

【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】 2024年5月16日

【事業年度】 第73期(自 2023年2月21日 至 2024年2月20日)

【会社名】 株式会社 セキチュー

【英訳名】 SEKICHU CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 関 口 忠 弘

【本店の所在の場所】 群馬県高崎市倉賀野町4531番地1

【電話番号】 027(345)1111(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員経営企画室長兼管理部長 銅 島 賢

【最寄りの連絡場所】 群馬県高崎市倉賀野町4531番地1

【電話番号】 027(345)1111(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員経営企画室長兼管理部長 銅 島 賢

【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】

| 回次 | 第69期 | 第70期 | 第71期 | 第72期 | 第73期 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 決算年月 | 2020年2月 | 2021年2月 | 2022年2月 | 2023年2月 | 2024年2月 |
| 営業収益 (千円) | 30,736,654 | 32,516,682 | 31,745,262 | 30,943,970 | 30,381,102 |
| 経常利益 (千円) | 545,133 | 1,023,566 | 646,908 | 807,442 | 796,687 |
| 当期純利益 (千円) | 288,748 | 626,249 | 183,746 | 477,603 | 510,947 |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円) | | | | | |
| 資本金 (千円) | 2,921,525 | 2,921,525 | 2,921,525 | 2,921,525 | 2,921,525 |
| 発行済株式総数 (株) | 5,586,150 | 5,586,150 | 5,586,150 | 5,586,150 | 5,586,150 |
| 純資産額 (千円) | 9,731,679 | 10,342,178 | 10,297,775 | 10,648,136 | 11,072,581 |
| 総資産額 (千円) | 17,349,697 | 18,229,326 | 18,436,830 | 18,489,054 | 19,716,992 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 1,806.86 | 1,920.21 | 1,911.96 | 1,977.01 | 2,055.82 |
| 1株当たり配当額 (内、1株当たり 中間配当額) (円) | 20 () | 40 () | 20 () | 30 (-) | 30 () |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 53.61 | 116.27 | 34.12 | 88.67 | 94.86 |
| 潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益 (円) | | | | | |
| 自己資本比率 (%) | 56.1 | 56.7 | 55.9 | 57.6 | 56.2 |
| 自己資本利益率 (%) | 3.0 | 6.2 | 1.8 | 4.6 | 4.7 |
| 株価収益率 (倍) | 26.2 | 15.2 | 45.9 | 14.4 | 13.5 |
| 配当性向 (%) | 37.3 | 34.4 | 58.6 | 33.8 | 31.6 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 889,783 | 2,215,916 | 177,049 | 107,689 | 8,021 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | 33,259 | 157,078 | 1,297,850 | 320,451 | 715,972 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | 641,831 | 1,387,757 | 351,165 | 46,707 | 738,923 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 (千円) | 1,211,211 | 1,882,292 | 1,112,657 | 853,187 | 884,159 |
| 従業員数 (外、平均パート社員数) (名) | 347 (396) | 315 (379) | 312 (384) | 303 (373) | 305 (388) |
| 株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%) | 64.7 (106.4) | 82.9 (125.5) | 74.9 (127.9) | 63.1 (136.6) | 64.6 (184.3) |
| 最高株価 (円) | 1,970 | 2,555 | 2,150 | 1,935 | 1,329 |
| 最低株価 (円) | 950 | 766 | 1,559 | 1,170 | 1,183 |

(注) 1 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

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

3 持分法を適用した場合の投資利益は、関連会社が存在しないため記載しておりません。

4 第70期の1株当たり配当額には、記念配当10円00銭、特別配当10円00銭を含んでおります。

- 5 第72期、第73期の1株当たり配当額には、特別配当10円00銭を含んでおります。
- 6 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所(スタンダード市場)におけるものであり、それ以前は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。
- 7 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)および「収益認識に関する会計基準の適用指針(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)」を第72期の期首から適用しており、第72期、第73期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

| 年月 | 概要 |
|----------|---|
| 1952年4月 | 文化3年(1806年)より、木材業を営んでいた個人経営から、法人組織に改組。関口木材株式会社を資本金50万円にて設立。 |
| 1963年4月 | 新建材の販売を開始。 |
| 1972年3月 | 建売住宅の販売を開始。 |
| 1975年8月 | DIY産業に着目し、ホームセンター1号店を群馬県山田郡大間々町(現群馬県みどり市)に開店。 |
| 1977年7月 | 社名を関口木材株式会社より、株式会社セキチューに商号変更し、事業をホームセンターに一本化する。 |
| 1983年7月 | 発注業務合理化のため補充発注システム(EOS)を導入。 |
| 1984年7月 | 業務拡大のため本社を群馬県高崎市飯塚町に新築移転。 |
| 1988年2月 | 株式会社グリーンナンバー・ワンを設立。(資本金3,000万円)園芸専門店1店舗の営業資産を同社に譲渡。 |
| 1988年9月 | カー用品専門店の第1号店を群馬県高崎市に開店。 |
| 1992年3月 | 栃木県鹿沼市にホームセンター鹿沼店を出店。 |
| 1994年6月 | 日本証券業協会に株式店頭登録。 |
| 1995年10月 | 初のS.C.方式として、群馬県藤岡市にホームセンター藤岡インター店を出店。 |
| 1997年11月 | ホームセンター1号店の大間々店を規模を4倍にして移転新築。 |
| 1998年9月 | 群馬県佐波郡東村(現群馬県伊勢崎市)にホームセンター向けの物流センターを開設。 |
| 1999年7月 | 全店にPOSシステムを導入。 |
| 2000年2月 | 群馬県山田郡大間々町(現群馬県みどり市)のカー用品専門店オートウェイ大間々店に車検整備センターを併設。 |
| 2000年7月 | 埼玉県上尾市にホームセンター上尾店を出店。 |
| 2002年6月 | 自転車専門店1号店サイクルワールド新小岩店を東京都葛飾区に開店。 |
| 2002年8月 | 業務の効率化のため本社を群馬県高崎市倉賀野町に移転。 |
| 2004年12月 | 日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所(現東京証券取引所)に株式を上場。 |
| 2008年2月 | 経営の効率化を図ることを目的に、株式会社グリーンナンバー・ワンを吸収合併。 |
| 2015年4月 | 東京都町田市にホームセンター鶴川店を出店。 |
| 2015年4月 | 「セキチューポイントカード」サービス開始。 |
| 2016年5月 | 千葉県柏市にホームセンター柏の葉十余二店を出店。 |
| 2017年11月 | 長野県上田市にホームセンター上田菅平インター店を出店。 |
| 2020年4月 | プロ向けの新業態の開発を視野に入れ、ホームセンター藤岡インター店にDIY・資材館を増設。 |
| 2022年4月 | 東京証券取引所の市場区分の見直しにより、JASDAQ(スタンダード)市場からスタンダード市場へ移行。 |
| 2022年10月 | 物流・店舗運営業務の効率化等を目的として、物流センターを移転(群馬県伊勢崎市)。 |
| 2023年2月 | お客様の利便性向上を目的に「セキチューアプリ」をリリース。 |

3 【事業の内容】

当社は、ホームセンター事業及び不動産賃貸事業を主な事業として営んでおります。

以下に示す区分は、「第5 経理の状況 1. 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項」に掲げるセグメント情報等に記載のとおりであります。

なお、当社は子会社及び関連会社は有しておりません。

(1)ホームセンター事業

D I Y用品、家庭用品、カー用品、自転車、レジャー用品等生活関連用品全般を扱うホームセンター店舗と、カー用品専門店、自転車専門店を経営しております。

(2)不動産賃貸事業

当社が保有・管理する不動産の賃貸、商業施設の企画・建設および運営管理を行っております。

4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2024年2月20日現在

| 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|-----------|---------|-----------|-----------|
| 305 (388) | 42.1 | 15.6 | 4,921,796 |

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|-----------|----------|
| ホームセンター事業 | 305(388) |
| 不動産賃貸事業 | |

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、パート社員数は()内に年間平均人員(1日8時間換算)を外数で記載しております。
- 2 当社の事業は「ホームセンター事業」及び「不動産賃貸事業」であります。同一の従業員が複数の事業に従事するなど、セグメント別に区分できないため、セグメント別の記載を省略しております。
- 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。

(2) 労働組合の状況

名称 セキチュー労働組合
 上部団体名 U Aゼンセン流通部会
 結成年月日 1982年5月20日
 組合員数 237名(2024年2月20日)
 労使関係 円滑な関係にあり、特記すべき事項はありません。

(3) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異

| 当事業年度 | | | | |
|--|----------------------------------|------------------|-------------|---------------|
| 管理職に 占める 女性労働者 の割合(%) (注1) | 男性労働者の 育児休業 取得率(%) (注2) | 労働者の男女の賃金の差異(注1) | | |
| | | 全労働者 | 正規雇用 労働者 | パート・ 有期労働者 |
| 0.0 | 0.4 | 45.3 | 75.6 | 95.3 |

- (注)1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算定したものであります。
2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において、当社が判断したものであります。

(1) 営業力の強化

業態を越えた激しい競争の中、ホームセンター業界の寡占化の進行による淘汰、再編が進むことが予想されます。このような経営環境のもと、当社におきましては、地域のお客様に支持される品揃え・品質・価格とサービスを提供できる「地域一番店」を目指してまいります。また、「地域のインフラ」としてお客様の生活基盤を支える責務と地域社会への貢献を果たせるよう取り組んでまいります。

営業対策におきましては、店舗改装による品揃えや設備の見直しを進め、地域のお客様の暮らしのニーズやアフターコロナの行動変化に柔軟に対応した店舗づくりを進めてまいります。また、ホームセンターの強みを生かし、園芸、金物・資材・DIY用品、ペット、サイクル、リフォームなどの品揃えの再構築を進めてまいります。

サービス面におきましては、キャッシュレス決済の推進、セキチューカード、アプリの会員獲得によるお客様の利便性向上を図ってまいります。

カー用品専門店におきましては、商品構成の見直しと作業レベル向上による安心・安全な車検、ピットサービスの強化を図ってまいります。

自転車専門店におきましては、地域に密着した品揃えと店舗オペレーションの再構築を行ってまいります。

インターネット通販事業におきましては、お客様の利便性向上のため、販売網と品揃えの拡充に努め、成長分野における売上拡大を図ってまいります。

(2) 出店用地の確保および店舗設備等の有効活用

計画的な新規出店を進めていくため、出店用地の選定と開発を積極的に行い、新規物件の確保に最善を尽くしてまいります。一方、更なる成長と収益力の向上を図るため、テナントへの賃貸も含めた商業集積施設として、店舗施設を有効活用してまいります。

(3) 経営の効率化

継続的な成長を確固たるものにするため、店舗作業の軽減、物流の効率化など、業務の改善を行い、競争力の強化と経営の効率化を推進してまいります。

(4) 人材の育成

商品知識の習得や、次世代人材の育成、業務改善活動「QCサークル」の推進などを進めてまいります。また労災の防止や長時間労働の是正など、安全で働きやすい職場環境づくりにも積極的に取り組んでまいります。

2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

当社は、「暮らしもっと楽しく、快適な住まいづくりのお手伝い」をスローガンに、地域社会に貢献し共に発展していくことを目指しており、その実現には持続可能な社会が不可欠であると認識しております。また当社は「企業倫理/基本方針」を定め、企業として持続的な発展を続けるため、地域経済や文化の発展、環境の保全に貢献するとともに、高い人権意識に基づく良識のある企業として、差別のない健全な職場環境を実現するための取り組みをおこなっております。

(1)ガバナンス

当社は、サステナビリティを事業と一体と捉え、事業活動を通じて持続可能な社会を実現するため、ガバナンスの強化に取り組んでおります。サステナビリティ関連のリスク及び機会の監視・管理につきましては、他の経営課題と同様に各部門の所管業務に関連する事項について当該部門が行い、組織横断的な事項に関しては管理部が行っております。識別されたサステナビリティ関連の課題については、原則毎週開催している会議体(業務執行取締役及び各部門長が出席)にて報告が行われ、評価し対応方法が検討されております。特に重要な意思決定が必要な課題や長期的な対応が必要な課題については、経営会議・取締役会に報告・提案が行われ、指標と目標の設定及びその進捗管理を行っております。

(2)戦略

当社のサステナビリティに関するリスクと機会の識別及び主な取組内容は以下のとおりであります。

1. 環境問題

当社は、「お客様に最も信頼される商品とサービスの提供」を基本方針として定め、めまぐるしく変化する環境・社会に対応した商品やサービスの提供に注力しております。特に環境問題については、地球温暖化の影響による気温の上昇等の気候の変動や、それに伴い頻発する豪雨等の災害が、人々の生活に大きな影響を与え始めております。季節性の高い商品を数多く販売する当社としては、急激な気候変動による需要の変化や災害による物流網の損害、店舗設備等の毀損の影響が考えられ、大きなリスクと捉えております。一方でこのような状況下で当社は、地域のお客様に支持される安心・安全なインフラ店舗づくりに取り組んでおり、災害が頻発する昨今で、有事に必要な物資を安定して供給できる体制づくり、有事への備えに関するお客様への商品の提案等を行っており、これを大きな機会として捉えております。その他にも環境に配慮した取り組みとして、照明設備の省エネルギー化や空調設備の更新、太陽光発電設備の設置を順次進めるとともに、それらの運用にも一定の基準を設けることでエネルギー消費の効率化に努め、またお客様に対してもバイオマス素材のレジ袋の採用、リサイクル資源の回収の推進等に取り組んでおります。

当社は、持続可能な社会の実現のため、温室効果ガス排出量の削減を重要な指標として認識し、取組を推進するとともに、地球温暖化の影響による需要の変化や、災害の発生に対応できるインフラの構築や、商品の提案を行ってまいります。

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none">・環境問題に関する主な取組照明機器の省エネルギー化不要な場所、不要な時間帯の消灯実施太陽光発電設備を設置可能店舗より順次設置空調設備使用時の設定温度の基準設定バイオマス素材配合のレジ袋の採用リサイクル資源の回収の推進 |
|--|

2. 社会問題

当社は、「地域社会との調和」を基本方針とし、地域の皆様のお困りごとを解決し、より良い暮らしの創造を行うことで地域社会に貢献し、結果として当社の存在価値を高め、地域に不可欠な企業となることを目指しております。当社が社会問題として捉える機会として少子高齢化・増加する自然災害があります。地域の高齢化に対しては、改装を通じた店舗環境の改善・案内看板の視認性の改善・トイレの拡張・ショッピングカート設置の充実等の施策を行うとともに商品陳列の安全性については徹底して管理を行っております。また増加する自然災害に関しては、売場における災害用品売り場の充実を図り積極的な提案をおこなうとともに、出店地域の自治体との「地域防災協定」の締結及び災害時における必要物資等の供給体制の整備、災害発生地域(当社出店エリア以外も含む)への寄付・募金活動を行っております。その他、店舗へのAEDの設置等、地域の皆様のお役に立てる施策を積極的に行っております。

・社会問題に関する主な取組

商品とサービス、店舗設備を通じたお客様への安心・安全の提供

地域の皆様の災害対策への意識向上に向けた取組み

自治体等との「地域防災協定」の締結及び災害時における必要物資等の供給体制の整備

災害地域等への寄付・募金活動

店舗へのAEDの設置

3. 人的資本

社内環境整備

当社は、「企業倫理/基本方針」を定め、良き企業市民としての行動、人権の尊重、健全な職場環境を掲げ、従業員に毎年配布する社員手帳に方針を記載する等、理念の共有に努めております。職場で発生する事故等に関しては会議体を通じて事例を共有し、対策を講ずるなど環境整備に努めております。またワークライフバランス実現のため、有給休暇の取得促進を行うとともに、全員参加のQC活動を通して業務の改善に努め、作業の効率化にも取り組んでまいります。

人材の多様性の確保

当社は、個人の属性によらず、優秀な人材は積極的に採用・登用する方針であり、中途採用者の登用、障がい者の採用を積極的に行っております。女性の活躍支援に関しては、残念ながら現在女性管理職はおらず指導的役割を担う女性社員が若干名いる状況です。性別に関係なく活躍できる環境整備を進めており、将来的に女性社員比率の向上、女性管理職や指導的役割を担う女性社員の比率向上を目指します。

人材教育

当社は、階層に応じて教育プログラムを定めており、入社1年目の社員から幹部社員にいたるまで社内外のセミナーを通じて基礎知識、専門知識、チェーンストア理論、計数等のスキルアップを図る環境を整えております。また、実務的な商品知識や資格(DIYアドバイザー、グリーンアドバイザー、自転車技師・安全整備士、危険物乙種取扱者等)を学ぶセミナーも実施しており、各従業員がそれぞれ目指すキャリアに応じて受講できる環境となっております。

4. 地域社会への貢献

当社は、「地域社会との調和」を基本方針とし、地域社会の振興や文化の発展が当社の発展に寄与するものと考えております。当社営業エリアに属するスポーツ団体とのスポンサー契約、文化財の保全活動への協力、その他文化的活動への協力等を通じて地域の振興・発展に協力してまいります。

(3) リスク管理

当社は、サステナビリティに関するリスク管理を重要な施策として認識しております。リスク事案に関しては他の経営課題と同様に各部門の所管業務に関連する事項については当該部門が管理を行い、組織横断的な事項に関しては管理部が管理を行っております。各部署は識別したリスクについて検証を行い、当社の業績や財務状況に与える影響を評価します。識別・評価されたリスクについては、原則毎週開催している会議体(業務執行取締役及び各部門長が出席)にて報告が行われ、この会議体で経営に及ぼすインパクトを総合的に判断し、予防的な対応や当面の対応策について決定します。決定した対応策については所管部門が中心となり迅速に実施されます。特に重要な意思決定が必要な課題や長期的な対応が必要な課題については、経営会議・取締役会に報告・提案が行われます。この中で経営に大きなインパクトを与えると識別されたものについては、経営課題として特定し、今後の計画を通して、当社全体で取り組むこととしております。

(4) 指標及び目標

当社は、上記「(2)戦略」において記載した、環境問題及び人的資本の方針について、次の指標及び目標を用いております。

エネルギー使用量削減目標

「エネルギーの使用に伴って発生する二酸化炭素の温室効果ガス算定排出量」を前年度比で1%以上削減

| 実績 | 2019年度 | 2020年度 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 排出量(t-CO2) | 8,480 | 7,727 | 7,539 | 7,278 | 6,559 |
| 削減率(前年度比) | 93.5% | 91.1% | 97.6% | 96.5% | 90.1% |

(注)排出量は、省エネ法定期報告書の集計方法に則り算出しております。

人的資本に関する指標及び目標

| 指標 | 目標(2030年度まで) | 実績(当事業年度) |
|--------------|--------------|-----------|
| 指導的女性社員比率(注) | 5.0% | 2.0% |
| 女性社員比率 | 15.0% | 10.8% |

(注)指導的女性社員とは、管理職ではないものの、一定の役職に就き、他の従業員に指導・助言等を行う立場にある女性従業員を指します。

3 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

なお、文中における将来に関する事項は、当事業年度末現在において、当社が判断したものであります。

(1) 需要動向におけるリスク

当社のホームセンター、カー用品専門店、自転車専門店の需要は、気候状況や景気動向、消費動向等の経済情勢、同業・異業種の小売他社との競争状況等に大きな影響を受けます。従いまして、これらの要因により、当社の業績や財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 店舗の出店、閉店に伴うリスク

当社は、群馬県、埼玉県を中心に、栃木県、東京都、千葉県、長野県で店舗を展開しております。出店に際しては、様々な角度から採算性を検討して出店計画を立案しておりますが、競争他社の新規出店等の変動要因により採算性が悪化する懸念があります。店舗の出店、閉店につきましてはスクラップ&ビルドを基本戦略として進めておりますが、特に大型店舗の出退店は収益の増減に大きく影響を与えるほか、閉店の場合には多額の損失が発生する場合もあり、当社の業績や財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 自然災害・事故等におけるリスク

当社では、主に店舗における事業展開をおこなっております。このため、自然災害、不可抗力の事故等により、商品の供給不足や店舗設備等の毀損により営業継続に支障をきたす懸念があるほか、その回復・復旧のためのコスト負担等、当社の財務状況に影響を及ぼす可能性があります。また、火災については、消防法に基づいた火災発生の防止を徹底しておりますが、店舗等において火災が発生した場合、消防法による規制や被害者に対する損害賠償責任、従業員の罹災による人的資源の喪失、建物等固定資産や棚卸資産への被害等、当社の業績や財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

新型コロナウイルス感染症の分類が、5類に移行されましたが、今後このような重大な感染症の発生・蔓延についても、大幅な顧客の減少や、従業員の罹患によって業務に支障が出ることにより、当社の業績や財務状況に影響を及ぼす可能性があります。また、当社で取り扱う商品の生産地において、戦争・紛争・テロ等が発生した場合、商品の仕入れ価格の高騰や商品の供給に支障をきたすことにより、当社の業績や財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 商品取引におけるリスク

当社は、ホームセンター、カー用品専門店、自転車専門店において、消費者向け取引を行っております。これらの事業において欠陥商品等、契約不適合にあたる商品を販売した場合、公的規制を受ける可能性があると共に、製造物責任や債務不履行による損害賠償責任等による費用が発生する場合があります。さらに、消費者の信用失墜による売上高の減少等、当社の業績や財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(5) データ・センター運用上のリスク

当社が事業展開するための各種システムは、主にデータ・センターのコンピュータ設備で一括管理しております。当該データ・センターでは、電源・通信回線の二重化、耐震工事、不正侵入防止等の対策を講じておりますが、一般の認識通り、完全にリスクを回避できるものではありません。

自然災害や事故等により甚大な設備の損壊があった場合、通信回線や電力供給に機能不全が生じた場合、不正侵入や従業員の過誤による障害が起きた場合は業務に支障をきたし、当社の業績や財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 公的規制におけるリスク

当社は、ホームセンター、カー用品専門店、自転車専門店において、事業の許認可等、様々な規制の適用を受けております。また、独占禁止法、消費者安全法、租税法、環境リサイクル関連等の法規制適用を受けております。これらの法規制を遵守できなかった場合、当社の活動が制限される可能性や費用の増加につながる可能性があります。従って、これらの規制は、当社の業績や財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 減損損失のリスク

当社が所有する固定資産について、競争の激化や市場価格の下落等経営環境の著しい変化により収益性が低下した場合、減損処理が必要になり、当社の業績や財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 敷金、保証金の貸倒れによるリスク

当社は出店にあたり、店舗貸主と賃貸借契約を締結し、保証金等の差入を行っている物件があります。貸主の破産等の事情によって、賃貸借契約の継続に障害が発生したり、保証金等の回収不能が発生した場合には、当社の業績や財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

4 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー(以下、「経営成績等」という。)の状況は次のとおりであります。

財政状態及び経営成績の状況

a. 経営成績

当事業年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症による制限が緩和され、社会経済活動正常化に伴う景気の持ち直しの動きが見られました。しかしながら、ウクライナ情勢の長期化や中東情勢の悪化、円安基調の経済情勢を背景に、原材料価格及びエネルギー価格は上昇を続けており、先行きは不透明な状態が続いております。

ホームセンター業界におきましては、依然として激しい競争環境の中、物価上昇を背景とした商品仕入価格の高騰、販売費及び一般管理費の増加、例年にない天候不順の影響もあり、厳しい状況で推移しております。

このような状況のもと、当社は、<「挑戦」～全員参加で地域密着型の安心・安全なインフラ店舗をつくろう～>を当事業年度のテーマに掲げ、物価や社会情勢、生活様式が激しく変化し、先行きの見通しが難しい中で、変わらず地域のお客様に支持していただける店舗を作る為、全従業員一丸となって取り組んでまいりました。

店舗政策におきましては、前事業年度に引き続き、複数店舗で改装を実施し、ペット生体売場のリニューアルやセミセルフレジの導入、防犯カメラの増設等をおこなうことで、お客様により楽しく、安心・安全にご利用いただける店舗へと変更いたしました。また、新たな試みとしてポイント会員用アプリのリリースにより、買物の利便性向上を図ってまいりました。

当事業年度の売上高は、297億2千1百万円(前期比2.0%減)の結果となりました。

商品部門別には「DIY用品」は、改装により売場を拡大したペット部門、リフォーム・エクステリア部門は好調に推移しましたが、物価高の影響等で木材部門、建築資材部門は苦戦しました。売上高は155億4千3百万円(前期比0.4%減)となりました。

「家庭用品」は、天候不順による家電部門の不振、新型コロナウイルス感染症の規制緩和による衛生用品の売上減少等で日用品部門が低調に推移しました。売上高は86億8千4百万円(前期比6.6%減)となりました。

「カー用品・自転車・レジャー用品」は、天候不順の影響で灯油部門が苦戦しましたが、飲料の販売が伸長し食料品部門は好調でした。売上高は49億3千3百万円(前期比0.4%増)となりました。

「その他」の部門は、ピットサービス部門や法人向け請負工事が好調に推移し、5億6千万円(前期比10.0%増)となりました。

以上の結果、当事業年度の営業収益は303億8千1百万円(前期比1.8%減)、営業利益は7億3千万円(同2.9%減)、経常利益は7億9千6百万円(同1.3%減)、当期純利益は5億1千万円(同7.0%増)となりました。

なお、セグメント別の経営成績は、次のとおりであります。

[ホームセンター事業]

ホームセンター事業につきましては、主にペット部門や食料品部門が好調でしたが、天候不順や新型コロナウイルス感染症の規制緩和の影響もあり家電部門や日用品部門で売上高が減少しました。セグメント利益については、水道光熱費等の店舗運営コストの削減に努めましたが、前年同期を下回る結果となりました。

この結果、売上高は297億2千1百万円(前期比2.0%減)、セグメント利益は4億4千9百万円(同8.6%減)となりました。

[不動産賃貸事業]

不動産賃貸事業につきましては、新たに既存店舗の一部にテナントを誘致した結果、営業収入、セグメント利益とも増加となりました。営業収入は6億5千9百万円(前期比5.9%増)、セグメント利益は2億8千1百万円(同7.9%増)となりました。

b.財政状態

(資産)

流動資産は、前事業年度と比べ6億9千4百万円増加し、94億7千8百万円となりました。これは、主に商品が6億3千6百万円増加したこと等によります。

固定資産は、前事業年度と比べ5億3千3百万円増加し、102億3千8百万円となりました。これは、主に差入保証金が1億9千万円減少しましたが、有形固定資産が5億6千7百万円、無形固定資産が1億2千8百万円、投資有価証券が1億5千9百万円増加したこと等によります。

この結果、資産合計は、前事業年度と比べて12億2千7百万円増加し、197億1千6百万円となりました。

(負債)

流動負債は、前事業年度と比べ6億4千1百万円増加し、77億1千4百万円となりました。これは、主に買掛金が1億5千7百万円減少しましたが、短期借入金が9億円増加したこと等によります。

固定負債は、前事業年度と比べ1億6千2百万円増加し、9億3千万円となりました。これは、主に受入保証金(その他)が2億2千6百万円増加したこと等によります。

この結果、負債合計は、前事業年度と比べて8億3百万円増加し、86億4千4百万円となりました。

(純資産)

純資産合計は、前事業年度と比べ4億2千4百万円増加し、110億7千2百万円となりました。これは、繰越利益剰余金が3億4千9百万円増加したこと等によります。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、前事業年度と比べて3千万円増加し8億8千4百万円となりました。

当事業年度におけるキャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は、主に税引前当期純利益が増加したものの、棚卸資産の増加、仕入債務の減少、法人税等の支払額の増加等により、8百万円と前事業年度と比べ9千9百万円(92.6%)の減少となりました。

(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、主に預り保証金の受入による収入がありましたが、有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出の増加等により、7億1千5百万円と前事業年度と比べ3億9千5百万円(123.4%)の増加となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果獲得した資金は、主に短期借入金の純増により、7億3千8百万円(前事業年度は4千6百万円の使用)となりました。

生産、受注及び販売の実績

a. 仕入実績

| セグメント及び商品部門の名称 | 当事業年度 (自 2023年2月21日 至 2024年2月20日) | | |
|---------------------|---|--------|--------|
| | 仕入高(千円) | 構成比(%) | 前期比(%) |
| ホームセンター事業 | | | |
| DIY用品 | 11,486,383 | 52.5 | 0.2 |
| 家庭用品 | 6,569,112 | 30.0 | 4.0 |
| カー用品・自転車・ レジャー用品 | 3,720,696 | 17.0 | 0.2 |
| その他 | 103,655 | 0.5 | 9.4 |
| 合計 | 21,879,848 | 100.0 | 1.1 |

(注) 1 「不動産賃貸事業」では仕入を行っていないため、仕入実績は記載しておりません。

2 商品部門別の各構成内容は、次のとおりであります。

DIY用品.....木材・石材・建築資材・リフォーム・エクステリア・ワーキング・園芸・農業資材・植物・ペット等
家庭用品.....家庭用品・日用品・インテリア用品・収納用品・家電品・たばこ等
カー用品・自転車・レジャー用品.....カー用品・自転車・レジャー用品・食料品・文具・カウンター・灯油等・カー用品専門店・自転車専門店
その他.....ピット工賃等店舗受取手数料、ダイソー、法人向け請負工事等

b. 販売実績

| セグメント及び商品部門の名称 | 当事業年度 (自 2023年2月21日 至 2024年2月20日) | | |
|---------------------|---|--------|--------|
| | 売上高(千円) | 構成比(%) | 前期比(%) |
| ホームセンター事業 | | | |
| DIY用品 | 15,543,691 | 52.3 | 0.4 |
| 家庭用品 | 8,684,385 | 29.2 | 6.6 |
| カー用品・自転車・ レジャー用品 | 4,933,233 | 16.6 | 0.4 |
| その他 | 560,106 | 1.9 | 10.0 |
| ホームセンター事業計 | 29,721,415 | 100.0 | 2.0 |
| 不動産賃貸事業 | | | |
| 不動産賃貸収入 | 659,686 | 100.0 | 5.9 |
| 不動産賃貸事業計 | 659,686 | 100.0 | 5.9 |
| 合計 | 30,381,102 | | 1.8 |

(注) 1 ホームセンター事業の各部門の構成内容はa.仕入実績をご参照下さい。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。
なお、文中における将来に関する事項は、当事業年度末現在において、当社が判断したものであります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づいて作成されております。この財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

当社の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.財務諸表等 (1)財務諸表 重要な会計方針」に記載のとおりであります。

当事業年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社の当事業年度の売上高は297億2千1百万円（前年同期比2.0%減）となりました。営業利益は7億3千万円（同2.9%減）、経常利益は7億9千6百万円（同1.3%減）となりました。

売上高は、ペット部門等好調に推移した部門がある一方で、天候不順やコロナウイルス感染症の規制緩和により、家電部門や日用品部門等が低調に推移し、若干の減少となりました。

不動産賃貸収入は、新たなテナント誘致により増加し、6億5千9百万円（同5.9%増）となりました。

その結果、営業総利益は93億9千3百万円（同2.0%減）となりました。

販売費及び一般管理費は、諸々の物価が上昇する中、水道光熱費等の経費削減に努めた結果、86億6千3百万円（同1.9%減）となりました。

当期純利益につきましては、減損損失を4千5百万円を計上した結果、5億1千万円（同7.0%増）となりました。

経営戦略の現状と見通し

当社を取り巻く環境は、業種、業態を超えた激しい競争の渦中にあり、その状況は今後も続くものと予想されます。

このような状況のもと、当社は、「暮らしもっと楽しく、快適な住まいづくりのお手伝い」をスローガンに、お客様の真の満足を追求し、「快適な店」「納得のいく品揃え」「きめ細かいサービス」の3分野にわたり、お客様第一主義を実践してまいります。

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

当社の資金需要の主なものは、店舗の出店・改装投資及び情報関連投資であります。戦略的な出店等による資金需要に対しては、主として営業活動によるキャッシュ・フローに伴う収入及び金融機関からの借入金により対応することとしております。

当事業年度におけるキャッシュ・フローの概況につきましては、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1)経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断する客観的な指標等について

当社は、継続的な企業価値の向上を実現する指標として、「営業収益経常利益率」を重要な指標として位置づけており、営業収益経常利益率3%を当面の目標としております。当事業年度における営業収益経常利益率は2.6%であります。引き続き営業収益の向上、売上総利益率の改善、販売費及び一般管理費の削減に努め、継続的な目標達成に向けて取り組んでまいります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当期の設備投資額は、総額1,119百万円であります。主なものは、店舗の増床、店舗改装による内装・空調・照明設備の改修等による建物の取得、POSサーバの入替更新、店舗改装による陳列什器等の工具、器具及び備品の取得、基幹システム改修によるソフトウェアの取得等であります。

2 【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は、次のとおりであります。

2024年2月20日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額(千円) | | | | | 合計 (千円) | 従業員数 (名) | 支払地代 家賃及び リース料 (千円) |
|----------------------------------|---------------------------|------------------|-------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-----------|------------|--------------|------------------------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び 運搬具 | 土地 (面積㎡) | その他 有形 固定資産 | 差入 保証金 | | | |
| ホームセンター 高崎店他24店舗 (群馬県高崎市他) | ホーム センター 事業 販売業務 | 建物 及び販 売設備 | 2,660,265 | 25,491 | 1,162,128 (32,070.84) | 282,573 | 2,904,729 | 7,035,190 | 210 (349) | 2,225,180 |
| オートウェイ 高崎店他3店舗 (群馬県高崎市他) | 同上 | 同上 | 625 | | 64,005 (2,540.72) | 306 | | 64,936 | 22 (7) | 33,565 |
| 本社及び 物流センター (群馬県高崎市他) | 全社統括 業務 | 統括業 務施設 | 163,243 | 6,121 | 703,732 (23,669.84) | 135,134 | 141,704 | 1,149,935 | 68 (26) | 387,445 |

- (注) 1 現在休止中の設備は減損損失を計上しております。
2 帳簿価額「その他有形固定資産」の主な内容は、店舗陳列什器等の工具、器具及び備品であります。
3 上表には、建物及び構築物並びに土地を中心に、不動産賃貸事業における賃貸用の資産が733,284千円含まれております。
4 従業員数には、パート社員数を()内に年間平均人員(1日8時間換算)を外数で記載しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

重要な設備の新設等の計画はありません。

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

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 | 12,500,000 |
| 計 | 12,500,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2024年2月20日) | 提出日現在 発行数(株) (2024年5月16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 | 5,586,150 | 5,586,150 | 東京証券取引所 スタンダード市場 | 単元株式数は 100株であります。 |
| 計 | 5,586,150 | 5,586,150 | | |

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金 増減額 (千円) | 資本準備金 残高 (千円) |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2018年8月21日 | 5,586,150 | 5,586,150 | | 2,921,525 | | 3,558,349 |

(注) 2018年5月17日開催の第67回定時株主総会決議により、2018年8月21日付で普通株式2株を普通株式1株に併合いたしました。これにより、当社発行済株式総数は5,586,150株減少し、5,586,150株となっております。

(5) 【所有者別状況】

2024年2月20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) | | 4 | 10 | 57 | 2 | | 800 | 873 | |
| 所有株式数 (単元) | | 2,327 | 40 | 36,560 | 9 | | 16,912 | 55,848 | |
| 所有株式数 の割合(%) | | 4.17 | 0.07 | 65.46 | 0.02 | | 30.28 | 100.00 | |

(注) 自己株式200,192株は、「個人その他」に2,001単元、「単元未満株式の状況」に92株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2024年2月20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(%) |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---|
| 有限会社サウス企画 | 群馬県高崎市倉賀野町4531-1 | 2,507 | 46.56 |
| セキチュー取引先持株会 | 群馬県高崎市倉賀野町4531-1 | 466 | 8.66 |
| アトム総業株式会社 | 群馬県高崎市並榎町134-1 | 283 | 5.25 |
| 株式会社しまむら | 埼玉県さいたま市大宮区北袋町1丁目602-1号 | 275 | 5.10 |
| 関口忠弘 | 群馬県高崎市 | 165 | 3.06 |
| 関口礼子 | 群馬県高崎市 | 159 | 2.95 |
| 株式会社群馬銀行 (常任代理人 株式会社日本カ ストディ銀行) | 群馬県前橋市元総社町194 (東京都中央区晴海1丁目8番12号) | 152 | 2.83 |
| 菊屋株式会社 | 群馬県高崎市八幡町400 | 138 | 2.57 |
| セキチュー従業員持株会 | 群馬県高崎市倉賀野町4531-1 | 120 | 2.22 |
| 関口完 | 群馬県みどり市 | 90 | 1.67 |
| 計 | - | 4,358 | 80.92 |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024年2月20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 200,100 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 5,384,700 | 53,847 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 1,350 | | 1単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 5,586,150 | | |
| 総株主の議決権 | | 53,847 | |

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式92株が含まれております。

【自己株式等】

2024年2月20日現在

| 所有者の氏名 又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) 株式会社セキチュー | 群馬県高崎市倉賀野町 4531 - 1 | 200,100 | | 200,100 | 3.58 |
| 計 | | 200,100 | | 200,100 | 3.58 |

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|--|---------|-----------------|---------|-----------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額 (千円) | 株式数(株) | 処分価額の総額 (千円) |
| 引き受ける者の募集を行った 取得自己株式 | | | | |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | | | | |
| 合併、株式交換、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 (株式併合による減少) | | | | |
| 保有自己株式数 | 200,192 | | 200,192 | |

(注) 当期間における保有自己株式には、2024年4月21日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆さまに対する利益還元を経営の最重要施策の一つとして位置づけ、経営基盤の強化と安定的かつ継続的な配当の実施を基本方針としております。また、当社の剰余金の配当は、年1回の期末配当を基本方針としております。

内部留保金につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応するべく、店舗の新設や既存店の活性化のための改装、システム投資などに有効に活用し、売上・利益の拡大を図ってまいります。

これらの方針に基づき、当事業年度の期末配当金につきましては、従来予想していた1株当たり20円の普通配当に当社の業績や物価高等の社会情勢を踏まえた特別配当10円を加え、1株当たり30円の配当としております。

また、当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨を定款に定めておりますが、期末配当につきましては、原則株主総会にお諮りし、決定することとしております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たりの配当額 (円) |
|----------------------|----------------|------------------|
| 2024年5月15日 定時株主総会 | 161,578 | 30.00 |

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、健全な企業活動を確保するためにコンプライアンスを徹底し、経営の透明性と効率性を高め、お客様、お取引先、株主、社員、地域社会等、様々なステークホルダーと良好な関係を構築して、企業価値の最大化を目指します。そのために、コーポレート・ガバナンスの体制強化に引き続き努めてまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ 企業統治体制の概要

(取締役会)

取締役会は、本有価証券報告書提出日現在取締役（監査等委員である取締役を除く。）5名（うち社外取締役1名）（関口忠弘、長谷川義仁、土田一聡、銅島賢、釘島伸博）、監査等委員である取締役（高木宏、原口博、渡辺紀幸）で構成し、経営の意思決定を機動的かつ円滑に行うとともに、取締役間の職務遂行を牽制して、適切な経営管理が行われる体制としております。当事業年度においては計14回開催しております。

(監査等委員会)

監査等委員会は、本有価証券報告書提出日現在3名（うち社外取締役3名）で構成し、必要に応じて開催しております。監査等委員である取締役は、取締役会他重要な会議に出席して、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務執行を監視しております。監査等委員会は、必要に応じて毎月1回程度開催しております。

(内部監査室)

内部監査室(1名)は、社長直轄組織であり、会社の業務活動が適正かつ合理的に行われているか監査を行うとともに、不正過誤を防止し、業務の改善・指導に努めております。

その他の会議体として、「経営会議」(原則週1回)、「戦略会議」(原則週1回)をそれぞれ開催しております。

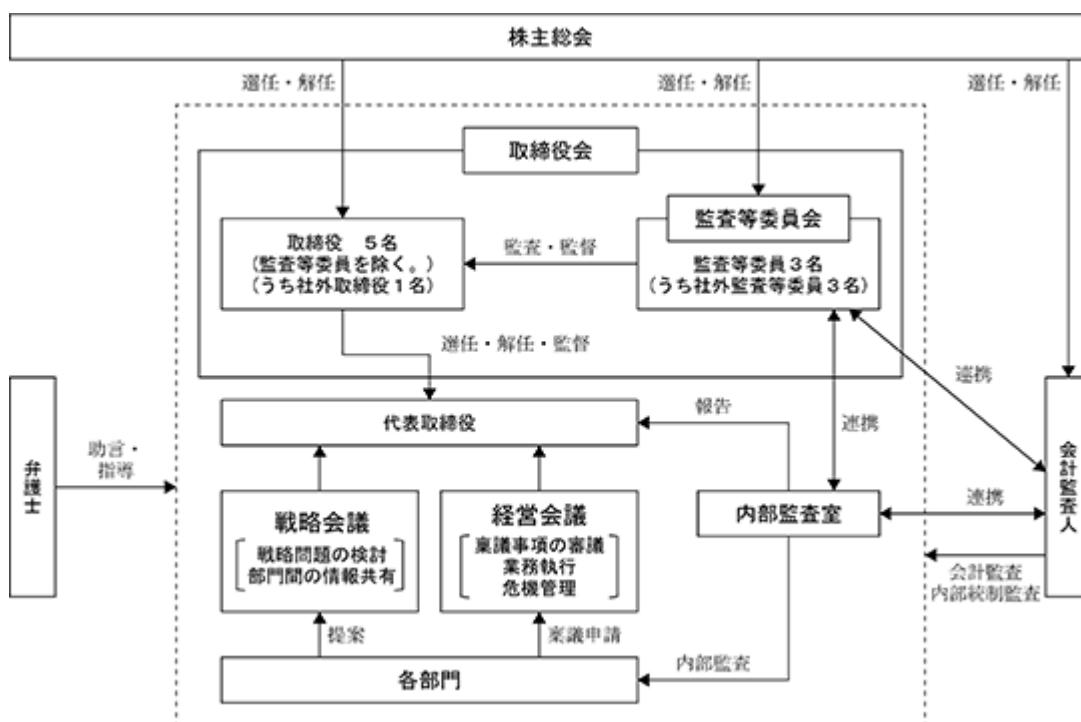
「経営会議」は、代表取締役社長 関口 忠弘 が議長を務めております。その他のメンバーは専務取締役 長谷川 義仁、取締役 土田 一聡、取締役 銅島 賢の取締役4名の他、各部門の責任者出席のもとに開催し、稟議・承認事項等の社内意思決定及び業務執行の意思統一を図っております。

「戦略会議」は、議題に応じてメンバーを招集し、各部門にまたがる戦略問題の検討及び議論を行っております。

ロ 企業統治体制を採用する理由

当社は、監査等委員会設置会社であるとともに、「取締役（監査等委員であるものを除く。）の任期1年」「執行役員制度」「業務執行役員及び執行役員の担当制」を採用し、独立性が高い社外取締役を4名（うち監査等委員である取締役3名）を株主総会で選任しております。その結果、業務執行機能が分離された取締役会は、少数の取締役での運営となり、戦略的意思決定とコンプライアンスの強化が図れるとともに、経営環境の急激な変化に対応できる体制が構築されていると判断するため、現在の体制を採用しております。

< 当社のコーポレート・ガバナンス及び内部管理体制の概要 >



企業統治に関するその他の事項等

イ 内部統制システムの整備の状況

a 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

当社は、コンプライアンス体制に係わる規程を整備し、法令及び定款・社内規程を遵守するとともに、業務分掌の明確化と権限行使の適正化を図っております。また、社外取締役を選任することにより、客観的、中立的な経営監視の機能の充実に努めております。

法的判断を要する案件については、速やかに顧問弁護士等に相談し、法令を逸脱しない体制を整備しております。また、コンプライアンス体制を推進するために、内部通報制度を構築し、通報窓口を社内及び社外に設置して匿名での通報を受けるとともに、通報者に対する不利益取扱いの防止を保証しております。

b 取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務執行に係る情報については、文書管理規程に基づき適切に検索が容易な状態で保存・管理するとともに、文書種別に保存期間を定め、期間中は閲覧可能な状態を維持しております。

c 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

組織横断的リスクの監視及び全社的対応は管理部が行い、各部門の所管業務に付随する潜在的リスクの管理は当該部門が行います。不測の事態が発生した場合は、代表取締役指揮下に対策本部を設置し、迅速かつ的確な対応を行うことで、損失の拡大を防止する体制を整えております。

d 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

当社は、取締役の職務権限、会議体の開催や付議基準等を明確化するとともに、意思決定の妥当性を高めるためのプロセス・体制を確保しております。また、取締役会を月1回定時に開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催するものとし、経営に関する重要事項についての審議、議決及び取締役の業務執行状況の監督等を行っております。

e 監査等委員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及び当該使用人の監査等委員以外の取締役からの独立性に関する事項並びに当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

当社は、現在監査等委員会の職務を補助する使用人は配置していませんが、監査等委員会から求められた場合は監査等委員会と協議のうえ、合理的な範囲で配置することとしております。その場合、補助業務にあたる使用人は、監査等委員会の指示命令に従い職務を行うこととしております。また、当該使用人の任命・異動等を行う場合は、監査等委員会に事前の同意を得ることにより、取締役からの独立性を確保してまいります。

f 取締役及び使用人が監査等委員会に報告をするための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制

監査等委員は、取締役会等の重要な会議に出席し、取締役及び使用人から職務執行状況の報告を受けるほか、稟議書等の重要な書類を閲覧し、必要に応じて取締役及び使用人に、その説明を求めております。また、内部監査室から、定期的に内部監査状況が報告されております。その他、監査等委員会監査のために求められた報告事項について、速やかに対応する体制を整備しております。

g 監査等委員会に報告した者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社の役員・使用人に対し、監査等委員会に報告したことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社の役員・使用人に周知徹底しております。

h 監査等委員会の職務の執行について生ずる費用の前払または償還の手続きその他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

監査等委員会が職務の執行について、当社に対し費用の前払等の請求をしたときは、当該費用等が監査等委員会の職務の執行に必要なでないことを証明した場合を除き、速やかに支払等の処理を行うこととしております。

i その他の監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査等委員会は、監査等委員会規則に基づく独立性と権限により、監査の実効性を確保するとともに、内部監査室及び会計監査人と緊密な連携を保ちながら、自らの監査成果の達成を図っております。

j 反社会的勢力排除に向けた整備状況

当社は、反社会的勢力との関係遮断を企業行動基準に明記し、法令、社会的規範及び企業倫理に反した事業活動は行わないこととしております。また、内部通報制度を適切に運用し、反社会的勢力の潜在的関与を排除しております。

当社は、群馬県企業防衛対策協議会に加盟し、他所轄警察署及び株主名簿管理人から関連情報を収集し、不測の事態に備えて最新の動向を把握するよう努めております。また、これらの勢力に対する対応は、管理部が総括し、必要に応じて外部機関と連携して対処することとしております。

□ 取締役の定数

当社の取締役（監査等委員であるものを除く。）は3名以上10名以内、監査等委員である取締役は4名以内とする旨を定款で定めております。

八 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役を区分して、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及び取締役の選任決議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。

二 株主総会決議を取締役会で決議することができる事項

a 自己株式の取得の決定機関

当社は、自己株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

b 剰余金の配当等

当社は、株主への機動的な利益還元を行うことを可能にするため、剰余金の配当等に係る会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会決議により定めることができる旨を定款で定めております。

また、剰余金の配当の基準日について、期末配当は毎年2月20日、中間配当は毎年8月20日、その他は基準日を定めて剰余金の配当をすることができる旨を定款で定めております。

ホ 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の特別決議事項の審議を円滑に行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

ヘ 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令に定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がない等法令に定める要件に該当するときに限られます。

ト 役員等賠償責任保険（D&O保険）契約の内容の概要

当社は保険会社との間で、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しております。当社の取締役を被保険者とし、これらの役職の立場で行なった行為による損害賠償金及び争訟費用等を補填することとしております。ただし、当該保険契約においては法令に違反することを認識しながら行った行為に起因する損害は補填されないなど、一定の免責事由を定めることにより、役員等の職務執行の適正性が損なわれないように措置を講じております。保険料は当社が全額負担しております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性8名 女性0名 (役員のうち女性の比率0%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (株) |
|----------------------------|-----------|--------------|--|---|-------|--------------|
| 代表取締役 社長 | 関 口 忠 弘 | 1971年 6月23日生 | 2001年 2月 2002年 7月 2006年11月 2007年 5月 2008年 3月 2008年 8月 2009年 3月 2014年 2月 | 当社入社 有限会社サウス企画設立 代表取締役社長(現任) HC店舗運営統括部長兼 専門店統括部長 取締役HC店舗運営統括部長兼 専門店統括部長 取締役商品統括部長 代表取締役常務商品統括部長 代表取締役常務 代表取締役社長(現任) | (注) 3 | 165,055 |
| 専務取締役 | 長 谷 川 義 仁 | 1957年 1月 1日生 | 2000年 6月 2008年 7月 2009年 6月 2012年 5月 2015年 5月 | 株式会社コメリ 取締役人事部 長 同社取締役執行役員商品本部長 同社取締役退任 当社取締役 専務取締役(現任) | (注) 3 | 5,000 |
| 取締役 執行役員 商品部長 | 土 田 一 聡 | 1970年 7月22日生 | 1994年 3月 2003年 9月 2013年 9月 2016年 1月 2018年 5月 2019年 7月 2020年 2月 2021年 8月 | 株式会社ジョイフル本田入社 株式会社島忠入社 当社入社 執行役員商品部長 取締役執行役員商品統括部長 取締役執行役員店舗運営部長 取締役執行役員店舗運営担当兼 商品担当 取締役執行役員商品部長 (現任) | (注) 3 | 1,000 |
| 取締役 執行役員経営企画室長 兼管理部長 | 銅 島 賢 | 1986年12月28日生 | 2009年 4月 2014年11月 2019年 3月 2022年 3月 2024年 1月 2024年 1月 2024年 5月 | 楽天株式会社入社 当社入社 当社経営企画室室長 当社執行役員経営企画室長 当社執行役員経営企画室長兼 管理部長 アトム総業株式会社監査役(現 任) 取締役執行役員経営企画室長 兼管理部長(現任) | (注) 3 | 1,900 |
| 取締役 | 釘 島 伸 博 | 1950年 2月12日生 | 1993年 4月 1995年 4月 2017年 4月 2018年 5月 | 弁護士登録 弁護士法人釘島総合法律事務所 代表(現任) 群馬県弁護士会会長 当社取締役(現任) | (注) 3 | |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (株) |
|------------------|-------|--------------|--|--|------|--------------|
| 取締役 (常勤監査等委員) | 高木 宏 | 1961年12月18日生 | 2018年3月 2019年3月 2021年3月 2022年3月 2022年5月 | 群馬県警察 交通部高速道路交通警察隊長 桐生警察署署長 群馬県警察学校校長 群馬県警察退任 当社取締役 (常勤監査等委員)(現任) | (注)4 | |
| 取締役 (監査等委員) | 原口 博 | 1949年11月26日生 | 1974年4月 2001年9月 2011年5月 2011年5月 2022年5月 | 監査法人サンワ事務所(現有限責任監査法人トーマツ)入所 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)代表社員 有限責任監査法人トーマツ退所 当社監査役 当社取締役(監査等委員) (現任) | (注)4 | |
| 取締役 (監査等委員) | 渡辺 紀幸 | 1960年2月11日生 | 1983年4月 2015年6月 2016年6月 2018年6月 2022年6月 2023年5月 | 株式会社群馬銀行入行 同行 執行役員コンプライアンス部長 同行 執行役員人事部長 同行 常勤監査役 ぐんぎん証券株式会社 監査役(非常勤) 株式会社群銀カード 代表取締役社長(現任) 当社取締役(監査等委員) (現任) | (注)4 | |
| 計 | | | | | | 172,955 |

- (注) 1 2022年5月11日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社へ移行しております。
- 2 取締役釘島伸博、高木宏、原口博及び渡辺紀幸の各氏は、社外取締役であります。
- 3 2024年2月期に係る定時株主総会終結の時から2025年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 2024年2月期に係る定時株主総会終結の時から2026年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

社外役員の状況

当社の社外取締役は4名(うち監査等委員である取締役は3名)であります。

社外取締役 釘島 伸博氏は、弁護士であり、主に経験豊富な法律の専門家としての視点から、当社経営陣の業務執行に関する適切な助言を行うこと等により、経営に対する監督機能を果たしております。なお、同氏の兼職先である弁護士法人釘島総合法律事務所は当社と顧問契約を結んでおり、当事業年度において、当社は顧問弁護士報酬等として1,200千円を支払っておりますが、その他特別な利害関係はありません。

3名の監査等委員である社外取締役について、高木 宏氏は、警察行政の豊富な経験・実績からリスクマネジメント及び組織管理に関する相当程度の知見を有しております。原口 博氏は、公認会計士として財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。渡辺 紀幸氏は、企業経営と金融機関での経験・実績から財務及び金融に関する相当程度の知見を有しております。なお、渡辺紀幸氏の兼職先であり代表取締役である株式会社群銀カードとはクレジットカード決済等について取引関係にあります。その他の社外取締役については、当社との間には、人的関係、資本関係、取引関係、その他の利害関係はありません。

社外取締役を選任するための独立性に関する基準または方針等は明確に定めておりませんが、選任にあたっては、一般株主と利益相反が生じるおそれのないことを基本的な考えとしており、株式会社東京証券取引所が定める独立役員の独立性に関する判断基準等を参考にしております。

社外取締役は当社株式を保有しておりません。

なお、当社は、2006年5月17日開催の第55回定時株主総会で定款を変更し、社外取締役の責任限定に関する規程を設けております。当該定款に基づき当社は、社外取締役釘島伸博氏、及び監査等委員である社外取締役高木宏、原口博、渡辺紀幸の3氏と会社法第423条第1項の損害賠償責任について、職務を行うにつき善意でかつ重大な過失がないときは、会社法第425条第1項各号の額の合計額とする契約を締結しております。

社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会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

当社の社外取締役は、取締役会等の重要な会議に出席し、また稟議書等の重要な書類を閲覧するなど、それぞれの専門的見地から経営を監督し、企業としての健全性及び透明性を確保しております。

また、監査法人と定期的に会合を開催し、決算監査実施状況や今後の監査課題等について意見交換を行っております。また、内部監査室とは、定期的に会合を行い、内部監査状況の報告に加え、全社的に重大な影響が懸念される事項が存在する場合に、その状況報告及び改善に向けた対応策を検討しております。

取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を14回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|-----------|------|------|
| 関 口 忠 弘 | 14回 | 13回 |
| 長 谷 川 義 仁 | 14回 | 13回 |
| 土 田 一 聡 | 14回 | 14回 |
| 釘 島 伸 博 | 14回 | 13回 |
| 霜 鳥 守 雅 | 14回 | 13回 |

(注) 霜鳥 守雅氏は2024年1月15日をもって、取締役執行役員管理部長を辞任しておりますので、退任までの期間に開催された取締役会の出席状況を記載しております。

取締役会における主な検討内容として、決算に関する事項、株主総会に関する事項、人事・組織に関する事項、内部統制に関する事項、予算に関する事項、重要な投資(出店、テナント誘致等)に関する事項などが挙げられます。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

当社は、2022年5月11日開催の定時株主総会の決議によって、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行いたしました。

当社における監査等委員会は、本有価証券報告書提出日現在監査等委員である取締役3名（うち社外取締役3名）で構成し、必要に応じて毎月1回程度開催しております。監査等委員である取締役は、取締役会他重要な会議に出席して、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務執行を監視しております。

監査等委員である社外取締役2名（高木宏氏、原口博氏）を東京証券取引所に対して、独立役員として届け出ております。当事業年度末日現在の監査等委員は3名（うち社外取締役3名）であります。

なお、常勤監査等委員である高木宏氏は、主に危機管理の専門的知見を有しております。原口博氏は、公認会計士であり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。渡辺紀幸氏は、大手金融機関に長年勤務し、金融・総務・人事の分野において高い知見を有しております。

当事業年度において当社は、監査等委員会を15回開催しており、個々の監査等委員会の出席状況については、次のとおりであります。

| 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|------|------|
| 高木 宏 | 15回 | 15回 |
| 原口 博 | 15回 | 15回 |
| 渡辺 紀幸 | 15回 | 12回 |

(注) 渡辺 紀幸氏は2023年5月18日開催の定時取締役会で新たに監査等委員に選任されましたので、就任後の出席状況を記載しております。

監査等委員会における主な検討事項として、監査等委員の任務分担、監査方針・監査計画の策定、会計監査人の監査品質・監査体制の評価及び監査報酬への同意、取締役会の職務執行状況の確認、内部統制システムの整備・運用状況、事業展開におけるコンプライアンス・リスク管理体制の評価などが挙げられます。

なお、監査等委員会は、会計監査人からの監査計画の説明を受け、事業所往査に立ち会うとともに、監査結果の報告を受けるなどの情報交換を行っております。

また、常勤監査等委員は、監査計画に基づき各部門への往査、担当者へのヒアリング等を行い、非常勤監査等委員とも情報共有を行いながら監査を実施しております。

さらに、内部監査室とは、業務の適正性や法令への適合性を徹底するために情報を共有し、相互連携を図っております。

内部監査の状況

当社は、内部監査規程に基づき、代表取締役直轄の内部監査室（1名）を設置しております。

内部監査担当者は、監査計画に基づき、事業所への往査を行い、法令、規程への適合状況及び業務活動が正しく行われているかなどの監査を実施し、監査結果を代表取締役へ報告するとともに、監査等委員にも内容や情報の報告を行っております。これに加え、内部監査室は、年度の内部監査の結果を取締役会でも直接報告しております。また、内部監査室は、会計監査人の事業所往査等に参加し、監査等委員とともに、情報を共有しながら連携して監査を行っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

b. 継続監査期間

1994年以降

(注)上記記載の期間は、調査が著しく困難であったため、当社が株式上場した以後の期間について調査した結果について記載したものであり、継続監査期間はこの期間を超える可能性があります。

c. 業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員・業務執行社員 小堀 一英氏

指定有限責任社員・業務執行社員 張本 青波氏

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4名、その他18名であります。

e. 監査法人の選定方法と理由

当社は、会計監査人の適否について検討し、独立性、監査品質等の観点から、有限責任監査法人トーマツが当社の会計監査人として適任であると判断しております。

なお、監査等委員会は、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、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。また、監査等委員会は、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は、監査等委員全員の同意に基づき監査等委員会が会計監査人を解任いたします。

f. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員及び監査等委員会は、会計監査人に対して評価を行っております。この評価に関して、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、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。その結果、会計監査人の職務執行に問題はないと評価いたしました。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 前事業年度 | | 当事業年度 | |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 監査証明業務に基づく報酬 (千円) | 非監査業務に基づく報酬 (千円) | 監査証明業務に基づく報酬 (千円) | 非監査業務に基づく報酬 (千円) |
| 21,000 | | 21,000 | |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬(a.を除く。)

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. 監査報酬の決定方針

監査報酬の決定にあたっては、監査公認会計士より提示される監査計画の内容に基づき、必要時間数等を協議し、監査等委員会の同意を得た上で決定いたしております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況や報酬見積り等の算出根拠などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(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

当社は取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容にかかわる決定方針を以下のとおり定めております。

当社の取締役の報酬額は、株主総会で承認された報酬額の範囲内において、業績貢献度、経営状況、経済情勢等を考慮の上、決定しております。取締役の具体的な報酬等の額につきましては、各取締役の職責や成果を熟知している代表取締役社長関口忠弘氏が、取締役会の一任を受け、株主総会で決議された金額の範囲内で決定しております。尚、当社の取締役の報酬等は、固定報酬を原則とし、月毎に支払いをしております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役(監査等委員である取締役を除く)の個人別報酬額が、代表取締役社長への委任手続きを経て決定されていることから、その内容が決定方針に沿うものであると判断しております。

監査等委員の具体的な報酬等の額につきましては、適切な企業統治を確保するために取締役会からの独立性をもって取締役の職務執行の監査を行うという職責を考慮した報酬とし、株主総会において承認された枠内で、監査等委員間の協議のうえ決定しております。

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 (千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) | | | | 対象となる 役員の員数 (名) |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------|--------------|--------|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | 臨時賞与 | 非金銭報酬等 | |
| 取締役(監査等委員を除く) (うち社外取締役) | 129,786 (3,600) | 129,786 (3,600) | () | () | () | 5 (1) |
| 取締役(監査等委員) (うち社外取締役) | 12,200 (12,200) | 12,000 (12,000) | () | 200 (200) | () | 4 (4) |

- (注) 1 取締役の報酬額には、使用人兼務取締役の使用人分の給与は含まれておりません。
2 取締役(監査等委員であるものを除く)の報酬限度額は、2022年5月11日開催の第71回定時株主総会において、年額2億5千万円以内(うち社外取締役1千万円以内)(使用人給与相当額を除く)と決議いただいております。
3 監査等委員である取締役の報酬限度額は、2022年5月11日開催の第71回定時株主総会において、年額2千万円以内と決議いただいております。

役員ごとの報酬等の総額等

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、当社の事業との関連性の有無で区分しております。この関連性とは、当社の中長期的な企業価値の向上に資すると期待できること、また、安定的な取引等の関係構築に資することを有するものとし、関連性のないものは純投資目的、関連性のあるものは純投資目的以外の目的で保有すると位置づけております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、企業価値向上の観点から、業界情報や当社出店地域に関する情報の入手、取引関係の維持・強化の為に資すると判断できる場合に政策的に保有いたします。その他、業界における競合企業の動向を把握することを目的として、必要最低限の投資額にて株式を取得することがあります。そして、個別銘柄ごとに、保有する意義や今後の取引状況、コスト等の採算性についても精査の上、保有の合理性を検証しており、事業環境の変化等によって方針にそぐわない場合は、適宜・適切に売却して縮減することとします。

なお、個別銘柄の保有の適否については、検証した結果を踏まえ、必要に応じて取締役会等において確認しております。

- 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(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式 | 1 | 5,640 |
| 非上場株式以外の株式 | 26 | 593,489 |

(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(千円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|---------------------------|-------------|
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 3,597 | 株式累積投資による取得 |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式の減少に係る売却価額 の合計額(千円) |
|------------|-------------|--------------------------|
| 非上場株式以外の株式 | 2 | 2,717 |

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、業務提携等の概要、 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 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | | |
| アーケランズ(株) | 200,200 | 200,200 | 取引関係の維持・強化及び同業他社の情報収集 | 有 |
| | 331,731 | 291,291 | | |
| (株)群馬銀行 | 207,889 | 201,697 | 取引関係の維持・強化 株式累積投資による追加取得 | 有 |
| | 161,425 | 102,260 | | |
| コーナン商事(株) | 10,000 | 10,000 | 同業他社の情報収集 | 無 |
| | 38,900 | 33,600 | | |
| (株)エンチョー | 25,500 | 25,500 | 同業他社の情報収集 | 有 |
| | 24,531 | 25,653 | | |
| DCMホールディングス(株) | 10,000 | 10,000 | 同業他社の情報収集 | 無 |
| | 13,990 | 11,930 | | |
| 第一生命ホールディングス(株) | 3,000 | 3,000 | 取引関係の維持・強化 | 無 |
| | 10,206 | 8,892 | | |
| ナイス(株) | 2,100 | 2,100 | 取引関係の維持・強化 | 有 |
| | 3,360 | 2,872 | | |
| (株)ニトリホールディングス | 100 | 100 | 同業他社の情報収集 | 無 |
| | 2,165 | 1,608 | | |
| 群栄化学工業(株) | 300 | 300 | 群馬県内企業の情報収集 | 無 |
| | 1,084 | 747 | | |
| (株)ワークマン | 200 | 200 | 同業他社の情報収集 | 無 |
| | 803 | 1,126 | | |
| (株)マキタ | 200 | 200 | 取引関係の維持・強化 | 無 |
| | 775 | 696 | | |
| 花王(株) | 100 | 100 | 取引関係の維持・強化 | 無 |
| | 564 | 511 | | |
| KTC(株) | 200 | 200 | 取引関係の維持・強化 | 無 |
| | 480 | 392 | | |
| 天馬(株) | 200 | 200 | 取引関係の維持・強化 | 有 |
| | 480 | 461 | | |
| (株)マミーマート | 100 | 100 | 同業他社の情報収集 | 無 |
| | 478 | 232 | | |
| (株)ドウシヤ | 200 | 200 | 取引関係の維持・強化 | 無 |
| | 425 | 353 | | |
| アース製薬(株) | 100 | 100 | 取引関係の維持・強化 | 無 |
| | 422 | 486 | | |
| アクシアル リテイリング(株) | 100 | 100 | 同業他社の情報収集 | 無 |
| | 403 | 354 | | |
| (株)コメリ | 100 | 100 | 同業他社の情報収集 | 無 |
| | 332 | 265 | | |
| (株)バローホールディングス | 100 | 100 | 同業他社の情報収集 | 無 |
| | 245 | 193 | | |
| (株)イエローハット | 100 | 100 | 取引関係の維持・強化及び同業他社の情報収集 | 無 |
| | 189 | 177 | | |
| エステー(株) | 100 | 100 | 取引関係の維持・強化 | 無 |
| | 156 | 154 | | |
| (株)ソフト99コーポレーション | 100 | 100 | 取引関係の維持・強化 | 有 |
| | 144 | 119 | | |
| アレンザホールディングス(株) | 100 | 100 | 同業他社の情報収集 | 無 |
| | 114 | 101 | | |
| (株)ヤマダホールディングス | 100 | 100 | 同業他社の情報収集 | 無 |
| | 43 | 47 | | |
| 中山福(株) | 100 | 100 | 取引関係の維持・強化 | 無 |
| | 36 | 34 | | |
| 大正製薬ホールディングス(株) | | 300 | | 無 |
| | | 1,629 | | |
| (株)ケーヨー | | 100 | | 無 |
| | | 89 | | |

(注)特定投資株式における定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は取締役会等にて投資先ごとに保有目的などの定性面に加えて、取引実績、受取配当金及び株式保有コスト等を総合的に検証しております。

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以外の目的から純投資目的に変更したもの
該当はありません。

第5 【経理の状況】

1 財務諸表の作成方法について

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」(1963年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2023年2月21日から2024年2月20日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

3 連結財務諸表について

当社は、子会社がありませんので連結財務諸表は作成しておりません。

4 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、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ております。

また、会計基準に対する理解を深めるため、外部の団体等が行う研修に積極的に参加し、社内マニュアルの策定、更新に努めております。

1 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年2月20日) | 当事業年度 (2024年2月20日) |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 853,187 | 884,159 |
| 売掛金 | 857,535 | 890,105 |
| 商品 | 6,673,669 | 7,310,574 |
| 貯蔵品 | 22,706 | 24,736 |
| 前払費用 | 150,909 | 141,261 |
| その他 | 225,808 | 227,640 |
| 流動資産合計 | 8,783,817 | 9,478,478 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | ^{1, 2} 7,585,172 | ^{1, 2} 7,829,049 |
| 減価償却累計額 | 5,137,155 | 5,239,516 |
| 建物(純額) | 2,448,016 | 2,589,533 |
| 構築物 | 1,963,954 | 1,985,006 |
| 減価償却累計額 | 1,696,726 | 1,728,678 |
| 構築物(純額) | 267,228 | 256,327 |
| 機械及び装置 | 122,529 | 118,546 |
| 減価償却累計額 | 88,845 | 93,054 |
| 機械及び装置(純額) | 33,683 | 25,491 |
| 車両運搬具 | 65,474 | 23,124 |
| 減価償却累計額 | 60,876 | 17,002 |
| 車両運搬具(純額) | 4,598 | 6,121 |
| 工具、器具及び備品 | 1,386,880 | 1,451,331 |
| 減価償却累計額 | 964,317 | 1,029,680 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 422,563 | 421,650 |
| 土地 | ² 1,923,243 | ² 1,929,865 |
| 建設仮勘定 | 29,113 | 467,328 |
| 有形固定資産合計 | 5,128,448 | 5,696,318 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年2月20日) | 当事業年度 (2024年2月20日) |
|-----------------|-------------------------|---------------------------|
| 無形固定資産 | | |
| 借地権 | 134,389 | 137,512 |
| ソフトウェア | 47,014 | 243,758 |
| その他 | 75,962 | 4,251 |
| 無形固定資産合計 | 257,366 | 385,522 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | ² 491,921 | 651,516 |
| 長期前払費用 | 151,945 | 140,348 |
| 差入保証金 | 3,256,777 | 3,066,344 |
| 繰延税金資産 | 399,443 | 281,531 |
| その他 | 19,334 | 16,931 |
| 投資その他の資産合計 | 4,319,422 | 4,156,673 |
| 固定資産合計 | 9,705,237 | 10,238,513 |
| 資産合計 | 18,489,054 | 19,716,992 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | ² 4,623,686 | 4,466,620 |
| 短期借入金 | ^{2, 3} 900,000 | ^{2, 3} 1,800,000 |
| 未払金 | 610,105 | 603,438 |
| 未払費用 | 177,346 | 142,366 |
| 未払法人税等 | 142,158 | 182,752 |
| 預り金 | 30,199 | 21,894 |
| 賞与引当金 | 78,175 | 81,155 |
| 契約負債 | 344,220 | 355,358 |
| 資産除去債務 | 15,254 | |
| その他 | 151,578 | 60,492 |
| 流動負債合計 | 7,072,724 | 7,714,077 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年2月20日) | 当事業年度 (2024年2月20日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定負債 | | |
| 役員退職慰労引当金 | 53,453 | 53,453 |
| 資産除去債務 | 363,896 | 371,271 |
| その他 | 350,843 | 505,609 |
| 固定負債合計 | 768,192 | 930,334 |
| 負債合計 | 7,840,917 | 8,644,411 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 2,921,525 | 2,921,525 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 3,558,349 | 3,558,349 |
| 資本剰余金合計 | 3,558,349 | 3,558,349 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 272,952 | 272,952 |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 3,936,611 | 4,285,979 |
| 利益剰余金合計 | 4,209,563 | 4,558,931 |
| 自己株式 | 205,931 | 205,931 |
| 株主資本合計 | 10,483,506 | 10,832,875 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 164,630 | 239,705 |
| 評価・換算差額等合計 | 164,630 | 239,705 |
| 純資産合計 | 10,648,136 | 11,072,581 |
| 負債純資産合計 | 18,489,054 | 19,716,992 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日) | 当事業年度 (自 2023年 2月21日 至 2024年 2月20日) |
|--------------|---|---|
| 売上高 | 30,321,103 | 29,721,415 |
| 売上原価 | | |
| 商品期首棚卸高 | 6,145,815 | 6,673,669 |
| 当期商品仕入高 | 21,881,746 | 21,567,226 |
| 合計 | 28,027,562 | 28,240,896 |
| 他勘定振替高 | 1 23,692 | 1 17,763 |
| 商品期末棚卸高 | 2 6,673,669 | 2 7,310,574 |
| その他の原価 | 31,086 | 74,887 |
| 売上原価合計 | 21,361,286 | 20,987,445 |
| 売上総利益 | 8,959,817 | 8,733,970 |
| 営業収入 | | |
| 不動産賃貸収入 | 622,867 | 659,686 |
| 営業総利益 | 9,582,684 | 9,393,656 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 3,747 | |
| 給料及び手当 | 2,699,062 | 2,644,223 |
| 賞与引当金繰入額 | 78,175 | 81,155 |
| 賃借料 | 2,657,284 | 2,689,300 |
| 減価償却費 | 380,337 | 374,174 |
| その他 | 3,019,718 | 2,874,539 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 8,830,831 | 8,663,392 |
| 営業利益 | 751,852 | 730,264 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 15,948 | 13,957 |
| 受取配当金 | 13,217 | 14,162 |
| 受取手数料 | 12,365 | 11,892 |
| 受取保険金 | 2,650 | 8,574 |
| その他 | 28,720 | 26,497 |
| 営業外収益合計 | 72,901 | 75,085 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 3,858 | 4,325 |
| 固定資産売却損 | 11,096 | |
| 固定資産除却損 | 1,712 | 3,909 |
| その他 | 644 | 427 |
| 営業外費用合計 | 17,311 | 8,661 |
| 経常利益 | 807,442 | 796,687 |
| 特別損失 | | |
| 減損損失 | 3 82,031 | 3 45,605 |
| 解約損失 | 29,722 | |
| 特別損失合計 | 111,754 | 45,605 |
| 税引前当期純利益 | 695,687 | 751,081 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 186,678 | 227,169 |
| 法人税等調整額 | 31,405 | 12,965 |
| 法人税等合計 | 218,084 | 240,134 |
| 当期純利益 | 477,603 | 510,947 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年2月21日 至 2023年2月20日）

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | |
|---------------------|-----------|----------------|---------|-----------|---------|------------|--|
| | 資本金 | 資本剰余金 資本準備金 | 利益剰余金 | | 自己株式 | 株主資本合計 | |
| | | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | |
| | | | | 繰越利益剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 2,921,525 | 3,558,349 | 272,952 | 3,589,850 | 205,931 | 10,136,746 | |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | | 23,123 | | 23,123 | |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 2,921,525 | 3,558,349 | 272,952 | 3,566,727 | 205,931 | 10,113,622 | |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 107,719 | | 107,719 | |
| 当期純利益 | | | | 477,603 | | 477,603 | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | 369,884 | | 369,884 | |
| 当期末残高 | 2,921,525 | 3,558,349 | 272,952 | 3,936,611 | 205,931 | 10,483,506 | |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|----------------|------------|
| | 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 | 161,029 | 161,029 | 10,297,775 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | 23,123 |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 161,029 | 161,029 | 10,274,651 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | 107,719 |
| 当期純利益 | | | 477,603 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 3,601 | 3,601 | 3,601 |
| 当期変動額合計 | 3,601 | 3,601 | 373,485 |
| 当期末残高 | 164,630 | 164,630 | 10,648,136 |

当事業年度（自 2023年2月21日 至 2024年2月20日）

（単位：千円）

| | 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 |
| | | 資本準備金 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | |
| | | | | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 2,921,525 | 3,558,349 | 272,952 | 3,936,611 | 205,931 | 10,483,506 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | | | | |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 2,921,525 | 3,558,349 | 272,952 | 3,936,611 | 205,931 | 10,483,506 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 161,578 | | 161,578 |
| 当期純利益 | | | | 510,947 | | 510,947 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | 349,368 | | 349,368 |
| 当期末残高 | 2,921,525 | 3,558,349 | 272,952 | 4,285,979 | 205,931 | 10,832,875 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|----------------|------------|
| | 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 | 164,630 | 164,630 | 10,648,136 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 164,630 | 164,630 | 10,648,136 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | 161,578 |
| 当期純利益 | | | 510,947 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 75,075 | 75,075 | 75,075 |
| 当期変動額合計 | 75,075 | 75,075 | 424,444 |
| 当期末残高 | 239,705 | 239,705 | 11,072,581 |

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日) | 当事業年度 (自 2023年 2月21日 至 2024年 2月20日) |
|-------------------------|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前当期純利益 | 695,687 | 751,081 |
| 減価償却費 | 380,337 | 374,174 |
| 減損損失 | 82,031 | 45,605 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 3,747 | |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 2,835 | 2,980 |
| 契約負債の増減額(は減少) | 23,389 | 11,138 |
| 解約損失引当金の増減額(は減少) | 123,017 | |
| 受取利息及び受取配当金 | 29,166 | 28,120 |
| 支払利息 | 3,858 | 4,325 |
| 固定資産除却損 | 1,712 | 3,909 |
| 受取保険金 | 2,650 | 8,574 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 69,767 | 32,570 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 526,202 | 638,934 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 324,273 | 157,065 |
| 未払消費税等の増減額(は減少) | 114,371 | 93,768 |
| その他 | 13,927 | 60,176 |
| 小計 | 239,326 | 174,004 |
| 利息及び配当金の受取額 | 14,375 | 15,170 |
| 利息の支払額 | 3,858 | 4,325 |
| 保険金の受取額 | 2,650 | 8,574 |
| 法人税等の支払額 | 144,804 | 185,403 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 107,689 | 8,021 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 432,233 | 967,657 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 84,711 | 118,234 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 3,579 | 3,968 |
| 資産除去債務の履行による支出 | 22,889 | 15,254 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 4,132 | 54,141 |
| 投資有価証券の売却による収入 | | 2,717 |
| 貸付金の回収による収入 | 1,980 | 1,980 |
| 差入保証金の回収による収入 | 221,264 | 211,580 |
| 差入保証金の差入による支出 | | 8,197 |
| 預り保証金の返還による支出 | 5,232 | 3,400 |
| 預り保証金の受入による収入 | 1,887 | 230,244 |
| その他 | 35 | 422 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 320,451 | 715,972 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日) | 当事業年度 (自 2023年 2月21日 至 2024年 2月20日) |
|-------------------------|---|---|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額（は減少） | 100,000 | 900,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 38,862 | |
| 配当金の支払額 | 107,845 | 161,076 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 46,707 | 738,923 |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少） | 259,469 | 30,972 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,112,657 | 853,187 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1 853,187 | 1 884,159 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

.....時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

.....移動平均法による原価法

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によっております。

(1) 商品.....売価還元法による原価法

ただし、物流センターの商品については、移動平均法による原価法

(2) 貯蔵品.....最終仕入原価法

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

建物(建物附属設備を除く)

a 1998年3月31日以前に取得したもの

旧定率法

b 1998年4月1日から2007年3月31日までに取得したもの

旧定額法

c 2007年4月1日以降に取得したもの

定額法

建物以外

a 2007年3月31日以前に取得したもの

旧定率法

b 2007年4月1日以降に取得したもの

定率法

c 2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物

定額法

なお、取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、3年間均等償却
主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 10～34年

(2) 無形固定資産.....定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

自社利用のソフトウェア 5年

(3) 長期前払費用

定額法

4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建有価証券(その他有価証券)は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、為替差額は純資産の部におけるその他有価証券評価差額金に含めております。

5. 引当金の計上基準

(1)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、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

(2)役員退職慰労引当金... 役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

なお、2015年5月13日開催の第64回定時株主総会終結の時をもって取締役及び監査役の役員退職慰労金制度を廃止したため、引当金計上額は、制度廃止日に在任している役員に対する廃止日における要支給額であります。

6. 収益及び費用の計上基準

顧客との契約から生じる収益に関する主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下の通りであります。

当社は、主にホームセンター事業における商品の販売を主たる事業としており、商品の引渡し時点において総額で収益を計上しております。なお、商品の販売のうち、当社が代理人に該当すると判断したものについては、顧客から受取る対価の総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で収益を計上しております。

また、当社は、会員顧客向けポイント制度を採用しており、商品の購入に応じて付与するポイントは、将来当社における商品購入時に利用することができます。付与したポイントを履行義務として識別し、契約負債に計上しております。取引価格は、ポイントの利用及び失効見込み分を考慮した上で、独立販売価格の比率に基づいて各履行義務に配分しております。ポイントの履行義務に配分された取引価格は貸借対照表上「契約負債」として計上し、ポイントの利用及び失効に従い収益を認識しております。

なお、取引の価格は、履行義務を充足してから短期の内に受領し、重要な金融要素は含んでおりません。

7. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクシカ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。

(重要な会計上の見積り)

店舗に係る固定資産の減損

(1)当事業年度の財務諸表に計上した金額

前事業年度

| | 貸借対照表計上額(千円) | 減損損失計上額(千円) |
|-----------|--------------|-------------|
| 有形固定資産(注) | 4,089,872 | 50,246 |

(注)店舗における有形固定資産の金額であります。

当事業年度

| | 貸借対照表計上額(千円) | 減損損失計上額(千円) |
|-----------|--------------|-------------|
| 有形固定資産(注) | 4,220,751 | 35,096 |

(注)店舗における有形固定資産の金額であります。

(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

算出方法

当社は、各店舗を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位としており、各店舗の本社費配賦後の営業利益が過去2期連続してマイナスとなった場合、土地及び店舗設備等の時価が著しく下落した場合等に減損の兆候があるものと判定しております。

また、減損の兆候が把握された各店舗の将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フロー合計が当該店舗の固定資産の帳簿価額を下回る店舗について、その「回収可能価額」を「正味売却価額」又は「使用価値」との比較により決定し、固定資産の帳簿価額を「回収可能価額」まで減損し、当該減少額を減損損失として計上しております。

主要な仮定

割引前将来キャッシュ・フローは、適切な権限を有する経営者及び取締役会の承認を得た翌事業年度の事業計画を基礎に算定しております。

当該割引前将来キャッシュ・フローの主要な仮定は、将来の売上高及び営業費用の増減率です。売上高の増減率は、過去の実績、出店エリアの地域特性等の市場環境、競合他店舗の動向や改装等の施策が織り込まれた事業計画を踏まえて策定しております。また、営業費用の増減率については、インフレなどによるコスト増、店舗人員数、広告や改修等に関する事業計画を踏まえて策定しております。

(3)翌事業年度の財務諸表に与える影響

上記の見積りや仮定には不確実性があり、事業計画や市場環境の変化により見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、翌事業年度以降の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(貸借対照表関係)

1 圧縮記帳額

国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2023年2月20日) | 当事業年度 (2024年2月20日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 圧縮記帳額 | 30,501千円 | 30,501千円 |
| (うち建物) | 30,501 | 30,501 |

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2023年2月20日) | 当事業年度 (2024年2月20日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 14,022千円 | 12,924千円 |
| 土地 | 389,524 | 389,524 |
| 投資有価証券 | 1,629 | |
| 計 | 405,176千円 | 402,449千円 |

| | 前事業年度 (2023年2月20日) | 当事業年度 (2024年2月20日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借入金 | 656,000千円 | 822,000千円 |
| 買掛金 | 97 | |
| 計 | 656,097千円 | 822,000千円 |

3 当座貸越契約

運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行8行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (2023年2月20日) | 当事業年度 (2024年2月20日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越契約極度額 | 6,600,000千円 | 6,600,000千円 |
| 借入実行残高 | 900,000 | 1,800,000 |
| 差引 | 5,700,000 | 4,800,000 |

(損益計算書関係)

1 他勘定振替高の内訳は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) | 当事業年度 (自 2023年2月21日 至 2024年2月20日) |
|------------|---|---|
| 販売費及び一般管理費 | 23,692千円 | 17,763千円 |
| 計 | 23,692千円 | 17,763千円 |

2 期末棚卸高は収益性の低下による簿価切下後の金額であり、次の棚卸資産評価損益(は益)が売上原価に含まれております。

| | 前事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) | 当事業年度 (自 2023年2月21日 至 2024年2月20日) |
|--|---|---|
| | 16,356千円 | 13,162千円 |

3 減損損失

前事業年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

| 用途 | 種類 | 場所 |
|--------|---------------|-----|
| 店舗 | 建物、工具、器具及び備品等 | 群馬県 |
| | | 埼玉県 |
| | | 東京都 |
| | | 栃木県 |
| | | 千葉県 |
| | | 長野県 |
| 物流センター | 工具、器具及び備品等 | 群馬県 |

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、各店舗及び賃貸不動産を基礎として資産のグルーピングを行っております。また、将来の使用が見込まれていない遊休資産については、個々の物件を単位として資産のグルーピングを行っております。

営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなる資産グループと時価の下落が著しい資産グループについて減損を認識し、回収可能価額が帳簿価額を下回るものについて帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(82,031千円)として特別損失に計上いたしました。

減損損失の内訳は次のとおりであります。

| 種類 | 減損損失 |
|-----------|----------|
| 建物 | 40,854千円 |
| 工具、器具及び備品 | 21,771 |
| その他 | 19,405 |
| 合計 | 82,031千円 |

なお、減損損失を計上した資産の回収可能価額は、正味売却価額又は使用価値により測定しております。正味売却価額は、不動産鑑定評価額(売却予定の資産については売却予定価額)又は固定資産税評価額等を合理的に調整した価額に基づき算定しており、使用価値については、将来キャッシュ・フローが見込まれないため、零として評価しております。

当事業年度(自 2023年2月21日 至 2024年2月20日)

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

| 用途 | 種類 | 場所 |
|-----|---------|-----|
| 店舗 | 建物、構築物等 | 群馬県 |
| | | 埼玉県 |
| | | 千葉県 |
| | | 東京都 |
| 遊休地 | 土地 | 群馬県 |

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、各店舗及び賃貸不動産を基礎として資産のグルーピングを行っております。また、将来の使用が見込まれていない遊休資産については、個々の物件を単位として資産のグルーピングを行っております。

営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなる資産グループと時価の下落が著しい資産グループについて減損を認識し、回収可能価額が帳簿価額を下回るものについて帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(45,605千円)として特別損失に計上いたしました。

減損損失の内訳は次のとおりであります。

| 種類 | 減損損失 |
|-----|----------|
| 建物 | 22,044千円 |
| 構築物 | 7,263 |
| 土地 | 8,967 |
| その他 | 7,329 |
| 合計 | 45,605千円 |

なお、減損損失を計上した資産の回収可能価額は、正味売却価額又は使用価値により測定しております。正味売却価額は、不動産鑑定評価額(売却予定の資産については売却予定価額)又は固定資産税評価額等を合理的に調整した価額に基づき算定しており、使用価値については、将来キャッシュ・フローが見込まれないため、零として評価しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20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

| 株式の種類 | 当事業年度期首 株式数 (株) | 当事業年度 増加株式数 (株) | 当事業年度 減少株式数 (株) | 当事業年度末 株式数 (株) |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 5,586,150 | | | 5,586,150 |
| 合計 | 5,586,150 | | | 5,586,150 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 200,192 | | | 200,192 |
| 合計 | 200,192 | | | 200,192 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2022年5月11日 定時株主総会 | 普通株式 | 107,719 | 20.00 | 2022年2月20日 | 2022年5月12日 |

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2023年5月18日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 161,578 | 30.00 | 2023年2月20日 | 2023年5月19日 |

(注) 1株当たり配当額には、特別配当10円が含まれております。

当事業年度(自 2023年2月21日 至 2024年2月20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

| 株式の種類 | 当事業年度期首 株式数 (株) | 当事業年度 増加株式数 (株) | 当事業年度 減少株式数 (株) | 当事業年度末 株式数 (株) |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 5,586,150 | | | 5,586,150 |
| 合計 | 5,586,150 | | | 5,586,150 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 200,192 | | | 200,192 |
| 合計 | 200,192 | | | 200,192 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2023年5月18日 定時株主総会 | 普通株式 | 161,578 | 30.00 | 2023年2月20日 | 2023年5月19日 |

(注) 1株当たり配当額には、特別配当10円が含まれております。

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2024年5月15日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 161,578 | 30.00 | 2024年2月20日 | 2024年5月16日 |

(注) 1株当たり配当額には、特別配当10円が含まれております。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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

| | 前事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) | 当事業年度 (自 2023年2月21日 至 2024年2月20日) |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定 | 853,187千円 | 884,159千円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | | |
| 現金及び現金同等物 | 853,187千円 | 884,159千円 |

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

該当事項はありません。

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

| | 前事業年度 (2023年2月20日) | 当事業年度 (2024年2月20日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 248,400千円 | 248,400千円 |
| 1年超 | 1,014,300 | 765,900 |
| 合計 | 1,262,700千円 | 1,014,300千円 |

(金融商品関係)

1. 金融商品会計の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については預金等の安全性の高い金融資産で行い、また、資金調達については銀行借入による方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、そのほとんどが顧客のキャッシュレス決済による売上代金の未収入金であります。投資有価証券は、市場価額の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であります。

差入保証金は、主に店舗等の賃貸借契約に伴うものであり、契約先の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払金は、そのほとんどが3ヶ月以内の支払期日であります。

(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よるリスク)の管理

当社は、キャッシュレス事業者以外の顧客への売上債権が発生した場合には、顧客ごとに期日管理及び残高管理を行うとともに、主な顧客の信用状況を把握する体制をとっております。

差入保証金については、契約締結前に契約先の信用状況及び対象物件の権利関係等の確認を行うとともに、契約先ごとの期日管理及び残高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定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、保有状況の継続的な見直しを実施しております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払を実行できなくなるリスク)の管理

当社は、適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持等により流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価格のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価格が含まれております。金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件を採用することにより、当該価格が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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、市場価格のない株式等（貸借対照表計上額5,640千円）については、記載しておりません。また、現金は注記を省略しており、預金、売掛金、買掛金、短期借入金、未払金、未払法人税等は短期で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

前事業年度（2023年2月20日）

| | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|------------|------------------|------------|------------|
| (1) 投資有価証券 | 486,281 | 486,281 | |
| (2) 差入保証金 | 3,256,777 | 3,180,448 | 76,328 |
| 合計 | 3,743,059 | 3,666,730 | 76,328 |

当事業年度（2024年2月20日）

| | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|------------|------------------|------------|------------|
| (1) 投資有価証券 | 645,876 | 645,876 | |
| (2) 差入保証金 | 3,066,344 | 2,999,561 | 66,782 |
| 合計 | 3,712,221 | 3,645,438 | 66,782 |

(注1) 金銭債権の決算日後の償還予定額
前事業年度(2023年2月20日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超5年以内 (千円) | 5年超10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|--------|--------------|-----------------|------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 853,187 | | | |
| 売掛金 | 857,535 | | | |
| 差入保証金 | 238,746 | 609,017 | 1,526,003 | 883,009 |
| 合計 | 1,949,469 | 609,017 | 1,526,003 | 883,009 |

当事業年度(2024年2月20日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超5年以内 (千円) | 5年超10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|-----------------------|--------------|-----------------|------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 884,159 | | | |
| 売掛金 | 890,105 | | | |
| 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券のうち満期があるもの(国債) | | | | 52,387 |
| 差入保証金 | 197,637 | 1,167,813 | 911,466 | 789,426 |
| 合計 | 1,971,903 | 1,167,813 | 911,466 | 841,814 |

(注2) 借入金の決算日後の返済予定額
前事業年度(2023年2月20日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) |
|-------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 短期借入金 | 900,000 | | | | |
| 合計 | 900,000 | | | | |

当事業年度(2024年2月20日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) |
|-------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 短期借入金 | 1,800,000 | | | | |
| 合計 | 1,800,000 | | | | |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれの属するレベルのうち、時価の算定における優先順位がもっとも低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度（2023年2月20日）

| | 時価（千円） | | | |
|-------------------------|---------|------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 その他有価証券 株式 | 486,281 | | | 486,281 |

当事業年度（2024年2月20日）

| | 時価（千円） | | | |
|-------------------------|---------|------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 その他有価証券 株式 | 593,489 | | | 593,489 |
| 国債、地方債等 | 52,387 | | | 52,387 |

(2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前事業年度（2023年2月20日）

| | 時価（千円） | | | |
|-------|--------|-----------|------|-----------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 差入保証金 | | 3,180,448 | | 3,180,448 |

当事業年度（2024年2月20日）

| | 時価（千円） | | | |
|-------|--------|-----------|------|-----------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 差入保証金 | | 2,999,561 | | 2,999,561 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しており、債券等は相場価格または取引金融機関から提示された価格を用いて評価しております。上場株式および国債は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

差入保証金

差入保証金の時価は、将来キャッシュ・フローを国債利回り等適切な指標に基づく利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度(2023年2月20日)

| 区分 | 貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------|------------------|--------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | 346,807 | 137,852 | 208,954 |
| 小計 | 346,807 | 137,852 | 208,954 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | 145,114 | 152,865 | 7,751 |
| 小計 | 145,114 | 152,865 | 7,751 |
| 合計 | 491,921 | 290,718 | 201,203 |

当事業年度(2024年2月20日)

| 区分 | 貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------|------------------|--------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | 593,163 | 285,759 | 307,403 |
| 国債・地方債等 | 52,387 | 50,544 | 1,843 |
| 小計 | 645,551 | 336,304 | 309,246 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | 325 | 424 | 98 |
| 小計 | 325 | 424 | 98 |
| 合計 | 645,876 | 336,728 | 309,148 |

2. 減損処理を行った有価証券

前事業年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年2月21日 至 2024年2月20日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出年金制度(企業型)を採用しております。

2. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度54,655千円、当事業年度54,280千円であります。

(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

| | 前事業年度 (2023年2月20日) | 当事業年度 (2024年2月20日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金 | 23,804千円 | 24,711千円 |
| 契約負債 | 67,364 | 71,225 |
| 商品評価損 | 94,538 | 98,546 |
| 未払事業税 | 18,369 | 19,247 |
| 役員退職慰労引当金 | 16,276 | 16,276 |
| 差入保証金評価替に伴う計上分 | 23,788 | 19,845 |
| 減損損失累計額 | 896,526 | 860,655 |
| 資産除去債務 | 115,451 | 113,052 |
| 投資有価証券評価損 | 10,810 | 10,810 |
| その他 | 31,923 | 24,185 |
| 繰延税金資産小計 | 1,298,854千円 | 1,258,558千円 |
| 評価性引当額 | 838,608 | 818,110 |
| 繰延税金資産合計 | 460,246千円 | 440,447千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 長期前払家賃 | 43,392千円 | 37,491千円 |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 16,584 | 15,440 |
| その他有価証券評価差額金 | 72,077 | 104,946 |
| その他 | 825 | 1,038 |
| 繰延税金負債合計 | 132,880千円 | 158,915千円 |
| 繰延税金資産純額 | 327,365千円 | 281,531千円 |

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

| | 前事業年度 (2023年2月20日) | 当事業年度 (2024年2月20日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 30.5% | 30.5% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.1% | 0.1% |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 0.1% | 0.1% |
| 住民税均等割 | 4.0% | 3.7% |
| 留保金課税 | % | 0.5% |
| 評価性引当額の増減(は減少) | 3.7% | 2.7% |
| その他 | 0.7% | 0.1% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 31.3% | 32.0% |

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

主に、店舗用土地建物の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から賃借期間終了日までと見積り、割引率は当該使用見込期間に対応する国債の利回りを使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

資産除去債務の残高の推移は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日) | 当事業年度 (自 2023年 2月21日 至 2024年 2月20日) |
|-----------------|---|---|
| 期首残高 | 363,685千円 | 379,151千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | | 670 |
| 時の経過による調整額 | 6,603 | 6,704 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 22,889 | 15,254 |
| 見積りの変更による増加額 | 33,284 | |
| 売却による減少 | 1,531 | |
| 期末残高 | 379,151千円 | 371,271千円 |

(前事業年度)

物流センターの移転に伴い、不動産賃貸借契約に基づく原状回復義務として計上していた資産除去債務について、より精緻な見積りが可能になったため、見積りの変更を行いました。この見積りの変更による増加額を変更前の資産除去債務残高に33,284千円加算しております。

(賃貸等不動産関係)

当社は、群馬県その他の地域において、賃貸用の店舗(土地を含む)を有しております。2023年2月期の当該賃貸不動産に関する賃貸損益は260,570千円(賃貸収益は営業収入に、賃貸費用は販売費及び一般管理費に計上)であります。2024年2月期の当該賃貸不動産に関する賃貸損益は281,142千円(賃貸収益は営業収入に、賃貸費用は販売費及び一般管理費に計上)であります。

賃貸不動産の貸借対照表計上額及び期中における主な変動並びに決算日における時価及び当該時価の算定方法は以下のとおりであります。

(単位：千円)

| | | 前事業年度 (自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日) | 当事業年度 (自 2023年 2月21日 至 2024年 2月20日) |
|----------|-------|---|---|
| 貸借対照表計上額 | 期首残高 | 810,289 | 742,056 |
| | 期中増減額 | 68,232 | 8,772 |
| | 期末残高 | 742,056 | 733,284 |
| 期末時価 | | 1,286,052 | 1,465,394 |

(注) 1 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

2 主な変動

(前事業年度)

主として店舗改装や設備の取替更新による資産の増加8,700千円と、賃貸契約終了による減少60,373千円、減価償却による減少14,023千円であります。

(当事業年度)

主として店舗改装や設備の取替更新による資産の増加7,438千円と、賃貸契約終了による減少2,365千円、減価償却による減少13,645千円であります。

3 時価の算定方法

主として、固定資産税評価額等の指標に基づき算定した金額であります。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであり
ます。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「注記事項(重要な会計方針)6.収益及び費用の計上基準」に記載の
とおりです。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度に
おいて存在する顧客との契約から翌事業年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

前事業年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

(1)契約負債の残高

顧客との契約から生じた契約負債の期首残高及び期末残高は、以下のとおりであります。

(単位:千円)

| | 当事業年度 |
|------------|---------|
| 契約負債(期首残高) | 320,831 |
| 契約負債(期末残高) | 344,220 |

契約負債は、主にポイント及び顧客からの前受金によるものであります。ポイントは当社が付与したもののうち、
当事業年度末において履行義務を充足していない残高であり、ポイントの使用時及び失効時に収益を認識し、契約
負債を取り崩します。前受金は、財又はサービスを顧客に移転する前に顧客から受け取った対価であり、収益の認
識に伴い取り崩されます。

当事業年度に認識された収益のうち、期首現在の契約負債の残高が含まれている金額に重要性はありません。

(2)残存履行義務に配分した取引価格

当社においては、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を使用し、残存
履行義務に関する情報の記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含
まれていない重要な金額はありません。

当事業年度(自 2023年2月21日 至 2024年2月20日)

(1)契約負債の残高

顧客との契約から生じた契約負債の期首残高及び期末残高は、以下のとおりであります。

(単位:千円)

| | 当事業年度 |
|------------|---------|
| 契約負債(期首残高) | 344,220 |
| 契約負債(期末残高) | 355,358 |

契約負債は、主にポイント及び顧客からの前受金によるものであります。ポイントは当社が付与したもののうち、
当事業年度末において履行義務を充足していない残高であり、ポイントの使用時及び失効時に収益を認識し、契約
負債を取り崩します。前受金は、財又はサービスを顧客に移転する前に顧客から受け取った対価であり、収益の認
識に伴い取り崩されます。

当事業年度に認識された収益のうち、期首現在の契約負債の残高が含まれている金額に重要性はありません。

(2)残存履行義務に配分した取引価格

当社においては、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を使用し、残存
履行義務に関する情報の記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含
まれていない重要な金額はありません。

(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

(1) 報告セグメントの決定方法

当社の報告セグメントは、当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およ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。

当社は、ホームセンター事業を主な事業とし、これに加えて不動産賃貸事業を収益獲得の柱と位置づけております。当社はこれらを基礎としたサービス別のセグメントから構成されており、「ホームセンター事業」及び「不動産賃貸事業」の2つを報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する商品及びサービスの種類

「ホームセンター事業」は、DIY用品、家庭用品、カー用品、自転車、レジャー用品等生活関連用品全般を扱うホームセンター店舗と、カー用品専門店、自転車専門店を営業しております。

「不動産賃貸事業」は、当社が保有・管理する不動産の賃貸、商業施設の企画・建設および運営管理を行っております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「重要な会計方針」における記載と同一であります。

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並びに収益の分解情報
前事業年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|------------------------|------------|---------|------------|
| | ホームセンター事業 | 不動産賃貸事業 | |
| 売上高 | | | |
| D I Y用品 | 15,603,699 | | 15,603,699 |
| 家庭用品 | 9,296,351 | | 9,296,351 |
| カー用品・自転車・ レジャー用品 | 4,911,990 | | 4,911,990 |
| その他(注1) | 509,061 | | 509,061 |
| 顧客からの契約から生じる収益 | 30,321,103 | | 30,321,103 |
| その他の収益(注2) | | 622,867 | 622,867 |
| 外部顧客への売上高及び営業収入 | 30,321,103 | 622,867 | 30,943,970 |
| 計 | 30,321,103 | 622,867 | 30,943,970 |
| セグメント利益(注3) | 491,281 | 260,570 | 751,852 |
| セグメント資産 | 17,746,997 | 742,056 | 18,489,054 |
| その他の項目 | | | |
| 減価償却費 | 366,313 | 14,023 | 380,337 |
| 減損損失 | 79,521 | 2,510 | 82,031 |
| 有形固定資産及び無形固定資産 の増加額 | 439,527 | 8,700 | 448,227 |

(注) 1 「その他」の内訳は、店舗手数料収入、請負工事収入等であります。

2 その他の収益は「リース取引に関する会計基準」に基づく賃貸収入等であります。

3 セグメント利益は、損益計算書の営業利益と一致しております。

当事業年度(自 2023年2月21日 至 2024年2月20日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|------------------------|------------|---------|------------|
| | ホームセンター事業 | 不動産賃貸事業 | |
| 売上高 | | | |
| D I Y用品 | 15,543,691 | | 15,543,691 |
| 家庭用品 | 8,684,385 | | 8,684,385 |
| カー用品・自転車・ レジャー用品 | 4,933,233 | | 4,933,233 |
| その他(注1) | 560,106 | | 560,106 |
| 顧客からの契約から生じる収益 | 29,721,415 | | 29,721,415 |
| その他の収益(注2) | | 659,686 | 659,686 |
| 外部顧客への売上高及び営業収入 | 29,721,415 | 659,686 | 30,381,102 |
| 計 | 29,721,415 | 659,686 | 30,381,102 |
| セグメント利益(注3) | 449,121 | 281,142 | 730,264 |
| セグメント資産 | 18,983,708 | 733,284 | 19,716,992 |
| その他の項目 | | | |
| 減価償却費 | 360,528 | 13,645 | 374,174 |
| 減損損失 | 45,605 | | 45,605 |
| 有形固定資産及び無形固定資産 の増加額 | 1,112,339 | 7,438 | 1,119,778 |

(注) 1 「その他」の内訳は、店舗手数料収入、請負工事収入等であります。

2 その他の収益は「リース取引に関する会計基準」に基づく賃貸収入等であります。

3 セグメント利益は、損益計算書の営業利益と一致しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

1．製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、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、損益計算書の売上高の10%を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2023年2月21日 至 2024年2月20日)

1．製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、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、損益計算書の売上高の10%を占める相手先がないため、記載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】

前事業年度(自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日)

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。

当事業年度(自 2023年 2月21日 至 2024年 2月20日)

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。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前事業年度(自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年 2月21日 至 2024年 2月20日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前事業年度(自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年 2月21日 至 2024年 2月20日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 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

前事業年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 (千円) | 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 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|--------------------------|----------|--------|------------------|---------------|---------------------------|---------------------|-----------|--------------|----|--------------|
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有する会社 | アトム総業(株) | 群馬県高崎市 | 10,000 | 保険代理業 | (被所有)直接 5.3 | 損害保険契約代理業務 役員の兼任 | 損害保険料等の支払 | 25,257 | | |

(注) 1 アトム総業(株)は、当社代表取締役社長 関口 忠弘の近親者が議決権の100%を直接所有しております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

損害保険契約代理業務は、当社との間で建物及び商品等について損害保険契約の代理業務を行っており、保険料率その他の付保条件については、一般ユーザーと同様の条件となっております。

当事業年度(自 2023年2月21日 至 2024年2月20日)

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 (千円) | 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 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|--------------------------|----------|--------|------------------|---------------|---------------------------|---------------------|-----------|--------------|----|--------------|
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有する会社 | アトム総業(株) | 群馬県高崎市 | 10,000 | 保険代理業 | (被所有)直接 5.3 | 損害保険契約代理業務 役員の兼任 | 損害保険料等の支払 | 19,678 | | |

(注) 1 アトム総業(株)は、当社代表取締役社長 関口 忠弘の近親者が議決権の100%を直接所有しております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

損害保険契約代理業務は、当社との間で建物及び商品等について損害保険契約の代理業務を行っており、保険料率その他の付保条件については、一般ユーザーと同様の条件となっております。

(1株当たり情報)

| | 前事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) | 当事業年度 (自 2023年2月21日 至 2024年2月20日) |
|------------|---|---|
| 1株当たり純資産額 | 1,977円01銭 | 2,055円82銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 88円67銭 | 94円86銭 |

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、潜在株式が存在しないため記載していません。

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。

| | 前事業年度 (2023年2月20日) | 当事業年度 (2024年2月20日) |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 貸借対照表の純資産の部の合計額(千円) | 10,648,136 | 11,072,581 |
| 普通株式に係る純資産額(千円) | 10,648,136 | 11,072,581 |
| 普通株式の発行済株式数(株) | 5,586,150 | 5,586,150 |
| 普通株式の自己株式数(株) | 200,192 | 200,192 |
| 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) | 5,385,958 | 5,385,958 |

3 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) | 当事業年度 (自 2023年2月21日 至 2024年2月20日) |
|------------------|---|---|
| 損益計算書上の当期純利益(千円) | 477,603 | 510,947 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | | |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 477,603 | 510,947 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 5,385,958 | 5,385,958 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期末残高 (千円) | 当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円) | 当期償却額 (千円) | 差引当期末 残高(千円) |
|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 7,585,172 | 331,684 | 87,807 (22,044) | 7,829,049 | 5,239,516 | 165,285 | 2,589,533 |
| 構築物 | 1,963,954 | 36,607 | 15,555 (7,263) | 1,985,006 | 1,728,678 | 39,361 | 256,327 |
| 機械及び装置 | 122,529 | | 3,982 (3,575) | 118,546 | 93,054 | 4,616 | 25,491 |
| 車両運搬具 | 65,474 | 7,067 | 49,418 | 23,124 | 17,002 | 3,941 | 6,121 |
| 工具、器具 及び備品 | 1,386,880 | 139,076 | 74,626 (2,213) | 1,451,331 | 1,029,680 | 137,588 | 421,650 |
| 土地 | 1,923,243 | 15,589 | 8,967 (8,967) | 1,929,865 | | | 1,929,865 |
| 建設仮勘定 | 29,113 | 956,595 | 518,381 | 467,328 | | | 467,328 |
| 有形固定資産計 | 13,076,368 | 1,486,622 | 758,739 (44,064) | 13,804,251 | 8,107,933 | 350,792 | 5,696,318 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| 借地権 | 134,389 | 3,122 | | 137,512 | | | 137,512 |
| ソフトウェア | 746,454 | 219,981 | 3,500 | 962,936 | 719,177 | 23,237 | 243,758 |
| その他 | 79,703 | 101,959 | 173,527 | 8,135 | 3,884 | 144 | 4,251 |
| 無形固定資産計 | 960,547 | 325,064 | 177,027 | 1,108,584 | 723,062 | 23,381 | 385,522 |
| 長期前払費用 | 161,153 | 15,698 | 25,970 (1,541) | 150,882 | 10,533 | 1,325 | 140,348 |

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

| | | | |
|-----------|-----------|----------|-----------|
| 建物 | HC高崎店 | 店舗改装 | 131,760千円 |
| | HC藤岡インター店 | 店舗改装 | 58,444千円 |
| 工具、器具及び備品 | HC高崎店 | 店舗改装 | 47,084千円 |
| | HC藤岡インター店 | 店舗改装 | 40,796千円 |
| 建設仮勘定 | HC上尾店 | 店舗増床 | 427,730千円 |
| ソフトウェア | 本社 | 基幹システム改修 | 209,145千円 |

2 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

| | | | |
|-----------|-----------|-------------------|----------|
| 建物 | HC高崎店 | 店舗改装 | 20,932千円 |
| | HC前橋駒形店 | 照明設備更新 | 22,792千円 |
| 車両運搬具 | 本社 | メンテナンスリース変換 売却 | 33,760千円 |
| | HC高崎店 | 店舗改装 | 10,093千円 |
| 工具、器具及び備品 | HC藤岡インター店 | 店舗改装 | 5,846千円 |
| | 本社 | 業務システム更新 | 26,333千円 |

なお、当期減少額のうち()は内書きで減損損失の計上額であります。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|------|
| 短期借入金 | 900,000 | 1,800,000 | 0.28 | |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | | | | |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | | | | |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | | | | |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | | | | |
| その他有利子負債 | | | | |
| 合計 | 900,000 | 1,800,000 | | |

(注)「平均利率」については、借入金の当事業年度末残高に対する加重平均利率を記載しております。

【引当金明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (目的使用) (千円) | 当期減少額 (その他) (千円) | 当期末残高 (千円) |
|-----------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 賞与引当金 | 78,175 | 81,155 | 78,175 | | 81,155 |
| 役員退職慰労引当金 | 53,453 | | | | 53,453 |

【資産除去債務明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期末残高 (千円) |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務 | 379,151 | 7,375 | 15,254 | 371,271 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

a 資産の部

現金及び預金

| 区分 | 金額(千円) |
|------|---------|
| 現金 | 152,319 |
| 預金 | |
| 当座預金 | 39,304 |
| 普通預金 | 692,535 |
| 小計 | 731,840 |
| 合計 | 884,159 |

売掛金

(イ)相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|-------------|---------|
| 三井住友カード(株) | 277,788 |
| (株)寺岡精工 | 275,916 |
| (株)群銀カード | 133,669 |
| 三菱UFJニコス(株) | 47,033 |
| (株)クレディセゾン | 25,318 |
| その他 | 130,377 |
| 合計 | 890,105 |

(ロ)売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 当期首残高(千円) | 当期発生高(千円) | 当期回収高(千円) | 当期末残高(千円) | 回収率(%) | 滞留期間(日) |
|-----------|------------|------------|-----------|----------------------------------|--|
| (A) | (B) | (C) | (D) | $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$ | $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$ |
| 857,535 | 25,924,081 | 25,891,510 | 890,105 | 96.68 | 12.30 |

商品

| 区分 | 金額(千円) |
|-----------------|-----------|
| D I Y用品 | 4,148,911 |
| 家庭用品 | 1,958,999 |
| カー用品・自転車・レジャー用品 | 1,174,566 |
| その他 | 28,096 |
| 合計 | 7,310,574 |

(注) 商品部門別の各構成内容は、次のとおりであります。

- 1 D I Y用品.....木材・石材・建築資材・リフォーム・エクステリア・ワーキング・園芸・農業資材・植物・ペット等
- 2 家庭用品.....家庭用品・日用品・インテリア用品・収納用品・家電品・たばこ等
- 3 カー用品・自転車・レジャー用品.....カー用品・自転車・レジャー用品・食料品・文具・カウンター・灯油等・カー用品専門店・自転車専門店
- 4 その他.....ダイソー

貯蔵品

| 区分 | 金額(千円) |
|--------------|--------|
| 販売消耗品等、改装用備品 | 24,736 |
| 合計 | 24,736 |

差入保証金

| 相手先 | 金額(千円) |
|--------------------|-----------|
| (株)ピーアンドディコンサルティング | 706,003 |
| (有)アマガイ | 478,491 |
| 黒井産業(株) | 396,090 |
| 大和リース(株) | 256,670 |
| (有)前橋蚕種 | 223,706 |
| その他 | 1,005,381 |
| 合計 | 3,066,344 |

b 負債の部
買掛金

| 相手先 | 金額(千円) |
|---------------|-----------|
| ジャペル(株) | 394,351 |
| アイリスオーヤマ(株) | 237,224 |
| (株)パルタック | 191,157 |
| (株)藤栄 | 159,881 |
| グローカルペットケア(株) | 159,636 |
| その他 | 3,324,368 |
| 合計 | 4,466,620 |

(3) 【その他】

当事業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 | 当事業年度 |
|---------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 営業収益 (千円) | 7,629,898 | 15,391,192 | 22,645,401 | 30,381,102 |
| 税引前四半期(当期)純利益 (千円) | 382,059 | 636,444 | 726,237 | 751,081 |
| 四半期(当期)純利益 (千円) | 269,684 | 441,708 | 500,184 | 510,947 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 50.07 | 82.01 | 92.86 | 94.86 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 50.07 | 31.93 | 10.85 | 1.99 |

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|---|
| 事業年度 | 2月21日から2月20日まで |
| 定時株主総会 | 決算日後3ヶ月以内 |
| 基準日 | 2月20日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 8月20日 2月20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) 三菱UFJ信託銀行株式会社 |
| 取次所 | |
| 買取手数料 | 株式の売買委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 当社の公告方法は、電子公告としております。 ただし事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載しております。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 http://www.sekichu.co.jp/ |
| 株主に対する特典 | 株主優待制度を設けております。 1 株主優待制度の内容 (1) 対象者 毎年2月20日現在の株主名簿に記載又は記録された500株以上を所有する株主様 (2) 内容 ご所有の株式数に応じて、いずれか1点をお選びいただけます。 各々の贈呈基準は「2 株主優待制度の贈呈基準」を参照ください。 (3) 贈呈方法 対象者に案内書を送付し、案内書に添付された指定書に必要事項をご記入の上ご返送いただき、指定書と引き換えに贈呈いたします。 2 株主優待制度の贈呈基準 (1) 500株以上1,999株までの株主様(下記よりいずれか1点) ・自社商品券 3,000円分 ・自社取扱品 (2) 2,000株以上の株主様(下記よりいずれか1点) ・自社商品券 5,000円分 ・自社取扱品 |

(注) 当会社の単元未満株主は、以下に掲げる権利以外の権利を行使することができません。

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

株主の有する株式数に応じて募集株式又は募集新株予約権の割当を受ける権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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72期（自 2022年2月21日 至 2023年2月20日）
2023年5月19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

事業年度 第72期（自 2022年2月21日 至 2023年2月20日）
2023年5月19日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

第73期第1四半期（自 2023年2月21日 至 2023年5月20日）
2023年6月30日関東財務局長に提出。

第73期第2四半期（自 2023年5月21日 至 2023年8月20日）
2023年9月29日関東財務局長に提出。

第73期第3四半期（自 2023年8月21日 至 2023年11月20日）
2023年12月28日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

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

2023年5月19日関東財務局に提出

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

2024年 5月10日

株式会社 セキチュー
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

長野事務所

| | | |
|--------------------|-------|-------|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 小堀 一英 |
|--------------------|-------|-------|

| | | |
|--------------------|-------|-------|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 張本 青波 |
|--------------------|-------|-------|

< 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セキチューの2023年2月21日から2024年2月20日までの第73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、キャッシュ・フロー計算書、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、株式会社セキチューの2024年2月20日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業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、「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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

| 【店舗に係る固定資産の減損】 | |
|---|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社はホームセンター事業及び不動産賃貸事業を主な事業として営んでおり、資産のグルーピングは各店舗を基本的な単位としている。当事業年度末時点でホームセンター事業に係る店舗は31店舗、店舗に関する有形固定資産の帳簿価額4,220百万円（総資産の21.4%）が計上されており、当事業年度において、減損損失を35百万円計上している。なお、固定資産の減損に関する見積りの詳細は、注記事項（重要な会計上の見積り）「店舗に係る固定資産の減損」に記載されている。</p> <p>各店舗における業績の状況や土地の時価の下落状況などにより、減損の兆候があると判定された場合には、各店舗における割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって減損損失の認識の要否を判定する。</p> <p>割引前将来キャッシュ・フローの総額が資産グループの帳簿価額を下回り、減損損失を認識すべきであると判定された資産グループについては、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減少額を減損損失として計上する。</p> <p>減損損失の認識の要否に関する判定及び回収可能価額の算定において使用される割引前将来キャッシュ・フローについて、算出基礎である将来の売上高、営業費用の見積りは、各店舗の商圈状況や経営者が策定した将来事業計画に基づく施策の効果に一定の仮定を置いて算定されていることから不確実性が高く、また、将来の売上高の見積りにおいて使用されている増減率の予測は、各店舗が属する商圈内における消費者の嗜好や行動の変化、競合他店舗の動向に加えて、会社の店舗改装投資の巧拙の影響を受けるため、経営者による判断が重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は減損損失の認識の要否に関する判定及び回収可能価額の算定において使用される割引前将来キャッシュ・フローの見積りが当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、会社が使用した割引前将来キャッシュ・フローの見積りの合理性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 固定資産の減損損失の認識に関する内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。評価にあたっては、特に割引前将来キャッシュ・フローの見積りについて、不合理な仮定が採用されることを防止又は発見するための内部統制に焦点を当てた。</p> <p>(2) 割引前将来キャッシュ・フローの見積りの合理性の評価 経営者による見積りの方法や基礎的な前提を理解するとともに、算出基礎である将来の売上高や営業費用の見積りについて、経営者によって承認された将来事業計画に基づく施策との整合性を検討した。</p> <p>経営者によって承認された将来事業計画について、今後の商圈状況の見通しや、各店舗において予定している営業施策や改装等の諸施策について、経営者及び予算管理責任者に質問を実施し、得られた回答が見積りの前提として合理的かどうかを検討した。</p> <p>将来の売上高や営業費用について、過年度における割引前将来キャッシュ・フローの見積りと実績を比較し、達成状況について経営者及び予算管理責任者に対して質問を実施し、関連する経営管理資料を閲覧および分析することにより、過去の差異原因と各店舗の商圈状況等を踏まえた、将来の合理的な仮定が採用されているかどうかを検討した。</p> <p>将来の売上高の見積りにおいて経営者が使用した増減率について、経営者及び予算管理責任者と討議を行うとともに、過去の改装店舗における売上高の増減率及び直近の自社店舗における売上高の趨勢の比較分析に加えて、競合他店舗の新規出店や退店等の動向を分析することにより、その合理性を検討した。</p> |

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 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、株式会社セキチューの2024年2月20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、株式会社セキチューが2024年2月20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及び監査等委員会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

< 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等(3)【監査の状況】に記載されている。

利害関係

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

以上

- 1 上記の有価証券報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。