経営者並びに監査等委員会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社クリエイトSDホールディングスの2020年5月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社クリエイトSDホールディングスが2020年5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、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査等委員会の責任

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

監査等委員会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

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

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

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

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

利害関係

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

以 上

(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（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2020年8月21日

株式会社クリエイトSDホールディングス
取締役会 御中

三優監査法人

東京事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 岩 田 亘 人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 長 田 洋 和

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社クリエイトSDホールディングスの2019年6月1日から2020年5月31日までの第23期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社クリエイトSDホールディングスの2020年5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、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

財務諸表に対する経営者並びに監査等委員会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

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

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

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

利害関係

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

以 上

(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(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。