

【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】 2021年5月21日

【事業年度】 第74期(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

【会社名】 株式会社チヨダ

【英訳名】 CHIYODA CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 取締役社長 町野 雅俊

【本店の所在の場所】 東京都杉並区荻窪四丁目30番16号

【電話番号】 03(5335)4131

【事務連絡者氏名】 取締役財務本部長 澤木 祥二

【最寄りの連絡場所】 東京都杉並区荻窪四丁目30番16号

【電話番号】 03(5335)4131

【事務連絡者氏名】 取締役財務本部長 澤木 祥二

【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70期	第71期	第72期	第73期	第74期
決算年月	2017年 2月	2018年 2月	2019年 2月	2020年 2月	2021年 2月
売上高 (百万円)	137,017	127,634	118,568	113,530	94,227
経常利益又は 経常損失() (百万円)	8,143	6,595	2,266	669	4,173
親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社 株主に帰属する当期純 損失() (百万円)	4,295	4,643	1,613	1,643	5,002
包括利益 (百万円)	4,933	4,647	1,198	2,943	5,415
純資産額 (百万円)	81,585	81,412	75,516	69,914	62,478
総資産額 (百万円)	126,550	122,817	117,761	109,371	99,614
1株当たり純資産額 (円)	2,044.54	2,086.86	2,002.10	1,867.87	1,679.41
1株当たり 当期純利益金額又は 当期純損失金額() (円)	114.56	125.87	45.04	46.15	140.39
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円)	114.12	125.31	44.82	-	-
自己資本比率 (%)	59.9	61.8	60.5	60.8	60.1
自己資本利益率 (%)	5.7	6.1	2.2	2.4	7.9
株価収益率 (倍)	24.25	21.82	41.47	26.37	6.92
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	6,994	3,893	5,825	1,771	1,723
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	2,566	725	1,498	984	812
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	5,457	5,456	5,855	4,392	1,347
現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円)	44,776	42,487	43,956	40,350	36,468
従業員数 (外、平均臨時 雇用者数) (人)	1,828 (4,717)	1,806 (4,475)	1,827 (4,376)	1,774 (4,144)	1,692 (3,606)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第73期及び第74期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第70期	第71期	第72期	第73期	第74期
決算年月	2017年 2月	2018年 2月	2019年 2月	2020年 2月	2021年 2月
売上高 (百万円)	100,562	95,509	90,522	87,919	74,543
経常利益又は 経常損失() (百万円)	7,745	6,384	3,552	898	3,020
当期純利益又は 当期純損失() (百万円)	4,330	4,868	3,595	2	3,848
資本金 (百万円)	6,893	6,893	6,893	6,893	6,893
発行済株式総数 (株)	41,609,996	41,609,996	41,609,996	41,609,996	41,609,996
純資産額 (百万円)	68,028	68,354	65,558	62,435	56,805
総資産額 (百万円)	99,677	98,762	97,389	92,546	85,428
1株当たり純資産額 (円)	1,829.23	1,872.23	1,835.84	1,747.21	1,589.10
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額) (円)	70.00 (35.00)	72.00 (36.00)	74.00 (37.00)	74.00 (37.00)	37.00 (18.00)
1株当たり 当期純利益金額又は 当期純損失金額() (円)	115.49	131.95	100.36	0.08	108.00
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円)	115.05	131.36	99.88	-	-
自己資本比率 (%)	68.0	68.9	67.0	67.3	66.3
自己資本利益率 (%)	6.4	7.2	5.4	0.0	6.5
株価収益率 (倍)	24.05	20.81	18.61	14.77	9.00
配当性向 (%)	60.61	54.56	73.73	-	-
従業員数 (外、平均臨時 雇用者数) (人)	1,445 (3,212)	1,463 (3,178)	1,476 (3,156)	1,441 (3,053)	1,371 (2,695)
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	99.4 (125.1)	100.8 (150.2)	72.8 (144.2)	52.6 (143.4)	45.4 (179.1)
最高株価 (円)	3,340	3,100	2,777	1,875	1,286
最低株価 (円)	2,091	2,503	1,622	1,205	871

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 第73期及び第74期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
3. 第73期及び第74期の配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。
4. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

2 【沿革】

当社は、1936年に東京都杉並区の高円寺において、舟橋義雄が「チヨダ靴店」の名称において、靴店を創業したのに始まり、1948年6月に法人組織に改組(株チヨダ靴店、資本金50万円社長舟橋義雄)し、今日に至っております。

会社設立後、現在までの沿革は次のとおりであります。

- 1962年8月 中野店を開店、多店舗化(チェーン・ストア)への進出を開始しました。
- 1969年6月 店舗数の増加にともない、東京本部を設置しました。
- 1970年2月 関西地方に進出するため、関西本部を設置しました。
- 1973年9月 (株九州チヨダを設立。九州への進出を開始しました。
- 1977年4月 (株北海道チヨダ設立。北海道への進出を開始しました。
- 1977年8月 「東京靴卸売センター」(現「東京靴流通センター」)第1号店を開店しました。
- 1978年7月 中部地方の拡大にともない、中部地区本部を設置しました。
- 1979年10月 「東京靴卸売センター」の店名を「東京靴流通センター」に改名しました。
- 1980年5月 日本証券業協会東京地区協会に店頭登録し株式を公開しました。
- 1981年9月 九州地方の営業力強化のため(株九州チヨダを吸収合併しました。
- 1981年9月 九州地方の拡大にともない、九州地区本部を設置しました。
- 1985年7月 東京証券取引所市場第二部へ株式を上場しました。
- 1987年11月 北海道地方の拡大にともない、北海道地区本部を設置しました。
- 1989年3月 (株北海道チヨダを経営の効率化の為、吸収合併しました。
- 1989年7月 東北地方の拡大にともない、東北地区本部を設置しました。
- 1990年2月 靴の卸売であるチヨダ物産(株)(現 連結子会社)を設立しました。
- 1990年6月 衣料品事業である(株マックハウス(現 連結子会社)を設立しました。
- 1990年8月 商号を(株チヨダに変更しました。
- 1994年9月 靴の大型専門店「シュープラザチヨダ」第1号店を開店しました。
- 1998年7月 商品管理強化のためPOSシステムを一部導入しました。
- 1999年2月 (株マックハウスが、日本証券業協会に店頭登録し株式を公開しました。
- 2003年2月 東京証券取引所市場第一部銘柄に指定されました。
- 2004年12月 (株マックハウスが、(株ジャスダック証券取引所(現 東京証券取引所JASDAQ(スタンダード))に上場しました。
- 2007年3月 商品管理強化のためPOSシステムを全店に導入しました。
- 2009年3月 靴事業強化のため(株アイウォークの株式を取得し、連結子会社としました。
- 2014年9月 都市型靴専門店「シューズ・パレット」の展開を開始しました。
- 2017年9月 靴事業の営業力強化のため、子会社の(株アイウォークを吸収合併しました。

3 【事業の内容】

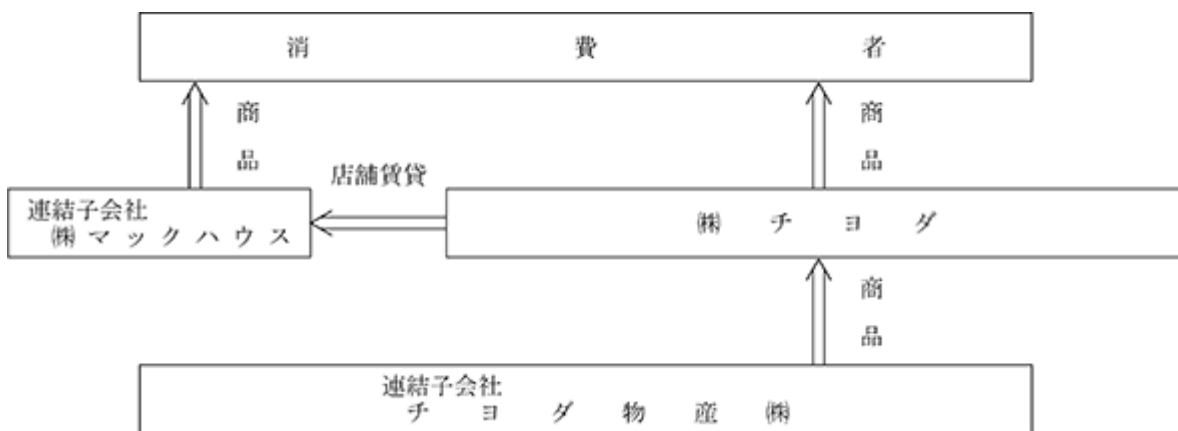
当社グループは、当社及び子会社2社により構成されており、主な事業内容は、靴及び衣料品等の小売及び卸売を営んでおります。

(1) 当社グループの主な事業内容

セグメント	会社名	主な事業内容	主な関係内容
靴事業	(株)チヨダ (連結財務諸表提出会社)	靴の小売	チヨダ物産(株)より商品仕入 (株)マックハウスへ店舗の賃貸
	チヨダ物産(株)(注)	靴の卸売	当社へ商品販売
衣料品事業	(株)マックハウス(注)	衣料品の小売	当社より店舗の賃貸

(注) 連結子会社であります。

(2) 事業の系統図



(注) 事業の系統図には明示しておりませんが、各社一般仕入先からの仕入がそれぞれあります。

4 【関係会社の状況】

(1) 連結子会社

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 又は被所有割合 (%)	関係内容
(株)マックハウス	東京都杉並区	1,617	衣料品の小売	61.0	店舗の賃貸
チヨダ物産(株)	東京都杉並区	80	靴の卸売	100.0	商品の購入 役員の兼任 出向者の受入

- (注) 1. (株)マックハウスは特定子会社に該当しております。
 2. 上記子会社のうち(株)マックハウスは有価証券報告書を提出しております。このため、当該子会社については、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100分の10を超えておりますが、主要な損益情報等の記載を省略しております。
 3. 上記子会社のうち(株)マックハウスの役員1名及びチヨダ物産(株)の役員2名は、当社から転籍しております。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年2月28日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
靴事業	1,333 (2,682)
衣料品事業	292 (907)
報告セグメント計	1,625 (3,589)
全社(共通)	67 (17)
合計	1,692 (3,606)

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(地域限定社員、パートタイマーを含む。)を()外数で記載しております。
2. 従業員数欄の()外数は、臨時雇用者数の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2021年2月28日現在

従業員数(人)	平均年令(才)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
1,371 (2,695)	46.3	21.8	4,604,396

セグメントの名称	従業員数(人)
靴事業	1,324 (2,682)
報告セグメント計	1,324 (2,682)
全社(共通)	47 (13)
合計	1,371 (2,695)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマーを含む。)を()外数で記載しております。
2. 従業員数欄の()外数は、臨時雇用者数の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
4. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

提出会社

区分	(株)チヨダ
名称	チヨダユニオン
上部団体名	U A ゼンセン・専門店ユニオン連合会
結成年月日	1973年 7月20日
組合員数	2,099名
労使関係	労使関係は円満に推移しております。

国内子会社

区分	(株)マックハウス
名称	マックハウスユニオン
上部団体名	U A ゼンセン・専門店ユニオン連合会
結成年月日	2000年 3月14日
組合員数	365 名
労使関係	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】

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、靴ならびに衣料品の専門店を全国にチェーン展開し、地域のニーズにあった商品を提供することで、地域社会に貢献し、お客様はもちろんのこと、株主様、お取引先様他全てのステークホルダーに満足いただき、持続的に企業価値を向上させていくことを経営理念としております。

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、地域にあった品揃えとサービスの拡充により、店舗の利便性を高め、収益力を向上させることを目標としております。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

当社グループは、市場やお客様のニーズの変化に対応し、商品、店舗、組織に関する以下の施策を着実に遂行

することで、経営基盤の強化と業務の効率化を進めることを中期的な経営戦略としております。

安価で高品質なプライベートブランド商品の開発力強化及びプライベートブランド価値の向上

市場の変化、地域のニーズに対応した商品展開

システム、物流の精度向上、店舗の標準化による在庫の適正化

EC事業の強化ならびにECとリアル店舗との連携によるオムニチャンネル展開拡大

デジタルマーケティングの強化による顧客層の拡大

本社と地区本部の機能見直しによる本社業務の効率化

(4) 会社の対処すべき課題

当社グループが属する靴・衣料品小売市場は、新型コロナウイルスの感染拡大により、テレワークが急速に普及するなど、経済活動や生活様式が変化することで、ビジネスシューズなどの需要が低下し、大変厳しい環境となっ

ております。また、電子メールやソーシャルネットワークサービス（SNS）などの拡大により、商品情報の入手方法や購買行動も多様化し、インターネット通販や他業種との競争も激化し、販売環境も大きく変わりつつあります。

こうした状況下、当社が収益力の回復を果たすためには、コアビジネスを再強化するとともに、時代の変化にあったサービスや新たな付加価値を創造し続けていくことが課題であると認識しております。

コアビジネスの再強化では、市場ニーズの変化に対応し、ランニングやウォーキング用の品揃えを拡充しながら、店舗を標準化により取扱品目数を絞込み、在庫の鮮度管理の強化と在庫効率の改善を図ってまいります。あわせて、強みである立地ごとの品揃えにも磨きをかけ、それぞれの地域のお客様に支持される店舗運営を実践し、ソーシャルディスタンス確保の工夫など、店舗業務の改善にも努めてまいります。

また、新たなサービスや付加価値を創造すべく、デジタルマーケティングとEC事業への投資を強化し、ECサイトとリアル店舗との連携によるオムニチャンネル化などを推進します。

これらを遂行するため、人材の育成と確保、コミュニケーション力の向上に取り組み、必要な投資を行ってまいります。

2 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績及び財政状態等において、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(1)～(8)が想定されます。

なお、新型コロナウイルス感染症の国内での拡大に伴い、消費者が外出や人込みを避ける動きが続いており、来店客数の回復時期が不透明な状況で、また、同感染症の世界的な拡大に伴い、海外生産が中心となっている商品調達への影響も懸念されます。

(1) 商品

当社グループが取り扱う靴及び衣料品は、冷夏や暖冬等の天候による影響を受ける可能性があります。またファッションの流行やお客様の嗜好の変化による影響や、競合他社との価格競争によって商品価格が大きく低下することもございます。これらの要素を勘案した発注計画に基づいて仕入を行います。過剰在庫や商品評価損の発生により業績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 生産地域

当社グループで取り扱う商品の大半は、中国などアジア各国において生産されております。このため、生産国の政治情勢、法制度に著しい変動があった場合や、経済情勢に伴う急激な為替変動、生産地域における大規模な自然災害の発生、また、新型コロナウイルスのような深刻な感染症の拡大などにより、商品調達や商品原価に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 自然災害

当社グループは全国に店舗を展開しており、地震や津波、河川の氾濫など予想を超える自然災害が発生した場合、社会インフラの機能低下、店舗の損壊や商品の汚損により、休業など店舗運営に影響を及ぼす可能性があります。また、新型コロナウイルス感染症の拡大などに伴う事業活動の制限から、店舗及び本社の運営に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 店舗賃貸借物件に対する敷金及び保証金

当社グループの店舗の大部分は、ロードサイド及びショッピングセンター内の賃貸物件で、出店に際し敷金及び保証金を貸主に差し入れており、契約期間満了時まで返還がされないものがございます。貸主の信用状況を判断した上で契約を締結しておりますが、貸主の倒産などにより一部または全部が回収出来なくなる可能性があります。

(5) パートタイム従業員に係る人件費

当社グループは多数のパートタイム従業員を雇用しており、従業者に占める割合が高く、同一労働同一賃金に関する法改正に伴い、今後人件費が増加し、業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 減損会計の影響

当社グループの所有する固定資産につきましては、「固定資産の減損に係る会計基準」を適用しておりますが、一部の事業用資産等については、更に減損損失が発生する可能性があります。

(7) 個人情報の取扱い

当社グループは、個人情報保護の重要性を認識しており、個人情報保護法の施行に伴い、個人情報保護方針・マニュアルを策定し、従業員教育を含めた社内体制の強化を推進しております。しかしながら、個人情報流出により問題が発生した場合、社会的信用の失墜及び損害賠償責任などにより、業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 投資有価証券

当社が保有する有価証券は、取引のある金融機関及び業務上の関係がある企業の株式ですが、証券市場における市況の悪化や投資先の業績不振等により評価損が発生する可能性があります。

(9) 繰延税金資産の回収可能性

当社グループは、繰越欠損金及び将来減算一時差異に係る繰延税金資産を、将来の一定期間における事業計画に基づいた課税所得の見積りにより、回収可能性を評価して計上しておりますが、事業計画の達成状況等により、将来の課税所得の見積りに大きな変動が生じた場合等、繰延税金資産が減少し、当社グループの財政状態及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

なお、文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において判断したものであります。

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】

業績等の概要

(1) 業績

(当連結会計年度の経営成績)

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染拡大に伴う政府の2度にわたる緊急事態宣言の発令、各自治体による外出自粛要請などにより、経済活動全体が大きく停滞し、さらに、変異ウイルスの広がりもあり、未だに収束時期が見通せず、依然として先行き不透明な状況にあります。

当社グループが属する靴・衣料品小売業界も、生活様式が変化し、通勤や旅行など外出機会が大幅に減少したことで、ビジネスシューズや外出着の需要が低下し、大変厳しい経営環境となっております。

このような状況下、当社グループでは、緊急事態宣言期間中は、店舗の臨時休業や営業時間短縮などを実施しつつ、感染防止策に取り組みながら、路面店舗を中心に営業を継続し、外出や出勤を必要とするお客様のための商品を供給し、本社においては、拠点分散やテレワークの推奨により、感染リスクの低減を図りながら、経費の削減に取り組んでまいりました。また、緊急事態宣言期間外も、地域の実情に合わせて営業時間の短縮を継続し、マスクの着用、飛沫感染防止シート、除菌剤の設置及びソーシャルディスタンスの確保など、感染症対策に努めて営業し、売上回復に取り組みました。

しかしながら、外出自粛による来店客数の減少、出店商業施設の臨時休業に伴う店舗休業や営業時間短縮の業績への影響は大きく、広告宣伝費の削減、店舗家賃の引下げなどによる経費コントロールではカバーしきれませんでした。

この結果、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

a. 財政状態

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ9,756百万円減少し、99,614百万円となりました。

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ2,321百万円減少し、37,136百万円となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ7,435百万円減少し、62,478百万円となりました。

b. 経営成績

当連結会計年度の経営成績は、売上高94,227百万円(前期同期比17.0%減)、営業損失4,475百万円(前年同期は営業損失1,231百万円)、経常損失4,173百万円(前年同期は経常損失669百万円)、親会社株主に帰属する当期純損失は5,002百万円(前年同期は親会社株主に帰属する当期純損失は1,643百万円)となりました。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

< 靴事業 >

靴事業におきましては、在庫鮮度の向上と在庫効率の改善を重要課題とし、新型コロナウイルスの感染拡大による外出自粛の広がりに応じて、仕入数量をコントロールし、取扱品目数を絞込み、品揃えを標準化した店舗の展開を進めてまいりました。また、8月には、仕入情報管理や在庫補充業務の精度を向上させ、商品の店舗間移動などを効率化させるための新システムを稼働させました。

販売促進では、アプリ・メルマガ会員の新規獲得及び退会防止のため、情報配信や割引サービスの強化をし、当連結会計年度末の会員数は697万人となりました。また、SNS戦略グループを新設して、来店されたことのない若年層などに向けた情報発信も強化しました。一方で、チラシ広告やTVCMは抑制し、全体の広告宣伝費を削減して、広告宣伝比率の改善を図りました。

さらに新たな取り組みとして、靴の通販サイト「ロコンド」とのコラボレーションコーナーを、シューブラザ新宿東口駅前店と上野店で展開し、100円ショップ「W a t t s」のショップ・イン・ショップを、シューブラザ草加店と日立田尻店の2店舗にオープンするなど、顧客層の拡大も図ってまいりました。

しかしながら、第2波、第3波と続いた新型コロナウイルス感染拡大による来店客数減少の影響は大きく、スニーカーや子供靴では回復の動きが見られたものの、ビジネスシューズを中心に全体としては低調に推移し、当連結会計年度の既存店売上高は14.8%減となりました。そうした状況を踏まえ、経費削減に積極的に取り組み、販売費及び一般管理費を前年同期比7.9%削減しましたが、減収に伴う利益のマイナス分をカバーしきれませんでした。

出退店につきましては、22店舗を出店し、不採算店を中心に60店舗を閉店いたしました。これらにより当連結会計年度末の店舗数は991店舗（前連結会計年度末比38店舗減）となりました。

以上の結果、靴事業の売上高は74,543百万円（前年同期比15.2%減）、営業損失は3,345百万円（前年同期は営業利益120百万円）となりました。

<衣料品事業>

衣料品事業におきましては、スローガンである「多くのお客様に信頼され、魅力あるお店作り」に取り組んでまいりました。

商品面では、外出需要の低下や天候要因により、季節商品の販売は前年を下回りましたが、ウィズコロナアイテムとして投入したホームウェアやマスク、女性向けに新たに展開したプライベートブランド「Howdy Marie（ハウディーマリー）」などは堅調に推移しました。また、商品調達のリードタイム短縮や売価変更の抑制により、売上総利益率の改善を図り、取扱品目数の削減と持越し在庫の積極的な処分により、在庫金額の削減も進めました。

販売促進では、チラシ広告を削減する一方で、インスタプロモーション及びモバイル会員向けやSNSのプロモーションに注力し、EC事業では、新たにZOZOTOWNに出店しました。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症の流行による旅行、帰省といった外出需要の低下の影響は大きく、既存店売上高は前年同期比18.6%減となりました。こうした状況を受け、広告宣伝費の大幅な削減、不採算店の積極的な閉店、勤務時間調整による人件費抑制など、経費削減を進め、販売費及び一般管理費は前年同期比19.9%減となりました。

出退店につきましては、10店舗を出店し、45店舗を閉店したことで、当連結会計年度末の店舗数は336店舗（前連結会計年度末比35店舗減）となりました。

以上の結果、衣料品事業の衣料品事業売上高は19,684百万円（前年同期比23.1%減）、営業損失は1,127百万円（前年同期は営業損失1,357百万円）となりました。

(2) キャッシュ・フロー

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果使用した資金は1,723百万円（前期比3,494百万円減）となりました。

これは、主に税金等調整前当期純損失5,665百万円（同3,482百万円減）となったこと及び仕入債務の増減額2,643百万円（同1,322百万円減）となっ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812百万円（前期比172百万円減）となりました。

これは、主に無形固定資産の取得による支出が871百万円（同567百万円増）及び投資有価証券の売却及び償還による収入434百万円があったこと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1,347百万円（前期比3,045百万円減）となりました。

これは、主に配当金の支払額が1,958百万円（同675百万円減）及びセール・アンド・リースバックによる収入1,268百万円があったことによるものであります。

生産、受注及び販売の実績

(1) 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 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	前期比(%)
靴事業(百万円)	74,543	84.8
衣料品事業(百万円)	19,684	76.9
合計(百万円)	94,227	83.0

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

なお、地区別の売上実績は次のとおりであります。

地区別	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	前期比(%)
靴事業		
北海道・東北地区(百万円)	12,993	90.3
関東地区(百万円)	28,304	79.3
中部地区(百万円)	11,787	89.5
近畿地区(百万円)	7,528	86.0
中国地区(百万円)	3,083	89.6
四国地区(百万円)	1,995	86.4
九州・沖縄地区(百万円)	8,849	87.2
計(百万円)	74,543	84.8
衣料品事業		
北海道・東北地区(百万円)	3,243	78.6
関東地区(百万円)	4,323	73.1
中部地区(百万円)	3,379	78.9
近畿地区(百万円)	3,222	74.4
中国地区(百万円)	1,367	74.6
四国地区(百万円)	647	81.6
九州・沖縄地区(百万円)	3,501	80.7
計(百万円)	19,684	76.9
合計(百万円)	94,227	83.0

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 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 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	前期比(%)
靴事業(百万円)	38,606	82.9
衣料品事業(百万円)	9,210	79.3
合計(百万円)	47,817	82.2

- (注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

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) 財政状態に関する分析

(資産の状況)

当連結会計年度末における当社グループの総資産は、99,614百万円(前期比8.9%減)となりました。

流動資産は66,494百万円(前期比10.7%減)となっております。これは、主として現金及び預金が36,528百万円(前期比9.6%減)となったこと、商品が25,848百万円(同12.7%減)となったことによるものであります。

固定資産は、33,119百万円(前期比5.1%減)となっております。これは、主として建物及び構築物が14,941百万円(前期比6.7%減)となったこと、敷金及び保証金が11,079百万円(同7.0%減)となったことによるものであります。

(負債の状況)

当連結会計年度末における負債合計は、37,136百万円(前期比5.9%減)となりました。

流動負債は、24,011百万円(前期比8.9%減)となっております。これは、主として支払手形及び買掛金が4,956百万円(前期比29.9%減)となったこと、電子記録債務が12,931百万円(同3.9%減)ことによるものであります。

固定負債は、13,124百万円(前期比0.1%増)となっております。これは、主としてリース債務が1,416百万円(前期比128.7%増)、退職給付に係る負債が7,994百万円(同5.5%増)となったことによるものであります。

(純資産の状況)

当連結会計年度末における純資産は、62,478百万円(前期比10.6%減)となりました。これは、主として利益剰余金が57,906百万円(前期比10.8%減)となったこと、その他有価証券評価差額金が850百万円(同26.5%増)となったことによるものであります。自己資本比率は60.1%(前期比0.7ポイント減)となっております。

なお、当社単体の純資産は、56,805百万円(前期比9.0%減)となり、自己資本比率は66.3%(同1.0ポイント減)となっております。

(2) 当連結会計年度の経営成績の分析

(売上高)

当連結会計年度の売上高は、94,227百万円(前期比17.0%減)となりました。

新型コロナウイルスの感染拡大に伴う政府の2度にわたる緊急事態宣言の発令や各自治体による外出自粛要請、営業時間の短縮などにより、客数が大幅に減少しました。靴事業においては、在宅勤務の普及によりビジネスシューズの販売が特に低調に推移しました。

(営業利益、経常利益)

新型コロナウイルスの感染拡大に伴う売上高の減少が大きく、売上総利益は42,715百万円(前期比17.5%減)となりました。広告宣伝費や管理費のコントロールにより販売費及び一般管理費は、47,191百万円(前期比11.0%減)となりました。その結果、営業損失は4,475百万円(前年同期は営業損失1,231百万円)、経常損失4,173百万円(前年同期は経常損失669百万円)となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

特別利益が308百万円(前期比8,789.2%増)となり、主に減損損失により特別損失が1,799百万円(同18.7%増)となった結果、親会社株主に帰属する当期純損失は5,002百万円(前年同期は親会社株主に帰属する当期純損失1,643百万円)となりました。

(主な経営分析指標)

当社グループの主な経営分析指標は以下のとおりです。

	2019年2月期	2020年2月期	2021年2月期
総資本回転率(回)	1.0	1.0	0.9
自己資本回転率(回)	1.6	1.6	1.5
総資本経常利益率(%)	1.9	0.6	4.0
自己資本経常利益率(%)	3.1	1.0	6.6
自己資本利益率(ROE)(%)	2.2	2.4	7.9

(3) キャッシュ・フローの分析

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は1,723百万円(前期比3,494百万円減)となりました。

これは、主に税金等調整前当期純損失5,665百万円(前期比3,482百万円減)となったこと及び仕入債務の増減額2,643百万円(同1,322百万円減)となっ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812百万円(前期比172百万円減)となりました。

これは、主に無形固定資産の取得による支出が871百万円(同567百万円増)及び投資有価証券の売却及び償還による収入434百万円があったこと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1,347百万円(前期比3,045百万円減)となりました。

これは、主に配当金の支払額が1,958百万円(前期比675百万円減)及びセール・アンド・リースバックによる収入1,268百万円があったことによるものであります。

(キャッシュ・フロー指標の推移)

	2017年 2月期	2018年 2月期	2019年 2月期	2020年 2月期	2021年 2月期
自己資本比率(%)	59.9	61.8	60.5	60.8	60.1
時価ベースの自己資本比率(%)	81.4	81.3	56.4	39.6	34.8
キャッシュ・フロー 対有利子負債比率(年)	0.4	1.2	0.7	1.3	
インタレスト・カバレッジ・ レシオ(倍)	173.6	121.3	208.3	101.1	

(注) 1. 各指標の算出方法は次のとおりであります。

- ・自己資本比率：自己資本 / 総資産
- ・時価ベースの自己資本比率：株式時価総額 / 総資産
- ・キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債 / キャッシュ・フロー
- ・インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー / 利払い

2. いずれも連結ベースの財務数値により計算しています。

3. 株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しています。

4. キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しています。

5. 有利子負債は連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っている全ての負債を対象としています。

6. 2021年2月期の「キャッシュ・フロー対有利子負債比率」及び「インタレスト・カバレッジ・レシオ」については、営業キャッシュ・フローがマイナスのため、記載しておりません。

(4) 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、商品の仕入資金であります。設備資金需要としては、主に新店・改装投資、システム関連投資であり、また、M & A投資なども検討しております。当社グループは、事業活動の維持拡大に必要な資金を安定的に確保することを基本方針としており、主に自己資金を充てております。

なお、当社グループの有利子負債の残高は3,205百万円となっており、現金及び現金同等物の残高は36,468百万円あり、事業の維持拡大に必要な運転資金、設備資金を確保しているものと考えております。

(5) 重要な会計上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き作成されております。この連結財務諸表の作成に当たって、必要と思われる見積りは、合理的な基準に基づいて実施しております。

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。

また、新型コロナウイルス感染拡大に伴う会計上の見積りについては、「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)」に記載しております。

(6) 経営上の目標達成状況

当社グループは、連結株主資本利益率(ROE)を重要な指標として位置付け、中期的な目標を8%達成としておりま

したが、新型コロナウイルスの感染拡大に伴って、経済活動が停滞し、テレワークが普及するなど生活スタイルの変化により、外出用の靴の需要は低下し、また、インターネット通販や他業界との競争も厳しさを増していることから、売上高が大幅に減少し、早期の目標達成は困難な状況となっております。

今後は目標達成に向け、商品や店舗の魅力を高め、EC、デジタルマーケティングの強化も進めて、収益力の改善を図ってまいります。

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】

当連結会計年度は、靴事業においては東京靴流通センターふじみ野イオンタウン店をはじめ22店の新規の出店及びその他の店舗の内装等の改装に総額781百万円、基幹システムの更新等に1,369百万円の投資を行いました。衣料品事業においては、マックハウスサントムーン柿田川オアシス店をはじめ10店の新規の出店及びその他の店舗の内装等の改装に総額256百万円の投資を行いました。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

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)	
			建物及び 構築物 (百万円)	機械装置 及び運搬具 (百万円)	工具、器具 及び備品 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース資産 (百万円)	その他 (百万円)		合計 (百万円)
173店舗 (北海道・東北 地区)	靴事業	店舗	275		66	647 (6,633.1)	17	2	1,009	191 [488]
358店舗 (関東地区)	靴事業	店舗	500		117	2,620 (408.2)	61	89	3,388	583 [1,118]
167店舗 (中部地区)	靴事業	店舗	127		61		39	0	228	180 [406]
111店舗 (近畿地区)	靴事業	店舗	89		31	284 (3,496.0)	10		416	143 [222]
43店舗 (中国地区)	靴事業	店舗	51		23		4	1	81	39 [95]
24店舗 (四国地区)	靴事業	店舗	11		6		4		22	33 [68]
115店舗 (九州・沖縄 地区)	靴事業	店舗	205		87		17		310	155 [285]
全社(共通) 本社 他5ヶ所	その他	事務所	68	0	30	47 (215.0)	414		560	47 [13]
賃貸店舗 吉祥寺店 他15ヶ所	その他	店舗	226		2	359 (5,589.2)		3,249	3,837	
厚生施設 湯布院保養所 他1ヶ所	その他	施設				7 (1,111.4)			7	

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
2. 従業員数の[]は、臨時従業員を外書しております。
3. リース契約による主な賃借設備は、次のとおりであります。

名称	リース期間	年間リース料 (百万円)	リース契約残高 (百万円)
建物	10年～20年	12	71

(注) 所有権移転外ファイナンス・リース

(2) 国内子会社

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)	
				建物及び 構築物 (百万円)	機械装置 及び 運搬具 (百万円)	工具、器具 及び備品 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース 資産 (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)		
㈱マックハウス	60店舗 (北海道・ 東北地区)	衣料品 事業	店舗	86		30					117	36 [147]
	74店舗 (関東地区)	衣料品 事業	店舗	146		45		0			193	114 [198]
	53店舗 (中部地区)	衣料品 事業	店舗	127		27	67 (936.1)	0			222	45 [137]
	57店舗 (近畿地区)	衣料品 事業	店舗	111		15		0			126	41 [158]
	23店舗 (中国地区)	衣料品 事業	店舗	45		6					51	13 [60]
	12店舗 (四国地区)	衣料品 事業	店舗	26		7					34	9 [27]
	57店舗 (九州・ 沖縄地区)	衣料品 事業	店舗	102		23		0			126	34 [180]
	5ヶ所 その他	衣料品 事業	倉庫	0	0	0	42 (977.1)				43	
	全社(共通) 本社 (関東地区)	その他	事務所			0					0	16 [3]
賃貸店舗 出雲大塚店 他22ヶ所	その他	店舗	32			63 (197.8)			106	202		
チヨダ物産㈱	本社 (関東地区)	靴事業 その他	事務所	0		4				4	13 [1]	

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
2. 従業員数の[]は、臨時従業員を外書しております。
3. リース契約による主な賃借設備は、次のとおりであります。

名称	リース期間	年間リース料 (百万円)	リース契約残高 (百万円)
店舗設備	5～8年	18	6
店舗什器	5年	28	10
ソフトウェア	5年	1	3

(注) 所有権移転外ファイナンス・リース

(3) 営業設備稼働状況

地区別	建物床面積(m ²)	売場面積(m ²)	床面積に対する割合(%)	事業所数
靴事業				
北海道地区・東北地区	84,422.8 (82,214.2)	75,459.1 (73,511.7)	89.4	173
関東地区	142,308.4 (140,872.3)	125,554.9 (124,829.6)	88.2	358
中部地区	74,844.9 (74,844.9)	66,229.3 (66,229.3)	88.5	167
近畿地区	42,019.3 (41,166.1)	37,652.4 (36,870.9)	89.6	111
中国地区	21,477.1 (21,477.1)	19,670.1 (19,670.1)	91.6	43
四国地区	11,639.0 (11,639.0)	10,523.6 (10,523.6)	90.4	24
九州・沖縄地区	56,858.4 (56,858.4)	51,451.8 (51,451.8)	90.5	115
計	433,570.2 (429,072.3)	386,541.5 (383,087.3)	89.2	991
衣料品事業				
北海道地区・東北地区	31,658.1 (31,658.1)	28,450.9 (28,450.9)	89.9	60
関東地区	43,781.9 (43,781.9)	38,151.3 (38,151.3)	87.1	74
中部地区	28,948.0 (28,308.4)	26,331.2 (25,769.2)	91.0	53
近畿地区	38,362.6 (38,362.6)	33,330.0 (33,330.0)	86.9	57
中国地区	11,554.5 (11,554.5)	10,842.9 (10,842.9)	93.8	23
四国地区	7,294.0 (6,964.0)	6,431.1 (6,131.3)	88.2	12
九州・沖縄地区	30,487.9 (29,412.1)	27,576.4 (26,619.4)	90.5	57
計	192,087.0 (190,041.6)	171,113.8 (169,294.9)	89.1	336
合計	625,657.2 (619,113.9)	557,655.3 (552,382.2)	89.1	1,327

(注) 建物床面積及び売場面積の()は賃借部分で、内数であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

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	110,150,000
計	110,150,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年2月28日)	提出日現在 発行数(株) (2021年5月21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	41,609,996	38,609,996	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	41,609,996	38,609,996		

(注) 2021年4月9日開催の取締役会決議により、2021年4月30日付で自己株式を消却しました。
これにより株式数は3,000,000株減少し、発行済株式総数は38,609,996株となっております。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

決議年月日	2011年7月8日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 5
新株予約権の数(個)	344(注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 34,400
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1
新株予約権の行使期間	自 2011年8月1日 至 2041年7月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の 発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 799 資本組入額 400 (注) 2
新株予約権の行使の条件	(注) 4
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の 取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 5

決議年月日	2012年6月28日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 5
新株予約権の数(個)	251(注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 25,100
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1
新株予約権の行使期間	自 2012年8月1日 至 2042年7月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,377 資本組入額 689 (注) 2
新株予約権の行使の条件	(注) 4
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 5

決議年月日	2013年6月25日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 7
新株予約権の数(個)	74(注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 7,400
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1
新株予約権の行使期間	自 2013年8月1日 至 2043年7月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,883 資本組入額 942 (注) 2
新株予約権の行使の条件	(注) 4
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 5

決議年月日	2014年7月8日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 7
新株予約権の数(個)	68(注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 6,800
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1
新株予約権の行使期間	自 2014年8月1日 至 2044年7月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,553 資本組入額 777 (注) 2
新株予約権の行使の条件	(注) 4
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 5

決議年月日	2015年7月3日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 6
新株予約権の数(個)	60(注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 6,000
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1
新株予約権の行使期間	自 2015年8月1日 至 2045年7月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 2,403 資本組入額 1,202 (注) 2
新株予約権の行使の条件	(注) 4
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 5

決議年月日	2016年7月8日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 6
新株予約権の数(個)	95(注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 9,500
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1
新株予約権の行使期間	自 2016年8月1日 至 2046年7月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,587 資本組入額 794 (注) 2
新株予約権の行使の条件	(注) 4
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 5

決議年月日	2017年7月7日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 7
新株予約権の数(個)	88(注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 8,800
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1
新株予約権の行使期間	自 2017年8月1日 至 2047年7月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 2,004 資本組入額 1,002 (注) 2
新株予約権の行使の条件	(注) 4
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 5

決議年月日	2018年6月20日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 6
新株予約権の数(個)	135(注)1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 13,500
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1
新株予約権の行使期間	自 2018年8月1日 至 2048年7月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,459 資本組入額 730 (注)2
新株予約権の行使の条件	(注)4
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)5

決議年月日	2019年6月19日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 5
新株予約権の数(個)	275(注)1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 27,500
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1
新株予約権の行使期間	自 2019年8月1日 至 2049年7月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 823 資本組入額 412 (注)2
新株予約権の行使の条件	(注)4
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)5

当事業年度の末日(2021年2月28日)における内容を記載しております。なお、提出日の前月末(2021年4月30日)現在において、これらの事項に変更はありません。

(注)1. 新株予約権1個当たりの目的となる株式の種類及び数は、当社の普通株式100株とする。

なお、新株予約権の割当日後、当社が普通株式の株式分割(普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式(普通株式の無償割当ての比率は、自己株式には割当てが生じないことを前提として算定した比率とする。)により目的となる株式の数を調整するものとする。かかる調整は当該時点において未行使の新株予約権の目的となる株式の数についてのみ行われ、調整の結果1株未満の端数が生じた場合は、これを切り捨てるものとする。

調整後割当株式数 = 調整前割当株式数 × 株式分割又は株式併合の比率

調整後株式数は、株式分割の場合は、当該株式分割の基準日の翌日以降、株式併合の場合は、その効力発生日以降、これを適用する。ただし、剰余金の額を減少して資本金又は準備金を増加する議案が当社の株主総会において承認されることを条件として株式分割が行われる場合で、当該株主総会の終結の日以前の日を株式分割のための基準日とする場合は、調整後割当株式数は、当該株主総会の終結の日の翌日以降、当該基準日の翌日に遡及してこれを適用する。

上記の他、新株予約権の割当日後、目的となる株式の数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、合理的な範囲で調整する。

また、目的となる株式の数の調整を行うときは、当社は調整後株式数を適用する日の前日までに、必要な事項を新株予約権原簿に記載された各新株予約権を保有する者に通知する。ただし、当該適用の日の前日までに通知を行うことができない場合には、以後速やかに通知するものとする。

2. 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、こ

れを切り上げる。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

3. 新株予約権の取得事由

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案、当社が分割会社となる吸収分割契約若しくは新設分割計画承認の議案、又は当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画承認の議案につき当社の株主総会で承認された場合(株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議がなされた場合。)は、取締役会が別途定める日に、当社は、新株予約権を無償で取得することができる。

新株予約権の目的である株式の内容として当該種類の株式について当社が株主総会の決議によってその全部を取得することについての定めを設ける定款の変更承認の議案が株主総会で承認された場合は、取締役会が別途定める日に、当社は、新株予約権を無償で取得することができる。

4. 新株予約権の行使の条件

新株予約権者は、当社の取締役の地位を全て喪失した日から10日を経過する日までの間に限り、新株予約権を行使できるものとする。

新株予約権者が競合他社(当社及び当社の子会社の事業と競合する事業を行う会社をいう。)の役員又は顧問等に就任又は就職する場合は行使できないものとする。ただし、当社の書面による承諾を事前に得た場合を除く。

1個の新株予約権をさらに分割して行使することはできないものとする。

新株予約権者が()重大な法令に違反した場合、()当社の定款に違反した場合又は()取締役を解任された場合には行使できないものとする。

新株予約権者が、新株予約権の全部又は一部を放棄する旨を申し出た場合は行使できないものとする(新株予約権の一部の放棄の場合は、当該新株予約権の一部について行使できないものとする)。

新株予約権者が死亡した場合、上記に拘わらず、新株予約権に係る権利を承継した相続人が新株予約権を行使できるものとする。

その他の新株予約権の行使条件については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約に定めるところによる。

5. 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

合併、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転をする場合の新株予約権の交付

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転(これらを総称して以下「組織再編行為」という。)をする場合においては、組織再編行為の効力発生の直前の時点において残存する新株予約権(以下「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社(以下「再編対象会社」という。)の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新たに新株予約権を交付するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

残存新株予約権の新株予約権者が保有する数と同一の数とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案の上、(注)1に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上調整した再編後の行使価額に上記に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数に乗じて得られる金額とする。

新株予約権を行使することができる期間

交付される新株予約権を行使することができる期間は、新株予約権の行使期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のいずれか遅い日から、新株予約権の行使期間の満了日までとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

(注)2に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の承認を要する。

新株予約権の取得事由及び行使の条件

新株予約権の取得事由及び行使の条件は、(注)3及び(注)4の定めに基づいて、組織再編行為の際に当社の取締役会で定める。

【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)
2003年3月1日～ 2004年2月29日 (注)1	850,000	41,609,996		6,893		7,486

(注)1. 自己株式の消却によるものであります。

2. 2021年4月9日開催の取締役会決議により、2021年4月30日付で自己株式を消却し、発行済株式総数が3,000,000株減少しております。

(5) 【所有者別状況】

2021年2月28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)		27	24	171	128	11	9,441	9,802	
所有株式数 (単元)		46,597	21,165	80,418	108,799	25	158,684	415,688	41,196
所有株式数 の割合(%)		11.21	5.09	19.35	26.17	0.01	38.17	100.00	

(注)1. 自己株式5,973,376株は、「個人その他」に59,733単元(5,973,300株)及び「単元未満株式の状況」に76株を含めております。

2. 上記「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(300株)含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年2月28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(%)
いちごトラスト・ピーティー イー・リミテッド(常任代理人 香港上海銀行東京支店)	1 NORTH BRIDGE ROAD, 06-08 HIGH STREET CENTRE, SINGAPORE 179094 (東京都中央区日 本橋3-11-1)	6,589	18.49
舟橋政男	東京都杉並区	3,145	8.83
株式会社中央商事	東京都杉並区成田東4-39-8	2,998	8.41
有限会社大知	東京都杉並区上荻3-12-7	1,630	4.57
チヨダ共栄会	東京都杉並区荻窪4-30-16	1,518	4.26
BNYM SA/NV FOR BNYM FOR BNY GCM CLIENT ACCOUNTS M LSCB RD (常任代理人 株式会社三菱UFJ 銀行)	ONE CHURCHILL PLACE, LONDON, E14 5HP UK (東京都千代田区丸の内2-7-1)	1,034	2.90
モルガン・スタンレーMUFG証券 株式会社	東京都千代田区大手町1-9-7 大手町 フィナンシャルシティサウスタワー	1,013	2.84
SMBC日興証券株式会社	東京都千代田区丸の内3-3-1	871	2.44
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1-1-2	860	2.41
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	747	2.10
計	-	20,407	57.27

(注) 上記のほか、自己株式が5,973千株あります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年2月28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)	(自己保有株式) 普通株式 5,973,300		
完全議決権株式(その他)	普通株式 35,595,500	355,955	
単元未満株式	普通株式 41,196		
発行済株式総数	41,609,996		
総株主の議決権		355,955	

(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」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】

2021年2月28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) 株チヨダ	東京都杉並区荻窪 4 - 30 - 16	5,973,300		5,973,300	14.36
計		5,973,300		5,973,300	14.36

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号に該当する普通株式の取得

(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(円)
当事業年度における取得自己株式	863	894,025
当期間における取得自己株式	257	244,849

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年5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による株式は含まれておりません。

(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(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			3,000,000	6,684,750,000
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他 (ストックオプションの権利行使)	16,100	35,878,206		
保有自己株式数	5,973,376		2,973,633	

(注) 1. 当期間における「消却の処分を行った取得自己株式」は、2021年4月30日付で実施した自己株式の消却です。詳細については、「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(重要な後発事象)」をご参照ください。

2. 当期間における保有自己株式には、2021年5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、株主様へ長期安定的に充実した利益還元を行うことを経営の重要課題と位置付けており、将来の社内構造改革及び設備投資に必要な内部留保を確保しつつ、安定的かつ積極的に株主還元を実施しております。それに従い、当事業年度の配当につきましては、1株当たり期末配当19円とすることを決定いたしました。その結果、既に実施しております中間配当18円と併せて1株当たり年間配当は37円となっております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回行うことを基本方針としており、期末配当については株主総会、中間配当については「取締役会の決議によって、毎年8月31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、取締役会が決定機関であります。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当につきましては、以下の通りです。

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10月9日 取締役会決議	641	18.00
2021年5月20日 定時株主総会決議	677	19.00

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・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は経営の効率性・透明性を確保し、公正かつ健全な経営体制の維持・構築に努め、株主総会、取締役会、監査役会の機能拡充を図り、企業価値向上を目指すことを、コーポレート・ガバナンスの基本方針としております。

この実現のため、少人数の取締役による迅速な意思決定と取締役会の活性化を図るとともに、企業倫理の向上と法令遵守等コンプライアンスに根差した経営の徹底を図ることで、コーポレート・ガバナンスの充実・強化に努めております。

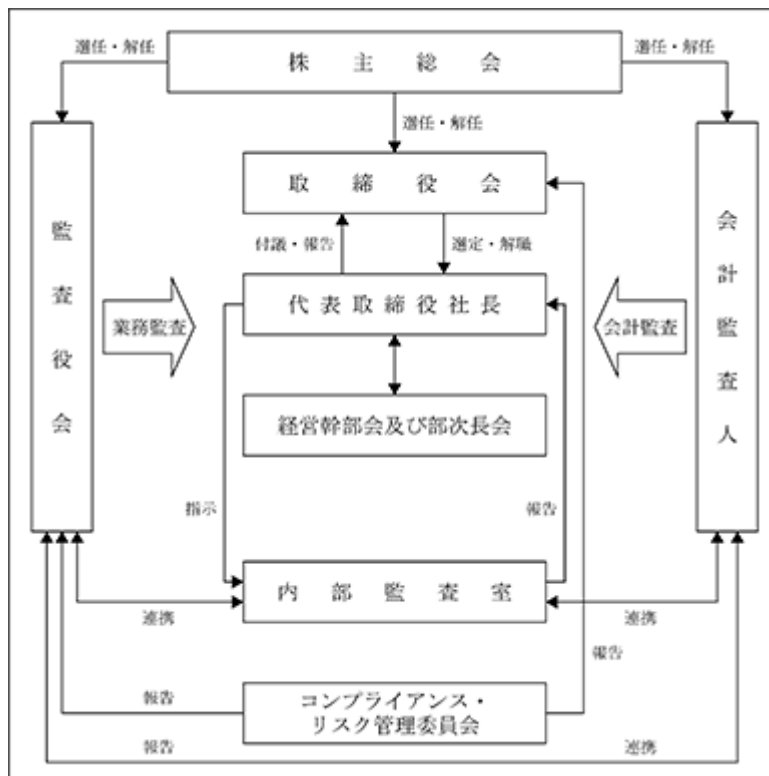
監査役会は、会計監査人・内部監査室との連携を通して経営の監視・監督機能を高めております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ．企業統治の体制の概要

当社は、取締役は経営責任と業務執行責任の両面を意識した体制のもとに取締役会を原則月1回開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、対応すべき経営課題や重要事項の決定について十分に議論及び検討を行った上で、迅速かつ確かな経営判断を行っております。

監査役会は監査役3名で構成されており、取締役会への出席及び営業店舗の視察等、企業活動の適法性及び妥当性について公正かつ客観的な監査を行っております。



ロ．当該体制を採用する理由

当社は、監査役設置会社形態を選択しておりますが、コンプライアンス体制の強化を目的とした「コンプライアンス・リスク管理委員会」の定期的開催や内部通報制度の導入、内部監査部門としての内部監査室の設置などから、「迅速な意思決定」「適正な業務執行」「監査の実効性」といういずれの観点においても、十分にガバナンスは機能していると考えております。

社外取締役及び社外監査役は、取締役会に出席し、客観的かつ専門的な立場から意見を述べております。

企業統治に関するその他の事項

・内部統制システムの整備の状況

(1) 経営の基本方針

チヨダグループ各社は、企業倫理を確立し社会の信頼を得るために役職員が業務を行う上での具体的な行動基準として「チヨダグループ企業倫理規程」を定め、経営管理体制の確立に努めております。

(2) 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ・取締役及び使用人に対し法令及び定款を遵守し、健全な社会規範の下で職務を執行するために、代表取締役社長をトップとし、取締役及び各部門の責任者で構成するコンプライアンス・リスク管理委員会を設置しております。
- ・取締役及び使用人が法令、定款及び規程等に違反する行為を発見した場合の通報体制として内部通報者保護を社内規程に定めております。

(3) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- ・取締役の職務の執行に係る情報については、文書取扱規程において経営上重要な文書として位置付けるとともに、情報漏洩防止を徹底すべく適切に保存及び管理(廃棄を含む。)を実施し、必要に応じて運用状況を検証し、規程の見直し等を行っております。
- ・取締役及び監査役から閲覧の要請があった場合には、速やかに閲覧に供することとしております。

(4) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ・損失の危険の管理を行うため、コンプライアンス・リスク管理委員会を設置し、各部門担当取締役及び各部門の責任者とともに、部門毎のリスクを体系的に管理するため、既存の規程に加え必要なリスク管理規程を制定しております。
- ・コンプライアンス・リスク管理委員会は、定期的に取り締役会及び監査役会に報告を行い、全社的なリスクを統括的に管理しております。平時においても各部門においては、その有するリスクの軽減等に取り組み、有事における関連規程に基づくマニュアルやガイドラインを見直し、各部門のリスク管理の改善を行っております。
- ・取締役会は定期的にリスク管理体制を見直し、問題点の把握と改善に努めております。

(5) 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

- ・取締役会は、原則月1回開催するほか必要に応じて臨時に開催し、法令で定められた事項及び経営に関する重要事項を決定しております。
- ・経営理念を基に策定される年度計画に基づき、各部門において目標達成のために活動することとしております。また、毎月作成される経営資料をチェックするとともに必要な対策を決定し実施しております。
- ・取締役会の決定に基づく職務執行は、組織規程、職務権限規程、業務分掌規程に基づき、その責任者が職務権限に則り職務を遂行することとし、必要に応じて運用状況を検証し、規程の見直し等を行っております。
- ・企業経営及び業務に関して、経営判断上の参考とするため法律事務所等と顧問契約を締結し、必要に応じて専門的立場からのアドバイスを受ける体制を整えております。

(6) 当該会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

- ・当社及び子会社は「チヨダグループ企業倫理規程」を遵守し、グループ全体のコンプライアンス体制及び内部統制の構築に努めております。
- ・当社の「関係会社管理規程」に基づき、担当取締役及び各部門の責任者はグループ会社の状況に応じて必要な管理を行っております。
- ・グループ内取引は、法令、会計原則、税法その他の社会規範に照らし、適切かつ公正を保持しております。

- (7) 監査役会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項
- ・ 監査役が職務を補助すべき使用人を必要とした場合は、使用人を配置するものとしております。
 - ・ 監査役が職務を補助すべき使用人は、監査役の指揮監督下で職務を遂行するものとしております。
 - ・ 監査役が職務を補助すべき使用人の任命・異動・評価・懲戒等については、事前に監査役会の同意を得て取締役会で決定するものとしております。
- (8) 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役会への報告に関する体制
- ・ 取締役は、監査役が出席する取締役会等の重要な会議において担当する職務の執行状況を報告しております。
 - ・ 取締役及び使用人は、監査役に対して当社及びグループ会社に重大な影響を及ぼす恐れのある事項、並びに、内部監査の実施状況、内部通報の状況及びその内容、取締役の不正行為、重大な法令・定款違反行為について速やかに報告しております。
 - ・ 監査役は、いつでも、取締役及び使用人に対して、報告を求めることができます。
- (9) その他監査役が監査を実効的に行われることを確保するための体制
- ・ 監査役は、必要に応じて経理部や内部監査室等に協力・補助を要請し、監査を実効的に行うことができます。
 - ・ 監査役は、必要に応じて弁護士、会計士等の専門家を活用し、監査業務に関する助言を受ける機会を保障されます。
- (10) 反社会的勢力への対応
- 当社は、反社会的勢力による不当要求等への対応に関する基本方針を定めるとともに、事案発生時の担当部署への報告及び対応に係る規程等の整備を行い、反社会的勢力には弁護士や警察等関連機関とも連携して毅然と対応していきます。
- (11) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要
- ・ 下請法、独占禁止法、及び消費税転嫁対策特別措置法、並びに景品表示法に対するコンプライアンス弁護士事務所等と顧問契約を締結し、アドバイスを受ける体制を整えております。
 - また、違反行為の防止や早期発見など、定期的に役員及び従業員に対する研修を実施しております。
 - ・ 指名・報酬諮問委員会の設置
- 社外取締役が過半数を構成する指名・報酬諮問委員会において、取締役等の人事や報酬等を審議することにより、これらの事項に関する客観性および透明性を確保し、コーポレート・ガバナンス体制のより一層の強化を図っております。

責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役及び社外監査役全員は、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、法令が定める額としております。

なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役または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で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定款に定めております。

また、取締役の選任決議については、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年8月31日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

自己の株式の取得

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、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得する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項の定めによる決議は、定款に別段の定めがある場合を除き、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) 【役員の状況】

役員一覧

男性10名 女性1名 (役員のうち女性の比率9.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役会長 (代表取締役)	舟橋 政男	1934年9月9日生	1957年3月 当社専務取締役就任 1974年11月 当社代表取締役専務就任 1976年5月 当社代表取締役社長就任 1976年6月 (株)中央商事代表取締役社長就任(現任) 2013年4月 チヨダ物産(株)代表取締役会長就任 2013年5月 当社代表取締役会長就任(現任) 2020年5月 チヨダ物産(株)取締役相談役就任	(注)3	3,145
取締役社長 (代表取締役) 兼店舗運営本部長	町野 雅俊	1958年12月1日生	1991年10月 当社入社 2016年6月 当社中部地区本部長 2017年3月 当社グローバルブランド統括部長 2018年2月 当社関東営業本部長 2020年6月 当社執行役員 関東地区店舗運営本部長 2021年5月 当社代表取締役社長就任(現任) 2021年5月 当社店舗運営本部長(現任)	(注)3	0
取締役 財務本部長 兼人事部担当 兼社長補佐	澤木 祥二	1957年4月20日生	1979年3月 当社入社 2015年6月 当社経理部長 2017年5月 当社取締役就任 2019年4月 当社代表取締役社長就任 2019年4月 当社財務本部長 2020年5月 当社専務取締役就任 2021年5月 当社取締役財務本部長兼人事部担当 兼社長補佐就任(現任)	(注)3	2
取締役 管理本部長 兼総務部長	今田 至	1959年2月21日生	1981年4月 (株)太陽神戸銀行入行(現在(株)三井住友銀行) 2010年3月 当社入社 2010年6月 当社管理部長 2013年5月 当社取締役就任 2015年6月 当社人事総務部長兼IT統括室長兼店舗開発部担当 2016年6月 当社管理本部副本部長 2017年6月 当社総務部長 2019年4月 当社管理本部長兼人事総務部長兼店舗開発部管掌 2020年5月 当社常務取締役就任 2020年5月 当社戦略本部長 2021年5月 当社取締役管理本部長兼総務部長(現任)	(注)3	1
取締役 商品統括本部長	大喜多 利一	1957年7月5日生	1974年9月 当社入社 2013年1月 当社北海道東北地区本部長 2018年6月 当社北海道地区本部長 2019年7月 当社執行役員 グローバル統括部長 2021年5月 当社取締役就任(現任) 2021年5月 当社商品統括本部長(現任)	(注)3	0
取締役	杉山 浩一	1960年9月10日生	1986年4月 (財)日本生産性本部入社(現在(公財)日本生産性本部) 1992年6月 タワーズベリン社入社(現在タワーズフトソン社) 1997年6月 (有)杉山マネジメント開発代表取締役社長(現任) 2016年5月 当社監査役就任 2017年5月 当社取締役就任(現任)	(注)3	1

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	石塚 愛	1974年 6月24日生	2004年12月 モルガンスタンレー証券(株)入社 2008年 6月 いちごアセットマネジメント(株)パートナ 2012年 1月 同社執行役員パートナー(現任) 2014年 5月 (株)マックハウス社外取締役 2020年 5月 当社取締役就任(現任)	(注) 3	
取締役	佐藤 紀雄	1962年 2月11日生	1980年 4月 (株)東海銀行 (現(株)三菱UFJ銀行)入行 2002年 1月 (株)UFJ銀行(現(株)三菱UFJ銀行) 上席調査役 2006年 1月 (株)三菱東京UFJ銀行(現(株)三菱UFJ銀行) 上席調査役 2010年 6月 (株)三菱UFJインフォメーションテクノロジー 取締役執行役員 2013年12月 (株)野村総合研究所 入社 2016年 4月 同社 IT基盤イノベーション事業本部 グローバルIT基盤推進部 部長 2018年 4月 同社 金融ソリューション事業本部 統括部長 2021年 5月 当社取締役就任(現任)	(注) 3	
常勤監査役	小池 秀一	1954年 1月19日生	1975年 6月 当社入社 2002年 7月 当社経理部次長 2015年 4月 チヨダ物産(株)取締役管理本部長 2017年 4月 同社常務取締役管理本部長 2020年 4月 同社監査役(現任) 2020年 5月 当社常勤監査役就任(現任)	(注) 4	1
監査役	山中 雅雄	1962年 7月24日生	1997年 4月 弁護士登録(第二東京弁護士会) 2003年 1月 山中総合法律事務所開設 2008年 4月 ルネス総合法律事務所入所(現任) 2012年 5月 当社監査役就任(現任) 2015年 6月 システム・ロケーション(株)社外監査役(現任) 2018年 6月 エース証券(株)社外取締役(現任) 2020年 2月 トーセイ(株)社外取締役(現任)	(注) 4	
監査役	宇佐美 豊	1958年 4月28日生	1984年10月 監査法人太田哲三事務所(現在EY新日本有限責任監査法人)入所 2006年11月 マネジメント・パワー・エクステンジ(株)代表取締役社長(現任) 2007年 1月 宇佐美公認会計士事務所所長(現任) 2012年 4月 国立大学法人政策研究大学院大学監事 2014年 6月 東京海上プライベートリート投資法人監督役員(現任) 2019年 6月 東芝機械(株)(現在芝浦機械(株))社外取締役(現任) 2020年 5月 当社監査役就任(現任) 2020年10月 産業ファンド投資法人 監督役員(現任)	(注) 4	
計					3,152

- (注) 1. 取締役 杉山 浩一、石塚 愛及び佐藤 紀雄は、社外取締役であります。
2. 監査役 山中 雅雄及び宇佐美 豊は、社外監査役であります。
3. 2021年 5月20日開催の定時株主総会の終結の時から 1年間
4. 2020年 5月21日開催の定時株主総会の終結の時から 4年間

社外役員の状況

当社の社外取締役は3名、社外監査役は2名であります。

社外取締役杉山浩一は、(有)杉山マネジメント開発代表取締役であります。なお、当社と兼職先との間には特別の関係はありません。

社外取締役石塚愛は、いちごアセットマネジメント(株)執行役員パートナーであります。なお、当社と兼職先との間には特別の関係はありません。

社外取締役による当社株式の保有は「役員の状況」の「所有株式数」欄に記載のとおりであります。

社外監査役山中雅雄は、ルネス総合法律事務所の弁護士であり、また、システム・ロケーション(株)社外監査役、エース証券(株)社外取締役及びトーセイ(株)社外取締役であります。なお、当社と兼職先との間には特別の関係はありません。

社外監査役宇佐美豊は、マネジメント・パワー・エクスチェンジ(株)代表取締役であり、また、宇佐美公認会計士事務所所長、東京海上プライベートリート投資法人監督役員、芝浦機械(株)社外取締役及び産業ファンド投資法人監督役員であります。なお、当社と兼職先との間には特別の関係はありません。

社外取締役及び社外監査役を選任するための当社からの独立性に関する基準は定めておりませんが、(株)東京証券取引所等の定めに基づく独立役員制度の基準を参考としており、同制度の基準に照らして一般株主と利益相反が生じる恐れがないと客観的に言い得ることから、社外取締役杉山浩一、石塚愛、佐藤紀雄、社外監査役山中雅雄、宇佐美豊を独立役員として届け出ております。

(社外取締役 杉山 浩一)

日系・外資系、大企業・中小企業を問わず、人事制度の導入や組織変革に関するコンサルティングの豊富な経験を有しております。

(社外取締役 石塚 愛)

資本市場の専門家としてコーポレート・ガバナンス及び企業価値向上に精通しております。

(社外取締役 佐藤 紀雄)

産業ITソリューション、IT基盤サービスにおける幅広い経験と実績を有しております。

(社外監査役 山中 雅雄)

弁護士として会社財務・法務に精通し、経営に関する高い見識を有しております。

(社外監査役 宇佐美 豊)

大手監査法人での多岐にわたる業務経験及び会計専門家としての高い見識を有しております。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

監督、監査の実効性を確保するため、社外取締役と社外監査役は常勤監査役を交えて定期的に情報交換、意見交換を実施し、連携を図っております。

常勤監査役は、内部統制部門が主催する内部統制推進委員会に内部監査室長とともに毎回出席し、内部統制の整備・運用状況について意見を述べております。また、内部監査室長は、定期的に内部統制の運用・評価状況について、監査役会にて報告をしております。

会計監査に関する事項のうち、会計監査人から四半期レビュー時には常勤監査役が、監査計画、及び期末監査結果報告については、監査役全員が説明を受け、意見交換を行う体制をとっております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社における監査役監査は、監査役会で決定した監査実施計画、監査業務分担に従って監査を行い、取締役会等に出席し必要に応じて意見を述べるなど、各監査役が職務を果たしております。

監査役会は、社内常勤監査役1名、社外監査役2名で構成されております。

当連結会計年度において当社は監査役会を12回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

役職名	氏名	開催回数	出席回数
常勤監査役	小池 秀一（注）	12回	8回
監査役（社外）	山中 雅雄	12回	11回
監査役（社外）	宇佐美 豊（注）	12回	8回

（注）常勤監査役小池秀一氏と監査役宇佐美豊氏は、2020年5月21日の就任以降、当連結会計年度に開催された監査役会8回すべてに出席いたしました。

監査役会における主な検討事項は、監査方針と監査実施計画の策定、監査結果と監査報告書の作成、会計監査人の評価と選解任及び監査報酬の同意に係る事項、当社グループのコーポレート・ガバナンスや内部統制システムの整備・運用状況等です。

また、常勤監査役の活動として、取締役会や経営会議等の重要会議への出席、重要な決裁書類や各種契約書等の閲覧、業務執行部門への聴取等を通じて会社状況を把握することで経営の健全性を監査し、社外監査役への情報共有を行うことで監査機能の充実を図っております。

内部監査の状況

当社における内部監査は、内部監査部門として内部監査室が設置されており、会計監査人を始めとした社内外の監査組織と密接な連携を図っております。このような現状のガバナンス体制は経営の透明性の確保、経営監視機能強化を図る上で必要であると考え採用しております。

内部監査室は代表取締役社長直轄の組織として設置され、9名で構成されており、合法性と合理性の観点から公正かつ独立の立場で経営諸活動の遂行状況を検討・評価する活動を行っております。

また、効率的な内部監査を行うため、監査役、会計監査人とも情報を共有する等、連携強化に努めております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

b. 継続監査期間

2013年以降

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 鶴見 寛

指定有限責任社員 業務執行社員 杉江 俊志

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6名、会計士試験合格者3名、その他7名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、会計監査人の品質管理体制・監査チームの独立性・コミュニケーション体制・グループ監査体制・不正リスクへの対応等について定めた評価基準に従い、総合的に検討した結果、太陽有限責任監査法人を再任することが妥当であると判断し、選定しております。

なお、監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、その会計監査人を解任又は不再任とし、新たな会計監査人の選任議案を決定し、当該議案を株主総会の会議の目的とすることとしております。また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合には、監査役会は監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任する方針としております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からの職務執行状況についての報告を受けております。それらをもとに会計監査人に対する監査評価表を作成し、期間中の監査状況について検証しております。

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	29		29	
連結子会社	22		22	
計	51		51	

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

該当事項はありません。

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. その他重要な報酬の内容

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

e. 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

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

f. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬につきましては、監査日数及び業務内容等を勘案し決定しております。

g. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人の「監査及び四半期レビュー計画説明書」に基づき、監査業務の内容、四半期レビューの手続き、期末監査の実施、内部統制報告書の検証等における作業手続き、見積もり作業時間（人日）、及び単価等を検討した結果、妥当であると判断したものです。

(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に係る事項

当社の役員の報酬等について、取締役の報酬限度額は2006年5月25日開催の第59回定時株主総会において年額216百万円以内（ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない）、監査役の報酬限度額は1989年5月25日の第42回定時株主総会において月額250万円と、それぞれ決議されております。

また、取締役（社外取締役は除く）については、2011年5月26日開催の第64回定時株主総会において、上記報酬とは別枠で株式報酬型ストック・オプションとして年額50百万円以内と決議され、同時に役員退職慰労金制度は廃止されております。

取締役の報酬の決定手続きは、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして、十分機能するよう株主利益と連動した報酬体系として、個々の取締役の報酬決定に際しては各職責、企業価値向上への貢献度等を踏まえた適正な水準とすることを基本方針として、取締役会の諮問機関である指名報酬諮問委員会より答申を受け、取締役会の決議による委任に基づき、代表取締役社長が当該答申内容に従って決定します。

なお、当指名報酬諮問委員会は、社外取締役が過半数を占めることが条件とされ、当事業年度におきましては、独立社外取締役を委員長とし、その他2名（内、社外取締役1名）の合計3名で構成されております。

業務執行取締役の報酬は、固定報酬としての基本報酬、業績連動金銭報酬としての賞与、及び中期計画を定める場合はその進捗として1年間の業績結果に対する株式報酬により構成し、報酬割合については、役位、職責、他社水準、社会情勢等を踏まえて、基本報酬を75～90%、業績連動報酬を25～10%を目安とします。株式報酬を考慮した個人別の報酬等の額に対する割合については、株式報酬に関する方針を決定した際に別途定めるものとします。

なお、それぞれの報酬等の決定方法は次の通りであります。

基本報酬（金銭報酬）

月別の固定金銭報酬とし、役位、職責、業績指標の達成度、執行役員給与等従業員給与を考慮し、総合的に勘案して決定するものとする。

業績連動金銭報酬

社員の賞与支給日に準じ、事業年度ごとの業績向上に対する貢献意欲を高めるため、各事業年度の連結お

よび単体の収益性指標（売上高・営業利益）の目標値に対する進捗、企業価値向上への貢献度、および社

員の賞与支給乗率を考慮して決定するものとする。

株式報酬

中期計画を定める場合に策定するものとする。

社外取締役の報酬に関しては、社外取締役は指名報酬諮問委員会の構成メンバーであることから、会長、社長の協議により決定します。

監査役の報酬に関しましては、監査役会の協議により決定しております。

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 (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 (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。)	87	79		7		5
監査役 (社外監査役を除く。)	8	8				2
社外役員	11	11				4

(注) 取締役の報酬等の総額には、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。

当事業年度に係る提出会社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。

(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、純投資目的には専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当金によって利益を受けることを目的とするものを区分し、純投資目的以外の目的である投資株式には中長期的な企業価値の向上に寄与すると政策的に判断した株式を区分しております。

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
 内容上場株式の政策保有は、当社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資するため、長期的・安定的な取引関係の維持・強化を図るなど経営戦略の一環として、必要と判断した企業の株式のみ保有し、資本効率やリスク・リターン観点から、適切な水準となるように努めております。

当社の取締役会は、毎年、個別の政策保有株式について、保有目的の適切性や取引の合理性、保有に伴う便益やリスクが資本コストに見合っているかを具体的に精査し、保有の適否を検証しております。なお、2017年8月30日の取締役会において、取引関係のない政策保有株式については、売却対象とすることを基本方針とする決定をし、政策保有の相手先との交渉並びに市場相場を勘案しながら売却を進め、取締役会においてその売却状況について都度報告しております。

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	4	1
非上場株式以外の株式	-	-

(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	2	1	取引関係の安定強化を図るため

(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	4	434

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)アシックス	707,000	707,000	取引関係の強化を目的に株式を保有しております。保有効果を具体的には記載出来ませんが、取締役会にて、中長期的な取引関係を含め、経済合理性を適宜検証しております。	有
	1,233	819		
オカモト(株)	199,770	199,770	取引関係の強化を目的に株式を保有しております。保有効果を具体的には記載出来ませんが、取締役会にて、中長期的な取引関係を含め、経済合理性を適宜検証しております。	有
	802	648		
ザ・バック(株)	106,800	106,800	取引関係の強化を目的に株式を保有しております。保有効果を具体的には記載出来ませんが、取締役会にて、中長期的な取引関係を含め、経済合理性を適宜検証しております。	有
	275	375		
(株)三井住友フィナンシャルグループ	29,401	29,401	取引関係の強化を目的に株式を保有しております。保有効果を具体的には記載出来ませんが、取締役会にて、中長期的な取引関係を含め、経済合理性を適宜検証しております。	有
	110	102		
美津濃(株)	40,700	40,700	取引関係の強化を目的に株式を保有しております。保有効果を具体的には記載出来ませんが、取締役会にて、中長期的な取引関係を含め、経済合理性を適宜検証しております。	有
	88	87		
アキレス(株)	16,983	16,983	取引関係の強化を目的に株式を保有しております。保有効果を具体的には記載出来ませんが、取締役会にて、中長期的な取引関係を含め、経済合理性を適宜検証しております。	有
	24	28		
東邦レマック(株)	4,800	4,800	取引関係の強化を目的に株式を保有しております。保有効果を具体的には記載出来ませんが、取締役会にて、中長期的な取引関係を含め、経済合理性を適宜検証しております。	有
	12	14		
イオン(株)	7,051	6,753	取引関係の強化を目的に株式を保有しております。保有効果を具体的には記載出来ませんが、取締役会にて、中長期的な取引関係を含め、経済合理性を適宜検証しております。なお、株式数の増加については、同社の共栄会等に参加しており、同会における持株会での株式取得によるものであります。	無
	22	13		
イオンモール(株)	5,552	5,045	取引関係の強化を目的に株式を保有しております。保有効果を具体的には記載出来ませんが、取締役会にて、中長期的な取引関係を含め、経済合理性を適宜検証しております。なお、株式数の増加については、同社の共栄会等に参加しており、同会における持株会での株式取得によるものであります。	無
	9	7		
(株)T&Dホールディングス	600	600	取引関係の強化を目的に株式を保有しております。保有効果を具体的には記載出来ませんが、取締役会にて、中長期的な取引関係を含め、経済合理性を適宜検証しております。	無
	0	0		

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)三菱UFJフィナンシャル・グループ	-	487,280	-	有
	-	259		
(株)バンダイナムコホールディングス	-	22,560	-	有
	-	121		
(株)みずほフィナンシャルグループ	-	101,670	-	無
	-	15		

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。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの
該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの
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。

また、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(2020年3月1日から2021年2月28日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年3月1日から2021年2月28日まで)の財務諸表について、太陽有限責任監査法人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、変更等についても的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、適時に情報を取得するとともに、各種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 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	40,410	36,528
受取手形及び売掛金	2,663	2,220
商品	29,593	25,848
前払費用	1,194	1,130
その他	608	772
貸倒引当金	6	5
流動資産合計	74,465	66,494
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	16,012	14,941
減価償却累計額	12,777	12,707
建物及び構築物(純額)	3,235	2,234
機械装置及び運搬具	5	5
減価償却累計額	5	5
機械装置及び運搬具(純額)	0	0
工具、器具及び備品	3,781	3,427
減価償却累計額	2,928	2,838
工具、器具及び備品(純額)	853	589
土地	4,144	4,144
リース資産	1,862	1,801
減価償却累計額	1,114	1,228
リース資産(純額)	748	572
その他	22	36
有形固定資産合計	9,004	7,577
無形固定資産		
投資その他の資産	4,677	4,952
投資有価証券	3,018	3,079
長期預金	1,550	1,550
敷金及び保証金	11,918	11,079
繰延税金資産	4,126	4,445
その他	614	438
貸倒引当金	3	3
投資その他の資産合計	21,224	20,589
固定資産合計	34,906	33,119
資産合計	109,371	99,614

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	7,071	4,956
電子記録債務	13,458	12,931
ファクタリング債務	149	113
1年内返済予定の長期借入金	60	1,200
リース債務	432	589
未払費用	2,552	2,318
未払法人税等	139	369
未払消費税等	486	115
賞与引当金	399	298
店舗閉鎖損失引当金	40	58
ポイント引当金	20	5
リース資産減損勘定	5	9
資産除去債務	49	73
その他	1,485	971
流動負債合計	26,352	24,011
固定負債		
長期借入金	1,200	-
リース債務	619	1,416
繰延税金負債	61	36
退職給付に係る負債	7,580	7,994
役員退職慰労引当金	12	12
転貸損失引当金	183	199
長期預り保証金	545	530
長期リース資産減損勘定	20	46
資産除去債務	2,384	2,290
その他	497	597
固定負債合計	13,105	13,124
負債合計	39,457	37,136

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	6,893	6,893
資本剰余金	7,483	7,483
利益剰余金	64,882	57,906
自己株式	13,345	13,310
株主資本合計	65,913	58,972
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	671	850
繰延ヘッジ損益	0	0
退職給付に係る調整累計額	49	26
その他の包括利益累計額合計	622	876
新株予約権	223	202
非支配株主持分	3,154	2,426
純資産合計	69,914	62,478
負債純資産合計	109,371	99,614

【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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
売上高	113,530	94,227
売上原価	1 61,757	1 51,512
売上総利益	51,773	42,715
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	4,503	2,951
ポイント引当金繰入額	62	4
役員報酬及び給料手当	17,086	15,589
賞与引当金繰入額	399	298
退職給付費用	696	707
役員退職慰労引当金繰入額	2	2
株式報酬費用	35	-
地代家賃	13,486	12,436
減価償却費	1,302	1,254
貸倒引当金繰入額	2	0
その他	15,431	13,946
販売費及び一般管理費合計	53,005	47,191
営業損失()	1,231	4,475
営業外収益		
受取利息	19	14
受取配当金	72	65
受取家賃	756	726
受取手数料	106	90
その他	340	305
営業外収益合計	1,296	1,202
営業外費用		
支払利息	17	13
不動産賃貸費用	604	577
転貸損失引当金繰入額	34	58
その他	78	251
営業外費用合計	734	900
経常損失()	669	4,173

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)		当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	
特別利益				
固定資産売却益	2	3	2	0
投資有価証券売却益	-	-	264	-
違約金収入	-	-	1	-
受取補償金	-	-	41	-
特別利益合計		3	308	
特別損失				
固定資産売却損	3	2	3	0
固定資産除却損	4	45	4	17
投資有価証券評価損	-	10	-	14
減損損失	5	1,356	5	1,462
店舗閉鎖損失	-	85	-	105
店舗閉鎖損失引当金繰入額	-	17	-	56
リース解約損	6	0	6	87
その他	-	-	7	54
特別損失合計		1,516	1,799	
税金等調整前当期純損失()		2,182	5,665	
法人税、住民税及び事業税		490	462	
法人税等調整額		197	437	
法人税等合計		292	25	
当期純損失()		2,475	5,690	
非支配株主に帰属する当期純損失()		831	687	
親会社株主に帰属する当期純損失()		1,643	5,002	

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
当期純損失()	2,475	5,690
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	505	178
繰延ヘッジ損益	0	0
退職給付に係る調整額	37	97
その他の包括利益合計	468	275
包括利益	2,943	5,415
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	2,123	4,748
非支配株主に係る包括利益	820	666

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29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	6,893	7,486	69,194	13,471	70,102
当期変動額					
剰余金の配当			2,633		2,633
親会社株主に帰属する当期純損失()			1,643		1,643
自己株式の取得				1	1
自己株式の処分				127	127
自己株式処分差損の振替			33		33
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		3			3
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	3	4,311	125	4,188
当期末残高	6,893	7,483	64,882	13,345	65,913

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	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	1,177	0	76	1,101	318	3,993	75,516
当期変動額							
剰余金の配当							2,633
親会社株主に帰属する当期純損失()							1,643
自己株式の取得							1
自己株式の処分							127
自己株式処分差損の振替							33
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動							3
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	505	0	26	479	95	839	1,413
当期変動額合計	505	0	26	479	95	839	5,602
当期末残高	671	0	49	622	223	3,154	69,914

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28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	6,893	7,483	64,882	13,345	65,913
当期変動額					
剰余金の配当			1,959		1,959
親会社株主に帰属する当期純損失()			5,002		5,002
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分				35	35
自己株式処分差損の振替			14		14
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		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	-	0	6,976	34	6,941
当期末残高	6,893	7,483	57,906	13,310	58,972

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	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	671	0	49	622	223	3,154	69,914
当期変動額							
剰余金の配当							1,959
親会社株主に帰属する当期純損失()							5,002
自己株式の取得							0
自己株式の処分							35
自己株式処分差損の振替							14
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動							0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	178	0	76	254	21	727	494
当期変動額合計	178	0	76	254	21	727	7,435
当期末残高	850	0	26	876	202	2,426	62,478

【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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28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損失()	2,182	5,665
減価償却費	1,305	1,216
減損損失	1,356	1,462
賃借料との相殺による保証金返還額	299	250
固定資産売却損益(は益)	1	0
投資有価証券売却損益(は益)	-	264
投資有価証券評価損益(は益)	10	14
固定資産除却損	45	17
店舗閉鎖損失	85	105
リース解約損	0	87
違約金収入	-	1
貸倒引当金の増減額(は減少)	39	0
賞与引当金の増減額(は減少)	5	101
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	490	530
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	2	0
転貸損失引当金の増減額(は減少)	4	15
店舗閉鎖損失引当金の増減額(は減少)	71	18
ポイント引当金の増減額(は減少)	38	15
受取利息及び受取配当金	92	79
支払利息	17	13
売上債権の増減額(は増加)	584	443
たな卸資産の増減額(は増加)	3,750	3,745
仕入債務の増減額(は減少)	1,321	2,643
未払費用の増減額(は減少)	199	234
未払消費税等の増減額(は減少)	422	354
その他	292	115
小計	3,360	1,556
利息及び配当金の受取額	74	67
利息の支払額	17	13
法人税等の支払額	1,662	401
法人税等の還付額	16	181
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,771	1,723

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	500	-
定期預金の払戻による収入	600	-
有形固定資産の取得による支出	1,028	660
有形固定資産の売却による収入	15	55
有形固定資産の除却による支出	86	93
無形固定資産の取得による支出	303	871
投資有価証券の取得による支出	1	1
投資有価証券の売却及び償還による収入	-	434
投資事業組合からの分配による収入	56	14
敷金及び保証金の差入による支出	216	200
敷金及び保証金の回収による収入	568	639
その他	87	127
投資活動によるキャッシュ・フロー	984	812
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	194	60
社債の償還による支出	1,010	-
割賦債務の返済による支出	16	9
セール・アンド・リースバックによる収入	-	1,268
リース債務の返済による支出	476	527
自己株式の取得による支出	1	0
自己株式の売却による収入	0	0
配当金の支払額	2,634	1,958
非支配株主への配当金の支払額	59	60
その他	0	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	4,392	1,347
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	3,606	3,882
現金及び現金同等物の期首残高	43,956	40,350
現金及び現金同等物の期末残高	40,350	36,468

【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
(株)マックハウス
チヨダ物産(株)

2. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

3. 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

イ 有価証券

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)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 デリバティブ取引

時価法を採用しております。

ハ たな卸資産

商品

月別総平均法による原価法(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)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)

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3～34年

工具、器具及び備品 5～10年

ロ 無形固定資産(リース資産を除く)

商標権については、見積有効期間に基づき均等に償却しております。

自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

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2009年2月28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。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 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。

ロ 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

ハ 店舗閉鎖損失引当金

店舗の閉鎖による損失に備えるため、損失額を見積計上しております。

ニ 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支出に充てるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

ホ 転貸損失引当金

店舗閉店に伴い賃貸借契約の残存期間に発生する損失に備えるため、閉店し転貸を決定した店舗等について、支払義務のある賃借料から転貸による賃貸料を控除した金額等その損失額を見積計上しております。

ヘ ポイント引当金

連結子会社(株)マックハウスにおいて、販売促進を目的として、会員顧客に付与したポイントの将来の利用に備えるため、当連結会計年度末の未使用残高に対して、将来の使用見込みに基づく所要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

イ 退職給付見込額の期間帰属方法

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、給付算定式基準によっております。

ロ 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、そ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(主として5年)による定額法により費用処理しております。

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(主として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。

(5) 重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を採用しております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

ヘッジ手段...為替予約

ヘッジ対象...商品輸入による外貨建営業債務及び外貨建予定取引

ハ ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。

ニ ヘッジ有効性評価の方法

振当処理によっている為替予約については、有効性の評価を省略しております。

(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。

(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

税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

(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、「財務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「リース解約損」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 292百万円は、「リース解約損」0百万円、「その他」 292百万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拡大が当社グループの業績に与える影響について、当連結会計年度末以降緩やかに回復するという想定に基づき、固定資産の減損損失の計上要否の判断及び繰延税金資産の回収可能性の判断について会計上の見積りを行っております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症の収束時期は不透明であり、今後の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

連結子会社㈱マックハウスのファクタリング債務であります。

(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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
2,741百万円	1,825百万円

2. 固定資産売却益

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

固定資産売却益3百万円は、主に建物及び構築物の売却によるものであります。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

固定資産売却益0百万円は、主に建物及び構築物の売却によるものであります。

3. 固定資産売却損

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

固定資産売却損2百万円は、主に建物及び構築物の売却によるものであります。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

固定資産売却損0百万円は、主に建物及び構築物の売却によるものであります。

4. 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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
建物及び構築物	20百万円	5百万円
工具、器具及び備品	4	2
リース資産	1	0
その他(撤去費用他)	19	9
計	45	17

5. 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ました。

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

用途	種類	場所	減損損失(百万円)
店舗及び共用資産	建物及び構築物 工具、器具及び備品 土地 リース資産 無形固定資産 その他	東京都他	1,356

当社及び連結子会社(株)マックハウスは、店舗(転貸資産等)をグルーピングの最小単位としており、本社設備等を共用資産としております。

当連結会計年度において、継続的に営業損失を計上している資産グループ及び市場価格が著しく下落している資産グループにつきまして、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、1,356百万円を減損損失として特別損失に計上しました。

その種類別の内訳は以下のとおりであります。

種類	金額(百万円)
建物及び構築物	831
工具、器具及び備品	222
土地	20
リース資産	203
無形固定資産	42
その他	34
合計	1,356

なお、資産グループの回収可能価額は、路線価等に基づき算定した正味売却価額と使用価値のいずれが高い価額によっております。将来キャッシュ・フローに基づく使用価値が、マイナスであるため回収可能価額を零としております。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

用途	種類	場所	減損損失(百万円)
店舗及び共用資産	建物及び構築物 工具、器具及び備品 リース資産 無形固定資産 その他	神奈川県他	1,462

当社及び連結子会社(株)マックハウスは、店舗(転貸資産等)をグルーピングの最小単位としており、本社設備等を共用資産としております。

当連結会計年度において、継続的に営業損失を計上している資産グループ及び市場価格が著しく下落している資産グループにつきまして、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、1,462百万円を減損損失として特別損失に計上しました。

その種類別の内訳は以下のとおりであります。

種類	金額(百万円)
建物及び構築物	1,003
工具、器具及び備品	251
リース資産	146
無形固定資産	17
その他	44
合計	1,462

なお、資産グループの回収可能価額は、路線価等に基づき算定した正味売却価額と使用価値のいずれが高い価額によっております。将来キャッシュ・フローに基づく使用価値が、マイナスであるため回収可能価額を零としております。

6. リース解約損

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

リース解約損は、閉店に伴うリース解約金であります。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

リース解約損は、閉店に伴うリース解約金であります。

7. その他

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

その他の主な内訳は、営業自粛等の影響により休業していた店舗の休業期間中の減価償却費や地代家賃等の固定費になります。

(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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	726百万円	483百万円
組替調整額	-	228
税効果調整前	726	254
税効果額	220	75
その他有価証券評価差額金	505	178
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	0	0
組替調整額	-	-
税効果調整前	0	0
税効果額	-	-
繰延ヘッジ損益	0	0
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	10	90
組替調整額	52	25
税効果調整前	41	115
税効果額	3	18
退職給付に係る調整額	37	97
その他の包括利益合計	468	275

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29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	41,609,996	-	-	41,609,996
合計	41,609,996	-	-	41,609,996
自己株式				
普通株式(注)1、2	6,044,937	776	57,100	5,988,613
合計	6,044,937	776	57,100	5,988,613

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加776株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少57,100株は、ストック・オプションの行使によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	ストック・オプション としての新株予約権						197
連結子会社	ストック・オプション としての新株予約権						26
合計							223

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 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年5月23日 定時株主総会	普通株式	1,315	37.00	2019年2月28日	2019年5月24日
2019年10月11日 取締役会	普通株式	1,318	37.00	2019年8月31日	2019年11月5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 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年5月21日 定時株主総会	普通株式	1,317	利益剰余金	37.00	2020年2月29日	2020年5月22日

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28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	41,609,996	-	-	41,609,996
合計	41,609,996	-	-	41,609,996
自己株式				
普通株式(注)1、2	5,988,613	863	16,100	5,973,376
合計	5,988,613	863	16,100	5,973,376

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加863株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少16,100株は、ストック・オプションの行使によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	ストック・オプション としての新株予約権						175
連結子会社	ストック・オプション としての新株予約権						26
合計							202

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 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年5月21日 定時株主総会	普通株式	1,317	37.00	2020年2月29日	2020年5月22日
2020年10月9日 取締役会	普通株式	641	18.00	2020年8月31日	2020年11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 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年5月20日 定時株主総会	普通株式	677	利益剰余金	19.00	2021年2月28日	2021年5月21日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
現金及び預金勘定	40,410百万円	36,528百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	60	60
現金及び現金同等物	40,350	36,468

(リース取引関係)

(借主側)

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

店舗設備(「建物及び構築物」、「工具、器具及び備品」)であります。

(イ) 無形固定資産

店舗設備(「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「3. 会計方針に関する事項 (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、2009年2月28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(2020年2月29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	202	123	28	50
合計	202	123	28	50

(単位：百万円)

	当連結会計年度(2021年2月28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	202	128	66	8
合計	202	128	66	8

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
未経過リース料期末残高相当額		
1年内	10	11
1年超	71	60
合計	82	71

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
リース資産減損勘定期末残高	24	55
合計	24	55

(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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
支払リース料	13	12
リース資産減損勘定の取崩額	4	6
減価償却費相当額	7	4
支払利息相当額	2	1
減損損失	10	37

(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

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 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
1年内	365	272
1年超	1,254	660
合計	1,620	932

(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

当社グループは、設備投資計画等に照らして、資金調達が必要な場合において主に銀行借入により調達しております。また余剰資金については、安全性及び流動性の高い金融資産で運用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客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、市場価格の変動リスクに晒されております。

敷金及び保証金は、主に店舗の賃貸借契約によるものであり、差入先の信用リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務、ファクタリング債務は、そのほとんどが5ヶ月以内の支払期日であります。

借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、運転資金及び設備投資等に係る資金調達を目的としたものであります。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、与信管理規程に従い、営業債権、敷金及び保証金について、担当部署が取引先の状況を定期的にモニタリングし、期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社は、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、また、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。連結子会社についても、同様の管理を行っております。

連結子会社の外貨建金銭債権債務等の為替の変動リスクに関しては、外貨建営業取引に係る輸入取引範囲内でデリバティブ取引(為替予約)を利用することによりヘッジしております。デリバティブ取引の実行及び管理は財務・経理部門で行っておりますが、担当役員の承認を得たうえで実行しております。また、財務・経理部門において、銀行に対して定期的に残高確認を実施し、担当役員が残高の妥当性を検討しております。なお、相手先の契約不履行によるいわゆる信用リスクは、ほとんどないと判断しております。

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

当社は、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。連結子会社についても、同様の管理を行っております。

(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。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

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(2020年2月29日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	40,410	40,410	-
(2) 受取手形及び売掛金	2,663	2,663	-
(3) 投資有価証券	2,966	2,966	-
(4) 長期預金	1,550	1,593	43
(5) 敷金及び保証金	11,918	12,022	104
資産計	59,508	59,657	148
(1) 支払手形及び買掛金	7,071	7,071	-
(2) 電子記録債務	13,458	13,458	-
(3) ファクタリング債務	149	149	-
(4) 未払費用	2,552	2,552	-
(5) 未払法人税等	139	139	-
(6) 未払消費税等	486	486	-
(7) 長期借入金(*1)	1,260	1,263	3
(8) リース債務(*2)	1,051	1,065	14
(9) 長期預り保証金	545	550	4
負債計	26,716	26,738	22
デリバティブ取引	80	81	0

(*1) 1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(*2) リース債務(流動負債)、リース債務(固定負債)の合計額であります。

当連結会計年度(2021年2月28日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	36,528	36,528	-
(2) 受取手形及び売掛金	2,220	2,220	-
(3) 投資有価証券	3,079	3,079	-
(4) 長期預金	1,550	1,522	27
(5) 敷金及び保証金	11,079	11,087	8
資産計	54,457	54,438	19
(1) 支払手形及び買掛金	4,956	4,956	-
(2) 電子記録債務	12,931	12,931	-
(3) ファクタリング債務	113	113	-
(4) 未払費用	2,318	2,318	-
(5) 未払法人税等	369	369	-
(6) 未払消費税等	115	115	-
(7) 長期借入金(*1)	1,200	1,200	0
(8) リース債務(*2)	2,005	2,021	15
(9) 長期預り保証金	530	529	1
負債計	24,542	24,556	13
デリバティブ取引	23	23	0

(*1) 1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(*2) リース債務(流動負債)、リース債務(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並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、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) 投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

(4) 長期預金

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規預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。

(5) 敷金及び保証金

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

負債

- (1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(3) ファクタリング債務、(4) 未払費用
(5) 未払法人税等、(6) 未払消費税等

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

- (7) 長期借入金、(8) リース債務

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

- (9) 長期預り保証金

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

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

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

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
非上場株式	1	1
投資事業有限責任組合への出資	49	34

これらについては、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、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

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(2020年2月29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	40,410	-	-	-
受取手形及び売掛金	2,663	-	-	-
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
債券				
その他	-	-	-	460
長期預金	-	-	-	1,550
敷金及び保証金	366	9,621	1,695	233
合計	43,440	9,621	1,695	2,243

当連結会計年度(2021年2月28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	36,528	-	-	-
受取手形及び売掛金	2,220	-	-	-
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
債券				
その他	-	-	-	455
長期預金	-	-	-	1,550
敷金及び保証金	325	9,463	1,113	176
合計	39,074	9,463	1,113	2,182

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
前連結会計年度(2020年2月29日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	60	1,200	-	-	-	-
リース債務	432	392	161	48	15	1
合計	492	1,592	161	48	15	1

当連結会計年度(2021年2月28日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	1,200	-	-	-	-	-
リース債務	589	359	247	214	180	414
合計	1,789	359	247	214	180	414

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年2月29日)

	種類	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	2,474	1,470	1,004
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	2,474	1,470	1,004
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	32	44	12
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	460	500	40
	小計	492	544	52
合計		2,966	2,014	952

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額1百万円)及び投資事業有限責任組合への出資(連結貸借対照表計上額49百万円)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(2021年2月28日)

	種類	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	2,580	1,322	1,257
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	2,580	1,322	1,257
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	8	9	1
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	455	500	44
	小計	463	509	45
合計		3,043	1,831	1,211

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額1百万円)及び投資事業有限責任組合への出資(連結貸借対照表計上額34百万円)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。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

区分	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
株式	434	264	-
債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
その他	-	-	-
合計	434	264	-

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

当連結会計年度においては、有価証券について10百万円(その他有価証券の株式10百万円)減損処理を行っております。

なお、下落率が50%以上の株式については全て減損処理を行うこととしており、株価の2年間平均値下落率が30%以上50%未満の株式については、当社グループの判定基準に従って回復可能性が無いと判断し、減損処理を行うこととしております。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

当連結会計年度においては、有価証券について14百万円(その他有価証券の株式14百万円)減損処理を行っております。

なお、下落率が50%以上の株式については全て減損処理を行うこととしており、株価の2年間平均値下落率が30%以上50%未満の株式については、当社グループの判定基準に従って回復可能性が無いと判断し、減損処理を行うこととしております。

(デリバティブ取引関係)

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2020年2月29日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)
為替予約等の振当処理	為替予約取引				
	買建 米ドル	買掛金	80	-	0

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(2021年2月28日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)
為替予約等の振当処理	為替予約取引				
	買建 米ドル	買掛金	23	-	0

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社の退職金制度は、退職一時金制度及び確定拠出年金を組み合わせた退職給付制度を採用しております。なお、当社の退職一時金制度には退職給付信託を設定しております。

当社において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。

連結子会社の退職金制度は、確定給付型の制度として退職一時金制度を設けております。

なお、一部の連結子会社は、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います。

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

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
退職給付債務の期首残高	9,862百万円	9,983百万円
勤務費用	490	445
利息費用	65	65
数理計算上の差異の発生額	10	90
退職給付の支払額	448	710
その他	2	86
退職給付債務の期末残高	9,983	9,779

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

その他は、販売代行制度への支度金等を計上したものであります。

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
年金資産の期首残高	2,731百万円	2,403百万円
期待運用収益	-	-
数理計算上の差異の発生額	-	-
事業主からの拠出額	-	-
退職給付の支払額	326	616
その他	1	1
年金資産の期末残高	2,403	1,785

(注) その他は、販売代行制度への支度金等を計上したものであります。

(3) 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の調整表

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
積立型制度の退職給付債務	8,256百万円	8,081百万円
年金資産	2,403	1,785
	5,853	6,295
非積立型制度の退職給付債務	1,727	1,698
連結貸借対照表に計上された負債の額	7,580	7,994
退職給付に係る負債	7,580	7,994
連結貸借対照表に計上された負債の額	7,580	7,994

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(4) 退職給付費用及びその内訳項目金額

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
勤務費用	490百万円	445百万円
利息費用	65	65
数理計算上の差異の費用処理額	52	25
その他	5	87
確定給付制度に係る退職給付費用	613	623

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。
その他は、販売代行制度への支度金等を計上したものであります。

(5) 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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
数理計算上の差異	41百万円	115百万円
合 計	41	115

(6) 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 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
未認識数理計算上の差異	75百万円	40百万円
合 計	75	40

(7) 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 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
現金及び預金	100%	100%
合 計	100	100

(注) 年金資産合計は、すべて当社の確定給付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

運用益で信託報酬費用を賄うことを基本方針としておりますので、年金資産の長期期待収益率は、見込んでおりません。

(8) 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

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
割引率	0.5% ~ 0.7%	0.5% ~ 0.7%
予想昇給率	2.0% ~ 2.4%	1.8% ~ 1.9%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度82百万円、当連結会計年度78百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
一般管理費の株式報酬費用	35	-

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

提出会社

	2011年ストック・オプション	2012年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 5名	当社取締役 5名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 49,200株	普通株式 34,800株
付与日	2011年7月29日	2012年7月31日
権利確定条件	権利確定条件は定めておりません。	権利確定条件は定めておりません。
対象勤務期間	対象勤務期間は定めておりません。	対象勤務期間は定めておりません。
権利行使期間	自 2011年8月1日 至 2041年7月31日	自 2012年8月1日 至 2042年7月31日

	2013年ストック・オプション	2014年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 7名	当社取締役 7名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 18,000株	普通株式 16,700株
付与日	2013年7月31日	2014年7月31日
権利確定条件	権利確定条件は定めておりません。	権利確定条件は定めておりません。
対象勤務期間	対象勤務期間は定めておりません。	対象勤務期間は定めておりません。
権利行使期間	自 2013年8月1日 至 2043年7月31日	自 2014年8月1日 至 2044年7月31日

	2015年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 6名	当社取締役 6名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 19,000株	普通株式 26,500株
付与日	2015年7月31日	2016年7月29日
権利確定条件	権利確定条件は定めておりません。	権利確定条件は定めておりません。
対象勤務期間	対象勤務期間は定めておりません。	対象勤務期間は定めておりません。
権利行使期間	自 2015年8月1日 至 2045年7月31日	自 2016年8月1日 至 2046年7月31日

	2017年ストック・オプション	2018年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 7名	当社取締役 6名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 21,500株	普通株式 26,000株
付与日	2017年7月31日	2018年7月31日
権利確定条件	権利確定条件は定めておりません。	権利確定条件は定めておりません。
対象勤務期間	対象勤務期間は定めておりません。	対象勤務期間は定めておりません。
権利行使期間	自 2017年8月1日 至 2047年7月31日	自 2018年8月1日 至 2048年7月31日

2019年ストック・オプション	
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 5名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 35,000株
付与日	2019年7月31日
権利確定条件	権利確定条件は定めておりません。
対象勤務期間	対象勤務期間は定めておりません。
権利行使期間	自 2019年8月1日 至 2049年7月31日

(注) 株式数に換算して記載しております。

連結子会社(株)マックハウス)

	第1回新株予約権	第2回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 4名	当社取締役 4名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 21,300株	普通株式 12,300株
付与日	2012年7月31日	2013年7月31日
権利確定条件	権利確定条件は定めておりません。	権利確定条件は定めておりません。
対象勤務期間	対象勤務期間は定めておりません。	対象勤務期間は定めておりません。
権利行使期間	自 2012年8月1日 至 2042年7月31日	自 2013年8月1日 至 2043年7月31日

	第3回新株予約権	第4回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 4名	当社取締役 4名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 15,200株	普通株式 15,400株
付与日	2014年7月31日	2015年7月31日
権利確定条件	権利確定条件は定めておりません。	権利確定条件は定めておりません。
対象勤務期間	対象勤務期間は定めておりません。	対象勤務期間は定めておりません。
権利行使期間	自 2014年8月1日 至 2044年7月31日	自 2015年8月1日 至 2045年7月31日

	第5回新株予約権	第6回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 4名	当社取締役 5名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 22,500株	普通株式 20,100株
付与日	2016年7月29日	2017年7月31日
権利確定条件	権利確定条件は定めておりません。	権利確定条件は定めておりません。
対象勤務期間	対象勤務期間は定めておりません。	対象勤務期間は定めておりません。
権利行使期間	自 2016年8月1日 至 2046年7月31日	自 2017年8月1日 至 2047年7月31日

	第7回新株予約権	第8回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 5名	当社取締役 4名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 20,200株	普通株式 15,400株
付与日	2018年7月31日	2019年9月30日
権利確定条件	権利確定条件は定めておりません。	権利確定条件は定めておりません。
対象勤務期間	対象勤務期間は定めておりません。	対象勤務期間は定めておりません。
権利行使期間	自 2018年8月1日 至 2048年7月31日	自 2019年10月1日 至 2049年9月30日

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2021年2月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

提出会社

	2011年ストック・オプション	2012年ストック・オプション
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	-	-
付与	-	-
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	-
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	34,400	25,100
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	-	-
未行使残	34,400	25,100

	2013年ストック・オプション	2014年ストック・オプション
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	-	-
付与	-	-
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	-
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	8,200	7,500
権利確定	-	-
権利行使	800	700
失効	-	-
未行使残	7,400	6,800

	2015年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	-	-
付与	-	-
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	-
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	7,000	11,500
権利確定	-	-
権利行使	1,000	2,000
失効	-	-
未行使残	6,000	9,500

	2017年ストック・オプション	2018年ストック・オプション
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	-	-
付与	-	-
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	-
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	10,400	16,000
権利確定	-	-
権利行使	1,600	2,500
失効	-	-
未行使残	8,800	13,500

	2019年ストック・オプション
権利確定前 (株)	
前連結会計年度末	-
付与	-
失効	-
権利確定	-
未確定残	-
権利確定後 (株)	
前連結会計年度末	35,000
権利確定	-
権利行使	7,500
失効	-
未行使残	27,500

連結子会社(株マックハウス)

	第1回新株予約権	第2回新株予約権
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	-	-
付与	-	-
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	-
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	3,700	4,200
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	-	-
未行使残	3,700	4,200

	第3回新株予約権	第4回新株予約権
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	-	-
付与	-	-
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	-
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	5,200	5,200
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	-	-
未行使残	5,200	5,200

	第5回新株予約権	第6回新株予約権
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	-	-
付与	-	-
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	-
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	7,300	7,600
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	-	-
未行使残	7,300	7,600

	第7回新株予約権	第8回新株予約権
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	-	-
付与	-	-
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	-
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	7,700	15,400
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	-	-
未行使残	7,700	15,400

単価情報
提出会社

	2011年ストック・オプション	2012年ストック・オプション
権利行使価格 (円)	1	1
行使時平均株価 (円)	-	-
付与日における公正な評価単価(円)	798	1,376

	2013年ストック・オプション	2014年ストック・オプション
権利行使価格 (円)	1	1
行使時平均株価 (円)	1,021	1,021
付与日における公正な評価単価(円)	1,882	1,552

	2015年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
権利行使価格 (円)	1	1
行使時平均株価 (円)	1,021	1,021
付与日における公正な評価単価(円)	2,403	1,587

	2017年ストック・オプション	2018年ストック・オプション
権利行使価格 (円)	1	1
行使時平均株価 (円)	1,021	1,021
付与日における公正な評価単価(円)	2,004	1,459

	2019年ストック・オプション
権利行使価格 (円)	1
行使時平均株価 (円)	1,021
付与日における公正な評価単価(円)	823

連結子会社(株)マックハウス

	第1回新株予約権	第2回新株予約権
権利行使価格 (円)	1	1
行使時平均株価 (円)	-	-
付与日における公正な評価単価(円)	467	666

	第3回新株予約権	第4回新株予約権
--	----------	----------

権利行使価格 (円)		1	1
行使時平均株価 (円)		-	-
付与日における公正な評価単価(円)		503	501

	第 5 回新株予約権	第 6 回新株予約権
権利行使価格 (円)	1	1
行使時平均株価 (円)	-	-
付与日における公正な評価単価(円)	359	485

	第 7 回新株予約権	第 8 回新株予約権
権利行使価格 (円)	1	1
行使時平均株価 (円)	-	-
付与日における公正な評価単価(円)	458	454

3. ストック・オプションの権利確定数の見積り方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(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 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
繰延税金資産(流動)		
未払事業税	48百万円	27百万円
賞与引当金	122	91
店舗閉鎖損失引当金	12	17
未払事業所税	39	36
たな卸資産評価損	477	488
ポイント引当金	6	1
退職給付に係る負債	3,019	3,018
貸倒引当金	3	2
減価償却超過額	1,205	1,297
土地減損損失	455	455
リース資産減損勘定	7	17
転貸損失引当金	56	61
投資有価証券評価損	21	25
資産除去債務	745	723
株式報酬費用	68	62
税務上の繰越欠損金(注)2	913	2,519
その他	253	243
繰延税金資産小計	7,455	9,092
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	804	1,729
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当金	2,124	2,470
評価性引当額小計(注)1	2,929	4,199
繰延税金資産合計	4,525	4,893
繰延税金負債		
資産除去債務に対応する除去費用	123	75
その他有価証券評価差額金	291	367
その他	44	42
繰延税金負債合計	459	484
繰延税金資産の純額	4,065	4,408

(注)1. 評価引当額が1,270百万円増加しております。この増加の主な内容は、当社及び一部の連結子会社において税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額を追加的に認識したものに伴うものであります。

2. 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(2020年2月29日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金(a)	-	-	-	-	-	913	913
評価性引当額	-	-	-	-	-	804	804
繰延税金資産	-	-	-	-	-	108	(b)108

(a) 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。

(b) 税務上の繰越欠損金913百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産を108百万円計上しております。当該繰延税金資産108百万円は、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度（2021年2月28日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金(a)	-	-	-	-	-	2,519	2,519
評価性引当額	-	-	-	-	-	1,729	1,729
繰延税金資産	-	-	-	-	-	790	(b)790

(a) 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。

(b) 税務上の繰越欠損金2,519百万円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産を790百万円計上しております。当該繰延税金資産790百万円は、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

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

前連結会計年度及び当連結会計年度は税金等調整前当期純損失を計上しているため、注記を省略しております。

(資産除去債務関係)

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

店舗及び事務所等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2～34年と見積り、割引率は0.0～1.9%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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
期首残高	2,394百万円	2,434百万円
有形固定資産の取得に伴う 増加額	183	100
時の経過による調整額	13	12
資産除去債務の履行による 減少額	120	182
その他の増減額	35	-
期末残高	2,434	2,364

(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、当社及び連結子会社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。

当社グループは商品・サービス等を基礎としたセグメントから構成されており、「靴事業」及び「衣料品事業」の2つを報告セグメントとしております。

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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	靴事業	衣料品事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	87,920	25,610	113,530	-	113,530
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	87,920	25,610	113,530	-	113,530
セグメント利益又は損失()	120	1,357	1,237	5	1,231
セグメント資産	94,407	16,128	110,535	1,164	109,371
セグメント負債	31,453	7,999	39,452	4	39,457
その他の項目					
減価償却費	987	314	1,302	-	1,302
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,722	431	2,154	-	2,154

(注) 1. セグメント利益又は損失()の調整額は、セグメント間取引消去によるものであります。

2. セグメント利益又は損失()は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	靴事業	衣料品事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	74,543	19,684	94,227	-	94,227
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	25	25	25	-
計	74,543	19,710	94,253	25	94,227
セグメント損失()	3,345	1,127	4,472	3	4,475
セグメント資産	87,300	13,484	100,784	1,169	99,614
セグメント負債	29,920	7,210	37,131	5	37,136
その他の項目					
減価償却費	1,011	243	1,254	-	1,254
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	2,463	254	2,718	-	2,718

(注) 1. セグメント損失()の調整額は、セグメント間取引消去によるものであります。

2. セグメント損失()は、連結財務諸表の営業損失と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、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

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

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%以上を占める顧客がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、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

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

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%以上を占める顧客がないため、記載を省略しております。

【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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

(単位：百万円)

	靴事業	衣料品事業	全社・消去	合計
減損損失	758	597	-	1,356

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位：百万円)

	靴事業	衣料品事業	全社・消去	合計
減損損失	1,126	335	-	1,462

【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】

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】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金 又は 出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
役員及び その近親 者が議決 権の過半 数を所有 している 会社	㈱シッパス	大阪府 枚方市	10	不動産の売 買・交換・ 賃借業務		店舗の賃借	店舗の 賃借料 1	9	前払費用	0
							敷金及び 保証金の 預託 2		敷金及び 保証金	10
役員及び その近親 者が議決 権の過半 数を所有 している 会社	㈱コスモ リタン	東京都 港区	1	経営指導、 コンサル ティング	(被所有) 直接 0.3	業務委託 (経営全般 に関するア ドバイス)	業務委託 手数料 3	17		

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針

1. 店舗の賃借については近隣の取引事例を勘案し、交渉の上決定しております。
2. 店舗の賃借に係る敷金及び保証金については近隣の取引事例を勘案し、交渉の上決定しております。
3. 業務委託手数料についてはコンサルティング契約事例を勘案し、交渉の上決定しております。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金 又は 出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
役員及び その近親 者が議決 権の過半 数を所有 している 会社	㈱シッパス	大阪府 枚方市	10	不動産の売 買・交換・ 賃借業務		店舗の賃借	店舗の 賃借料 1	9	前払費用	0
							敷金及び 保証金の 預託 2		敷金及び 保証金	10
役員及び その近親 者が議決 権の過半 数を所有 している 会社	㈱コスモ リタン	東京都 港区	1	経営指導、 コンサル ティング	(被所有) 直接 0.3	業務委託 (経営全般 に関するア ドバイス)	業務委託 手数料 3	10		

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針

1. 店舗の賃借については近隣の取引事例を勘案し、交渉の上決定しております。
2. 店舗の賃借に係る敷金及び保証金については近隣の取引事例を勘案し、交渉の上決定しております。
3. 業務委託手数料についてはコンサルティング契約事例を勘案し、交渉の上決定しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
1株当たり純資産額	1,867.87円	1,679.41円
1株当たり当期純損失金額()	46.15円	140.39円

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
2. 1株当たり純資産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 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
純資産の部の合計額(百万円)	69,914	62,478
純資産の部の合計額から控除する金額 (百万円)	3,377	2,629
(うち新株予約権(百万円))	(223)	(202)
(うち非支配株主持分(百万円))	(3,154)	(2,426)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	66,536	59,848
1株当たり純資産額の算定に用いられた 期末の普通株式の数(株)	35,621,383	35,636,620

- (注) 3. 1株当たり当期純損失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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
1株当たり当期純損失金額()		
親会社株主に帰属する当期純損失金額 ()(百万円)	1,643	5,002
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 する当期純損失金額()(百万円)	1,643	5,002
期中平均株式数(株)	35,615,404	35,633,624
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整 後1株当たり当期純利益金額の算定に含め なかった潜在株式の概要	-	-

(重要な後発事象)

(自己株式の消却)

当社は2021年4月9日開催の取締役会において、会社法第178条の規定に基づき、自己株式を消却することを決議し、2021年4月30日に実施しました。

1. 消却の理由

発行株式数の減少を通じて一層の株主利益増進を図るため

2. 消却に係る事項の内容

- (1) 消却する株式の種類当社 普通株式
- (2) 消却する株式の数 3,000,000株 (消却前の発行済株式総数 (自己株式を含む) に対する割合7.21%)
- (3) 消却後の発行済株式総数 38,609,996株

(別途積立金の取り崩し)

当社は2021年4月9日開催の取締役会において、会社法第452条の規定に基づき、別途積立金の取り崩しを決議し、2021年5月20日開催予定の定時株主総会において承認可決されました。

- (1) 減少する剰余金の項目およびその額 別途積立金 5,000百万円
- (2) 増加する剰余金の項目およびその額 繰越利益剰余金 5,000百万円
- (3) 実施の目的 継続的な配当政策の実現を可能にするため
- (4) 効力発生日 2021年5月20日

【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	当期末残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金	60	1,200	0.3	
1年以内に返済予定のリース債務	432	589	1.5	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	1,200	-	-	
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	619	1,416	1.1	2022年3月～ 2028年9月
その他有利子負債				
1年以内に返済予定の割賦未払金	9	-	-	
計	2,321	3,205		

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

2. 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 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
リース債務	359	247	214	180

【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)	20,868	47,924	72,153	94,227
税金等調整前四半期(当期)純損失金額() (百万円)	1,846	2,219	2,673	5,665
親会社株主に帰属する四半期(当期)純損失金額() (百万円)	1,306	1,666	2,662	5,002
1株当たり四半期(当期)純損失金額() (円)	36.69	46.77	74.72	140.39

(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株当たり四半期純損失金額() (円)	36.69	10.09	27.95	65.66

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 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	32,377	29,695
売掛金	2,164	1,783
商品	24,951	22,016
貯蔵品	0	0
前渡金	0	0
前払費用	964	935
その他	537	595
貸倒引当金	6	5
流動資産合計	60,989	55,021
固定資産		
有形固定資産		
建物	727	542
建物附属設備	1,552	983
構築物	54	29
車両運搬具	0	0
工具、器具及び備品	682	427
土地	3,971	3,971
リース資産	748	571
建設仮勘定	4	1
有形固定資産合計	7,740	6,526
無形固定資産		
借地権	3,348	3,342
ソフトウェア	184	226
リース資産	-	1,159
その他	1,031	101
無形固定資産合計	4,564	4,830
投資その他の資産		
投資有価証券	3,009	3,071
関係会社株式	1,177	1,177
出資金	2	2
長期前払費用	415	318
繰延税金資産	4,080	4,425
長期預金	1,550	1,550
敷金及び保証金	8,919	8,442
その他	98	61
貸倒引当金	0	0
投資その他の資産合計	19,251	19,050
固定資産合計	31,556	30,406
資産合計	92,546	85,428

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	964	825
電子記録債務	12,305	10,752
買掛金	3,585	2,980
リース債務	364	520
未払金	632	204
未払費用	1,987	1,803
未払法人税等	-	186
未払消費税等	423	115
預り金	250	237
前受収益	49	44
賞与引当金	324	253
店舗閉鎖損失引当金	18	36
設備関係支払手形	1	-
営業外電子記録債務	97	77
リース資産減損勘定	4	9
資産除去債務	25	45
その他	89	87
流動負債合計	21,124	18,181
固定負債		
リース債務	548	1,407
退職給付引当金	5,812	6,316
転貸損失引当金	73	60
長期預り保証金	396	392
長期前受収益	2	9
長期リース資産減損勘定	20	46
資産除去債務	1,650	1,630
その他	483	576
固定負債合計	8,987	10,440
負債合計	30,111	28,622

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	6,893	6,893
資本剰余金		
資本準備金	7,486	7,486
資本剰余金合計	7,486	7,486
利益剰余金		
利益準備金	845	845
その他利益剰余金		
別途積立金	45,000	45,000
繰越利益剰余金	14,686	8,863
利益剰余金合計	60,531	54,709
自己株式	13,345	13,310
株主資本合計	61,566	55,778
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	671	851
評価・換算差額等合計	671	851
新株予約権	197	175
純資産合計	62,435	56,805
負債純資産合計	92,546	85,428

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
売上高	87,919	74,543
売上原価	49,022	41,687
売上総利益	38,897	32,855
販売費及び一般管理費	1, 2 39,386	1, 2 36,275
営業損失()	488	3,419
営業外収益		
受取利息	15	12
有価証券利息	0	0
受取配当金	920	194
受取家賃	1 481	1 459
受取手数料	1 77	1 73
仕入割引	2	1
投資事業組合運用益	33	5
雑収入	1 249	1 213
営業外収益合計	1,780	961
営業外費用		
支払利息	10	9
社債利息	1	-
不動産賃貸費用	357	334
転貸損失引当金繰入額	5	9
雑損失	17	208
営業外費用合計	393	562
経常利益又は経常損失()	898	3,020
特別利益		
固定資産売却益	3	0
投資有価証券売却益	-	264
違約金収入	-	1
受取補償金	-	41
特別利益合計	3	308
特別損失		
固定資産売却損	2	0
固定資産除却損	27	11
投資有価証券評価損	-	14
減損損失	758	1,126
店舗閉鎖損失	61	36
店舗閉鎖損失引当金繰入額	17	34
リース解約損	0	0
その他	-	54
特別損失合計	867	1,278
税引前当期純利益又は税引前当期純損失()	34	3,990
法人税、住民税及び事業税	291	278
法人税等調整額	254	420
法人税等合計	37	142
当期純損失()	2	3,848

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

(単位：百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金 合計
		資本準備金	資本剰余金 合計		別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	6,893	7,486	7,486	845	45,000	17,351	63,197
当期変動額							
剰余金の配当						2,633	2,633
当期純損失()						2	2
自己株式の取得							
自己株式の処分							
自己株式処分差損の振替						29	29
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)							
当期変動額合計	-	-	-	-	-	2,665	2,665
当期末残高	6,893	7,486	7,486	845	45,000	14,686	60,531

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	13,471	64,106	1,185	1,185	266	65,558
当期変動額						
剰余金の配当		2,633				2,633
当期純損失()		2				2
自己株式の取得	1	1				1
自己株式の処分	127	127				127
自己株式処分差損の振替		29				29
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			513	513	69	583
当期変動額合計	125	2,539	513	513	69	3,122
当期末残高	13,345	61,566	671	671	197	62,435

当事業年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位：百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金 合計
		資本準備金	資本剰余金 合計		その他利益剰余金	繰越利益 剰余金	
				別途積立金			
当期首残高	6,893	7,486	7,486	845	45,000	14,686	60,531
当期変動額							
剰余金の配当						1,959	1,959
当期純損失()						3,848	3,848
自己株式の取得							
自己株式の処分							
自己株式処分差損の振替						14	14
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)							
当期変動額合計	-	-	-	-	-	5,822	5,822
当期末残高	6,893	7,486	7,486	845	45,000	8,863	54,709

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	13,345	61,566	671	671	197	62,435
当期変動額						
剰余金の配当		1,959				1,959
当期純損失()		3,848				3,848
自己株式の取得	0	0				0
自己株式の処分	35	35				35
自己株式処分差損の振替		14				14
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			179	179	21	158
当期変動額合計	34	5,787	179	179	21	5,629
当期末残高	13,310	55,778	851	851	175	56,805

【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

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

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品.....月別総平均法による原価法(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)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	20～34年
建物附属設備	3～24年
工具、器具及び備品	5～10年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(3) 長期前払費用

定額法を採用しております。

(4) 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2009年2月28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。

3. 引当金の計上基準

(1) 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。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(3) 店舗閉鎖損失引当金

店舗の閉鎖による損失に備えるため、損失額を見積計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

また過去勤務費用については、その発生時の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費用処理しております。

数理計算上の差異については、各事業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事業年度から費用処理することとしております。

(5) 転貸損失引当金

店舗閉店に伴い賃貸借契約の残存期間に発生する損失に備えるため、閉店し転貸を決定した店舗等について、支払義務のある賃借料から転貸による賃貸料を控除した金額等その損失額を見積計上しております。

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症拡大が当社の業績に与える影響について、当事業年度末以降緩やかに回復するという想定に基づき、固定資産の減損損失の計上要否の判断及び繰延税金資産の回収可能性の判断について会計上の見積りを行っております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症の収束時期は不透明であり、今後の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を及ぼす可能性があります。

(貸借対照表関係)

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
短期金銭債権	1百万円	1百万円
短期金銭債務	200	162
長期金銭債務	17	17

(損益計算書関係)

1. 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
仕入高	5,589百万円	2,960百万円
営業取引以外の取引高	29	33

2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度14%、当事業年度13%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度86%、当事業年度87%であります。

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。

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
広告宣伝費	3,303百万円	2,455百万円
役員報酬及び給料手当	12,974	12,011
賞与引当金繰入額	324	253
退職給付費用	538	584
株式報酬費用	28	-
地代家賃	10,024	9,438
減価償却費	982	1,005
貸倒引当金繰入額	2	0

(有価証券関係)

子会社株式

前事業年度(2020年2月29日)

区分	貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
子会社株式	1,143	4,169	3,025
合計	1,143	4,169	3,025

当事業年度(2021年2月28日)

区分	貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
子会社株式	1,143	3,671	2,528
合計	1,143	3,671	2,528

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社の貸借対照表計上額

区分	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
子会社株式	34	34

これらについては、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「子会社株式」には含めておりません。

(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 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
未払事業税	32百万円	16百万円
賞与引当金	99	77
店舗閉鎖損失引当金	5	11
未払事業所税	26	25
たな卸資産評価損	310	400
退職給付引当金	2,505	2,496
貸倒引当金	1	1
減価償却超過額	828	963
土地減損損失	432	432
リース資産減損勘定	7	17
投資有価証券評価損	17	21
転貸損失引当金	22	18
資産除去債務	513	513
株式報酬費用	60	53
繰越欠損金	108	1,064
その他	179	197
繰延税金資産小計	5,153	6,313
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当金額	-	273
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当金	-	1,165
評価性引当額小計	673	1,439
繰延税金資産合計	4,479	4,873
資産除去債務に対応する除去費用	80	53
その他有価証券評価差額金	291	367
その他	27	27
計	398	448
繰延税金資産の純額	4,080	4,425

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 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
法定実効税率	30.62%	- %
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	7.47	-
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	774.36	-
住民税均等割	856.04	-
評価性引当額	10.93	-
その他	0.23	-
税効果会計適用後の法人税等の負担率	108.61	-

(注) 当事業年度は税引前当期純損失を計上しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

(自己株式の消却)

当社は2021年4月9日開催の取締役会において、会社法第178条の規定に基づき、自己株式を消却することを決議し、2021年4月30日に実施しました。

1. 消却の理由

発行株式数の減少を通じて一層の株主利益増進を図るため

2. 消却に係る事項の内容

- (1) 消却する株式の種類当社 普通株式
- (2) 消却する株式の数 3,000,000株 (消却前の発行済株式総数 (自己株式を含む) に対する割合7.21%)
- (3) 消却後の発行済株式総数 38,609,996株

(別途積立金の取り崩し)

当社は2021年4月9日開催の取締役会において、会社法第452条の規定に基づき、別途積立金の取り崩しを決議し、2021年5月20日開催予定の定時株主総会において承認可決されました。

- (1) 減少する剰余金の項目およびその額 別途積立金 5,000百万円
- (2) 増加する剰余金の項目およびその額 繰越利益剰余金 5,000百万円
- (3) 実施の目的 継続的な配当政策の実現を可能にするため
- (4) 効力発生日 2021年5月20日

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却 累計額
有形固定資産	建物	727	5	98 (98)	91	542	3,473
	建物附属設備	1,552	324	645 (643)	248	983	5,856
	構築物	54	1	18 (17)	8	29	988
	車両運搬具	0	-	-	-	0	5
	工具、器具及び備品	682	118	255 (201)	117	427	2,263
	土地	3,971	-	- (-)	-	3,971	-
	リース資産	748	237	102 (102)	312	571	1,033
	建設仮勘定	4	1	5	-	1	-
	計	7,740	689	1,126 (1,063)	778	6,526	13,620
無形固定資産	借地権	3,348	-	5 (5)	-	3,342	-
	ソフトウェア	184	1,369	1,236	91	226	126
	ソフトウェア仮勘定	1,030	402	1,331	-	101	-
	リース資産	-	1,236	-	77	1,159	77
	その他	0	-	0 (0)	0	0	1
	計	4,564	3,008	2,573 (5)	168	4,830	204

- (注) 1. 当期増減額のうち主なものは、次のとおりであります。
- ・基幹システムの更新1,312百万円、ソフトウェア仮勘定からソフトウェアへの振替額
 - ・リースバック契約1,236百万円を締結によるソフトウェアからリース資産(無形固定資産)への振替額
2. 「当期減少額」欄の()内は内書で、減損損失の計上額であります。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	6	6	6	6
賞与引当金	324	253	324	253
店舗閉鎖損失引当金	18	36	18	36
転貸損失引当金	73	44	57	60

- (注) 1. 貸倒引当金の当期減少額は、洗替え及び回収に基づくものであります。

(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】

事業年度	3月1日から2月末日まで
定時株主総会	5月中
基準日	2月末日
剰余金の配当の基準日	8月31日 2月末日
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。 公告掲載URL https://www.chiyodagr.co.jp/
株主に対する特典	(1) 対象となる株主 毎年8月31日及び2月末日現在の株主名簿に記録された1単元(100株)以上を保有されている株主 (2) 優待の内容 2割引株主優待券 一律 5枚 (3) 贈呈の時期 毎年2回、5月下旬及び11月中旬の送付

(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、取得請求権付株式の取得を請求する権利及び募集株式または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73期)(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)2020年5月22日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年5月22日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

(第74期第1四半期)(自 2020年3月1日 至 2020年5月31日)2020年7月13日関東財務局長に提出

(第74期第2四半期)(自 2020年6月1日 至 2020年8月31日)2020年10月12日関東財務局長に提出

(第74期第3四半期)(自 2020年9月1日 至 2020年11月30日)2021年1月13日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年5月26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)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

2021年5月21日

株式会社チヨダ
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鶴 見 寛 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 杉 江 俊 志 印

<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チヨダの2020年3月1日から2021年2月28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、株式会社チヨダ及び連結子会社の2021年2月28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役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる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。

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

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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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、株式会社チヨダの2021年2月28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、株式会社チヨダが2021年2月28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役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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

2021年5月21日

株式会社チヨダ
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鶴 見 寛 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 杉 江 俊 志 印

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チヨダの2020年3月1日から2021年2月28日までの第74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、株式会社チヨダの2021年2月28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役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる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。

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

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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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。