

## 【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】      | 平成28年5月27日                       |
| 【事業年度】     | 第78期（自平成27年3月1日至平成28年2月29日）      |
| 【会社名】      | 株式会社ケーヨー                         |
| 【英訳名】      | Keiyo Co., Ltd.                  |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 醍醐茂夫                     |
| 【本店の所在の場所】 | 千葉県千葉市若葉区みつわ台一丁目28番1号            |
| 【電話番号】     | 043(255)1111(代)                  |
| 【事務連絡者氏名】  | 常務取締役 社長室長兼財務・コンプライアンス担当 実川浩司    |
| 【最寄りの連絡場所】 | 千葉県千葉市若葉区みつわ台一丁目28番1号            |
| 【電話番号】     | 043(255)1111(代)                  |
| 【事務連絡者氏名】  | 常務取締役 社長室長兼財務・コンプライアンス担当 実川浩司    |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(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74期             | 第75期             | 第76期             | 第77期             | 第78期             |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月   | 平成24年2月          | 平成25年2月          | 平成26年2月          | 平成27年2月          | 平成28年2月          |
| 売上高<br>(百万円)                                 | 190,295          | 180,812          | 174,020          | 169,252          | 157,797          |
| 経常利益<br>(百万円)                                | 5,956            | 4,289            | 2,581            | 1,750            | 1,118            |
| 当期純利益又は当期純損失<br>( )<br>(百万円)                 | 2,071            | 1,869            | 957              | 525              | 4,316            |
| 持分法を適用した場合の投資利益<br>(百万円)                     | -                | -                | -                | -                | -                |
| 資本金<br>(百万円)                                 | 14,948           | 14,948           | 14,948           | 14,948           | 14,948           |
| 発行済株式総数<br>(株)                               | 59,476,284       | 59,476,284       | 59,476,284       | 59,476,284       | 59,476,284       |
| 純資産額<br>(百万円)                                | 35,572           | 36,796           | 37,613           | 38,334           | 32,794           |
| 総資産額<br>(百万円)                                | 94,826           | 95,404           | 94,211           | 93,558           | 86,809           |
| 1株当たり純資産額<br>(円)                             | 666.43           | 699.87           | 715.42           | 729.17           | 623.78           |
| 1株当たり配当額<br>(内、1株当たり中間配当額)<br>(円)            | 12.50<br>(6.25)  | 12.50<br>(6.25)  | 12.50<br>(6.25)  | 12.50<br>(6.25)  | 12.50<br>(6.25)  |
| 1株当たり当期純利益金額<br>又は1株当たり当期純損失<br>金額( )<br>(円) | 38.81            | 35.51            | 18.22            | 10.00            | 82.10            |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益金額<br>(円)               | -                | -                | -                | -                | -                |
| 自己資本比率<br>(%)                                | 37.5             | 38.6             | 39.9             | 41.0             | 37.8             |
| 自己資本利益率<br>(%)                               | 6.0              | 5.2              | 2.6              | 1.4              | -                |
| 株価収益率<br>(倍)                                 | 13.4             | 13.3             | 24.9             | 54.1             | -                |
| 配当性向<br>(%)                                  | 32.2             | 35.2             | 68.6             | 125.0            | -                |
| 営業活動によるキャッ<br>シュ・フロー<br>(百万円)                | 5,169            | 1,033            | 3,525            | 2,362            | 1,282            |
| 投資活動によるキャッ<br>シュ・フロー<br>(百万円)                | 379              | 297              | 118              | 623              | 386              |
| 財務活動によるキャッ<br>シュ・フロー<br>(百万円)                | 6,957            | 788              | 3,531            | 2,541            | 1,341            |
| 現金及び現金同等物の期末<br>残高<br>(百万円)                  | 1,741            | 1,688            | 1,564            | 2,009            | 1,564            |
| 従業員数<br>(名)<br>(外、平均臨時雇用者数)                  | 1,526<br>(4,362) | 1,524<br>(4,267) | 1,498<br>(4,291) | 1,480<br>(4,254) | 1,416<br>(4,093) |

(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 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社の損益等から見て重要性が乏しいため記載しておりません。

4 第74期から第77期までの潜在株式調整後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おりません。

5 第78期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、1株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

6 第78期の自己資本利益率、株価収益率並びに配当性向は、当期純損失金額であるため記載しておりません。

## 2【沿革】

当社は、昭和55年3月1日に株式会社ケーヨー（昭和27年5月31日設立、千葉県所在）を同社（被合併会社）の株式額面金額を500円から50円に変更することを目的として吸収合併いたしました。

当社（合併会社）は、昭和3年8月15日株式会社柳屋商店として資本金15,000円をもって山梨県北巨摩郡に設立され、昭和11年以降は休業状態にありました。合併後は被合併会社の実体をそのまま承継いたしましたので、以下の記載におきましては、実質上の存続会社である被合併会社について記載しております。

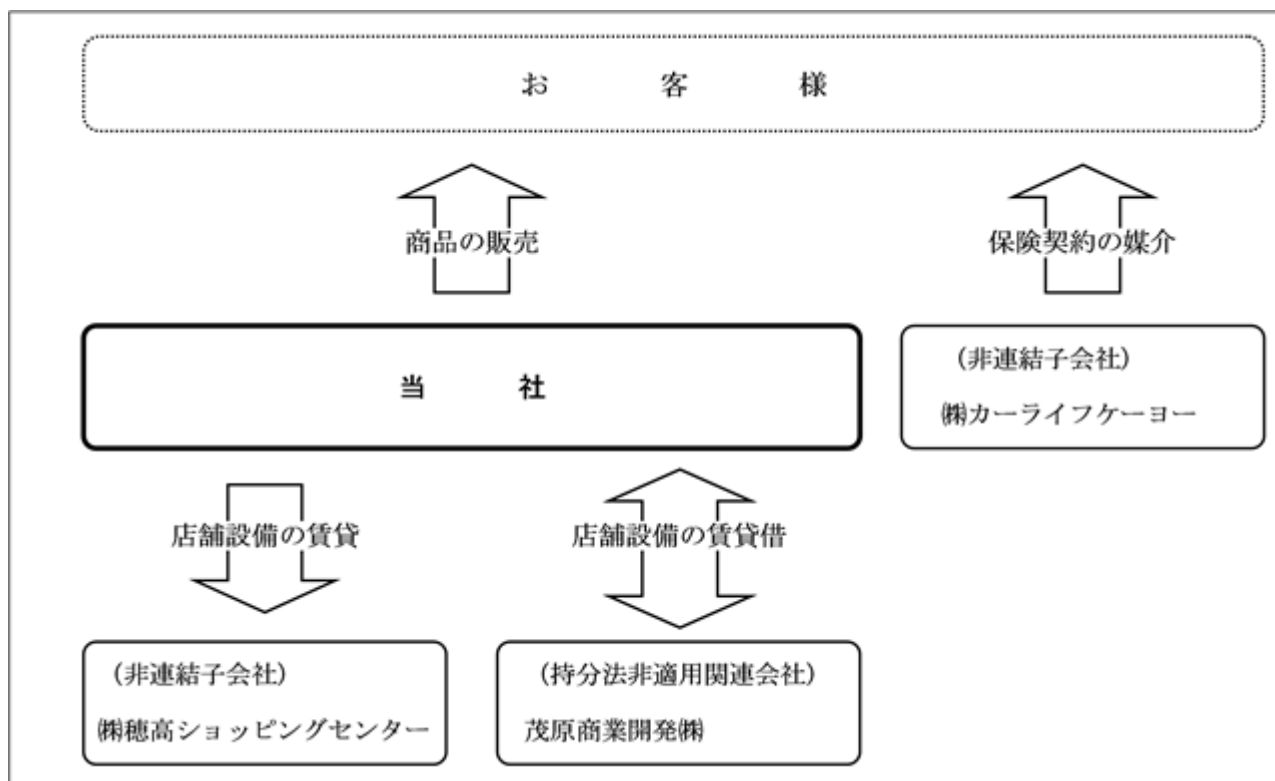
|          |  |
|----------|--|
| 昭和27年5月  | 京葉産業株式会社設立。  |
| 昭和27年11月 | 石油製品事業に着手、JX日鉱日石エネルギー株式会社（旧社名三菱石油株式会社）製品を受け入れ、千葉県内で販売を開始。            |
| 昭和28年4月  | 千葉県登戸に第1号給油所（ガソリンスタンド）を開設。   |
| 昭和39年11月 | JX日鉱日石エネルギー株式会社と特約店契約を締結し、本格的に石油製品の取引を行い販売を開始。                       |
| 昭和49年9月  | ホームセンター（DIY用品）事業に進出、木更津市に第1号店木更津店を出店。                                |
| 昭和54年4月  | 商号を株式会社ケーヨーに変更。  |
| 昭和59年12月 | 東京証券取引所市場第二部に上場。   |
| 昭和60年2月  | 株式会社穂高ショッピングセンター（現非連結子会社）を設立。  |
| 昭和60年11月 | 茂原商業開発株式会社（現持分法非適用関連会社）を設立。  |
| 昭和63年8月  | 東京証券取引所市場第一部銘柄に指定。   |
| 平成3年9月   | イオン株式会社（旧社名ジャスコ株式会社）との間に、業務及び資本提携契約を締結。                              |
| 平成8年2月   | 子会社である株式会社エナジーケーヨーに、石油部門の営業譲渡を実施。                                    |
| 平成8年3月   | 子会社である株式会社ドイツリフォームに、増改築部門の営業譲渡を実施。                                   |
| 平成14年9月  | ニック産業株式会社の株式を取得。   |
| 平成15年4月  | 株式会社ケーヨーカーサービスを設立。   |
| 平成15年8月  | 本久ケーヨー株式会社の株式を追加取得により同社を子会社化。  |
| 平成17年1月  | 株式会社カーライフケーヨー（現非連結子会社）を設立。   |
| 平成17年2月  | 株式会社エナジーケーヨー及び株式会社ケーヨーカーサービスが、株式会社カーライフケーヨーにそれぞれ石油部門・オートサービス部門を営業譲渡。 |
|          | 株式会社エナジーケーヨー及び株式会社ケーヨーカーサービス解散。                                      |
| 平成20年11月 | 株式会社ドイツリフォーム解散。  |
| 平成21年9月  | 当社を存続会社とし、ニック産業株式会社、本久ケーヨー株式会社を吸収合併。                                 |
| 平成26年3月  | 株式会社カーライフケーヨーが、石油事業を終了。  |
| 平成28年2月  | 平成28年2月29日現在、ホームセンター店舗数184店舗。  |

### 3【事業の内容】

当社グループは、単一事業としてホームセンター事業を営む当社と、非連結子会社2社及び持分法非適用関連会社1社により構成されております。

当社及び関係会社の事業系統図は次のとおりであります。

なお、非連結子会社である(株)カーライフケーヨーは、平成28年3月1日付にて(株)ケーヨー保険サービスに商号変更しております。



### 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】

当社は、ホームセンター事業の単一セグメントであるため、従業員の状況についてはセグメント別に記載しておりません。

#### (1) 提出会社の状況

平成28年2月29日現在

| 従業員数(名)      | 平均年齢   | 平均勤続年数 | 平均年間給与(千円) |
|--------------|--------|--------|------------|
| 1,416(4,093) | 41歳3ヶ月 | 17年4ヶ月 | 4,538      |

- (注) 1 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員であり、準社員、パートタイマー及びアルバイトの社員数を( )内に外数で記載しております。  
 2 パートタイマー及びアルバイトは、年間の平均人員(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 従業員には、役員は含まれておりません。

#### (2) 労働組合の状況

##### ケーヨー労働組合

組合員数 1,232名(平成28年2月末現在)  
 上部団体名 U A ゼンセン  
 労使関係 良好に推移しており、特記すべき事項はありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1)業績

当事業年度（平成27年3月1日～平成28年2月29日）におけるわが国経済は、円安・株高を背景とした企業収益、雇用・所得環境の改善等が進み、輸出関連企業を中心に緩やかな景気回復基調で推移してきましたが、中国経済の減速懸念や米国の利上げによる為替への影響、中東情勢の緊迫化などを背景に、年明けからの金融市場は不安定な動きとなっており、今後の景気は先行きが不透明な状況となっております。小売業界におきましても、雇用・所得環境の改善が個人消費に直結せず、さらに、業態間、企業間の品揃え、価格競争も一層激しさを増している中、当社を取り巻く環境は依然として厳しい状況となっております。

そうした中、当社におきましては、便利な買物と安さの提供、品揃え枠の拡大によりお客様の生活スタイルに合った品揃え提案に努めてまいりました。前事業年度3月の消費税率引き上げ前の駆け込み特需に替わる売上対策として、5月のゴールデンウィークセールや創業祭、8月、2月の決算セール、9月のホームセンター開業41周年など折込チラシやテレビCMを活用したセールでの訴求、当社開発商品「ドイツオリジナル」や「ドイツワールド」の拡販、オンラインストアや取付、宅配等サービスの拡大により集客を図ってまいりました。

販売拠点の強化につきましては、3月に伊賀上野店（三重県伊賀市）、9月に竜王駅前店（山梨県甲斐市）の2店舗を出店し、3店舗を閉店しました。また、11月に名戸ヶ谷店（千葉県柏市）を増床したほか、行田店、上尾店、久喜店（以上埼玉県3店舗）、銚子明神店、東金店、柏松ヶ崎店、野田店、新港店（同千葉県5店舗）、本牧店（神奈川県）、立川幸町店（東京都）、上三川店（栃木県）の計11店舗の全面改装を実施し、既存店の活性化を図ってまいりました。

以上のような取り組みを行ってまいりましたが、お客様の需要に合った品揃えや価格への対応不足、競争の激化、円安による輸入価格の上昇、税制改正に伴う繰延税金資産の取り崩しによる影響もあり、当事業年度の業績は、

|       |             |                        |
|-------|-------------|------------------------|
| 売上高   | 1,577億97百万円 | （前年比 6.8%減）            |
| 営業利益  | 1億60百万円     | （前年比 82.3%減）           |
| 経常利益  | 11億18百万円    | （前年比 36.1%減）           |
| 当期純損失 | 43億16百万円    | （前事業年度は、5億25百万円の当期純利益） |

となりました。

#### 主要商品別概況（平成27年3月1日～平成28年2月29日）

##### D I Y用品・園芸用品

D I Y用品は、全体に低調な結果となりました。前年の降雪対策用品特需の反動や暖冬の影響もあり、雪かきスコップや長靴、断熱シート等が特に不振となりました。

また、園芸用品は、春先の気温の低下や厳しい残暑の影響もあり、春夏の園芸は苦戦しましたが、秋以降は、開発商品の草花の苗、野菜の苗等が比較的堅調に推移したほか、不快害虫殺虫剤や防獣用品、園芸機材等については、地域に対応した品揃えを強化したことにより、前年を上回ることができました。

以上により、D I Y用品・園芸用品の売上高は438億63百万円（前年比6.7%減）となりました。

##### 家庭用品・インテリア用品

家庭用品は、前事業年度の消費増税特需の反動により、日用消耗品を中心に3月に大きく数字を落とし、その挽回が図れませんでした。その一方で、定番商品の品揃えや陳列方法の改善を進めた調理道具、洗濯用品等は比較的堅調な結果となりました。

また、インテリア用品、家電製品は、天候不順の影響等を大きく受け、春夏、秋冬ともに季節品が特に不振となりました。その一方で、現状当社が推し進めている商品の取付・交換サービスと連動させて拡販した、照明器具、住設家電等は、前年を上回る結果となっております。

以上により、家庭用品・インテリア用品の売上高は813億69百万円（前年比7.2%減）となりました。

##### レジャー用品・ペット用品

ペット用品は、前事業年度3月の消費増税特需の反動も大きく、犬・猫用のフード、用品を中心に全体に低調な結果となりました。

レジャー用品も、全体としては低調な結果となりましたが、一部、エクササイズ用品や車の装飾用品等において、お客様の需要に合わせた販売促進や売場づくりを行った商品については、計画以上の販売につなげることができました。

以上により、レジャー用品・ペット用品の売上高は322億7百万円（前年比6.0%減）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物は、前事業年度末に比べ4億45百万円減少し、15億64百万円となりました。各キャッシュ・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)

営業活動によるキャッシュ・フローは、税引前当期純損失27億4百万円に減損損失32億8百万円、減価償却費13億55百万円、たな卸資産の減少額8億94百万円を加算し、仕入債務の減少額15億38百万円を減算するなどして全体では12億82百万円の収入(前事業年度は23億62百万円の収入)となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得による支出9億40百万円、敷金及び保証金の差入による支出2億32百万円と一方、敷金及び保証金の回収による収入10億42百万円などにより3億86百万円の支出(前事業年度は6億23百万円の収入)となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入金の返済による支出56億62百万円、短期借入金の純減少額45億23百万円、配当金の支払額6億54百万円、ファイナンス・リース債務の返済による支出4億80百万円と一方、長期借入れによる収入99億80百万円などにより13億41百万円の支出(前事業年度は25億41百万円の支出)となりました。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1) 仕入実績

当社は、ホームセンター事業の単一セグメントであるため、商品部門別に仕入実績を記載しております。当事業年度における仕入実績を商品部門別に示すと、次のとおりであります。

| 商品部門         | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |        |          |
|--------------|--|--------|----------|
|              | 仕入高(百万円)                               | 構成比(%) | 前年同期比(%) |
| D I Y用品・園芸用品 | 30,084                                 | 26.4   | 95.7     |
| 家庭用品・インテリア用品 | 60,280                                 | 52.9   | 89.3     |
| レジャー用品・ペット用品 | 23,183                                 | 20.4   | 93.9     |
| その他          | 316                                    | 0.3    | 156.3    |
| 合計           | 113,865                                | 100.0  | 92.0     |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 販売実績

当社は、ホームセンター事業の単一セグメントであるため、商品部門別に販売実績を記載しております。当事業年度における販売実績を商品部門別に示すと、次のとおりであります。

| 商品部門         | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |        |          |
|--------------|--|--------|----------|
|              | 売上高(百万円)                               | 構成比(%) | 前年同期比(%) |
| D I Y用品・園芸用品 | 43,863                                 | 27.8   | 93.3     |
| 家庭用品・インテリア用品 | 81,369                                 | 51.6   | 92.8     |
| レジャー用品・ペット用品 | 32,207                                 | 20.4   | 94.0     |
| その他          | 358                                    | 0.2    | 149.0    |
| 合計           | 157,797                                | 100.0  | 93.2     |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 地域別販売実績

当事業年度における販売実績を地域別に示すと、次のとおりであります。

| 地域別  | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |             |       | 前年同期比<br>(%) |       |
|------|--|-------------|-------|--------------|-------|
|      | 売上高<br>(百万円)                           | 構成比率<br>(%) | 期末店舗数 |              |       |
| 東北地区 | 宮城県                                    | 5,535       | 3.5   | 6            | 91.6  |
|      | 福島県                                    | 5,049       | 3.2   | 4            | 95.2  |
| 関東地区 | 茨城県                                    | 6,881       | 4.3   | 11           | 89.3  |
|      | 栃木県                                    | 2,568       | 1.6   | 4            | 96.4  |
|      | 埼玉県                                    | 16,684      | 10.6  | 20           | 92.7  |
|      | 千葉県                                    | 31,983      | 20.3  | 37           | 93.2  |
|      | 東京都                                    | 14,875      | 9.4   | 16           | 94.6  |
|      | 神奈川県                                   | 14,288      | 9.1   | 13           | 92.3  |
| 甲信地区 | 山梨県                                    | 7,849       | 5.0   | 9            | 95.6  |
|      | 長野県                                    | 17,468      | 11.1  | 24           | 93.5  |
| 東海地区 | 岐阜県                                    | 1,601       | 1.0   | 2            | 92.4  |
|      | 静岡県                                    | 9,509       | 6.0   | 13           | 89.1  |
|      | 愛知県                                    | 8,531       | 5.4   | 8            | 93.8  |
|      | 三重県                                    | 2,029       | 1.3   | 3            | 114.0 |
| 近畿地区 | 滋賀県                                    | 589         | 0.4   | 1            | 96.0  |
|      | 京都府                                    | 6,445       | 4.1   | 7            | 93.5  |
|      | 大阪府                                    | 3,357       | 2.1   | 3            | 93.3  |
|      | 兵庫県                                    | 1,495       | 0.9   | 2            | 96.0  |
|      | 和歌山県                                   | 1,051       | 0.7   | 1            | 92.1  |
| 合計   |  | 157,797     | 100.0 | 184          | 93.2  |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### 3【対処すべき課題】

当社は、お客様の需要に合わせて便利な買物と安さを提供し、品揃え枠の拡大によりお客様の生活スタイルにあった商品やサービスを提供し続けることで企業価値向上を図ります。

#### 荒利益の重視

企業として、発展と存続を続けていくためには、お客様のご期待にお応えしながら、利益を上げていくことが重要となります。そのために、荒利益をより重視した取り組みを行ってまいります。店舗の立地や規模に合わせて適正な部門構成を構築し、荒利益の構造を変革していくと同時に、オリジナル商品の開発にも、より積極的に取り組んでまいります。

#### 品揃えの充実

地域のお客様の暮らしのニーズに柔軟かつきめ細やかに対応した多様な品揃えを実現することが重要と考えております。特にホームセンターとして当社の強みが出せるようDIY用品、園芸用品、ペット用品、家庭用品等の強化を図りながら、地域密着型の店舗形態を最大限活用することにより日々変化するお客様のニーズに敏感に反応し、そのニーズをきめ細やかに反映した品揃えを目指してまいります。また、お客様のニーズにあった商品を提供するために、より柔軟にお客様の暮らしにおけるご要望にお応えできるよう、ロープライスカつ高品質のオリジナル商品を開発し続けてまいります。

#### サービスの向上

地域のお客様に親しまれお役にたてる店づくりのためには、社員全員の丁寧で親しみのある接客が重要と考えております。お客様に楽しく快適にお買い物をしていただくために、社員全員がお客様を心からお迎えする体制を充実させてまいります。また、お買い物に付随するサービスとして、宅配、各種商品の取付・交換、不用品の引取り、インターネット販売等をより一層充実させてまいります。

#### 販売拠点の拡大

お客様の利便性を上げていくためには、販売拠点を拡大していくことが重要と考えております。当社は、商圏を広域化した大規模店舗を目指すのではなく、1店舗1店舗を小商圏化しかつ商圏が隣接した形でそれぞれの地域に集中的に出店するチェーンストア経営をとっております。今後も、スクラップ&ビルドを推進しながら、商圏や規模に合った店舗を、地域のお客様の要望に応えられるよう新規出店を増やし、出店地域を拡大してまいります。

#### 利益体質の強化

販売拠点を拡大するためには、利益体質の強化が重要と考えております。商品力と品揃えの充実を図るとともに、ローコストオペレーションをより徹底してまいります。今後は、広告宣伝費や人件費を中心に今まで以上にコストの低減を進めてまいります。また、商品在庫のコントロールの精度をさらに高め、営業キャッシュフローの改善を図るとともに、バランスの良い設備投資を行い、有利子負債の削減にも取り組んでまいります。

### 株式会社の支配に関する基本方針

#### (1) 基本方針の内容

当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、当社の企業価値の源泉を理解し、当社が企業価値ひいては株主共同の利益を継続かつ持続的に確保、向上していくことを可能とする者であることが必要であると考えています。上場会社である当社の株式については、株主、投資家の皆様による自由な取引が認められており、当社取締役会としては、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方は、最終的には株主全体の意思により決定されるべきであり、当社の株式に対する大量取得提案又はこれに類似する行為があった場合、当社株式を売却するかどうかの判断も、最終的には当社株式を保有する株主の皆様判断に委ねられるべきものであると考えます。なお、当社は、当社株式等について大量取得がなされる場合、これが当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資するものであれば、これを否定するものではありません。

しかしながら、近年わが国の資本市場においては、対象となる企業の経営陣の賛同を得ずに、一方的に大量取得提案又はこれに類似する行為を強行する動きが顕在化しております。そして、かかる株式等の大量取得の中には、その目的等から見て企業価値ひいては株主共同の利益に対する明白な侵害をもたらすもの、株主に株式等の売却を事実上強要するおそれがあるもの、対象会社の取締役会や株主が株式等の大量取得の内容等について検討しあるいは対象会社の取締役会が代替案を提案するための十分な時間や情報を提供しないもの、対象会社が買収者の提示した条件よりも有利な条件をもたらすために買収者との協議・交渉を必要とするもの等、対象会社の企業価値ひいては株主共同の利益に資さないものも少なくありません。当社の経営にあたっては、当社の企業理念、企業価値のさまざまな源泉、並びにお客様、取引先及び従業員等のステークホルダーとの間に築かれた関係等への十分な理解が不可欠であり、これらに対する十分な理解がなければ、当社の企業価値、ひいては株主共同の利益を確保、向上させることはできません。特に、当社の企業価値の源泉は、ふだんの暮らしをテーマに必要な用品に特化し、徹底したローコストオペレーションを構築すること等により実現されるロープライスでの商品の提供力、お客様の暮らしの多様なニーズに対応する多岐にわたる商品の提供力、お客様の暮らしのニーズに即したオリジナル商品の開発力、チェーンストア経営による利便性、お客様から支持される「ふだんの暮らし総合店」としての地域密着型ストアロイヤリティ、創業以来の企業理念や企業文化、「ふだんの暮らし総合店」の実現・発展に寄与す



るなかで培われてきたノウハウの存在、及びこれらを共有し、かつ一丸となって発展・成長させる従業員の存在にある、と考えておりますが、かかる当社の企業価値の源泉に対する理解が必要不可欠です。

当社株式等の大量取得を行う者が、かかる当社の企業価値の源泉を理解し、これらの中長期的に確保し、向上させられるのであれば、当社の企業価値ひいては、株主共同の利益は毀損されることとなります。

当社としては、かかる当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資さない大量取得を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であり、このような者による大量取得に対しては必要かつ相当な対抗手段を講じることにより、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保する必要があると考えます。

## (2) 基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取り組み

「当社株式の大量取得行為に関する対応策（買収防衛策）」の更新

当社は、平成26年5月22日開催の第76回定時株主総会において、「当社株式の大量取得行為に関する対応策（買収防衛策）」の更新について承認を得ております。（以下更新後のプランを「本プラン」といいます。）

また、平成27年5月21日開催の第77回定時株主総会で承認されました定款の一部変更に基づき、同日付で監査等委員会設置会社へ移行いたしました。それに伴い、本プラン中の「監査役」を「監査等委員である取締役」へ読み替えたうえで表現の変更をしております。

当社取締役会は、上記基本方針に定めるとおり、当社の企業価値・株主共同の利益に資さない大量取得を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であると考えています。そして、こうした不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止し、当社の企業価値・株主共同の利益に反する大量取得を抑止するためには、当社株式に対する大量取得が行われる際に、当社取締役会が株主の皆様へ代替案を提案したり、あるいは株主の皆様がかかる大量取得に応じるべきか否かを判断するために必要な情報や時間を確保すること、株主の皆様のために交渉を行うこと等を可能とする枠組みが必要不可欠であると判断しました。

そこで、次のa.又はb.に該当する当社の株式等に対する買付その他の取得もしくはこれに類似する行為又はそれらの提案（当社取締役会が友好的と認めるものを除き、以下「買付等」といいます。）が行われる場合に、買付等を行う者（以下「買付者等」といいます。）に対し、事前に当該買付等に関する情報の提供を求め、当社が、当該買付等についての情報収集・検討等を行う時間を確保したうえで、株主の皆様当社経営陣の計画や代替案等を提示したり、買付者等との交渉等を行っていくための手続として本プランを定めました。

a.当社が発行者である株式等について、保有者の株式等保有割合が20%以上となる買付その他の取得

b.当社が発行者である株式等について、公開買付けを行う者の株式等保有割合及びその特別関係者の株式等保有割合の合計が20%以上となる公開買付け

なお、本プランの詳細については、当社ホームページ（<http://www.keiyo.co.jp/>）に記載の「当社株式の大量取得行為に関する対応策（買収防衛策）」の更新について（平成26年4月8日付）、及び「当社株式の大量取得行為に関する対応策（買収防衛策）」の一部変更のお知らせ（平成27年5月21日付）をご参照下さい。

本プランの合理性を高める仕組みの設定

本プランにおいては、本プランにおいて定められる新株予約権（以下「本新株予約権」といいます。）の無償割当ての実施、不実施、中止又は無償取得等の判断について、当社取締役会の恣意的判断を排するため、独立委員会規程に従い、(a)当社社外取締役、又は(b)社外の有識者（実績ある会社経営者、官庁出身者、投資銀行業務に精通する者、弁護士、公認会計士及び学識経験者等）で、当社経営陣から独立した者のみから構成される独立委員会（以下「独立委員会」といいます。）の客観的な判断を経ることとしています。また、これに加えて、独立委員会が本新株予約権の無償割当てを実施すべき旨の勧告を行うにあたり、株主意思確認株主総会の招集を勧告した場合には株主意思確認株主総会を招集のうえ、同総会に本新株予約権の無償割当ての実施に関する議案を付議することにより株主の皆様意思を確認することとしています。さらに、こうした手続の過程について、株主の皆様適時情報を開示することによりその透明性を確保することとしています。

#### 4【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項を以下に記載しております。ただし、当社の事業等において以下に記載したものはリスクのすべてではなく、記載された以外のリスクも存在します。

また以下の記載のうち将来に関する事項は、当事業年度末現在において判断したものであります。

##### (1) 店舗の出店、閉店に伴うリスク

当社は、チェーンストアの重要な戦略であります店舗のスクラップ&ビルドを今後も積極的にすすめてまいります。これらの店舗の出退店はそのまま収益の増減につながるとともに、多額のコストや損失が発生する場合にも、当社の経営成績に影響を及ぼす恐れがあります。

##### (2) 競合店の影響について

当社は、関東地域を中心に東北地域の一部から関西地域にかけて店舗を展開しております。当社が出店している地域は、同業態の「ホームセンター」の他に住関連商品群を扱う「GMS」や「ドラッグストア」、「スーパーマーケット」やその他の「専門店」が多数存在しており、競合状態にあります。また、こうした店舗が新規参入することによって競合激化の可能性があり、今後の経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (3) 市場動向や天候のリスク

当社は、国内の一般消費者を対象としており、国内の景気や個人消費の動向などの経済環境の大きな変化が、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。また、暖房用品、冷房用品、レジャー用品等の季節商品や園芸用品、園芸植物を主力に販売しており、これら商品の売上高は天候に左右されやすく、これらの販売時における天候不良は、売上高の低迷をもたらし、経営成績と財政状態に悪影響を及ぼす恐れがあります。

##### (4) 自然災害のリスク

地震や台風などの自然災害による設備等への重大な損害によって、販売面や復旧のためのコスト負担など、今後の経営成績に影響を及ぼす恐れがあります。また、物流ネットワークが機能しなくなり商品が配送できなくなったり、コンピュータシステムを結ぶ通信ネットワークが切断されるなどの異常が生じた場合には、事業に支障をきたす場合があります。

##### (5) 海外商品調達のリスク

当社は、海外各地から商品の調達を行っておりますが、各国の政治情勢、自然災害、経済状況の変化などによって商品の調達、販売に影響を受け、当社の経営成績に影響を与える恐れがあります。

また、為替予約等により安定した価格で商品供給を受けられる体制を整えておりますが、急激な為替変動により特別な外部要因が発生した場合には、当社の経営成績に影響を及ぼす恐れがあります。

##### (6) 取扱商品の品質上の問題について

当社で販売した商品について、品質面で何らかの問題が発生した場合には、商品回収や製造物責任賠償が生じることもあり、当社の商品に対する信頼の低下、対応コストの発生等、当社の経営成績に影響を及ぼす恐れがあります。

##### (7) 金利負担に関するリスク

当社は、金融機関より借入を行っておりますが、市場の金利水準が予想以上に変動した場合、今後の財政状態に影響を及ぼす恐れがあります。

##### (8) 敷金、保証金の貸倒れ

当社では出店にあたり、店舗オーナーと賃貸借契約を結び保証金等の差し入れを行っている物件があります。オーナーの破産等の事情によって賃貸借契約の継続に障害が生じたり、保証金等の回収不能が発生した場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす恐れがあります。

## 5【経営上の重要な契約等】

合併事業及び商品の共同仕入・共同開発に係る業務及び資本提携契約

平成3年9月、イオン株式会社（旧社名ジャスコ株式会社）との間に、合併事業及び商品の共同仕入・共同開発に係る業務及び資本提携契約を締結しております。

## 6【研究開発活動】

該当事項はありません。

## 7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、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き作成されております。この財務諸表の作成にあたりまして、見積りが必要な事項につきましては、合理的な基準に基づき、会計上の見積りを行っております。

### (2) 財政状態の分析

#### 資産

当事業年度末の総資産は868億9百万円となり、前事業年度末に比較し67億49百万円減少いたしました。主な要因は建物18億7百万円、土地9億40百万円、商品8億91百万円、繰延税金資産7億77百万円、差入保証金7億61百万円、現金及び預金4億45百万円の減少などによるものです。

#### 負債

負債合計は540億14百万円となり、前事業年度末に比較し12億8百万円減少いたしました。主な要因は長期借入金56億62百万円の返済、短期借入金45億23百万円の純減、買掛金16億99百万円、未払消費税等5億5百万円の減少と、長期借入金99億80百万円の調達、退職給付引当金7億64百万円、店舗閉鎖損失引当金3億80百万円の増加などによるものです。

#### 純資産

純資産合計は327億94百万円となり、前事業年度末に比較し55億40百万円減少いたしました。主な要因は当期純損失43億16百万円の計上、剰余金の配当6億57百万円、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更による利益剰余金3億12百万円の減少などによるものです。

### (3) 経営成績の分析

当事業年度の売上高は1,577億97百万円となり、前事業年度に比べ6.8%減少いたしました。この減少の主な要因は、前事業年度における消費税増税前の駆け込み特需の反動及び天候不順などにより、既存店の客数が前事業年度を下回ったことによるものです。

経常利益は11億18百万円となり、前事業年度に比べ36.1%減少いたしました。この減少の主な要因は、上記売上高の減少、円安の進行による輸入原価の上昇等により、売上総利益が減少したことによるものです。

当期純損失は43億16百万円（前事業年度は、5億25百万円の当期純利益）となりました。この減少の主な要因は、上記経常利益の減少、減損損失、店舗閉鎖損失等の特別損失の計上及び繰延税金資産の取崩しによるものです。

### (4) キャッシュ・フローの状況の分析

「1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社は、ホームセンター事業の単一セグメントであるため、「設備の状況」についてはセグメント情報ごとに記載していません。

当事業年度における設備投資総額は20億4百万円であります。そのうち、当事業年度の新設2店舗及び翌期以降の新設店舗に関わる先行投資を実施したことに伴う設備投資額は7億33百万円、システム更改に関わる先行投資を実施したことに伴う設備投資額は4億20百万円となりました。

なお、設備投資額には有形固定資産の他に、無形固定資産、敷金等への投資額を含めております。

2【主要な設備の状況】

平成28年2月29日現在

| 地域別店舗数<br>(所在地)  |                      | 設備<br>の内容 | 帳簿価額(百万円) |                       |             |           |     |        | 従業員数<br>(名) |
|------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------------------|-------------|-----------|-----|--------|-------------|
|                  |                      |           | 土地        |                       | 建物及び<br>構築物 | リース<br>資産 | その他 | 合計     |             |
|                  |                      |           | 金額        | 面積(m <sup>2</sup> )   |             |           |     |        |             |
| 東北地区             | 泉市名坂店他5店舗<br>(宮城県)   | 店舗        | 205       | 1,614<br>[91,491]     | 174         | 7         | 0   | 387    | 41          |
|                  | 安積店他3店舗<br>(福島県)     | 店舗        | 8         | 146<br>[78,329]       | 174         | 20        | 2   | 206    | 34          |
| 関東地区             | 新竜ヶ崎店他10店舗<br>(茨城県)  | 店舗        | 620       | 9,663<br>[134,152]    | 347         | 11        | 0   | 980    | 63          |
|                  | 足利店他3店舗<br>(栃木県)     | 店舗        | -         | -<br>[53,228]         | 34          | 22        | 0   | 57     | 24          |
|                  | 入間下藤沢店他19店舗<br>(埼玉県) | 店舗        | 1,390     | 15,820<br>[263,369]   | 556         | 78        | 2   | 2,027  | 126         |
|                  | 新船橋店他36店舗<br>(千葉県)   | 店舗        | 3,225     | 22,686<br>[498,064]   | 2,532       | 195       | 16  | 5,970  | 245         |
|                  | 本部施設他<br>(千葉県千葉市他)   | 本部<br>施設他 | -         | -<br>[13,586]         | 314         | 20        | 24  | 359    | 211         |
|                  | 唐木田店他15店舗<br>(東京都)   | 店舗        | 1,908     | 2,469<br>[110,762]    | 980         | 87        | 5   | 2,982  | 111         |
|                  | 久里浜店他12店舗<br>(神奈川県)  | 店舗        | 727       | 3,533<br>[113,707]    | 471         | 84        | 4   | 1,288  | 101         |
| 甲信地区             | 甲府北口店他8店舗<br>(山梨県)   | 店舗        | 484       | 9,153<br>[122,753]    | 913         | 71        | 7   | 1,476  | 58          |
|                  | 松本寿店他23店舗<br>(長野県)   | 店舗        | 312       | 4,398<br>[350,995]    | 1,033       | 73        | 9   | 1,429  | 139         |
| 東海地区             | 芥見店他1店舗<br>(岐阜県)     | 店舗        | -         | -<br>[30,687]         | 258         | 1         | 0   | 260    | 13          |
|                  | 三方原店他12店舗<br>(静岡県)   | 店舗        | 465       | 7,163<br>[142,792]    | 296         | 44        | 2   | 809    | 73          |
|                  | 稲沢店他7店舗<br>(愛知県)     | 店舗        | -         | -<br>[157,945]        | 7           | 4         | 0   | 12     | 56          |
|                  | 松阪店他2店舗<br>(三重県)     | 店舗        | -         | -<br>[42,950]         | -           | -         | -   | -      | 19          |
| 近畿地区             | 甲賀店<br>(滋賀県)         | 店舗        | -         | -<br>[6,077]          | -           | -         | -   | -      | 5           |
|                  | 七条店他6店舗<br>(京都府)     | 店舗        | 579       | 3,648<br>[50,784]     | 553         | 17        | 3   | 1,152  | 50          |
|                  | 泉北原山台店他2店舗<br>(大阪府)  | 店舗        | -         | -<br>[46,317]         | 1           | 0         | 0   | 1      | 24          |
|                  | 明石大久保店他1店舗<br>(兵庫県)  | 店舗        | -         | -<br>[28,241]         | -           | -         | -   | -      | 11          |
|                  | 橋本彩の台店<br>(和歌山県)     | 店舗        | -         | -<br>[24,132]         | -           | 0         | 0   | 0      | 6           |
| その他用地等<br>(千葉県他) |                      | 店舗他       | 261       | 9,910<br>[238,587]    | 192         | 8         | 1   | 463    | 6           |
| 総合計              |                      | -         | 10,189    | 90,203<br>[2,598,958] | 8,843       | 749       | 83  | 19,867 | 1,416       |

(注) 1 「その他」は、機械及び装置、車両運搬具、工具、器具及び備品であり、建設仮勘定は含んでおりません。  
なお、金額には消費税等は含まれておりません。

2 土地の面積の [ ] は賃借中のものであり、外数表示であります。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

平成28年2月29日現在

| 事業所名   | 所在地        | 設備の内容        | 投資予定金額      |               | 資金調達方法 | 着工年月     | 完了予定年月  | 増加予定売場面積<br>(㎡) |
|--------|------------|--------------|-------------|---------------|--------|----------|---------|-----------------|
|        |            |              | 総額<br>(百万円) | 既支出額<br>(百万円) |        |          |         |                 |
| 宮野木店   | 千葉県<br>千葉市 | 土地賃借<br>建物賃借 | 108         | 88            | 自己資金   | 平成27年12月 | 平成28年3月 | 2,102           |
| 柏の葉公園店 | 千葉県<br>柏市  | 土地賃借<br>建物所有 | 407         | 183           | 自己資金   | 平成27年11月 | 平成28年3月 | 2,575           |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

#### (2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 230,000,000 |
| 計    | 230,000,000 |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数<br>(株)<br>(平成28年2月29日) | 提出日現在発行数<br>(株)<br>(平成28年5月27日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容   |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|--|
| 普通株式 | 59,476,284                        | 59,476,284                      | 東京証券取引所<br>市場第一部                   | 株主としての権利内容に制限<br>のない、標準となる株式<br>単元株式数 100株 |
| 計    | 59,476,284                        | 59,476,284                      | -                                  | -  |

#### (2)【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

#### (5)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                         | 発行済株式総<br>数増減数<br>(株) | 発行済株式総<br>数残高(株) | 資本金増減額<br>(百万円) | 資本金残高<br>(百万円) | 資本準備金増<br>減額<br>(百万円) | 資本準備金残<br>高(百万円) |
|-----------------------------|-----------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 平成17年3月1日～<br>平成18年2月28日(注) | -                     | 59,476,284       | -               | 14,948         | 8,500                 | 6,715            |

(注) 旧商法第289条第2項の規定に基づき、資本準備金を減少し、その他資本剰余金に振替えたものであります。

(6) 【所有者別状況】

平成28年2月29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)      | -                  | 35      | 23       | 291    | 92    | 3    | 13,664  | 14,108  | -            |
| 所有株式数(単元)   | -                  | 152,144 | 1,062    | 90,950 | 8,719 | 14   | 341,258 | 594,147 | 61,584       |
| 所有株式数の割合(%) | -                  | 25.61   | 0.18     | 15.31  | 1.47  | 0.00 | 57.43   | 100.00  | -            |

(注) 1 自己株式(6,903,243株)は、「個人その他」に69,032単元、「単元未満株式の状況」に43株を含め記載しております。

2 「その他の法人」及び「単元未満株式の状況」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ13単元及び17株含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成28年2月29日現在

| 氏名又は名称                 | 住所                    | 所有株式数(千株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|------------------------|-----------------------|-----------|------------------------|
| 1 ケーヨー従業員持株会           | 千葉県千葉市若葉区みつわ台一丁目28番1号 | 7,289     | 12.26                  |
| 2 イオン株式会社              | 千葉県千葉市美浜区中瀬一丁目5番1号    | 3,551     | 5.97                   |
| 3 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社 | 東京都中央区晴海一丁目8番11号      | 2,838     | 4.77                   |
| 4 株式会社千葉銀行             | 千葉県千葉市中央区千葉港1番2号      | 2,620     | 4.41                   |
| 5 ケーヨー槇の会              | 千葉県千葉市若葉区みつわ台一丁目28番1号 | 1,781     | 3.00                   |
| 6 株式会社常陽銀行             | 茨城県水戸市南町二丁目5番5号       | 1,500     | 2.52                   |
| 7 三菱UFJ信託銀行株式会社        | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号     | 1,461     | 2.46                   |
| 8 株式会社三菱東京UFJ銀行        | 東京都千代田区丸の内二丁目7番1号     | 1,437     | 2.42                   |
| 9 株式会社千葉興業銀行           | 千葉県千葉市美浜区幸町二丁目1番2号    | 1,363     | 2.29                   |
| 10 東京海上日動火災保険株式会社      | 東京都千代田区丸の内一丁目2番1号     | 1,239     | 2.08                   |
| 計                      | -                     | 25,082    | 42.17                  |

(注) 1 上記の他、当社所有の自己株式6,903千株(11.61%)があります。

2 上記の株式数には、信託業務に係る株式数を次のとおり含んでおります。

日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社 2,764千株



( 8 ) 【議決権の状況】  
【発行済株式】

平成28年2月29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)<br>普通株式 6,903,200 | -        | 株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式 |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 52,511,500            | 525,115  | 同上                       |
| 単元未満株式         | 普通株式 61,584                | -        | 同上                       |
| 発行済株式総数        | 59,476,284                 | -        | -                        |
| 総株主の議決権        | -                          | 525,115  | -                        |

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」及び「単元未満株式」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ1,300株(議決権13個)及び17株含まれております。

2 「単元未満株式」欄には、当社所有の自己株式が次のとおり含まれております。  
自己株式 43株

【自己株式等】

平成28年2月29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)<br>株式会社ケーヨー | 千葉県若葉区みつわ台<br>一丁目28番1号 | 6,903,200    | -            | 6,903,200   | 11.61                  |
| 計                    | -                      | 6,903,200    | -            | 6,903,200   | 11.61                  |

( 9 ) 【ストックオプション制度の内容】  
該当事項はありません。

## 2【自己株式の取得等の状況】

### 【株式の種類等】

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 | 715    | 385,513  |
| 当期間における取得自己株式   | 214    | 102,339  |

(注) 当期間における取得自己株式には、平成28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数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             | -         | -          | -         | -          |
| 合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | -         | -          | -         | -          |
| その他                         | -         | -          | -         | -          |
| 保有自己株式数                     | 6,903,243 | -          | 6,903,457 | -          |

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成28年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの取引は含まれておりません。

### 3【配当政策】

当社は、株主の方への利益配分につきましては、安定的かつ継続して実施すると同時に、今後の事業展開に必要な内部留保資金を勘案しつつ決定することを基本方針としております。

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

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

当期の配分はこの方針に従いまして、中間配当として1株当たり6円25銭を実施しており、期末配当1株当たり6円25銭と合わせまして12円50銭としております。

内部留保資金につきましては、今後の新規出店等の設備投資に充当し、事業の拡大、発展に努めてまいります。

当社は、「取締役会の決議により、毎年8月31日を基準日として、中間配当ができる。」旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日                  | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり配当額<br>(円) |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 平成27年10月6日<br>取締役会決議   | 328             | 6.25            |
| 平成28年5月26日<br>定時株主総会決議 | 328             | 6.25            |

### 4【株価の推移】

#### (1)【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

| 回次    | 第74期    | 第75期    | 第76期    | 第77期    | 第78期    |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月  | 平成24年2月 | 平成25年2月 | 平成26年2月 | 平成27年2月 | 平成28年2月 |
| 最高(円) | 543     | 539     | 502     | 584     | 582     |
| 最低(円) | 321     | 412     | 446     | 435     | 483     |

(注) 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)【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成27年9月 | 10月 | 11月 | 12月 | 平成28年1月 | 2月  |
|-------|---------|-----|-----|-----|---------|-----|
| 最高(円) | 542     | 523 | 520 | 515 | 511     | 516 |
| 最低(円) | 490     | 494 | 483 | 492 | 483     | 490 |

(注) 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。

5【役員の状況】

男性11名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

| 役名      | 職名                 | 氏名     | 生年月日         | 略歴   | 任期   | 所有株式数<br>(千株) |
|---------|--------------------|--------|--------------|--|------|---------------|
| 代表取締役社長 | -                  | 醍醐 茂夫  | 昭和33年4月20日生  | 昭和57年4月 当社入社<br>平成18年3月 当社執行役員<br>平成18年6月 当社商品本部長<br>平成19年1月 当社常務執行役員<br>平成19年5月 当社常務取締役<br>平成20年5月 当社代表取締役社長<br>平成25年6月 当社代表取締役社長兼小売事業本部担当<br>平成27年7月 当社代表取締役社長(現任)                                   | (注)4 | 105           |
| 常務取締役   | 商品担当               | 大胡 敏夫  | 昭和31年2月13日生  | 昭和53年3月 当社入社<br>平成15年1月 当社第二商品統括部長<br>平成15年5月 当社取締役<br>平成18年5月 当社常務取締役<br>平成20年5月 当社専務取締役<br>平成24年1月 当社常務取締役財務・システム担当<br>平成25年8月 当社常務取締役開発担当兼財務担当<br>平成26年1月 当社常務取締役開発担当<br>平成26年6月 当社常務取締役商品担当(現任)    | (注)4 | 96            |
| 常務取締役   | 社長室長兼財務・コンプライアンス担当 | 実川 浩司  | 昭和34年10月1日生  | 昭和59年4月 当社入社<br>平成21年1月 当社執行役員開発本部長<br>平成22年1月 当社執行役員経営企画部長<br>平成22年5月 当社取締役<br>平成24年5月 当社常務取締役社長室長兼広報部長<br>平成24年8月 当社常務取締役社長室長<br>平成26年1月 当社常務取締役社長室長兼財務担当<br>平成27年2月 当社常務取締役社長室長兼財務・コンプライアンス担当(現任)   | (注)4 | 64            |
| 取締役     | 営業企画室長             | 寺田 健次郎 | 昭和38年12月4日生  | 昭和61年4月 当社入社<br>平成21年1月 当社人事部長<br>平成21年6月 当社執行役員人事部長<br>平成23年5月 当社取締役人事本部長兼人事部長<br>平成24年8月 当社取締役人事・総務担当兼採用部長<br>平成25年8月 当社取締役人事・総務・システム担当兼採用部長<br>平成27年1月 当社取締役人事・総務・システム担当<br>平成28年5月 当社取締役営業企画室長(現任) | (注)4 | 42            |
| 取締役     | 店舗開発本部長            | 川井 信夫  | 昭和26年10月26日生 | 昭和51年4月 (株)千葉銀行入行<br>平成17年6月 同行執行役員<br>平成17年12月 当社顧問<br>平成18年3月 当社執行役員社長室長<br>平成18年5月 当社取締役<br>平成20年5月 当社常務取締役<br>平成24年10月 当社取締役コンプライアンス担当兼監査部長<br>平成27年2月 当社取締役店舗開発本部長(現任)                            | (注)4 | 57            |
| 取締役     | 人事本部長兼人事部長         | 影山 光明  | 昭和43年6月28日生  | 平成3年4月 当社入社<br>平成24年8月 当社総務部長<br>平成27年9月 当社執行役員総務部長<br>平成28年1月 当社執行役員人事部長<br>平成28年5月 当社取締役人事本部長兼人事部長(現任)   | (注)4 | 27            |

| 役名                     | 職名 | 氏名     | 生年月日         | 略歴  |  | 任期   | 所有株式数<br>(千株) |
|------------------------|----|--------|--------------|---|--|------|---------------|
| 取締役                    | -  | 林 直樹   | 昭和23年3月9日生   | 平成21年5月<br>平成23年5月<br>平成26年5月   | 当社取締役(現任)<br>イオン㈱取締役兼取締役会議長<br>イオン㈱相談役(現任)   | (注)4 | 2             |
| 取締役<br>(監査等委員)<br>(常勤) | -  | 牧 正廣   | 昭和23年11月11日生 | 昭和46年4月<br>平成12年6月<br>平成13年6月<br>平成18年4月<br>平成18年5月<br>平成27年5月            | ㈱千葉銀行入行<br>同行取締役監査部長<br>ちばぎんビジネスサービス㈱代表取締役社長<br>当社仮監査役(常勤)<br>当社監査役(常勤)<br>当社取締役(監査等委員)(常勤)(現任)  | (注)5 | 27            |
| 取締役<br>(監査等委員)         | -  | 牟田口 宏信 | 昭和22年2月27日生  | 昭和40年4月<br>平成11年4月<br>平成11年8月<br>平成19年3月<br>平成19年5月<br>平成27年5月            | ㈱三菱東京UFJ銀行(旧㈱三菱銀行)入行<br>当社出向 開発企画部長<br>当社総務部長<br>当社顧問<br>当社監査役(非常勤)<br>当社取締役(監査等委員)(非常勤)(現任)     | (注)5 | 22            |
| 取締役<br>(監査等委員)         | -  | 小室 和夫  | 昭和25年7月29日生  | 昭和48年4月<br>平成13年6月<br>平成16年6月<br>平成19年6月<br>平成21年6月<br>平成26年6月<br>平成27年5月 | ㈱常陽銀行入行<br>同行市場金融部部長<br>同行執行役員<br>同行常務取締役<br>同行企業年金基金専務理事<br>常陽証券㈱常勤監査役<br>当社取締役(監査等委員)(非常勤)(現任) | (注)5 | -             |
| 取締役<br>(監査等委員)         | -  | 奥田 行雄  | 昭和26年8月30日生  | 昭和51年4月<br>平成15年7月<br>平成18年6月<br>平成21年6月<br>平成24年6月<br>平成27年5月            | ㈱千葉興業銀行入行<br>同行参事審査部担当部長<br>同行執行役員<br>同行常勤監査役<br>ちば興銀コンピュータソフト㈱代表取締役社長<br>当社取締役(監査等委員)(非常勤)(現任)  | (注)5 | -             |
| 計                      |    |        |              |   |  |      | 446           |

- (注) 1 平成27年5月21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いたしました。
- 2 監査等委員会の体制は、次のとおりであります。  
委員長 牧正廣氏、委員 牟田口宏信氏、委員 小室和夫氏、委員 奥田行雄氏
- 3 取締役 牧正廣氏、小室和夫氏、奥田行雄氏は、社外取締役であります。
- 4 監査等委員以外の取締役の任期は、平成28年2月期に係る定時株主総会終結の時から平成29年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査等委員である取締役の任期は、平成27年2月期に係る定時株主総会終結の時から平成29年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 監査等委員以外の取締役の林直樹氏との間で会社法第427条第1項に基づく責任限定契約を締結しております。
- 7 監査等委員である取締役の牧正廣氏、牟田口宏信氏、小室和夫氏、奥田行雄氏との間で会社法第427条第1項に基づく責任限定契約を締結しております。
- 8 所有株式数には、当社役員持株会における各自の持分を含めた実質保有株数を記載しております。
- 9 当社は、経営の効率化、意思決定の迅速化を図るため執行役員制度を導入しております。提出日現在の執行役員は3名で、ストアプランニング部マネジャー 島章弘、店舗運営本部長 浅沼義昭、商品企画統括部長兼商品開発部部長兼品質サービス部マネジャー 中澤光雄で構成されております。

## 6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

#### 企業統治の体制

#### イ．企業統治の体制の概要

当社は、「会社法の一部を改正する法律」（平成26年法律第90号）が、平成27年5月1日に施行されたことに伴い、平成27年5月21日開催の第77回定時株主総会の決議に基づき、監査等委員会設置会社へ移行いたしました。

これにより、取締役会、監査等委員会を設置し、取締役会の監督機能の強化によるコーポレート・ガバナンスの一層の充実と企業価値の向上を図るとともに、より透明性の高い経営の実現と経営の機動性の向上の両立を目指し、監査等委員以外の取締役7名及び監査等委員である取締役4名を選任しております。

取締役の選任にあたり、監査等委員以外の取締役は知識・経験・能力・多様性を重視し、監査等委員である取締役につきましては、各専門分野における経験・知識・能力を有することを重視しております。また、員数につきましては、全体のバランスや経営状況に応じ、上限員数の範囲内で取締役会を構成しており、適切であると考えております。

取締役会では、法令及び定款の定めるところに従って、経営に関する重要事項の審議・決定を毎月1回行う他、必要に応じて臨時に召集し、重要事項の審議・決定を行っております。

各部門の業務執行に関する重要事項を協議するため、社長、役付取締役、監査等委員である取締役（常勤）、経営企画部、並びに議題に応じて構成されたメンバー等にて毎週経営会議を開催し、意思決定の迅速化と業務執行の効率化に努め、取締役会に反映させております。また、監査等委員会は監査を行うだけでなく、監査等委員以外の取締役の業務執行に対する監督も担っております。

さらに、当社は執行役員制度を導入しており、業務執行取締役、監査等委員である取締役（常勤）、並びに執行役員で構成された経営連絡会を毎週開催し、情報の共有化及び、さらなる経営の効率化、意思決定の迅速化を図っております。

監査等委員である取締役は、取締役会等の会議に出席し、必要に応じて意見陳述を行うほか、会計監査人並びに監査等委員以外の取締役からの報告を受けるなど監査等委員以外の取締役の業務執行について、厳正な適法性及び妥当性監査を行っております。また、監査等委員会は、毎月1回開催することとしております。なお、監査等委員である取締役4名のうち3名が社外取締役であります。

なお、当社は会社法第427条第1項及び当社定款に基づき、非業務執行取締役との間で会社法第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限度額は、法令が規定する最低責任限度額であります。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役が職務を行うにつき、善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

また、内部に社長直轄のコンプライアンス担当並びに監査部を設置し、定期的に各部の業務執行状況、規程・ルールの遵守状況の牽制を行うとともに、リスク管理体制並びにコンプライアンス体制の充実に努めております。

この他、全ての取締役がその役割・責務を充分果たすことが出来るように、必要な知識の習得の自己啓発を推奨しております。また、必要に応じ社内研修等を活用することで、不足する知識や時勢を捉えた情報の習得に努めております。

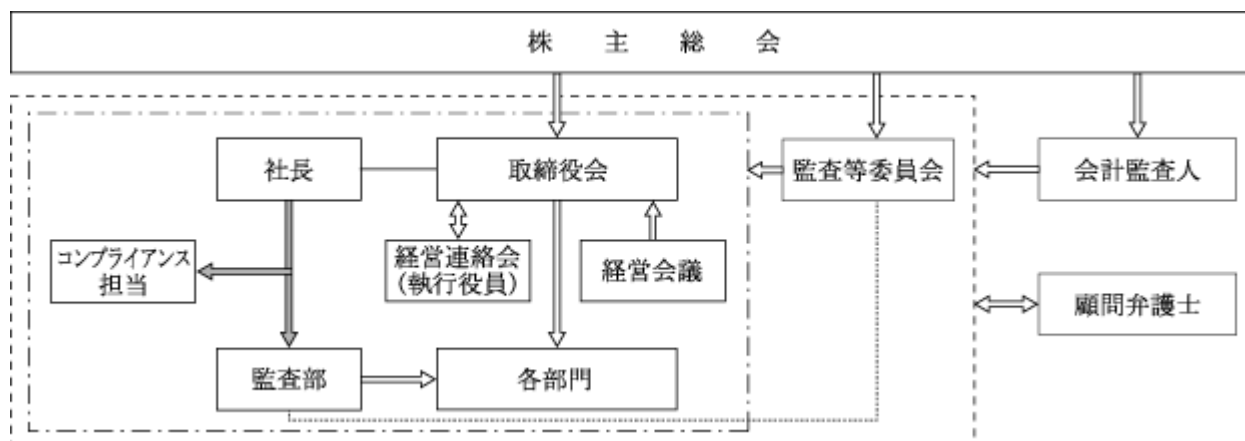
会計監査人には通常の会計監査及び適時適切な指導を受けており、顧問弁護士には適時相談するなどして法律による統制機能が働くようにしております。

ディスクロージャーについては、広報部をIR担当部署としております。また、第2四半期及び通期決算におきましては、社長による決算説明会を実施しております。その他、ホームページを活用し四半期業績開示を含めた適時開示体制を充実させるなど、開かれた広報活動に取り組んでおります。

#### ロ．当該企業統治の体制を採用する理由

当社は、取締役会、監査等委員会、コンプライアンス担当、監査部及び会計監査人並びに顧問弁護士と連携を持ちながら、業務の意思決定とリスク管理、コンプライアンスの徹底及び内部統制の強化を図るため、現在の体制を採用しております。

当社のコーポレート・ガバナンスの体制は下記のとおりであります。（平成28年5月27日現在）



#### 八．内部統制システムの整備の状況

当社の内部統制システムの整備状況は次のとおりであり、平成18年5月25日の取締役会において内部統制システム構築に係る基本方針として決定いたしました。

また、平成27年5月21日の取締役会において、会社法及び会社法施行規則の改正に合わせ、基本方針の内容の一部改定を決議いたしました。

##### 内部統制基本方針

- a．当社及び子会社の取締役・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  
コンプライアンスの実効性をあげるため、必要に応じて社内規程、マニュアル等を制定及び改定し、規範や行動基準を明確にしたうえで、その推進を図る。また、職務の執行状況を把握し、適法性を確保するために監査部を設置し、内部監査を実施する。
- b．当社の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及び子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制  
取締役の職務執行に関する情報を取締役会議事録及び稟議書等で記録し、会社規程の定めに従い、その取扱いを行う。  
また、子会社についても、関係会社管理規程により、当社の取締役会に提出し承認を得るべきもの、当社の管理部署に報告すべき事項を定める。
- c．当社及び子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制  
危機管理規程に基づき取扱い、さらに必要に応じマニュアルの作成、運用、改定ならびに研修を行う。  
なお、全社的なリスク管理は総務部が統括し、各部門の担当業務に係るリスク管理は当該部門が行う。
- d．当社及び子会社の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  
当社及び子会社の経営等に関する重要事項については、法令及び定款の定めるところに従って、毎月1回及び必要に応じて適宜取締役会を開催し、必要かつ適正な協議・審議を行い、慎重に決定する。さらに、意思決定の迅速化と業務執行の効率化を図るため、原則的に毎週1回、経営会議と経営連絡会を開催する。
- e．当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制  
毎月子会社各社から営業内容の定期的な報告と重要事項の事前協議を実施する。また、当社の監査部が必要に応じて子会社全体の内部監査を実施する。
- f．監査等委員会及び子会社の監査役の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項、並びに当該取締役及び使用人の他の取締役（監査等委員を除く）からの独立性及び当該取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項  
監査等委員会のスタッフの人事については、監査等委員会と取締役が意見交換を行い決定する。  
また、当該スタッフについて、監査等委員会で定める「内部統制システムに係る監査の実施基準」により、スタッフの員数、専門性が欠けている、当該スタッフへの指揮命令権が不当に制限されている、当該スタッフの人事異動・人事評価・懲戒処分に対して監査等委員会に同意権が付与されていない場合には、監査等委員会が代表取締役等または取締役会に対して必要な申請を行うことができる。

g. 当社及び子会社の取締役及び使用人の監査等委員会への報告に関する体制、並びに子会社の監査役が当社の監査等委員会に報告するための体制、その他の子会社の監査役への報告に関する体制、並びに当社の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

取締役は、会社に重大な影響を及ぼす恐れがある事実を発見した場合は、直ちに監査等委員又は子会社の監査役に報告する。また、取締役、執行役員、担当社員は監査等委員会の要求に応じて監査等委員会に出席し、必要な資料を添えて報告する。

また、監査等委員会で定めている「内部統制システムに係る監査の実施基準」の監査等委員報告体制により、問題となる事情がある場合は、監査等委員会が代表取締役等または取締役に對して必要な申請を行う。

「内部通報規程」に基づき、当社及び子会社の使用人は通報窓口に通報・相談することができる。また、その内容が法令・定款違反等の恐れのある場合は、内部通報窓口は監査等委員会へ報告する。なお、内部通報窓口に通報した者が不当な取扱いを受けないよう規定するとともに、運用の徹底を図る。

h. 監査等委員会及び子会社の監査役の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手續その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

監査等委員会及び監査等委員並びに子会社の監査役は、その職務の執行に必要な費用を会社に対して請求することができる。

i. その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査等委員会及び子会社の監査役は、当社の会計監査人である千葉第一監査法人から会計監査内容について説明を受けるとともに、必要に応じて弁護士、会計士等から助言を受けることができる。

j. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその体制

当社グループは、市民生活の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体とは一切関係を持たず、不当な要求に対しては、毅然とした態度でこれを拒絶し、法的手段によりこれを解決する。

反社会的勢力排除に向けた体制としては、総務部を対応部署とし、事案により関係部署と協議のうえ、対応する。また、警察・暴力追放センター及び弁護士等の外部専門機関と、情報交換や各種研修への参加等により連携を強化する。

## 二. リスク管理体制の整備の状況

リスク管理体制並びにコンプライアンス体制の充実を図るため、コンプライアンス担当、監査部並びに総務部が中心となり、各部門並びに業務担当者と連携をとりながら、組織横断的な業務等の監視管理に努めております。

さらに、内部通報制度としてコンプライアンス違反行為等を受け付ける窓口を設置し、情報提供者が不利益な扱いを受けないよう会社で保護しながら問題の解決が行える体制をとっております。

### 内部監査及び監査等委員会監査の状況

監査等委員会を構成する監査等委員は、取締役会等の会議に出席し、必要に応じて意見陳述を行うほか、会計監査人並びに監査等委員以外の取締役からの報告を受けるなど、監査等委員以外の取締役の業務執行について厳正な適法性及び妥当性監査と監督を行っております。

また、コンプライアンス担当及び監査部は、定期的に各部の業務執行状況、規程・ルールの遵守状況の牽制を行い、リスク管理体制並びにコンプライアンス体制の充実に努めております。

なお、監査等委員会は内部統制システムを活用しながら監査部及び会計監査人と連携し、適時意見交換等を行い、監査・監督の実効性を高めることとしております。

### 社外取締役

当社の社外取締役は3名で、いずれも監査等委員であります。

3名の社外取締役のうち、牧正廣氏は、経営者としての経験と幅広い見識を有しております。小室和夫氏と奥田行雄氏は、過去金融機関の役員としての豊富な経験と高い見識を有しております。牧正廣氏、小室和夫氏、奥田行雄氏はいずれも監査等委員以外の取締役の業務執行について厳正な適法性及び妥当性監査と監督を行っており、社外取締役としての役割を果たされているものと考えております。なお、牧正廣氏、小室和夫氏及び奥田行雄氏は、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。

当社と社外取締役との間に人的・資本的關係はございません。なお、社外取締役の当社株式の保有状況及び兼務の状況は、「5 役員の状況」に記載のとおりであります。

牧正廣氏は、当社の取引先である株式会社千葉銀行の業務執行者として勤務しておりましたが、同行を退行し相当程度の年数が経過しており、出身会社の意向に影響される立場にはないと判断しております。また、当社は、小室和夫氏と奥田行雄氏を東京証券取引所に独立役員として届け出ております。



社外取締役の選任に際しては、当社との間における独立性に関する特段の基準は設けておりませんが、東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考に、企業経営全般における専門的な知見を有している、一般株主と利益相反の生じるおそれがないことを基本的な考え方として選任しております。

#### 役員の報酬等

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

| 役員区分                         | 報酬等の総額<br>(百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) |               |    |       | 対象となる<br>役員の員数<br>(名) |
|------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|----|-------|-----------------------|
|                              |                 | 基本報酬            | ストック<br>オプション | 賞与 | 退職慰労金 |                       |
| 取締役(監査等委員を除く)<br>(社外取締役を除く。) | 100             | 100             | -             | -  | -     | 7                     |
| 取締役(監査等委員)<br>(社外取締役を除く。)    | 1               | 1               | -             | -  | -     | 1                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く。)           | 0               | 0               | -             | -  | -     | 1                     |
| 社外役員                         | 18              | 18              | -             | -  | -     | 4                     |

(注) 上記には、当事業年度中に退任した監査役を含めております。なお、監査役に対する支給額は監査等委員会設置会社移行前の期間に係るもので、監査等委員に対する支給額は移行後の期間に係るものであります。

##### ロ．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。

#### ハ．使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

#### ニ．役員の報酬等の額の決定に関する方針

取締役の報酬(賞与含む)につきましては、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して、それぞれの報酬総額の最高限度額を決定しております。監査等委員でない各取締役の報酬額については、各取締役の役位、業績及び貢献度など総合的に勘案し、取締役会で決定しております。監査等委員である各取締役の報酬額は、監査等委員会の協議により決定しております。

なお、取締役及び監査役の役員退職慰労金制度は平成18年5月に廃止し、廃止時点までの在任期間に応じた金額を役員退職慰労引当金として計上しております。また、役員退職慰労引当金は各役員の退任時に取崩すこととしております。

株式の保有状況

イ．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数 19銘柄  
貸借対照表計上額の合計額 10,660百万円

ロ．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

(前事業年度)  
特定投資株式

| 銘柄                   | 株式数<br>(株) | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 保有目的          |
|----------------------|------------|-------------------|---------------|
| イオン(株)               | 4,106,000  | 5,317             | 業界及び同業他社の情報収集 |
| (株)千葉銀行              | 2,239,031  | 1,918             | 取引関係の維持・拡大    |
| D C Mホールディングス(株)     | 860,890    | 722               | 業界及び同業他社の情報収集 |
| (株)コメリ               | 247,217    | 661               | 業界及び同業他社の情報収集 |
| (株)東京海上ホールディングス      | 110,510    | 463               | 取引関係の維持・拡大    |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 492,760    | 351               | 取引関係の維持・拡大    |
| (株)常陽銀行              | 331,000    | 206               | 取引関係の維持・拡大    |
| (株)八十二銀行             | 211,000    | 177               | 取引関係の維持・拡大    |
| J Xホールディングス(株)       | 321,631    | 150               | 取引関係の維持・拡大    |
| センコー(株)              | 200,000    | 137               | 取引関係の維持・拡大    |
| (株)千葉興業銀行            | 166,000    | 136               | 取引関係の維持・拡大    |
| カンダホールディングス(株)       | 100,000    | 57                | 取引関係の維持・拡大    |
| (株)京都銀行              | 52,000     | 56                | 取引関係の維持・拡大    |
| (株)みずほフィナンシャルグループ    | 121,230    | 25                | 取引関係の維持・拡大    |

みなし保有株式

該当事項はありません。

(当事業年度)  
特定投資株式

| 銘柄                   | 株式数<br>(株) | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 保有目的          |
|----------------------|------------|-------------------|---------------|
| イオン(株)               | 4,106,000  | 6,157             | 業界及び同業他社の情報収集 |
| (株)千葉銀行              | 2,239,031  | 1,252             | 取引関係の維持・拡大    |
| D C Mホールディングス(株)     | 860,890    | 730               | 業界及び同業他社の情報収集 |
| (株)コメリ               | 247,217    | 550               | 業界及び同業他社の情報収集 |
| (株)東京海上ホールディングス      | 110,510    | 431               | 取引関係の維持・拡大    |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 492,760    | 248               | 取引関係の維持・拡大    |
| J Xホールディングス(株)       | 321,631    | 145               | 取引関係の維持・拡大    |
| センコー(株)              | 200,000    | 144               | 取引関係の維持・拡大    |
| (株)常陽銀行              | 331,000    | 135               | 取引関係の維持・拡大    |
| (株)八十二銀行             | 211,000    | 111               | 取引関係の維持・拡大    |
| (株)千葉興業銀行            | 166,000    | 80                | 取引関係の維持・拡大    |
| カンダホールディングス(株)       | 100,000    | 79                | 取引関係の維持・拡大    |
| (株)京都銀行              | 52,000     | 39                | 取引関係の維持・拡大    |
| (株)みずほフィナンシャルグループ    | 121,230    | 21                | 取引関係の維持・拡大    |

みなし保有株式

該当事項はありません。

八．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。

会計監査の状況

当社の会計監査人は千葉第一監査法人であり、業務を執行した公認会計士は本橋雄一、大川健哉の2名です。  
なお、監査業務に係わる補助者は、公認会計士6名、その他2名です。

取締役会で決議できる株主総会決議事項

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会決議によって自己の株式を取得することができる旨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を行うためであります。

取締役の定数及び任期

イ．監査等委員でない取締役の定数及び任期

監査等委員でない取締役は15名以内、任期は選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結のときまでとする旨を定款に定めております。

ロ．監査等委員である取締役の定数及び任期

監査等委員である取締役は5名以内、任期は選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結のときまでとする旨を定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

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

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨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。

#### 中間配当金

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、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。

#### (2) 【監査報酬の内容等】

##### 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

| 前事業年度                 |                      | 当事業年度                 |                      |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 監査証明業務に基づく報酬<br>(百万円) | 非監査業務に基づく報酬<br>(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬<br>(百万円) | 非監査業務に基づく報酬<br>(百万円) |
| 21                    | -                    | 21                    | -                    |

##### 【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

##### 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

##### 【監査報酬の決定方針】

取締役会が監査等委員会の同意を得て決定する旨を定款で定め、監査公認会計士等と協議のうえ、事業の規模・特性、監査時間・工数等を勘案し決定しております。

## 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」（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。

### 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（平成27年3月1日から平成28年2月29日まで）の財務諸表について、千葉第一監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表について

「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）第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものとして、連結財務諸表は作成しておりません。

なお、資産基準、売上高基準、利益基準及び利益剰余金基準による割合は次のとおりであります。

|         |      |
|---------|------|
| 資産基準    | 0.3% |
| 売上高基準   | 0.2% |
| 利益基準    | 0.7% |
| 利益剰余金基準 | 0.3% |

会社間項目の消去後の数値により算出しております。

### 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、会計基準等の内容を把握し変更等について適切に対応する体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

また、各種セミナーへの参加、会計税務関連出版物の定期購読、会計監査人との情報交換等を通じて会計基準に対する理解を深め、財務諸表等の適正性を確保する取組みを行っております。

## 1【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<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>   |                       |                       |
| <b>流動資産</b>   |                       |                       |
| 現金及び預金        | 2,009                 | 1,564                 |
| 売掛金           | 898                   | 961                   |
| 商品            | 34,498                | 33,607                |
| 前払費用          | 1,320                 | 1,192                 |
| 繰延税金資産        | 83                    | 329                   |
| 未収入金          | 1,210                 | 1,087                 |
| その他           | 1,713                 | 1,476                 |
| 流動資産合計        | 41,734                | 40,219                |
| <b>固定資産</b>   |                       |                       |
| <b>有形固定資産</b> |                       |                       |
| 建物            | 2 24,488              | 2 23,136              |
| 減価償却累計額       | 14,656                | 15,112                |
| 建物(純額)        | 9,831                 | 8,023                 |
| 構築物           | 8,714                 | 8,584                 |
| 減価償却累計額       | 7,718                 | 7,765                 |
| 構築物(純額)       | 996                   | 819                   |
| 機械及び装置        | 282                   | 263                   |
| 減価償却累計額       | 258                   | 258                   |
| 機械及び装置(純額)    | 24                    | 4                     |
| 車両運搬具         | 7                     | 2                     |
| 減価償却累計額       | 7                     | 2                     |
| 車両運搬具(純額)     | 0                     | 0                     |
| 工具、器具及び備品     | 2,168                 | 2,090                 |
| 減価償却累計額       | 2,040                 | 2,012                 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 128                   | 78                    |
| 土地            | 11,130                | 10,189                |
| リース資産         | 2,072                 | 1,816                 |
| 減価償却累計額       | 1,037                 | 1,066                 |
| リース資産(純額)     | 1,034                 | 749                   |
| 建設仮勘定         | 36                    | 321                   |
| 有形固定資産合計      | 23,182                | 20,188                |
| <b>無形固定資産</b> |                       |                       |
| のれん           | 612                   | 459                   |
| 借地権           | 487                   | 440                   |
| ソフトウェア        | 294                   | 481                   |
| 電話加入権         | 72                    | 69                    |
| 無形固定資産合計      | 1,467                 | 1,452                 |

(単位：百万円)

|            | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 投資その他の資産   |                       |                       |
| 投資有価証券     | 10,915                | 10,660                |
| 関係会社株式     | 98                    | 98                    |
| 長期貸付金      | 148                   | 110                   |
| 破産更生債権等    | 472                   | 416                   |
| 長期前払費用     | 60                    | 71                    |
| 長期前払賃借料    | 927                   | 777                   |
| 繰延税金資産     | 1,976                 | 953                   |
| 差入保証金      | 12,929                | 12,168                |
| その他        | 209                   | 211                   |
| 貸倒引当金      | 478                   | 433                   |
| 投資損失引当金    | 86                    | 86                    |
| 投資その他の資産合計 | 27,173                | 24,949                |
| 固定資産合計     | 51,823                | 46,589                |
| 資産合計       | 93,558                | 86,809                |

(単位：百万円)

|                 | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>     |                       |                       |
| <b>流動負債</b>     |                       |                       |
| 支払手形            | 13                    | 174                   |
| 買掛金             | 16,578                | 14,878                |
| 短期借入金           | 6,996                 | 2,472                 |
| 1年内返済予定の長期借入金   | 5,662                 | 5,310                 |
| リース債務           | 423                   | 438                   |
| 未払金             | 2,075                 | 1,931                 |
| 未払賞与            | 83                    | 176                   |
| 未払費用            | 944                   | 911                   |
| 未払法人税等          | 235                   | 163                   |
| 未払消費税等          | 888                   | 383                   |
| 前受金             | 96                    | 85                    |
| 預り金             | 155                   | 44                    |
| 店舗閉鎖損失引当金       | -                     | 380                   |
| 資産除去債務          | 1                     | 22                    |
| その他             | -                     | 213                   |
| 流動負債合計          | 34,155                | 27,589                |
| <b>固定負債</b>     |                       |                       |
| 長期借入金           | 15,382                | 20,052                |
| リース債務           | 913                   | 909                   |
| 退職給付引当金         | 3,412                 | 4,177                 |
| 役員退職慰労引当金       | 4                     | 4                     |
| 資産除去債務          | 566                   | 576                   |
| その他             | 2,788                 | 2,705                 |
| 固定負債合計          | 21,067                | 26,425                |
| <b>負債合計</b>     | <b>55,223</b>         | <b>54,014</b>         |
| <b>純資産の部</b>    |                       |                       |
| <b>株主資本</b>     |                       |                       |
| 資本金             | 14,948                | 14,948                |
| <b>資本剰余金</b>    |                       |                       |
| 資本準備金           | 6,715                 | 6,715                 |
| その他資本剰余金        | 5,880                 | 5,880                 |
| 資本剰余金合計         | 12,595                | 12,595                |
| <b>利益剰余金</b>    |                       |                       |
| <b>その他利益剰余金</b> |                       |                       |
| 固定資産圧縮積立金       | 78                    | 75                    |
| 繰越利益剰余金         | 12,185                | 6,901                 |
| 利益剰余金合計         | 12,263                | 6,977                 |
| 自己株式            | 3,996                 | 3,996                 |
| 株主資本合計          | 35,810                | 30,524                |
| <b>評価・換算差額等</b> |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金    | 2,461                 | 2,413                 |
| 繰延ヘッジ損益         | 62                    | 143                   |
| 評価・換算差額等合計      | 2,524                 | 2,270                 |
| <b>純資産合計</b>    | <b>38,334</b>         | <b>32,794</b>         |
| <b>負債純資産合計</b>  | <b>93,558</b>         | <b>86,809</b>         |



## 【損益計算書】

(単位：百万円)

|              | 前事業年度<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          | 169,252                                | 157,797                                |
| 売上原価         |  |  |
| 商品期首たな卸高     | 33,990                                 | 34,498                                 |
| 当期商品仕入高      | 123,810                                | 113,865                                |
| 合計           | 157,800                                | 148,364                                |
| 他勘定振替高       | 1 2                                    | 1 18                                   |
| 商品期末たな卸高     | 34,498                                 | 33,607                                 |
| 売上原価合計       | 2 123,299                              | 2 114,738                              |
| 売上総利益        | 45,952                                 | 43,059                                 |
| 販売費及び一般管理費   |  |  |
| 広告宣伝費        | 4,979                                  | 4,604                                  |
| 役員報酬         | 134                                    | 121                                    |
| 給料及び手当       | 14,488                                 | 14,043                                 |
| 賞与           | 787                                    | 369                                    |
| 退職給付費用       | 441                                    | 501                                    |
| 福利厚生費        | 1,312                                  | 1,252                                  |
| 水道光熱費        | 1,616                                  | 1,429                                  |
| 不動産賃借料       | 13,422                                 | 13,232                                 |
| 機器賃借料        | 536                                    | 519                                    |
| 減価償却費        | 1,336                                  | 1,333                                  |
| その他          | 5,991                                  | 5,491                                  |
| 販売費及び一般管理費合計 | 45,048                                 | 42,899                                 |
| 営業利益         | 904                                    | 160                                    |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息         | 126                                    | 105                                    |
| 受取配当金        | 221                                    | 235                                    |
| 受取賃貸料        | 1,345                                  | 1,233                                  |
| 受取手数料        | 340                                    | 358                                    |
| その他          | 320                                    | 365                                    |
| 営業外収益合計      | 3 2,353                                | 3 2,298                                |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払利息         | 254                                    | 251                                    |
| 社債利息         | 23                                     | -                                      |
| 賃貸収入原価       | 1,151                                  | 1,046                                  |
| その他          | 79                                     | 41                                     |
| 営業外費用合計      | 1,507                                  | 1,340                                  |
| 経常利益         | 1,750                                  | 1,118                                  |

(単位：百万円)

|                       | 前事業年度<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|-----------------------|--|--|
| <b>特別利益</b>           |  |  |
| 固定資産売却益               | -                                      | 4 28                                   |
| 受取保険金                 | 15                                     | 5                                      |
| 特別利益合計                | 15                                     | 34                                     |
| <b>特別損失</b>           |  |  |
| 固定資産売却損               | 5 117                                  | -                                      |
| 固定資産除却損               | 6 89                                   | 6 64                                   |
| 店舗閉鎖損失                | -                                      | 570                                    |
| 減損損失                  | 7 416                                  | 7 3,208                                |
| その他                   | 7                                      | 14                                     |
| 特別損失合計                | 631                                    | 3,857                                  |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失( ) | 1,134                                  | 2,704                                  |
| 法人税、住民税及び事業税          | 507                                    | 352                                    |
| 法人税等調整額               | 101                                    | 1,259                                  |
| 法人税等合計                | 608                                    | 1,611                                  |
| 当期純利益又は当期純損失( )       | 525                                    | 4,316                                  |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成26年3月1日 至 平成27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    |        |         |
|                     |        | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金 |        | 利益剰余金合計 |
|                     |        |       |          | 固定資産圧縮積立金 | 繰越利益剰余金  |        |         |
| 当期首残高               | 14,948 | 6,715 | 5,880    | 12,595    | 83       | 12,310 | 12,394  |
| 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   | 14,948 | 6,715 | 5,880    | 12,595    | 83       | 12,310 | 12,394  |
| 当期変動額               |        |       |          |           |          |        |         |
| 剰余金の配当              |        |       |          |           |          | 657    | 657     |
| 当期純利益               |        |       |          |           |          | 525    | 525     |
| 税率変更による積立金の調整額      |        |       |          |           |          |        |         |
| 固定資産圧縮積立金の取崩        |        |       |          |           | 5        | 5      | -       |
| 自己株式の取得             |        |       |          |           |          |        |         |
| 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        | 125    | 131     |
| 当期末残高               | 14,948 | 6,715 | 5,880    | 12,595    | 78       | 12,185 | 12,263  |

|                     | 株主資本  |        | 評価・換算差額等     |         |            | 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 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 |        |
| 当期首残高               | 3,995 | 35,942 | 1,661        | 9       | 1,670      | 37,613 |
| 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   | 3,995 | 35,942 | 1,661        | 9       | 1,670      | 37,613 |
| 当期変動額               |       |        |              |         |            |        |
| 剰余金の配当              |       | 657    |              |         |            | 657    |
| 当期純利益               |       | 525    |              |         |            | 525    |
| 税率変更による積立金の調整額      |       |        |              |         |            |        |
| 固定資産圧縮積立金の取崩        |       | -      |              |         |            | -      |
| 自己株式の取得             | 0     | 0      |              |         |            | 0      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |        | 799          | 53      | 853        | 853    |
| 当期変動額合計             | 0     | 132    | 799          | 53      | 853        | 721    |
| 当期末残高               | 3,996 | 35,810 | 2,461        | 62      | 2,524      | 38,334 |

当事業年度（自 平成27年3月1日 至 平成28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     |         |         |
|                     |        | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金  |         | 利益剰余金合計 |
|                     |        |       |          |         | 固定資産圧縮積立金 | 繰越利益剰余金 |         |
| 当期首残高               | 14,948 | 6,715 | 5,880    | 12,595  | 78        | 12,185  | 12,263  |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |        |       |          |         |           | 312     | 312     |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 14,948 | 6,715 | 5,880    | 12,595  | 78        | 11,872  | 11,950  |
| 当期変動額               |        |       |          |         |           |         |         |
| 剰余金の配当              |        |       |          |         |           | 657     | 657     |
| 当期純損失（ ）            |        |       |          |         |           | 4,316   | 4,316   |
| 税率変更による積立金の調整額      |        |       |          |         | 3         | 3       | -       |
| 固定資産圧縮積立金の取崩        |        |       |          |         | 6         | 6       | -       |
| 自己株式の取得             |        |       |          |         |           |         |         |
| 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         | 4,971   | 4,973   |
| 当期末残高               | 14,948 | 6,715 | 5,880    | 12,595  | 75        | 6,901   | 6,977   |

|                     | 株主資本  |        | 評価・換算差額等     |         |            | 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 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 |        |
| 当期首残高               | 3,996 | 35,810 | 2,461        | 62      | 2,524      | 38,334 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |       | 312    |              |         |            | 312    |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 3,996 | 35,498 | 2,461        | 62      | 2,524      | 38,022 |
| 当期変動額               |       |        |              |         |            |        |
| 剰余金の配当              |       | 657    |              |         |            | 657    |
| 当期純損失（ ）            |       | 4,316  |              |         |            | 4,316  |
| 税率変更による積立金の調整額      |       | -      |              |         |            | -      |
| 固定資産圧縮積立金の取崩        |       | -      |              |         |            | -      |
| 自己株式の取得             | 0     | 0      |              |         |            | 0      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |        | 47           | 206     | 254        | 254    |
| 当期変動額合計             | 0     | 4,973  | 47           | 206     | 254        | 5,228  |
| 当期末残高               | 3,996 | 30,524 | 2,413        | 143     | 2,270      | 32,794 |

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

|                         | 前事業年度<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失( )   | 1,134                                  | 2,704                                  |
| 減価償却費                   | 1,364                                  | 1,355                                  |
| のれん償却額                  | 153                                    | 153                                    |
| 貸倒引当金の増減額( は減少)         | 9                                      | 45                                     |
| 退職給付引当金の増減額( は減少)       | 238                                    | 281                                    |
| 受取利息及び受取配当金             | 347                                    | 340                                    |
| 支払利息及び社債利息              | 277                                    | 251                                    |
| 店舗閉鎖損失                  | -                                      | 570                                    |
| 減損損失                    | 416                                    | 3,208                                  |
| 固定資産売却損益( は益)           | 117                                    | 28                                     |
| 固定資産除却損                 | 89                                     | 64                                     |
| 売上債権の増減額( は増加)          | 87                                     | 63                                     |
| たな卸資産の増減額( は増加)         | 508                                    | 894                                    |
| 仕入債務の増減額( は減少)          | 1,248                                  | 1,538                                  |
| その他                     | 1,024                                  | 394                                    |
| 小計                      | 2,790                                  | 1,663                                  |
| 利息及び配当金の受取額             | 233                                    | 241                                    |
| 利息の支払額                  | 294                                    | 228                                    |
| 法人税等の支払額                | 368                                    | 394                                    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 2,362                                  | 1,282                                  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 有形固定資産の取得による支出          | 862                                    | 940                                    |
| 有形固定資産の売却による収入          | 123                                    | 43                                     |
| 資産除去債務の履行による支出          | 25                                     | 30                                     |
| 貸付金の回収による収入             | 37                                     | 37                                     |
| 敷金及び保証金の差入による支出         | 167                                    | 232                                    |
| 敷金及び保証金の回収による収入         | 1,040                                  | 1,042                                  |
| その他                     | 477                                    | 305                                    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 623                                    | 386                                    |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 短期借入金の純増減額( は減少)        | 1,600                                  | 4,523                                  |
| 長期借入れによる収入              | 13,000                                 | 9,980                                  |
| 長期借入金の返済による支出           | 11,514                                 | 5,662                                  |
| 社債の償還による支出              | 4,550                                  | -                                      |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出    | 422                                    | 480                                    |
| 配当金の支払額                 | 653                                    | 654                                    |
| 自己株式の取得による支出            | 0                                      | 0                                      |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 2,541                                  | 1,341                                  |
| 現金及び現金同等物の増減額( は減少)     | 444                                    | 445                                    |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 1,564                                  | 2,009                                  |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | 1,209                                  | 1,564                                  |

【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) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日前1ヵ月の市場価格等の平均に基づく時価法(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. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

主として売価還元法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

4. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)については、定額法によっております。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

ただし、のれんについては、10年均等償却をしております。また、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

金銭債権の取立不能に備えるため、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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 投資損失引当金

関係会社への投資に対する損失に備えるため、当該会社の財政状態等を勘案し、必要と認められる額を計上しております。

(3) 店舗閉鎖損失引当金

店舗閉鎖に伴う損失に備えるため、翌事業年度以降に発生すると合理的に見込まれる閉店関連損失額を計上しております。

(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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

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事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定年数(13年)による定額法により、翌事業年度から費用処理することとしております。

(5) 役員退職慰労引当金

平成18年5月25日開催の定時株主総会において、役員退職金制度を廃止し、役員退職慰労金の打ち切り支給を決議したため、廃止時点までの在任期間に応じて計算した金額を役員退職慰労引当金として計上しております。

なお、役員退職慰労金は、各役員の退任時に支給し、引当金を取崩すこととしております。

6. ヘッジ会計の方法

(1) 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、ヘッジ会計の要件を満たす為替予約取引については振当処理、特例処理の要件を満たす金利スワップ取引については特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段

為替予約取引及び金利スワップ取引

ヘッジ対象

金銭債務、外貨建予定取引

(3) ヘッジ方針

ヘッジ対象に係る将来の為替相場変動によるリスク及び将来の金利変動によるリスクを回避する目的で、為替予約取引及び金利スワップ取引を利用しております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引については振当処理を行っているため、また、金利スワップ取引については特例処理の要件を満たしているため、有効性の判定を省略しております。

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、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日又は償還日の到来する流動性の高い、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短期的な投資からなっております。

8. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当事業年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、割引率の決定方法を従業員の平均残存勤務期間に近似した年数に基づく割引率から、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当事業年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を繰越利益剰余金に加減しております。

この結果、当事業年度の期首の退職給付引当金が483百万円増加し、繰越利益剰余金が312百万円減少しております。なお、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純損失に与える影響は軽微であります。

また、1株当たり情報に与える影響は当該箇所に記載しております。

(未適用の会計基準等)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成27年12月28日)

1. 概要

繰延税金資産の回収可能性に関する取扱いについて、監査委員会報告第66号「繰延税金資産の回収可能性の判断に関する監査上の取扱い」の枠組み、すなわち企業を5つに分類し、当該分類に応じて繰延税金資産の計上額を見積る枠組みを基本的に踏襲した上で、以下の取扱いについて必要な見直しが行われております。

- (分類1) から (分類5) に係る分類の要件をいずれも満たさない企業の取扱い
- (分類2) 及び (分類3) に係る分類の要件
- (分類2) に該当する企業におけるスケジューリング不能な将来減算一時差異に関する取扱い
- (分類3) に該当する企業における将来の一時差異等加減算前課税所得の合理的な見積可能期間に関する取扱い
- (分類4) に係る分類の要件を満たす企業が (分類2) 又は (分類3) に該当する場合の取扱い

2. 適用予定日

平成30年2月期の期首より適用予定であります。

3. 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書関係)

前事業年度において、独立掲記しておりました「特別損失」の「災害による損失」は、重要性が乏しくなったため、当事業年度より「特別損失」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「特別損失」の「災害による損失」に表示していた4百万円は、「その他」として組み替えております。

(会計上の見積りの変更)

退職給付引当金の数理計算上の差異の費用処理年数について、従来は従業員の平均残存勤務期間内の一定年数(14年)で費用処理しておりましたが、平均残存勤務期間がこれを下回ったため、当事業年度より費用処理年数を13年に変更しております。

この結果、当事業年度の営業利益、経常利益はそれぞれ32百万円減少し、税引前当期純損失は同額増加しております。

(貸借対照表関係)

1 保証債務

下記のとおり関係会社の銀行借入に対し、連帯保証により債務保証を行っております。

|         | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 茂原商業開発㈱ | 166百万円                | 24百万円                 |

2 担保に供している資産

|                   | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 建物<br>(上記に対応する債務) | - 百万円                 | - 百万円                 |
| その他               | 25百万円                 | 25百万円                 |

(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<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|---------|--|--|
| 災害による損失 | 0百万円                                   | - 百万円                                  |
| その他     | 1百万円                                   | 18百万円                                  |
| 合計      | 2百万円                                   | 18百万円                                  |



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

|  | 前事業年度<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|--|--|--|
|  | 650百万円                                 | 593百万円                                 |

3 営業外収益のうち、関係会社からのものは、次のとおりであります。

|       | 前事業年度<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|-------|--|--|
| 受取利息  | 4百万円                                   | 1百万円                                   |
| 受取賃貸料 | 66百万円                                  | 65百万円                                  |
| 受取手数料 | 19百万円                                  | 19百万円                                  |
| 合計    | 91百万円                                  | 87百万円                                  |

4 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。

|     | 前事業年度<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|-----|--|--|
| 土地  | - 百万円                                  | 28百万円                                  |
| その他 | - 百万円                                  | 0百万円                                   |
| 合計  | - 百万円                                  | 28百万円                                  |

5 固定資産売却損の内訳は、次のとおりであります。

|     | 前事業年度<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|-----|--|--|
| 土地  | 113百万円                                 | - 百万円                                  |
| その他 | 4百万円                                   | - 百万円                                  |
| 合計  | 117百万円                                 | - 百万円                                  |

6 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

|           | 前事業年度<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|-----------|--|--|
| 建物        | 21百万円                                  | 23百万円                                  |
| 構築物       | 3百万円                                   | 5百万円                                   |
| 機械及び装置    | 0百万円                                   | 0百万円                                   |
| 工具、器具及び備品 | 0百万円                                   | 0百万円                                   |
| その他       | 63百万円                                  | 36百万円                                  |
| 合計        | 89百万円                                  | 64百万円                                  |

7 減損損失

前事業年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

(単位: 百万円)

| 用途 | 種類      | 場所       | 金額  |
|----|---------|----------|-----|
| 店舗 | 土地及び建物等 | 千葉県 5店舗  | 416 |
|    |         | 長野県 5店舗  |     |
|    |         | その他 14店舗 |     |

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、各店舗及び賃貸物件をグルーピングしており、遊休資産についても、当該資産単独で資産のグルーピングをしております。

営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなる資産グループと地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（416百万円）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。

（単位：百万円）

| 種類      | 金額  |
|---------|-----|
| 建物及び構築物 | 112 |
| 土地      | 149 |
| その他     | 154 |
| 合計      | 416 |

なお、当資産グループの回収可能価額が正味売却価額の場合には、不動産鑑定士による不動産鑑定評価基準に基づき評価しております。また、回収可能価額が使用価値の場合には、将来キャッシュ・フローを3.14～3.42%で割引いて算定しております。

当事業年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

（単位：百万円）

| 用途      | 種類      | 場所       | 金額    |
|---------|---------|----------|-------|
| 店舗      | 土地及び建物等 | 千葉県 15店舗 | 3,156 |
|         |         | 埼玉県 10店舗 |       |
|         |         | 静岡県 5店舗  |       |
|         |         | 長野県 5店舗  |       |
|         |         | その他 25店舗 |       |
| その他の施設等 | 土地及び建物等 | 茨城県 1件   | 51    |
| 合計      |         |          | 3,208 |

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、各店舗及び賃貸物件をグルーピングしており、遊休資産についても、当該資産単独で資産のグルーピングをしております。

営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなる資産グループと地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（3,208百万円）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。

（単位：百万円）

| 種類      | 金額    |
|---------|-------|
| 建物及び構築物 | 1,763 |
| 土地      | 926   |
| その他     | 518   |
| 合計      | 3,208 |

なお、当資産グループの回収可能価額が正味売却価額の場合には、不動産鑑定士による不動産鑑定評価基準に基づき評価しております。また、回収可能価額が使用価値の場合には、将来キャッシュ・フローを3.02～3.92%で割引いて算定しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>株式数(株) | 当事業年度増加<br>株式数(株) | 当事業年度減少<br>株式数(株) | 当事業年度末<br>株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式  | 59,476,284        | -                 | -                 | 59,476,284       |

2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>株式数(株) | 当事業年度増加<br>株式数(株) | 当事業年度減少<br>株式数(株) | 当事業年度末<br>株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式  | 6,901,063         | 1,465             | -                 | 6,902,528        |

(注) 自己株式(普通株式)の増加数は、会社法第192条の規定による単元未満株式の買取りによる増加1,465株であります。

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<br>(百万円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成26年5月22日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 328             | 6.25            | 平成26年2月28日 | 平成26年5月23日 |
| 平成26年10月7日<br>取締役会   | 普通株式  | 328             | 6.25            | 平成26年8月31日 | 平成26年11月5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 | 配当金の総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 平成27年5月21日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 328             | 利益剰余金 | 6.25            | 平成27年2月28日 | 平成27年5月22日 |

当事業年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>株式数(株) | 当事業年度増加<br>株式数(株) | 当事業年度減少<br>株式数(株) | 当事業年度末<br>株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式  | 59,476,284        | -                 | -                 | 59,476,284       |

2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>株式数(株) | 当事業年度増加<br>株式数(株) | 当事業年度減少<br>株式数(株) | 当事業年度末<br>株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式  | 6,902,528         | 715               | -                 | 6,903,243        |

(注) 自己株式(普通株式)の増加数は、会社法第192条の規定による単元未満株式の買取りによる増加715株であります。

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<br>(百万円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成27年5月21日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 328             | 6.25            | 平成27年2月28日 | 平成27年5月22日 |
| 平成27年10月6日<br>取締役会   | 普通株式  | 328             | 6.25            | 平成27年8月31日 | 平成27年11月5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 | 配当金の総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり配<br>当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 平成28年5月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 328             | 利益剰余金 | 6.25            | 平成28年2月29日 | 平成28年5月27日 |

(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との関係

|           | 前事業年度<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|-----------|--|--|
| 現金及び預金勘定  | 2,009百万円                               | 1,564百万円                               |
| 現金及び現金同等物 | 2,009百万円                               | 1,564百万円                               |

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、店舗の什器(工具、器具及び備品)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「4 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

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

(1) (借主側)

(単位:百万円)

|     | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1年内 | 2,139                 | 2,180                 |
| 1年超 | 14,116                | 12,940                |
| 合計  | 16,256                | 15,121                |

(2) (貸主側)

(単位:百万円)

|     | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1年内 | 228                   | 73                    |
| 1年超 | 73                    | -                     |
| 合計  | 302                   | 73                    |

(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

当社は、資金運用については原則として短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入及び社債の発行によることを基本にする方針です。デリバティブは、商品輸入取引に係る為替変動リスクや借入金の金利変動リスクを回避するために利用し、原則として投機的な取引は行わない方針です。

(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、並びに未収入金は、取引先の信用リスクに晒されております。

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

長期貸付金、破産更生債権等並びに差入保証金は、店舗設置等に伴う敷金並びに建設協力金等であり、貸主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、未払金、未払法人税等並びに未払消費税等は、1年以内の支払期日であります。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金並びにファイナンス・リース取引に係る債務は、主に設備投資に係る資金調達であります。

営業債務は流動性リスクに晒されており、借入金等は金利変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引については、外貨建営業債務及び外貨建予定取引の為替変動リスクに対し為替予約取引を行っております。長期借入金の金利変動リスクに対しては金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を図っております。ヘッジの有効性の評価に関しては、為替予約取引については振当処理を行っているため、また、金利スワップ取引の特例処理の要件を満たしているものについては、その判定をもって有効性の評価を省略しております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスクの管理

売掛金については、相手先が主に金融機関系列のクレジットカード会社であり、信用リスクは僅少であると考えております。

未収入金、長期貸付金、破産更生債権等並びに差入保証金については、関連各部署において取引先毎の残高を定期的に管理し、財務状況の悪化等を早期把握することにより、貸倒リスクの軽減を図っております。関係会社に対しても同様の管理を行っております。

デリバティブ取引については、取引の契約先を信用度の高い金融機関に限っているため、相手先の契約不履行による信用リスクは、ほとんどないものと考えております。

市場リスクの管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況を把握し、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しております。

デリバティブ取引については、基本方針、取引権限、取引限度額等を定めた「金融商品会計細則」及び「為替予約に関する運用ルール」を作成し、商品各部にて執り行った輸入取引に係る為替リスクにつき、為替予約取引の実行及び管理を財務部で行っております。取引結果については、定期的に担当取締役に報告されております。また、金利変動リスクに対しては金利スワップ取引を利用しております。

資金調達に係る流動性リスクの管理

各部署からの報告、取引実績に基づき財務部にて適時に資金計画を作成・更新するとともに、手許流動性を維持することで流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

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、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません（（注2）をご参照ください。）。

前事業年度（平成27年2月28日）

|                  | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) | 差額<br>(百万円) |
|------------------|-------------------|-------------|-------------|
| (1) 現金及び預金       | 2,009             | 2,009       | -           |
| (2) 売掛金          | 898               | 898         | -           |
| (3) 未収入金         | 1,210             | 1,210       | -           |
| (4) 投資有価証券       |                   |             |             |
| その他有価証券          | 10,383            | 10,383      | -           |
| (5) 長期貸付金        | 148               | 149         | 1           |
| (6) 破産更生債権等      | 472               | 472         | -           |
| 貸倒引当金（ 1 ）       | 453               | 453         | -           |
|                  | 18                | 18          | -           |
| (7) 差入保証金        | 6,964             | 6,624       | 339         |
| 資産計              | 21,631            | 21,293      | 337         |
| (1) 買掛金          | 16,578            | 16,578      | -           |
| (2) 短期借入金        | 6,996             | 6,996       | -           |
| (3) 未払金          | 2,075             | 2,075       | -           |
| (4) 未払法人税等       | 235               | 235         | -           |
| (5) 未払消費税等       | 888               | 888         | -           |
| (6) 長期借入金（ 2 ）   | 21,044            | 21,134      | 89          |
| (7) リース債務（ 2 ）   | 1,337             | 1,380       | 43          |
| 負債計              | 49,156            | 49,289      | 132         |
| デリバティブ取引（ 3 ）    |                   |             |             |
| ヘッジ会計が適用されていないもの | -                 | -           | -           |
| ヘッジ会計が適用されているもの  | 97                | 97          | -           |
| デリバティブ取引計        | 97                | 97          | -           |

（ 1 ）破産更生債権等に個別計上している貸倒引当金を控除しております。

（ 2 ）長期借入金並びにリース債務については、1年内の返済予定額をそれぞれ含んでおります。

（ 3 ）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については（ ）で表示しております。

当事業年度（平成28年2月29日）

|                  | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) | 差額<br>(百万円) |
|------------------|-------------------|-------------|-------------|
| (1) 現金及び預金       | 1,564             | 1,564       | -           |
| (2) 売掛金          | 961               | 961         | -           |
| (3) 未収入金         | 1,087             | 1,087       | -           |
| (4) 投資有価証券       |                   |             |             |
| その他有価証券          | 10,128            | 10,128      | -           |
| (5) 長期貸付金        | 110               | 111         | 0           |
| (6) 破産更生債権等      | 416               | 416         | -           |
| 貸倒引当金( 1 )       | 409               | 409         | -           |
|                  | 7                 | 7           | -           |
| (7) 差入保証金        | 6,365             | 6,070       | 295         |
| 資産計              | 20,226            | 19,932      | 294         |
| (1) 買掛金          | 14,878            | 14,878      | -           |
| (2) 短期借入金        | 2,472             | 2,472       | -           |
| (3) 未払金          | 1,931             | 1,931       | -           |
| (4) 未払法人税等       | 163               | 163         | -           |
| (5) 未払消費税等       | 383               | 383         | -           |
| (6) 長期借入金( 2 )   | 25,362            | 25,576      | 213         |
| (7) リース債務( 2 )   | 1,348             | 1,395       | 47          |
| 負債計              | 46,541            | 46,802      | 260         |
| デリバティブ取引( 3 )    |                   |             |             |
| ヘッジ会計が適用されていないもの | -                 | -           | -           |
| ヘッジ会計が適用されているもの  | (213)             | (213)       | -           |
| デリバティブ取引計        | (213)             | (213)       | -           |

( 1 ) 破産更生債権等に個別計上している貸倒引当金を控除しております。

( 2 ) 長期借入金並びにリース債務については、1年内の返済予定額をそれぞれ含んでおります。

( 3 ) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については( )で表示しております。

(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

預金はすべて短期であるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 売掛金並びに(3) 未収入金

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

(4) 投資有価証券

投資有価証券の時価については、株式は取引所の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)をご参照ください。

(5) 長期貸付金並びに(7) 差入保証金

これらの時価については、一定の期間ごとに区分した債権額を満期日までの期間及び信用リスクを加味した利率により割引いた現在価値によっております。

(6) 破産更生債権等

破産更生債権等については、担保及び保証による回収額等に基づいて貸倒引当金を算定しているため、時価は決算日における貸借対照表額から現在の貸倒見積高を控除した金額にほぼ等しいことから、当該価額をもって時価としております。

負債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等並びに(5) 未払消費税等

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

(6) 長期借入金並びに(7) リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入れ等を行った場合に想定される利率で割引いて算出する方法によっております。

デリバティブ取引

注記事項(デリバティブ取引関係)をご参照ください。

(注2) 時価の把握が極めて困難と認められるため時価を注記しない金融商品の貸借対照表計上額

(単位: 百万円)

| 区分        | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 関係会社株式(1) | 98                    | 98                    |
| 非上場株式(2)  | 531                   | 531                   |
| 差入保証金(3)  | 5,964                 | 5,802                 |
| 合計        | 6,595                 | 6,432                 |

(1) 関係会社株式に対して、投資損失引当金86百万円(前事業年度は86百万円)を計上しております。

(2) 非上場株式については、市場価格が無く、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「(4) 投資有価証券」の金額には含めておりません。

(3) 差入保証金のうち、償還予定が合理的に見積もれず、時価を把握することが極めて困難と認められるものについては、「(7) 差入保証金」には含めておりません。



(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額  
前事業年度(平成27年2月28日)

| 区分         | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金     | 2,009         | -                    | -                     | -             |
| 売掛金        | 898           | -                    | -                     | -             |
| 未収入金       | 1,210         | -                    | -                     | -             |
| 長期貸付金      | 33            | 102                  | 11                    | -             |
| 破産更生債権等(1) | -             | -                    | -                     | -             |
| 差入保証金(2)   | 844           | 3,108                | 2,015                 | 1,324         |
| 合計         | 4,995         | 3,210                | 2,027                 | 1,324         |

(1) 破産更生債権等については、回収予定日が見込めないため、含めておりません。

(2) 償還予定日が明確に見込めないものは含めておりません。

当事業年度(平成28年2月29日)

| 区分         | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金     | 1,564         | -                    | -                     | -             |
| 売掛金        | 961           | -                    | -                     | -             |
| 未収入金       | 1,087         | -                    | -                     | -             |
| 長期貸付金      | 24            | 79                   | 7                     | -             |
| 破産更生債権等(1) | -             | -                    | -                     | -             |
| 差入保証金(2)   | 794           | 2,876                | 1,688                 | 1,217         |
| 合計         | 4,432         | 2,955                | 1,695                 | 1,217         |

(1) 破産更生債権等については、回収予定日が見込めないため、含めておりません。

(2) 償還予定日が明確に見込めないものは含めておりません。

(注4) 長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額  
前事業年度(平成27年2月28日)

| 区分    | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 6,996         | -                    | -                    | -                    | -                    | -            |
| 長期借入金 | 5,662         | 5,310                | 4,095                | 4,095                | 1,882                | -            |
| リース債務 | 423           | 342                  | 236                  | 160                  | 72                   | 101          |
| 合計    | 13,082        | 5,652                | 4,331                | 4,255                | 1,955                | 101          |

当事業年度(平成28年2月29日)

| 区分    | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 2,472         | -                    | -                    | -                    | -                    | -            |
| 長期借入金 | 5,310         | 5,290                | 5,990                | 3,077                | 5,695                | -            |
| リース債務 | 438           | 334                  | 261                  | 173                  | 66                   | 73           |
| 合計    | 8,221         | 5,624                | 6,251                | 3,251                | 5,761                | 73           |

(有価証券関係)

1. 子会社株式及び関連会社株式

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額 関係会社株式98百万円、前事業年度の貸借対照表計上額 関係会社株式98百万円)は、非上場株式であり市場価格が無く、時価を把握することが極めて困難と認められることから記載しておりません。

2. その他有価証券

前事業年度(平成27年2月28日)

| 区分                   | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 取得原価<br>(百万円) | 差額<br>(百万円) |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  |                   |               |             |
| 株式                   | 10,383            | 6,579         | 3,804       |
| 債券                   | -                 | -             | -           |
| その他                  | -                 | -             | -           |
| 小計                   | 10,383            | 6,579         | 3,804       |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの |                   |               |             |
| 株式                   | -                 | -             | -           |
| 債券                   | -                 | -             | -           |
| その他                  | -                 | -             | -           |
| 小計                   | -                 | -             | -           |
| 合計                   | 10,383            | 6,579         | 3,804       |

当事業年度(平成28年2月29日)

| 区分                   | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 取得原価<br>(百万円) | 差額<br>(百万円) |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  |                   |               |             |
| 株式                   | 8,261             | 4,480         | 3,781       |
| 債券                   | -                 | -             | -           |
| その他                  | -                 | -             | -           |
| 小計                   | 8,261             | 4,480         | 3,781       |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの |                   |               |             |
| 株式                   | 1,867             | 2,098         | 231         |
| 債券                   | -                 | -             | -           |
| その他                  | -                 | -             | -           |
| 小計                   | 1,867             | 2,098         | 231         |
| 合計                   | 10,128            | 6,579         | 3,549       |

3. 売却したその他有価証券

前事業年度（自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

該当事項はありません。

（デリバティブ取引関係）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

（1）通貨関連

前事業年度（平成27年2月28日）

| ヘッジ会計の方法   | デリバティブ取引の種類等        | 主なヘッジ対象 | 契約額<br>(百万円) | 契約額のうち<br>1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|------------|---------------------|---------|--------------|------------------------|-------------|
| 原則的処理方法    | 為替予約取引<br>買建<br>米ドル | 買掛金     | 5,411        | -                      | 97          |
| 為替予約等の振当処理 | 為替予約取引<br>買建<br>米ドル | 買掛金     | 426          | -                      | (注) 2       |

（注）1. 時価の算定方法 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

2. 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている外貨建買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金の時価に含めて記載しております。

当事業年度（平成28年2月29日）

| ヘッジ会計の方法   | デリバティブ取引の種類等        | 主なヘッジ対象 | 契約額<br>(百万円) | 契約額のうち<br>1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|------------|---------------------|---------|--------------|------------------------|-------------|
| 原則的処理方法    | 為替予約取引<br>買建<br>米ドル | 買掛金     | 3,071        | -                      | 213         |
| 為替予約等の振当処理 | 為替予約取引<br>買建<br>米ドル | 買掛金     | 487          | -                      | (注) 2       |

（注）1. 時価の算定方法 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

2. 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている外貨建買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金の時価に含めて記載しております。

(2) 金利関連

前事業年度(平成27年2月28日)

| ヘッジ会計の方法    | デリバティブ取引の種類等              | 主なヘッジ対象 | 契約額(百万円) | 契約額のうち1年超(百万円) | 時価(百万円) |
|-------------|---------------------------|---------|----------|----------------|---------|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>支払固定・<br>受取変動 | 長期借入金   | 11,185   | 8,367          | (注)     |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当事業年度(平成28年2月29日)

| ヘッジ会計の方法    | デリバティブ取引の種類等              | 主なヘッジ対象 | 契約額(百万円) | 契約額のうち1年超(百万円) | 時価(百万円) |
|-------------|---------------------------|---------|----------|----------------|---------|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>支払固定・<br>受取変動 | 長期借入金   | 13,947   | 11,387         | (注)     |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付型制度を採用しております。

確定給付企業年金制度(積立型制度であります)では、給与と勤続年数に基づいた一時金又は有期年金を、退職一時金制度(非積立型制度であります)では、退職給付として給与と勤続年数に基づいた一時金を支給しております。

なお、確定給付企業年金制度につきましては、平成23年8月をもって年金の閉鎖化を実施し、以降年金資産への事業主からの拠出はございません。

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

|                  | 前事業年度<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|------------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高      | 7,018百万円                               | 7,073百万円                               |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | -百万円                                   | 483百万円                                 |
| 会計方針の変更を反映した期首残高 | 7,018百万円                               | 7,556百万円                               |
| 勤務費用             | 370百万円                                 | 429百万円                                 |
| 利息費用             | 85百万円                                  | 48百万円                                  |
| 数理計算上の差異の発生額     | 37百万円                                  | 254百万円                                 |
| 退職給付の支払額         | 439百万円                                 | 414百万円                                 |
| 退職給付債務の期末残高      | 7,073百万円                               | 7,365百万円                               |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前事業年度<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|--------------|--|--|
| 年金資産の期首残高    | 3,486百万円                               | 3,279百万円                               |
| 期待運用収益       | 66百万円                                  | 62百万円                                  |
| 数理計算上の差異の発生額 | 19百万円                                  | 67百万円                                  |
| 退職給付の支払額     | 253百万円                                 | 209百万円                                 |
| 年金資産の期末残高    | 3,279百万円                               | 3,064百万円                               |

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

|                     | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 積立型制度の退職給付債務        | 2,279百万円              | 2,319百万円              |
| 年金資産                | 3,279百万円              | 3,064百万円              |
|                     | 999百万円                | 744百万円                |
| 非積立型制度の退職給付債務       | 4,793百万円              | 5,045百万円              |
| 未積立退職給付債務           | 3,794百万円              | 4,300百万円              |
| 未認識数理計算上の差異         | 381百万円                | 123百万円                |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 3,412百万円              | 4,177百万円              |
| 退職給付引当金             | 3,412百万円              | 4,177百万円              |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 3,412百万円              | 4,177百万円              |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | 前事業年度<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用            | 370百万円                                 | 429百万円                                 |
| 利息費用            | 85百万円                                  | 48百万円                                  |
| 期待運用収益          | 66百万円                                  | 62百万円                                  |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 34百万円                                  | 70百万円                                  |
| その他             | 16百万円                                  | 19百万円                                  |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 441百万円                                 | 505百万円                                 |

(注) 当事業年度の「その他」には閉店に伴い臨時的に支給し特別損失で計上した4百万円が含まれております。

(5) 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。

|        | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 共同運用資産 | 100.0%                | 100.0%                |
| その他    | 0.0%                  | 0.0%                  |
| 合計     | 100.0%                | 100.0%                |

長期期待運用収益率の設定方法

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

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

|           | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 割引率       | 1.30%                 | 0.68%                 |
| 長期期待運用収益率 | 2.00%                 | 2.00%                 |

予想昇給率については、前事業年度は平成27年2月28日を基準日として算定した年齢別昇給指数を、当事業年度は平成28年2月29日を基準日として算定した年齢別昇給指数をそれぞれ使用しております。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                 | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| (繰延税金資産)        |                       |                       |
| 未払賞与            | 28百万円                 | 57百万円                 |
| 未払事業所税          | 36百万円                 | 34百万円                 |
| 未払社会保険料         | 4百万円                  | 8百万円                  |
| 店舗閉鎖損失引当金       | -百万円                  | 124百万円                |
| 退職給付引当金         | 1,204百万円              | 1,337百万円              |
| 貸倒引当金           | 159百万円                | 134百万円                |
| 投資有価証券評価損       | 452百万円                | 410百万円                |
| 減損損失            | 3,547百万円              | 4,010百万円              |
| 資産除去債務          | 200百万円                | 191百万円                |
| その他             | 172百万円                | 198百万円                |
| 繰延税金資産小計        | 5,807百万円              | 6,509百万円              |
| 評価性引当額          | 1,950百万円              | 3,753百万円              |
| 繰延税金資産合計        | 3,857百万円              | 2,755百万円              |
| (繰延税金負債)        |                       |                       |
| 固定資産圧縮積立金       | 42百万円                 | 35百万円                 |
| その他有価証券評価差額金    | 1,342百万円              | 1,135百万円              |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 75百万円                 | 43百万円                 |
| その他             | 335百万円                | 256百万円                |
| 繰延税金負債合計        | 1,796百万円              | 1,472百万円              |
| 繰延税金資産の純額       | 2,060百万円              | 1,283百万円              |

(注) 前事業年度及び当事業年度における繰延税金資産の純額は、貸借対照表の以下の項目に含まれております。

|               | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 流動資産 - 繰延税金資産 | 83百万円                 | 329百万円                |
| 固定資産 - 繰延税金資産 | 1,976百万円              | 953百万円                |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の主な原因

|                     | 前事業年度<br>(平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(平成28年2月29日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率              | 37.7%                 | -                     |
| (調整)                |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目  | 0.7%                  | -                     |
| 受取配当等永久に益金に算入されない項目 | 3.3%                  | -                     |
| 住民税均等割              | 11.1%                 | -                     |
| 評価性引当額              | 0.0%                  | -                     |
| のれん償却額              | 5.1%                  | -                     |
| 復興特別法人税分の税率差異       | 2.0%                  | -                     |
| その他                 | 0.4%                  | -                     |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率   | 53.7%                 | -                     |

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

## 3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

平成27年3月31日に「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が公布され、平成27年4月1日以降に開始する事業年度より法人税率等が変更されることとなりました。これに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、前事業年度の35.3%から、一時差異等に係る解消時期に応じて以下のとおり変更されております。

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| 平成28年3月1日から平成29年2月28日まで | 32.7% |
| 平成29年3月1日以降             | 32.0% |

この税率の変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債を控除した金額）が118百万円、繰延ヘッジ損益が5百万円それぞれ減少し、その他有価証券評価差額金が117百万円、法人税等調整額が229百万円それぞれ増加しております。

## 4. 決算日後の税率変更

平成28年3月31日に「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が公布され、平成28年4月1日以降開始する事業年度より法人税率等が変更されることとなりました。

これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用される法定実効税率は、一時差異等に係る解消時期に応じて以下のとおりとなります。

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| 平成29年2月28日まで            | 32.7% |
| 平成29年3月1日から平成31年2月28日まで | 30.6% |
| 平成31年3月1日以降             | 30.4% |

この税率の変更により、当事業年度末における一時差異等を基礎として再計算した結果、固定資産に計上されている繰延税金資産の金額（繰延税金負債を控除した金額）が31百万円減少し、その他有価証券評価差額金が56百万円、法人税等調整額が88百万円それぞれ増加いたします。

## (企業結合等関係)

該当事項はありません。

## (資産除去債務関係)

## 1. 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

店舗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。

## (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より6年から29年と見積り、割引率は1.20%から1.99%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

当事業年度において、原状回復義務の履行時期が明らかになった賃借資産に対して見積りの変更を行い、増加額49百万円（前事業年度の増加額は25百万円）を資産除去債務に加算しております。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<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成27年2月28日) | 当事業年度<br>(自 平成27年3月1日<br>至 平成28年2月29日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高            | 557百万円                                 | 567百万円                                 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | - 百万円                                  | - 百万円                                  |
| 時の経過による調整額      | 10百万円                                  | 10百万円                                  |
| 見積りの変更による増加額    | 25百万円                                  | 49百万円                                  |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 25百万円                                  | 28百万円                                  |
| 期末残高            | 567百万円                                 | 599百万円                                 |

## 2. 資産除去債務のうち貸借対照表に計上していないもの

当社が使用している一部の店舗、事務所等については、不動産賃貸借契約等により、退去時における原状回復義務の履行等に関する債務を有しておりますが、当該債務に関する賃借資産の使用期間が明確ではなく、現在のところ退去等も予定されていないことから資産除去債務を合理的に見積ることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。



(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、ホームセンター事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

1. 製品及びサービスごとの情報

当社は、ホームセンター事業に係る単一の製品・サービス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、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

当事業年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)

1. 製品及びサービスごとの情報

当社は、ホームセンター事業に係る単一の製品・サービス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、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

当事業年度において、固定資産の減損損失416百万円を計上しておりますが、当社は、ホームセンター事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)

当事業年度において、固定資産の減損損失3,208百万円を計上しておりますが、当社は、ホームセンター事業の単一セグメントであるため、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 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

(単位: 百万円)

|       |     |
|-------|-----|
| 当期償却額 | 153 |
| 当期末残高 | 612 |

(注) 当社は、ホームセンター事業の単一セグメントであります。

当事業年度（自 平成27年 3月 1日 至 平成28年 2月29日）

（単位：百万円）

|       |     |
|-------|-----|
| 当期償却額 | 153 |
| 当期末残高 | 459 |

（注） 当社は、ホームセンター事業の単一セグメントであります。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

（賃貸等不動産関係）

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

（持分法損益等）

当社の関連会社は損益等から見て重要性が乏しいため、記載を省略しております。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

|                               | 前事業年度<br>（自 平成26年 3月 1日<br>至 平成27年 2月28日） | 当事業年度<br>（自 平成27年 3月 1日<br>至 平成28年 2月29日） |
|-------------------------------|---|---|
| 1株当たり純資産額                     | 729.17円                                   | 623.78円                                   |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額（ ） | 10.00円                                    | 82.10円                                    |

（注）1．前事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。

2．当事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。

3．「会計方針の変更」に記載のとおり、退職給付会計基準等を適用し、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っております。この結果、当事業年度末の1株当たり純資産額が5.88円減少し、当事業年度の1株当たり当期純損失が0.06円減少しております。

4．1株当たり当期純利益金額又は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。

|                                 | 前事業年度<br>（自 平成26年 3月 1日<br>至 平成27年 2月28日） | 当事業年度<br>（自 平成27年 3月 1日<br>至 平成28年 2月29日） |
|---------------------------------|---|---|
| 当期純利益金額又は当期純損失金額（ ）<br>（百万円）    | 525                                       | 4,316                                     |
| 普通株主に帰属しない金額（百万円）               | -   | -   |
| 普通株式に係る当期純利益金額又は当期純損失金額（ ）（百万円） | 525                                       | 4,316                                     |
| 普通株式の期中平均株式数（株）                 | 52,574,529                                | 52,573,354                                |

(重要な後発事象)

業務提携の覚書の締結

当社は、平成28年4月5日開催の取締役会において、DCMホールディングス株式会社との間で将来的な経営統合を前提とした業務提携の覚書の締結を行うことについて決議し、同日付で覚書を締結いたしました。

1. 覚書締結の相手会社の名称

DCMホールディングス株式会社

2. 覚書締結日

平成28年4月5日

3. 業務提携の内容

(1) 仕入・販売促進・物流体制

共通商品の導入によりスケールメリットを活かした値入改善、全国展開による販売促進の効果拡大、物流網の整備により、より効率的な経営体制を構築してまいります。

(2) 商品開発

これまでに両社がそれぞれ培ってきたプライベートブランド開発のノウハウを相互に活用することにより、お客様及び地域のニーズに合致した商品を開発し、今まで以上にそれぞれのお客様に支持される店舗づくりを推進してまいります。

(3) 店舗開発

両社の店舗開発機能及び店舗管理・運営等のノウハウを統合することにより、より効率的かつ機動的な出店、店舗運営を目指してまいります。

4. 経営統合の協議開始の内容

当社とDCMホールディングス株式会社は、DCMホールディングス株式会社を株式交換完全親会社、当社を株式交換完全子会社とする株式交換の方法による経営統合を前提に、統合の詳細については両社の代表者を共同委員長とする「統合検討委員会」を設置の上、平成29年4月末日までを目処に本経営統合に関する契約を締結することについて、今後協議を進めてまいります。

5. 今後の見通し

業務提携及び経営統合の協議開始による事業見通し及び業績への影響等については未定です。

【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<br>(百万円) | 当期増加額<br>(百万円) | 当期減少額<br>(百万円)   | 当期末残高<br>(百万円) | 当期末減価<br>償却累計額<br>又は償却累<br>計額<br>(百万円) | 当期償却額<br>(百万円) | 差引当期末<br>残高<br>(百万円) |
|-----------|----------------|----------------|------------------|----------------|--|----------------|----------------------|
| 有形固定資産    |                |                |                  |                |  |                |                      |
| 建物        | 24,488         | 460            | 1,812<br>(1,603) | 23,136         | 15,112                                 | 641            | 8,023                |
| 構築物       | 8,714          | 155            | 284<br>(160)     | 8,584          | 7,765                                  | 166            | 819                  |
| 機械及び装置    | 282            | 2              | 21<br>(15)       | 263            | 258                                    | 5              | 4                    |
| 車両運搬具     | 7              | 2              | 6<br>( )         | 2              | 2                                      | 2              | 0                    |
| 工具、器具及び備品 | 2,168          | 39             | 116<br>(36)      | 2,090          | 2,012                                  | 52             | 78                   |
| 土地        | 11,130         |                | 940<br>(926)     | 10,189         |  |                | 10,189               |
| リース資産     | 2,072          | 454            | 710<br>(374)     | 1,816          | 1,066                                  | 364            | 749                  |
| 建設仮勘定     | 36             | 358            | 74<br>(37)       | 321            |  |                | 321                  |
| 有形固定資産計   | 48,900         | 1,472          | 3,966<br>(3,152) | 46,406         | 26,218                                 | 1,232          | 20,188               |
| 無形固定資産    |                |                |                  |                |  |                |                      |
| のれん       | 1,455          |                |                  | 1,455          | 996                                    | 153            | 459                  |
| 借地権       | 487            | 5              | 52<br>(43)       | 440            |  |                | 440                  |
| ソフトウェア    | 711            | 292            | 160<br>(0)       | 844            | 362                                    | 105            | 481                  |
| 電話加入権     | 72             |                | 2<br>(2)         | 69             |  |                | 69                   |
| 無形固定資産計   | 2,727          | 297            | 214<br>(45)      | 2,810          | 1,358                                  | 258            | 1,452                |
| 長期前払費用    | 177            | 37             | 38<br>(9)        | 176            | 105                                    | 16             | 71                   |

(注) 1 有形固定資産の主な減少額

建物の減少

|                |        |      |        |       |        |
|----------------|--------|------|--------|-------|--------|
| 流山セントラル<br>パーク | 327百万円 | 七条   | 202百万円 | 八幡    | 179百万円 |
| 久里浜            | 109百万円 | 船橋坪井 | 110百万円 | 吹上    | 88百万円  |
| そめい野           | 76百万円  | 山田鉤取 | 64百万円  | 上田緑が丘 | 61百万円  |
| 伊賀上野           | 46百万円  |      |        |       |        |

土地の減少

|     |        |      |        |      |        |
|-----|--------|------|--------|------|--------|
| 小田原 | 213百万円 | 三芳   | 191百万円 | 鎌ヶ谷  | 189百万円 |
| 上尾  | 118百万円 | 山田鉤取 | 87百万円  | 沼津原町 | 59百万円  |
| 内原町 | 28百万円  | 五井   | 20百万円  | 一宮   | 17百万円  |
| 東新田 | 14百万円  |      |        |      |        |

- 2 当期減少額のうち( )内は内書きで減損損失の計上額であります。
- 3 有形固定資産の当期償却額のうち21百万円は、賃貸収入原価に計上しております。

【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期首残高<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限                 |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------------|
| 短期借入金                   | 6,996          | 2,472          | 0.502       | -                    |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 5,662          | 5,310          | 0.874       | -                    |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 423            | 438            | 3.422       | -                    |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 15,382         | 20,052         | 0.828       | 平成29年3月～<br>平成33年2月  |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 913            | 909            | 2.555       | 平成29年3月～<br>平成41年11月 |
| 合計                      | 29,378         | 29,183         | -           | -                    |

- (注) 1 平均利率については、期末借入金等残高に対する加重平均利率を記載しております。
- 2 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の貸借対照表日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

| 区分    | 1年超2年以内<br>(百万円) | 2年超3年以内<br>(百万円) | 3年超4年以内<br>(百万円) | 4年超5年以内<br>(百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 5,290            | 5,990            | 3,077            | 5,695            |
| リース債務 | 334              | 261              | 173              | 66               |

【引当金明細表】

| 区分        | 当期首残高<br>(百万円) | 当期増加額<br>(百万円) | 当期減少額<br>(目的使用)<br>(百万円) | 当期減少額<br>(その他)<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) |
|-----------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| 貸倒引当金     | 478            |                |                          | 45                      | 433            |
| 投資損失引当金   | 86             |                |                          |                         | 86             |
| 店舗閉鎖損失引当金 |                | 380            |                          |                         | 380            |
| 役員退職慰労引当金 | 4              |                |                          |                         | 4              |

- (注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」の内容は、以下のとおりであります。
- ・回収による減少額44百万円、洗替による減少額0百万円

【資産除去債務明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末における資産除去債務の金額が、当事業年度期首及び当事業年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第125条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

平成28年2月29日現在における貸借対照表の主な資産、負債の内容は、次のとおりであります。

(イ) 資産の部

現金及び預金

| 区分    | 金額(百万円) |
|-------|---------|
| 現金    | 989     |
| 預金    |         |
| 当座預金  | 1       |
| 普通預金  | 572     |
| その他預金 | 1       |
| 計     | 575     |
| 合計    | 1,564   |

売掛金

相手先別内訳

| 相手先                          | 金額(百万円) |
|------------------------------|---------|
| 三菱UFJニコス(株)                  | 523     |
| (株)ジェーシーピー                   | 266     |
| イオンクレジットサービス(株)              | 118     |
| アメリカン・エキスプレス・インターナショナル, Inc. | 38      |
| その他                          | 14      |
| 合計                           | 961     |

滞留状況

| 当期首残高<br>(百万円) | 当期発生高<br>(百万円) | 当期回収高<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) | 回収率(%)                             | 滞留期間(日)                            |
|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|------------------------------------|
| (A)            | (B)            | (C)            | (D)            | $\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$ | $\frac{(A) + (D)}{2} - (B)$<br>366 |
| 898            | 26,278         | 26,214         | 961            | 96.5                               | 12.95                              |

(注) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

商品

| 内訳            | 金額(百万円) |
|---------------|---------|
| D I Y用品・園芸用品  | 11,095  |
| 家庭用品・インテリア用品  | 15,046  |
| レジャー用品・ペット用品他 | 7,465   |
| 計             | 33,607  |

投資有価証券

| 区分及び銘柄                 | 金額(百万円) |
|------------------------|---------|
| その他有価証券                |         |
| イオン(株)                 | 6,157   |
| (株)千葉銀行                | 1,252   |
| D C Mホールディングス(株)       | 730     |
| (株)コメリ                 | 550     |
| (株)千葉興業銀行 第四回第四種優先株式   | 500     |
| (株)東京海上ホールディングス        | 431     |
| (株)三菱U F Jフィナンシャル・グループ | 248     |
| J Xホールディングス(株)         | 145     |
| センコー(株)                | 144     |
| (株)常陽銀行                | 135     |
| その他9銘柄                 | 363     |
| 計                      | 10,660  |

差入保証金

| 内訳       | 金額(百万円) |
|----------|---------|
| 店舗等敷金保証金 | 12,144  |
| その他      | 23      |
| 計        | 12,168  |

(口) 負債の部  
支払手形  
相手先別内訳

| 相手先          | 金額(百万円) |
|--------------|---------|
| (株)みずほ銀行     | 95      |
| (株)三菱東京UFJ銀行 | 50      |
| (株)千葉銀行      | 28      |
| 計            | 174     |

期日別内訳

| 期日        | 金額(百万円) |
|-----------|---------|
| 平成28年3月満期 | 174     |
| 計         | 174     |

買掛金

| 相手先               | 金額(百万円) | 相手先       | 金額(百万円) |
|-------------------|---------|-----------|---------|
| 中央物産(株)           | 1,240   | (株)PALTAC | 538     |
| (株)山善             | 752     | その他       | 11,205  |
| 花王カスタマーマーケティング(株) | 579     |           |         |
| アスト(株)            | 562     | 計         | 14,878  |

短期借入金

| 相手先          | 金額(百万円) | 相手先       | 金額(百万円) |
|--------------|---------|-----------|---------|
| (株)常陽銀行      | 606     | (株)八十二銀行  | 200     |
| (株)千葉銀行      | 506     | (株)三井住友銀行 | 200     |
| (株)みずほ銀行     | 369     | その他       | 390     |
| 三菱UFJ信託銀行(株) | 200     | 計         | 2,472   |

1年内返済予定の長期借入金

| 相手先          | 金額(百万円) | 相手先       | 金額(百万円) |
|--------------|---------|-----------|---------|
| (株)千葉銀行      | 1,575   | (株)千葉興業銀行 | 450     |
| (株)三菱東京UFJ銀行 | 1,175   | (株)常陽銀行   | 355     |
| (株)みずほ銀行     | 705     | その他       | 530     |
| 三菱UFJ信託銀行(株) | 520     | 計         | 5,310   |



長期借入金

| 相手先          | 金額(百万円) | 相手先       | 金額(百万円) |
|--------------|---------|-----------|---------|
| (株)千葉銀行      | 6,067   | (株)千葉興業銀行 | 1,775   |
| (株)三菱東京UFJ銀行 | 4,125   | (株)常陽銀行   | 1,340   |
| (株)みずほ銀行     | 2,970   | その他       | 1,785   |
| 三菱UFJ信託銀行(株) | 1,990   | 計         | 20,052  |

(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   |
|--------------------------------------|--------|--------|---------|---------|
| 売上高 (百万円)                            | 41,620 | 82,198 | 119,395 | 157,797 |
| 税引前四半期純利益金額又は税引前当期純損失金額 (百万円)        | 391    | 563    | 311     | 2,704   |
| 四半期純利益金額又は四半期(当期)純損失金額 (百万円)         | 83     | 7      | 183     | 4,316   |
| 1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期(当期)純損失金額 (円) | 1.59   | 0.14   | 3.49    | 82.10   |

| (会計期間)                           | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|----------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額 (円) | 1.59  | 1.73  | 3.63  | 78.62 |

## 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<br>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)<br>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)<br>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       | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額   |             |             |       |             |        |                             |        |   |        |                     |        |   |
| 公告掲載方法      | 日本経済新聞  |             |             |       |             |        |                             |        |   |        |                     |        |   |
| 株主に対する特典    | <p>株主優待制度を次のとおり実施しております。</p> <table border="0"> <tr> <td>1 株主優待制度の内容</td> <td>株主ご優待カードの贈呈</td> </tr> <tr> <td>2 対象者</td> <td>1,000株以上の株主</td> </tr> <tr> <td>3 贈呈基準</td> <td>8月末日現在及び2月末日現在の株主を対象に年2回行う。</td> </tr> <tr> <td>4 使用方法</td> <td>店舗でのお買物時に、株主ご優待カードの提示により商品お買上金額の10%割引。ただし、現金でのお買物に限る。</td> </tr> <tr> <td>5 対象商品</td> <td>当社指定商品及びサービスを除く全商品。</td> </tr> <tr> <td>6 有効期限</td> <td>8月31日現在の株主に対する贈呈分.....12月1日より翌年5月31日まで<br/>2月末日現在の株主に対する贈呈分.....6月1日より同年11月30日まで</td> </tr> </table> | 1 株主優待制度の内容 | 株主ご優待カードの贈呈 | 2 対象者 | 1,000株以上の株主 | 3 贈呈基準 | 8月末日現在及び2月末日現在の株主を対象に年2回行う。 | 4 使用方法 | 店舗でのお買物時に、株主ご優待カードの提示により商品お買上金額の10%割引。ただし、現金でのお買物に限る。 | 5 対象商品 | 当社指定商品及びサービスを除く全商品。 | 6 有効期限 | 8月31日現在の株主に対する贈呈分.....12月1日より翌年5月31日まで<br>2月末日現在の株主に対する贈呈分.....6月1日より同年11月30日まで |
| 1 株主優待制度の内容 | 株主ご優待カードの贈呈   |             |             |       |             |        |                             |        |   |        |                     |        |   |
| 2 対象者       | 1,000株以上の株主   |             |             |       |             |        |                             |        |   |        |                     |        |   |
| 3 贈呈基準      | 8月末日現在及び2月末日現在の株主を対象に年2回行う。   |             |             |       |             |        |                             |        |   |        |                     |        |   |
| 4 使用方法      | 店舗でのお買物時に、株主ご優待カードの提示により商品お買上金額の10%割引。ただし、現金でのお買物に限る。   |             |             |       |             |        |                             |        |   |        |                     |        |   |
| 5 対象商品      | 当社指定商品及びサービスを除く全商品。   |             |             |       |             |        |                             |        |   |        |                     |        |   |
| 6 有効期限      | 8月31日現在の株主に対する贈呈分.....12月1日より翌年5月31日まで<br>2月末日現在の株主に対する贈呈分.....6月1日より同年11月30日まで   |             |             |       |             |        |                             |        |   |        |                     |        |   |

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

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<br>その添付書類並びに<br>確認書 | 事業年度   | 自           | 平成26年3月1日  | 平成27年5月22日 |
|                                   | (第77期) | 至           | 平成27年2月28日 | 関東財務局長に提出。 |
| (2) 内部統制報告書及び<br>その添付書類           | 事業年度   | 自           | 平成26年3月1日  | 平成27年5月22日 |
|                                   | (第77期) | 至           | 平成27年2月28日 | 関東財務局長に提出。 |
| (3) 四半期報告書及び確<br>認書               | 第78期   | 自           | 平成27年3月1日  | 平成27年7月10日 |
|                                   | 第1四半期  | 至           | 平成27年5月31日 | 関東財務局長に提出。 |
|                                   | 第78期   | 自           | 平成27年6月1日  | 平成27年10月9日 |
| 第2四半期                             | 至      | 平成27年8月31日  | 関東財務局長に提出。 |            |
| 第78期                              | 自      | 平成27年9月1日   | 平成28年1月8日  |            |
| 第3四半期                             | 至      | 平成27年11月30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）の規定に基づき臨時報告書

平成27年5月25日 関東財務局長に提出。

## 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

平成28年5月26日

株式会社 ケーヨー

取締役会 御中

### 千葉第一監査法人

代表社員 公認会計士 本橋 雄一  
業務執行社員

代表社員 公認会計士 大川 健哉  
業務執行社員

#### <財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ケーヨーの平成27年3月1日から平成28年2月29日までの第78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。

#### 財務諸表に対する経営者の責任

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

#### 監査人の責任

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

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

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

#### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ケーヨーの平成28年2月29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・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成28年4月5日開催の取締役会において、DCMホールディングス株式会社との間で将来的な経営統合を前提とした業務提携の覚書の締結を行うことについて決議し、同日付で覚書を締結した。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

#### < 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ケーヨーの平成28年2月29日現在の内部統制報告書について監査を行った。

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

#### 監査人の責任

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

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

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

#### 監査意見

当監査法人は、株式会社ケーヨーが平成28年2月29日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(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。