

【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】 | 2019年3月27日 |
| 【事業年度】 | 第75期（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日） |
| 【会社名】 | 株式会社ダイナックホールディングス （旧会社名 株式会社ダイナック） |
| 【英訳名】 | DYNAC HOLDINGS CORPORATION （旧英訳名 DYNAC CORPORATION） |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 若杉 和正 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都新宿区新宿一丁目8番1号 |
| 【電話番号】 | 03(3341)4216（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役常務執行役員 及川 直昭 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都新宿区新宿一丁目8番1号 |
| 【電話番号】 | 03(3341)4216（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役常務執行役員 及川 直昭 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社ダイナックホールディングス 大阪オフィス （大阪市北区堂島浜一丁目4番4号） 株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

（注） 2018年3月27日開催の第74回定時株主総会の決議により、2018年7月1日から会社名を上記のとおり変更いたしました。
当事業年度より、日付の表示を和暦から西暦に変更しております。

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | 第71期 | 第72期 | 第73期 | 第74期 | 第75期 |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------|------------|
| 決算年月 | 2014年12月 | 2015年12月 | 2016年12月 | 2017年12月 | 2018年12月 |
| 売上高 (千円) | - | - | - | - | 36,096,469 |
| 経常利益 (千円) | - | - | - | - | 648,034 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円) | - | - | - | - | 220,160 |
| 包括利益 (千円) | - | - | - | - | 255,952 |
| 純資産額 (千円) | - | - | - | - | 4,550,369 |
| 総資産額 (千円) | - | - | - | - | 14,686,720 |
| 1株当たり純資産額 (円) | - | - | - | - | 647.03 |
| 1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | - | 31.31 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | - | - | - | - | 31.0 |
| 自己資本利益率 (%) | - | - | - | - | 4.93 |
| 株価収益率 (倍) | - | - | - | - | 48.59 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | - | - | - | - | 1,137,002 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | - | - | - | - | 1,446,115 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | - | - | - | - | 321,072 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円) | - | - | - | - | 696,042 |
| 従業員数 (人) | - | - | - | - | 922 |
| (ほか平均臨時雇用者数) | (-) | (-) | (-) | (-) | (1,876) |

(注) 1. 第75期連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。

2. 売上高には消費税等は含まれておりません。

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

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第71期 | 第72期 | 第73期 | 第74期 | 第75期 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月 | 2014年12月 | 2015年12月 | 2016年12月 | 2017年12月 | 2018年12月 |
| 売上高 (千円) | 34,791,233 | 36,134,100 | 36,007,584 | 35,913,687 | 17,608,317 |
| 経常利益 (千円) | 799,457 | 929,230 | 944,244 | 752,094 | 111,622 |
| 当期純利益又は当期純損失 () (千円) | 277,415 | 341,067 | 244,405 | 321,223 | 63,645 |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円) | - | - | - | - | - |
| 資本金 (千円) | 1,741,625 | 1,741,625 | 1,741,625 | 1,741,625 | 1,741,625 |
| 発行済株式総数 (株) | 7,033,000 | 7,033,000 | 7,033,000 | 7,033,000 | 7,033,000 |
| 純資産額 (千円) | 3,573,513 | 4,053,442 | 4,218,151 | 4,457,049 | 4,306,116 |
| 総資産額 (千円) | 13,812,891 | 13,790,658 | 14,058,704 | 14,056,310 | 8,140,563 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 508.11 | 576.36 | 599.79 | 633.76 | 612.30 |
| 1株当たり配当額 (円) | 10.00 | 10.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 |
| (うち1株当たり中間配当額) | (5.00) | (5.00) | (6.00) | (6.00) | (6.00) |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 () (円) | 39.44 | 48.49 | 34.75 | 45.68 | 9.05 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 25.9 | 29.4 | 30.0 | 31.7 | 52.9 |
| 自己資本利益率 (%) | 8.00 | 8.94 | 5.91 | 7.41 | - |
| 株価収益率 (倍) | 36.00 | 32.95 | 46.18 | 37.59 | - |
| 配当性向 (%) | 25.3 | 20.6 | 34.5 | 26.3 | - |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 1,633,663 | 1,448,665 | 1,632,770 | 1,102,928 | - |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 471,592 | 685,180 | 974,715 | 1,133,478 | - |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 1,155,152 | 640,168 | 601,971 | 60,158 | - |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円) | 475,076 | 598,392 | 654,475 | 684,083 | - |
| 従業員数 (人) | 936 | 945 | 939 | 932 | 11 |
| (ほか平均臨時雇用者数) | (1,792) | (1,954) | (1,869) | (1,896) | (-) |

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

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

3. 第75期の自己資本利益率については、当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

4. 第75期の株価収益率及び配当性向については、1株当たり当期純損失であるため、記載しておりません。

5. 第75期より連結財務諸表を作成しているため、第75期の営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。

6. 第75期の売上高及び従業員数が前事業年度に比べ減少したのは、2018年7月1日付の会社分割により持株会社体制へ移行したことによるものであります。

2【沿革】

| 年月 | 沿革 |
|----------|--|
| 1958年3月 | 飲食店の経営等を目的として株式会社新宿東京会館（資本金5千万円）を設立。 |
| 1973年10月 | 本社を東京都新宿区三光町1番地に移転。 |
| 1979年2月 | サントリー株式会社（現・サントリースピリッツ株式会社）の100%子会社となる。 |
| 1979年4月 | 株式会社洋酒サービスを吸収合併。 |
| 1980年6月 | 東京都新宿区新宿に「たぬき」1号店及び「ティキティキ」1号店を出店。 |
| 1985年7月 | 株式会社シャトーリオンを吸収合併。 |
| 1985年10月 | 本社を東京都新宿区新宿一丁目8番1号に移転。 |
| 1988年9月 | 株式会社サントリーレストランシステムを吸収合併、同社を当社の大阪支社（現・大阪オフィス）として承継。同日商号を変更し株式会社ダイナックとなる。 |
| 1990年12月 | 新潟県南魚沼郡湯沢町のGALLA湯沢スキー場内にレストランを出店。 |
| 1995年6月 | 大阪市北区西天満に「燦」1号店を出店。 |
| 1997年4月 | 山陽自動車道 三木サービスエリア内に総合レストランを出店。 |
| 1998年2月 | 東京都新宿区新宿に「鳥どり」1号店を出店。 |
| 1998年10月 | 東京都新宿区新宿に「響」1号店を出店。 |
| 1999年1月 | 東京都港区新橋に「ザ・ローズ&クラウン」1号店を出店。 |
| 2000年10月 | 大阪証券取引所ナスダック・ジャパン市場（現・東京証券取引所JASDAQ）に株式を上場。 |
| 2001年3月 | 千葉県袖ヶ浦市の東京ドイツ村内のレストランの運営を受託。 |
| 2001年6月 | 神奈川県横浜市に「咲くら」1号店を出店。 |
| 2001年7月 | 西名阪国道ドライブイン「道の駅 針テラス」内に総合レストランを出店。 |
| 2002年4月 | 山陽自動車道 三木サービスエリア内総合レストランがISO14001の認証を取得。 |
| 2005年1月 | 東京都港区台場に「ウイスキーボイス」を出店。 |
| 2005年2月 | 東京都中央区銀座に「水響亭」東京1号店を出店。 |
| 2006年3月 | 大阪支社（現・大阪オフィス）がISO14001の認証を取得。 |
| 2006年6月 | 第14回優良フードサービス事業者等表彰事業における、食材・食事情報提供部門にて農林水産大臣賞を受賞。 |
| 2006年11月 | 東京証券取引所市場第二部に株式を上場。 |
| 2009年12月 | 全事業所においてISO14001の認証を取得。 |
| 2013年2月 | 東京都新宿区新宿に「魚盛」1号店を出店。 |
| 2013年2月 | 東京都中央区日本橋本町に「ワイン倶楽部」1号店を出店。 |
| 2013年4月 | 近畿大学と連携した世界初の完全養殖クロマグロを提供する大学直営の専門料理店「近畿大学水産研究所」の業務運営を受託。 |
| 2013年5月 | 海外レストランとのライセンス契約により「ラ・メール・ブラール」を横浜みなとみらいに出店。 |
| 2013年7月 | 道の駅地域振興施設指定管理者として茨城県の「道の駅 まくらがの里こが」を受託。 |
| 2015年3月 | 東京都千代田区丸の内に「MASTER'S DREAM HOUSE」1号店を出店。 |
| 2018年7月 | 吸収分割契約に基づき、当社が営む外食事業を株式会社ダイナック分割準備会社（現 株式会社ダイナック）に承継し、持株会社体制へ移行するとともに、商号を株式会社ダイナックホールディングスに変更。 |

3【事業の内容】

当社の親会社であるサントリーホールディングス株式会社を中心とするサントリーグループは、飲料・食品の製造・販売、スピリッツ、ビール類、ワイン等の製造・販売、更にその他の事業活動を行っています。当社グループは、当社および子会社2社で構成されており、その他の事業活動の分野で外食事業を展開しております。

親会社のサントリーホールディングス株式会社の子会社であるサントリー食品インターナショナル株式会社、サントリースピリッツ株式会社、サントリービール株式会社、サントリーワインインターナショナル株式会社は、食品・洋酒・ビール・ワイン他各種製品・商品を製造・販売しており、当社グループはその製品・商品を販売店を通じて仕入、顧客に販売しております。また、当社グループは親会社が所有・賃借している不動産を店舗として一部賃借しております。

サントリーホールディングス株式会社は寿不動産株式会社の子会社であるため、寿不動産株式会社もまた、当社の親会社であります。当社と寿不動産株式会社の間に事業上の関係はありません。

なお、当社グループは、外食事業の単一セグメントであります。その外食事業を形態別に大別しますと、直営飲食ビジネスと受託運営ビジネスなどとなり、その内容は次のとおりです。

(1)直営飲食ビジネス

バー・レストラン

首都圏・関西圏を中心に約50以上の多彩なブランドを展開しています。ご利用者層は接待や会食・会社宴会のビジネスユーザーからプライベート・ファミリー層まで幅広く、また「ハレの日の食事」から「普段づかい」など多彩・多様なシーンに対応できる店舗を豊富にラインナップしています。

パーティー・ケータリング

会社・学校の立食パーティーやプライベートの気軽なパーティーから、竣工披露祝賀会などの各種記念式典、社内運動会や各種イベントといったビジネスユースのコーディネート業務まで、数十名から数千名規模のパーティーを受託し、その飲食の提供に留まらず、企画・設営・運営までを実現しております。

(2)受託運営ビジネス

ゴルフクラブレストラン

長年の確かな実績と信用力、蓄積されたノウハウを活かして、全国に展開されるゴルフ場施設内のレストラン経営を受託し、地域限定のメニューや四季折々のメニューと高品質のサービスを提供しております。

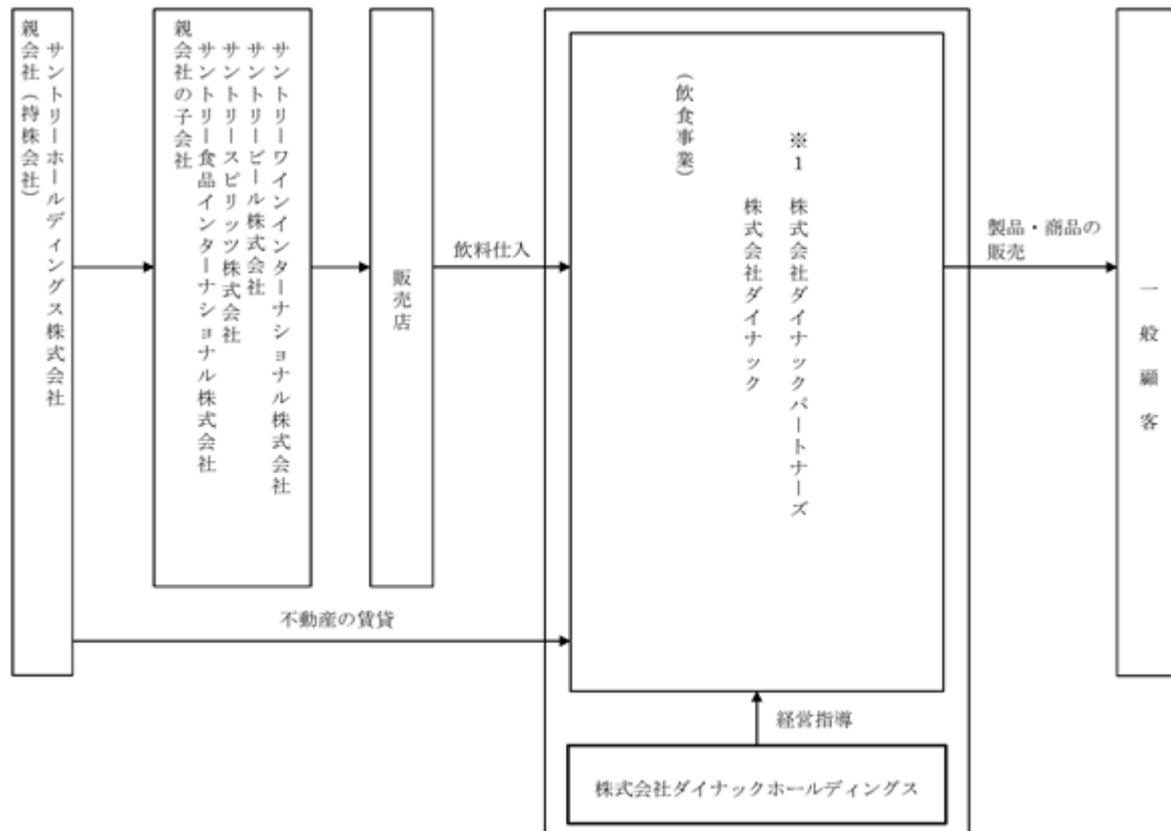
道の駅、サービスエリア

道の駅や高速道路サービスエリアで、レストランやフードコート、ショッピングゾーンなど多様なサービスをマネジメントし、利用者に憩いの場を提供しています。「食」のスペシャリストによるメニュー開発、地元農家との連携からイベント全体の企画・運営まで外食企業ならではのメリットを活かした施設運営をいたします。

レジャー・文化施設等

スキー場等のレジャー施設など多数の来場者を迎える施設のレストランや劇場・音楽ホールなどの文化施設のドリンクコーナーを受託運営しております。

以上述べた事業の系統図は次のとおりであります。



- 1 2019年2月1日付で株式会社ダイナック分割準備会社から商号変更しております。また、2019年4月1日(予定)を効力発生日とする会社分割(吸収分割)の方式により、「株式会社ダイナック」の受託運営事業を承継する予定であります。当該事業の承継以前において、事業活動は行っておりません。

4【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 (千円) | 主要な事業内容 | 議決権の 所有割合 又は被所 有割合 (%) | 関係内容 |
|---------------------------|--------|-------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| (親会社) サントリーホールディングス(株) | 大阪市北区 | 70,000,000 | グループ会社の 経営支援及び管 理 | 61.7 | 店舗設備の賃借 他 |
| その他1社 | | | | | |
| (連結子会社) (株)ダイナック | 東京都新宿区 | 100,000 | 外食事業 | 100.0 | 資金の貸付及び 債務保証をして おります。 |
| (株)ダイナック分割準備会社 | 東京都新宿区 | 10,000 | 外食事業 | 100.0 | 役員の兼務 1 名 |

- (注) 1. 親会社であるサントリーホールディングス(株)は、有価証券報告書を提出しております。
2. (株)ダイナック分割準備会社は、2019年2月1日付で(株)ダイナックパートナーズへ商号変更しております。
3. (株)ダイナックは特定子会社に該当しております。
4. (株)ダイナックについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

| | | |
|----------|----------|--------------|
| 主要な損益情報等 | (1)売上高 | 18,764,997千円 |
| | (2)経常利益 | 536,412千円 |
| | (3)当期純利益 | 283,805千円 |
| | (4)純資産額 | 6,551,884千円 |
| | (5)総資産額 | 13,546,317千円 |

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

(2018年12月31日現在)

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|-------------|
| 外食事業 | 922 (1,876) |
| 合計 | 922 (1,876) |

- (注) 1. 当社グループは外食事業の単一セグメントであるため、セグメント別の従業員数の記載はしていません。
2. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を()外数で記載しております。なお、臨時雇用者数は就業時間8時間換算によっております。

(2) 提出会社の状況

(2018年12月31日現在)

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 11 | 55.8 | 23.5 | 7,232,159 |

- (注) 1. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
2. 従業員数が前期末に比べて921名減少しておりますが、これは当社が持株会社体制へ移行したことによるものであります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておませんが、労使関係は円滑に推移しております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

(1) 経営方針

当社グループは、“「食の楽しさをダイナミックにクリエイトする」それが私たちの仕事です。”という企業理念と、「最高品質を実現し、継続する」という目標のもと、常にお客様に楽しい空間と安全で高品質の商品とサービスを提供し、豊かで楽しいコミュニケーションを“食”を通じて実現することで、食文化の発展に寄与し、潤いのある社会づくりに貢献し続ける企業を目指しております。

当社グループは、多業態経営の持つ市場の変化に強い面を保ちつつ、魅力ある業態を提案し続けることで、持続的な成長を図り、企業価値の向上に取り組んでまいります。

(2) 経営戦略等

当社グループは、成長が見込める業態への重点投資により「大きな柱に育てるブランド」の構築を図るとともに、次代の盛業を見込める「新たな柱となる新業態」を開発し、お客様の多様なニーズにお応えする“多業態戦略”により、継続的な成長に取り組んでまいりました。引き続き、多業態戦略の強みを発揮しつつ、「商品力」「技術力」「サービス力」において最高品質の追求と維持を図り、お客様に選ばれるブランドを目指し、企業価値の向上に取り組んでまいります。

(3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、安定した財務体質を維持しつつ、業容の拡大、企業価値の向上を目指してまいります。

また、経営指標につきましては、中長期的に売上高経常利益率5%以上、ROE（自己資本利益率）15%以上を目標としています。

なお、当連結会計年度における売上高経常利益率は1.8%、ROEは4.9%であります。引き続きこれらの指標について、改善されるよう取り組んでまいります

(4) 経営環境

外食業界におきましては、原材料価格の高止まりや人材の採用コスト増加に加え、海外経済の不確実性等も影響して引き続き個人消費の伸び悩みが予想され、厳しい経営環境が続くものと思われれます。

このような環境の下、当社は「お客様の感動満足」を起点とした会社の成長の実現に向け、付加価値の高い分野の業容拡大並びに高収益構造への変革など、当社グループ事業の強みを活かし、同業他社との差別化を図りながら、収益基盤の強化に取り組んでまいります。

また、消費者の安全指向が高まり、さらに食に対する安心・安全の追求、基本に忠実な仕事を徹底するとともに、お客様に高付加価値な飲食空間で美味しい料理と最高のドリンクを提供できる店づくりを推し進めてまいります。

(5) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当社グループが属する外食業界におきましては、原材料価格の高止まりや人材の確保など、依然として厳しい経営環境であります。このような状況下、当社は以下の課題に取り組んでまいります。

時代のニーズに合ったブランドの創出・展開の加速、再整備

・直営飲食ビジネス：高付加価値業態へのシフト加速

・受託運営ビジネス：信頼と実績に基づく業容拡大

基盤となる機能・サービスの革新

経営スピードアップに向けた構造改革

2【事業等のリスク】

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

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

(1)親会社グループとの関係について

当社は、親会社であるサントリーホールディングス株式会社（2018年12月31日現在、当社議決権61.7%を所有）を中心とする企業グループの一員であります。なお、サントリーホールディングス株式会社は寿不動産株式会社の子会社であるため、寿不動産株式会社もまた当社の親会社に該当します。

サントリーグループは、食品・酒類の製造及び販売、さらにその他の事業活動を行っております。当社グループは、この中のその他の事業分野で外食事業を行っており、サントリーグループの擁する主な外食グループとは、以下に示す事業内容のとおり、運営形態が異なり当社との競合はございません。

| 会社名 | 事業内容 |
|------------------|---------------------------------|
| 株式会社プロントコーポレーション | 昼型(カフェ業態)・夜型(カフェバー業態)の二毛作飲食店の展開 |
| 井筒まい泉株式会社 | とんかつを中心とした惣菜・サンドイッチ店の展開 |

2018年12月31日現在、当社の取締役2名（内1名は監査等委員）はサントリーホールディングス株式会社より当社グループの経営強化及び監査体制強化を図ることを目的として招聘したものであります。

また、現在従業員のうち7名の出向者を受入れておりますが、事業の拡大に伴い業務を一時的に強化するため出向者を受入れたものです。なお、当社は定期採用・中途採用により人材確保に努めており、今後必要とする人材は独自の採用活動により確保していく方針であります。

当社とサントリーホールディングス株式会社との関係は以上のとおりですが、いずれも当社独自の営業活動や経営判断に影響を与えるものではないと認識しております。当社は、上場企業として独立性をもち、自らの責任の下、親会社から独立して事業経営を行っております。

(2)差入保証金について

当社グループは、賃借による出店を基本としており、賃貸人と賃貸借契約を締結する際、保証金および敷金を差入れております。賃貸人に経営破綻等が発生した場合、貸倒損失の発生により当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

(3)出店について

当社グループは、「響」、「燦」、「鳥どり」、「ザ・ローズ&クラウン」、「魚盛」、「ワイン倶楽部」等の複数業態を首都圏・近畿圏を中心とした都心部にドミナント出店する戦略を基本としています。

出店につきましては、店舗の収益性を最重要視し、社内基準に基づき、出店の候補地、賃借料等の種々の条件を十分に調査、勘案のうえ決定しております。従いまして、当社の出店条件を満たす物件がなく、計画どおり予定地を確保することができない場合や、出店後、周辺の環境等に変化が生じた場合には、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

(4)天候要因等について

当社グループは、ドミナント戦略による経営効率追求のため都市型レストランを首都圏・近畿圏に集中して出店しており、一方ゴルフ場レストラン等を各地で受託経営しております。

首都圏・近畿圏などで台風や地震などの自然災害や異常気象が発生した場合には都市型レストラン売上に、降雪・長雨等の異常気象が発生した場合には休業・来場者数の減少がゴルフ場レストラン売上等に影響するため、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

(5)仕入の変動要因について

新型インフルエンザ、BSE等の伝染病の蔓延や食品表示の偽装などの影響により消費者の「食の安全・安心」に対する関心が高まっております。当社グループでは産地の分散、複数購買等安定的な購入に努めておりますが、単価の高騰、食材不足があった場合、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

また農作物につきましては、天候などにより不作となった場合、原材料の調達難や仕入価格の上昇などにより、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

(6)人材の確保について

当社グループは、今後出店を進める中で、適切な人材の確保が必要と考えております。そのため、採用エリアやセミナーの拡大、高齢者雇用促進・パートの社員登用等、人材の確保に努めるとともに即戦力化に向け、人材開発本部が中心となり店長・調理長候補者に対する研修店舗を定め、OJT教育に取り組んでおります。しかしながら、店舗の拡大にともなう人材の適時確保ができない場合は、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

(7)食の安全について

当社グループは、食の安全への対応を第一とし、“All for the Quality”という品質方針のもと、仕入食材の検査、店舗衛生状態のチェック、従業員への教育・指導等を行い、品質管理、衛生管理を徹底しておりますが、万一食中毒などの衛生問題が発生した場合、企業イメージの低下や社会的信用の失墜につながり、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

(8)労務関連について

当社グループは、社員並びに短時間労働者を多く雇用しており、今後、社会保険に係る制度の変更等、関連法令や労働環境に変更がある場合、人件費の増加となり、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

(9)個人情報の取り扱いについて

当社グループは、販売促進のため「倶楽部ダイナック（顧客会員カード）」等を通じて大量のお客様情報を取り扱っております。顧客情報の取り扱いにつきましては、「個人情報に関する規定」を制定し、厳重な管理取り扱いを社内に徹底するとともに、信頼性の高い外部委託先を選定し一元管理しておりますが、万一顧客情報が漏洩した場合は、損害賠償問題の発生や信用の低下などにより、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

(10)固定資産の減損について

当社グループは、原則として、各店舗を独立したキャッシュフローを生み出す最小単位と捉え、減損会計を適用し、減損の兆候を適時判断しておりますが、外的環境の急激な変化等により収益性が著しく低下した場合、減損損失を計上する可能性があります、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

(11)法的規制等について

当社グループは、会社法、労働基準法等の一般的な法令に加え、「食品衛生法」「食品循環資源の再生利用等の促進に関する法律（食品リサイクル法）」「不当景品類及び不当表示防止法（景品表示法）」等、様々な法的規制を受けております。

今後、当社グループが展開する事業において、法的規制が強化された場合、これに対応するための新たな費用の発生等により、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

(12)M & A等について

当社グループは、当社が価値創造力を高め、さらなる企業価値向上を実現するための手段として、M & A及びアライアンス等を検討していく方針です。M & A等の実施に際しては、事前に十分な調査を行います。事前の調査で把握できなかった問題が生じた場合や事業が当初想定した計画どおりに進まない場合、当社グループの業績は影響を受ける可能性があります。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

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

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、雇用環境や企業収益の改善を背景に基調としては緩やかな回復が続いているものの、米中貿易摩擦の激化など海外の政治・経済動向の不確実性や相次いでいる自然災害など、依然として先行き不透明な状態が継続し楽観視はできない状況で推移いたしました。

外食業界におきましても、個人の消費マインドは緩やかな回復傾向にあるものの、依然として根強い消費者の節約志向の中、人手不足を背景にした人件費の上昇、原材料価格の高止まり、エネルギー価格の高騰に加えて、天候不順や自然災害も重なり、経営環境は一層厳しさを増しております。

このような状況の下、当社グループは「お客様の感動満足」を起点とした更なるグループの成長の実現に向け、高付加価値業態の更なる開発・展開、既存業態についてはリ・ブランディングを着実に進めるなど、当社グループ事業の強みを活かした収益基盤の強化に取り組むとともに、食に対する安全・安心の追求及びお客様に最高の商品・サービス・環境をご提供できる店づくりを心がけてまいりました。

店舗展開においては、新規出店を14店舗、業態変更を7店舗実施する一方で、17店舗を閉店し、当連結会計年度末のグループ店舗数は254店舗（業務運営受託店舗7店除く）となりました。直営のバー・レストランでは、鉄板料理を中心としたコース和食とソムリエ厳選の豊富なワインセレクションが醍醐味の「萬鉄（ばんてつ）」を皮切りに、日本各地の鮮魚と日本酒が堪能できる大人の酒場「コトブキ」、イタリアなモツ料理とワインを楽しむイタリア大衆ワイン酒場「モツダ」、オトナ女性のためのイタリアンダイニング「レ・アミーケ」、日本の季節感にこだわり”旬”の食材を最大限に活かした料理を提供する「季響」、カラフルな『チーズフォンデュ』やお洒落な『ラクレットチーズ料理』が楽しめる「フロマージュ」の6ブランドを新たに開発するなど、新規に7店舗を出店するとともに、既存の7店舗を業態変更いたしました。受託運営事業では、ゴルフクラブレストランを新規に6店舗受託するとともに、指定管理者として岐阜県大野町に県内最大級の道の駅「パレットピアおおの」の地域振興施設の管理・運営を開始いたしました。

当連結会計年度における業績につきましては、売上高では天候不順や自然災害の影響もありましたが、新規出店・業態変更の寄与に加えて、創業60周年記念キャンペーンなど様々な販売促進活動を行った結果、売上高は36,096百万円となりました。

經常利益は、店舗の改装等に伴う営業補償金の受入もありましたが、採用難による人件費の増加等に加えて、前年を上回る積極的な新規出店や業態変更を実施したことにより、經常利益は648百万円となりました。親会社株主に帰属する当期純利益は、業態変更に伴う固定資産の除却損に加えて、一部店舗の減損損失を計上した結果、220百万円となりました。

当期の財政状態の概況は、次のとおりであります。

当連結会計年度末における総資産は14,686百万円となりました。流動資産は4,227百万円となり、その主な内訳は、売掛金2,328百万円及び現金及び預金696百万円であります。固定資産は10,459百万円となり、その主な内訳は、有形固定資産5,057百万円及び敷金及び保証金4,436百万円であります。

一方、負債合計は10,136百万円となりました。流動負債は7,824百万円となり、その主な内訳は、買掛金2,702百万円、短期借入金1,392百万円及び未払費用2,079百万円であります。固定負債は2,312百万円となり、その主な内訳は、退職給付に係る負債1,400百万円及び資産除去債務752百万円であります。

純資産は4,550百万円となりました。その主な内訳は、資本金1,741百万円、資本剰余金965百万円及び利益剰余金1,873百万円であります。

なお、当連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、前年同期比及び前期末比は記載しておりません。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、696百万円となりました。

なお、各キャッシュ・フローの状況につきましては、以下のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、1,137百万円となりました。これは主に税金等調整前当期純利益430百万円、減価償却費815百万円、固定資産除却損87百万円の計上、法人税等の支払294百万円によるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は、1,446百万円となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出1,361百万円によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得られた資金は、321百万円となりました。これは主に借入金の収入と返済による資金収入405百万円、配当金の支払83百万円によるものです。

なお、当連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、前年同期比は記載しておりません。

生産、受注及び販売の実績

a. 仕入実績

当社グループで行う事業は、提供するサービスの性格上、生産実績の記載になじまないため、「生産実績」に代えて「仕入実績」を記載いたします。なお、当社グループは、外食事業の単一セグメントであり、当連結会計年度の仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) | 前年同期比(%) |
|----------|---|----------|
| 外食事業(千円) | 11,063,149 | - |
| 合計(千円) | 11,063,149 | - |

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 当連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、前年同期比は記載しておりません。

b. 受注実績

当社グループは、最終消費者へ直接販売する飲食業を行っておりますので、受注実績は記載しておりません。

c. 販売実績

当社グループは、外食事業の単一セグメントであり、当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) | 前年同期比(%) |
|----------|---|----------|
| 外食事業(千円) | 36,096,469 | - |
| 合計(千円) | 36,096,469 | - |

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 当連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、前年同期比は記載しておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

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

重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づいて作成しております。重要な会計方針及び見積りにつきましては、詳細は「第5 経理の状況」に記述しております。なお、見積り及び評価については、過去の実績や状況に応じて合理的と考えられる要因等に基づき行っておりますが、見積り特有の不確実性があるため、実際の結果と異なる場合があります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度の経営成績の分析は、「第2 事業の状況 3. 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 2. 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、事業活動のために必要な資金の確保と流動性を維持するために、出店及び改装に必要な設備資金は、営業キャッシュ・フローの範囲内で借入金による資金調達を基本としております。

今後、業容拡大を図るために事業買収(M & A)等の投資を行う場合、それに伴う資金需要の発生が見込まれます。

資本の財源についての分析は、「第2 事業の状況 3. 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

経営方針、経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等につきましては、「1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載しております。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、需要の拡大を図るべく、店舗設備を中心に1,618百万円（敷金及び差入保証金を含む）の設備投資を実施いたしました。当社グループにおける報告セグメントは外食事業のみであるため、セグメント別の設備投資等の概要については記載しておりません。

2【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2018年12月31日現在

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 帳簿価額 | | | | 従業員数 (人) |
|-------------------|-------|---------------------|-----------------------|-------------|------------|-------------|
| | | 建物及び 構築物 (千円) | 工具、器具 及び備品 (千円) | その他 (千円) | 合計 (千円) | |
| 本社 (東京都新宿区) | 本社機能他 | 39,302 | 24,103 | 277 | 63,682 | 9 |
| 大阪オフィス (大阪市北区) | 本社機能他 | 27,539 | 10,763 | - | 38,302 | 2 |

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
2. 帳簿価額のうち「その他」は、建設仮勘定を含んでおります。
3. なお、リース契約による主な賃借設備は次のとおりであります。

| 名称 | 数量 | 年間リース料 (千円) | リース契約残高 (千円) | リース期間 |
|---|--------|----------------|-----------------|-------|
| オーダーエントリー・POSレジ (所有権移転外ファイナンス・リース) | 290セット | 36,228 | - | 3～5年間 |
| ノートブック型パソコン Let's Note他 (所有権移転外ファイナンス・リース) | 523台 | 6,253 | - | 3～5年間 |

(2) 国内子会社

2018年12月31日現在

| 会社名 | 所在地 | 設備の内容 | 帳簿価額 | | | | 従業員数 (人) |
|----------|--------------------------|-------|---------------------|-----------------------|-------------|------------|----------------|
| | | | 建物及び 構築物 (千円) | 工具、器具 及び備品 (千円) | その他 (千円) | 合計 (千円) | |
| (株)ダイナック | 東京都新宿区他 1都1道2府 24県 | 店舗設備 | 4,216,312 | 720,093 | 18,663 | 4,955,070 | 911 (1,876) |

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
2. 帳簿価額のうち「その他」は、建設仮勘定を含んでおります。
3. 従業員数の()は、臨時雇用者数を()外数で記載しております。なお、臨時雇用者数は就業時間8時間換算によっております。
4. なお、リース契約による主な賃借設備は次のとおりであります。

| 名称 | 数量 | 年間リース料 (千円) | リース契約残高 (千円) | リース期間 |
|---------------------------------------|--------|----------------|-----------------|-------|
| オーダーエントリー・POSレジ (所有権移転外ファイナンス・リース) | 248セット | 33,622 | 104,097 | 3～5年間 |
| ノートブック型パソコン (所有権移転外ファイナンス・リース) | 455台 | 6,372 | 16,593 | 3～5年間 |

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、今後3年間の景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して作成しており、2018年12月31日現在における重要な設備の新設計画は次のとおりであります。なお、所在地未定分は物件を探索中であります。

(1)重要な設備の新設

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | 設備の 内容 | 投資予定金額 | | 資金調達 方法 | 着手及び完了予定年月 | | 完成後の増加 能力 増加客席数 (席) |
|--------|--|-----------|------------|--------------|------------|------------|---------|------------------------------|
| | | | 総額 (千円) | 既支払額 (千円) | | 着手 | 完了 | |
| ㈱ダイナック | ラ・ブーシェリー・エ・ヴァン 浜松町 (東京都港区) | 店舗新設 | 87,546 | 17,151 | 自己資金 | 2018年11月 | 2019年1月 | 70 |
| | 肉バル ガブル O B P ツイン 21MIDタワー店 (大阪府大阪市中央区) | 店舗新設 | 41,143 | 6,698 | 自己資金 | 2019年1月 | 2019年3月 | 48 |
| | 新名神高速道路 鈴鹿PA 「PIT SUZUKA」 (三重県鈴鹿市) | 店舗新設 | 370,204 | 10,225 | 自己資金 | 2019年1月 | 2019年3月 | 150 |
| | 東北自動車道 蓮田SA (上り線)フードコート内 「鳥どり」 (埼玉県蓮田市) | 店舗新設 | 29,824 | 3,198 | 自己資金 | 2019年2月 | 2019年3月 | 55 |
| | (仮)魚盛 日本橋M3 (東京都中央区) | 店舗新設 | 76,875 | 21,138 | 自己資金 | 2019年7月 | 2019年9月 | 66 |

(注)1. 投資予定額には、敷金及び差入保証金を含んでおります。

2. 上記の金額には、消費税等は含んでおりません。

(2)重要な設備の除却

| 会社名 | 事由 | 店舗数 (店) | 設備の内容 | 閉店予定年月 | 閉店による 減少客席数 (席) |
|--------|----|------------|-------|-----------------|-----------------------|
| ㈱ダイナック | 閉店 | 7 | 店舗設備 | 2019年1月～2019年5月 | 652 |

(注)店舗設備の除却相当額は、2018年12月期末以前に店舗等撤退損失として減損損失を計上しております。

(3)重要な設備の売却

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 | 24,000,000 |
| 計 | 24,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数 (株) (2018年12月31日) | 提出日現在発行数(株) (2019年3月27日) | 上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名 | 内容 |
|------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------|
| 普通株式 | 7,033,000 | 同左 | 東京証券取引所 (市場第二部) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 7,033,000 | 同左 | - | - |

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式総 数増減数 (千株) | 発行済株式総 数残高 (千株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金増 減額(千円) | 資本準備金残 高(千円) |
|-------------|------------------------|-----------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2000年10月26日 | 1,000 | 7,033 | 213,000 | 1,741,625 | 258,000 | 965,175 |

(注)ブックビルディング方式による公募増資

発行価格 500円

資本組入額 213円

払込金総額 471,000千円

(5)【所有者別状況】

(2018年12月31日現在)

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満株 式の状況 (株) |
|-----------------|--------------------|-------|--------------|------------|-------|------|--------|--------|----------------------|
| | 政府及び地 方公共団体 | 金融機関 | 金融商品取 引業者 | その他の法 人 | 外国法人等 | | 個人その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | - | 6 | 8 | 92 | 9 | 4 | 7,218 | 7,337 | - |
| 所有株式数 (単元) | - | 2,641 | 56 | 46,778 | 61 | 4 | 20,778 | 70,318 | 1,200 |
| 所有株式数の 割合(%) | - | 3.76 | 0.08 | 66.52 | 0.09 | 0.01 | 29.55 | 100.00 | - |

(注)1.自己株式254株は、「個人その他」に2単元、「単元未満株式の状況」に54株を含めて記載しております。

2.「その他の法人」の欄には証券保管振替機構名義の株式が、14単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

(2018年12月31日現在)

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (株) | 発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%) |
|-----------------------|--------------------|--------------|---|
| サントリーホールディングス 株式会社 | 大阪市北区堂島浜二丁目1番40号 | 4,340,000 | 61.71 |
| ダイナック従業員持株会 | 東京都新宿区新宿一丁目8番1号 | 150,200 | 2.14 |
| 鴻池運輸株式会社 | 大阪市中央区伏見町四丁目3番9号 | 150,000 | 2.13 |
| 日本生命保険相互会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目6番6号 | 84,000 | 1.19 |
| 株式会社三井住友銀行 | 東京都千代田区丸の内一丁目1番2号 | 60,000 | 0.85 |
| 株式会社三菱UFJ銀行 | 東京都千代田区丸の内二丁目7番1号 | 60,000 | 0.85 |
| 株式会社佐々木 | 東京都新宿区高田馬場二丁目3番11号 | 40,000 | 0.57 |
| 三井住友信託銀行株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 | 40,000 | 0.57 |
| 関口 正明 | 東京都中野区 | 20,500 | 0.29 |
| 三井住友海上火災保険株式会 社 | 東京都千代田区神田駿河台3丁目9番地 | 20,000 | 0.28 |
| 計 | - | 4,964,700 | 70.59 |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

(2018年12月31日現在)

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|--------------------|----------------|----------|----------------|
| 無議決権株式 | - | - | - |
| 議決権制限株式(自己株式等) | - | - | - |
| 議決権制限株式(その他) | - | - | - |
| 完全議決権株式(自己株式等)(注)1 | 普通株式 200 | - | - |
| 完全議決権株式(その他)(注)2 | 普通株式 7,031,600 | 70,316 | - |
| 単元未満株式(注)3 | 普通株式 1,200 | - | 1単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 7,033,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 70,316 | - |

(注)1. 「完全議決権株式(自己株式等)」の欄は、全て当社保有の自己株式であります。

2. 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,400株含まれております。

また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数14個が含まれております。

3. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式54株が含まれております。

【自己株式等】

(2018年12月31日現在)

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有 株式数(株) | 他人名義所有 株式数(株) | 所有株式数の 合計(株) | 発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合(%) |
|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| 株式会社ダイナックホールディングス | 東京都新宿区新宿一丁目8番1号 | 200 | - | 200 | 0.00 |
| 計 | - | 200 | - | 200 | 0.00 |

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】普通株式

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|-----------------------------|--------|----------------|--------|----------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額 (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 | 254 | - | 254 | - |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2019年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、安定的な配当の維持と、将来に備えた内部留保の充実を念頭において利益配分を行なっておりま。配当につきましては、中間配当と期末配当の年2回の配当を行な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。

第75期(2018年12月期)の期末配当につきましては、配当の安定性・継続性重視の観点から、1株当たり6円とし、既の実施済みの中間配当金6円と合わせて、年間配当金を12円とさせていただきます。

また、当社は、「取締役会の決議により、毎年6月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) |
|------------------------|------------|-------------|
| 2018年8月3日 取締役会決議 | 42,196 | 6.0 |
| 2019年3月26日 定時株主総会決議 | 42,196 | 6.0 |

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71期 | 第72期 | 第73期 | 第74期 | 第75期 |
|-------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 決算年月 | 2014年12月 | 2015年12月 | 2016年12月 | 2017年12月 | 2018年12月 |
| 最高(円) | 1,492 | 1,798 | 1,699 | 1,789 | 1,775 |
| 最低(円) | 1,160 | 1,385 | 1,396 | 1,605 | 1,501 |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものであります。

(2)【最近6箇月間の月別最高・最低株価】

| 月別 | 2018年7月 | 2018年8月 | 2018年9月 | 2018年10月 | 2018年11月 | 2018年12月 |
|-------|---------|---------|---------|----------|----------|----------|
| 最高(円) | 1,728 | 1,719 | 1,750 | 1,747 | 1,745 | 1,744 |
| 最低(円) | 1,698 | 1,691 | 1,690 | 1,698 | 1,700 | 1,501 |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものであります。

5【役員の状況】

男性6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 (株) |
|---------|---------------------|-------|-------------|--|------|--------------|
| 代表取締役社長 | | 若杉 和正 | 1954年5月2日生 | 1977年4月 サントリー(株)(現サントリースピリッツ(株))入社 2000年3月 同社営業推進本部長 2002年3月 同社東海北陸営業本部長 2003年10月 同社開発事業部長 2005年3月 同社外食事業部長 2006年1月 サンリーブ(株)代表取締役社長 2007年9月 当社顧問 2007年12月 当社代表取締役社長 2010年3月 当社代表取締役社長、営業統括本部長 2010年10月 当社代表取締役社長 2012年2月 当社代表取締役社長、マーケティング統括本部長 2012年9月 当社代表取締役社長(現任) | (注)2 | 10,000 |
| 取締役 | 経営企画部担当・グループ品質保証部担当 | 及川 直昭 | 1962年8月8日生 | 1985年4月 サントリー(株)(現サントリースピリッツ(株))入社 2006年9月 日本サブウェイ(株)取締役管理本部長 2010年4月 同社常務取締役経営企画本部長 2011年4月 サントリーホールディングス(株)経営管理部課長 2012年9月 同社経営管理部部長 2014年10月 日本サブウェイ(株)代表取締役社長 2018年3月 当社常務取締役経営企画部担当 2018年7月 当社取締役経営企画部担当、グループ品質保証部担当(現任) | (注)2 | 1,000 |
| 取締役 | 人事総務部長 | 保坂 孝徳 | 1960年1月17日生 | 2001年9月 当社入社 2002年4月 当社財務経理部課長 2008年10月 当社管理本部部長、大阪管理部長 2011年4月 当社管理本部副本部長、人材開発本部長、大阪管理部長 2012年3月 当社執行役員管理本部副本部長、人材開発本部長、労務部長 2012年9月 当社執行役員管理本部部長、法務・総務部長 2014年9月 当社執行役員管理統括本部副本部長、管理本部部長、法務・総務部長 2015年3月 当社執行役員管理統括本部部長、管理本部部長、法務・総務部長 2016年3月 当社取締役管理統括本部部長、管理本部部長、法務・総務部長 2018年7月 当社取締役人事総務部長(現任) | (注)2 | - |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|------------------|----|--------|--------------|--|------|--------------|
| 取締役 (常勤監査等委員) | | 岡 哲義 | 1955年1月26日生 | 1979年4月 サントリー(株)(現サントリースピリッツ(株))入社 2001年10月 同社営業推進本部部長 2002年9月 サントリーフーズ(株)経営企画部長、広報室長、総務部部長 2007年3月 サントリーショッピングクラブ(株)常務取締役 2009年4月 同社常務取締役営業本部・総務人事部・リスクマネジメント部担当 2010年4月 サントリービジネスエキスパート(株)VOC推進部長 2014年4月 サントリーホールディングス(株)グループ監査部専任部長 2015年3月 当社常勤社外監査役 2016年3月 当社社外取締役(常勤監査等委員)(現任) | (注)3 | - |
| 取締役 (監査等委員) | | 小松 美喜男 | 1960年9月3日生 | 1990年4月 弁護士登録(第一東京弁護士会) 1990年4月 平田法律事務所入所(現任) 2010年12月 当社社外監査役 2015年3月 当社社外取締役 2016年3月 当社社外取締役(監査等委員)(現任) | (注)3 | 100 |
| 取締役 (監査等委員) | | 安井 信裕 | 1959年10月23日生 | 1983年4月 サントリー(株)(現サントリースピリッツ(株))入社 2004年3月 同社グループ財務部長 2009年4月 サントリーホールディングス(株)グループ財務部長 2012年4月 同社財経本部副本部長、グループ財務部長 2012年9月 サントリー食品インターナショナル(株)執行役員管理本部副本部長 2013年1月 同社執行役員財経本部長 2015年4月 同社執行役員コーポレートコミュニケーション部長 2017年3月 当社取締役(監査等委員)(現任) 2017年4月 サントリーホールディングス(株)グループ監査部長(現任) | (注)3 | - |
| 計 | | | | | | 11,100 |

(注)1. 監査等委員である取締役 岡 哲義、小松 美喜男の両氏は、社外取締役であります。

2. 2019年3月26日開催の定時株主総会の終結の時から1年間
3. 2018年3月27日開催の定時株主総会の終結の時から2年間

4. 当社は、執行役員制度を導入しており、取締役会で選任された当社グループの執行役員の職務分担は、次のとおりであります。

()の執行役員は、株式会社ダイナックホールディングスの取締役を兼務

| 役名 | 氏名 | 職名 |
|--------|-----------|-----------------------------------|
| 社長 | 若杉 和正 () | |
| 専務執行役員 | 田中 政明 | 株式会社ダイナック 代表取締役社長 |
| 常務執行役員 | 米倉 通浩 | 株式会社ダイナック 常務取締役 |
| 常務執行役員 | 及川 直昭 () | 経営企画部担当、グループ品質保証部担当 |
| 上席執行役員 | 保坂 孝徳 () | 人事総務部長、株式会社ダイナック 取締役 ビジネスサービス本部長 |
| 上席執行役員 | 関口 忠義 | 株式会社ダイナック Q S C 統括本部長 (兼) 営業推進本部長 |
| 執行役員 | 松井 正博 | 株式会社ダイナック ゴルフクラブレストラン営業本部長 |
| 執行役員 | 岡村 寛 | 株式会社ダイナック コントラクト営業本部長 |
| 執行役員 | 徳武 剛 | 経営企画部長 |
| 執行役員 | 濱脇 宏二 | 株式会社ダイナック バーレストラン第二営業本部長 |
| 執行役員 | 齋藤 康雄 | 株式会社ダイナック 開発本部長 |
| 執行役員 | 片山 浩志 | 株式会社ダイナック 人材開発本部長 |
| 執行役員 | 福原 隆弘 | 株式会社ダイナック 商品本部長 |

6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

『コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方』

当社グループは、「食の楽しさをダイナミックにクリエイトする」それが私たちの仕事です」という企業理念のもと、お客様に楽しい空間と安全で高品質な商品とサービスをご提供し、豊かで楽しいコミュニケーションを“食”を通じて実現することで、食文化の発展に寄与し、潤いのある社会づくりに貢献していくことが、株主の皆様やお客様をはじめとする全てのステークホルダーのご期待に応えるものと認識しています。

その実現のため当社は、取締役会、監査等委員会、会計監査人等の機関を適切に機能させ、株主の皆様の権利を尊重し、経営の効率性と透明性を確保していくとともに、取締役会を中心とした自己規律のもと、株主の皆様に対する責任を十分に果たしていくことをコーポレート・ガバナンスの基本姿勢としております。

同時に、少数の取締役による迅速かつ機動的な意思決定と取締役会の活性化を図るとともに、社外取締役を中心とした監査等委員会と内部監査部門及び会計監査人との連携により、実効性の高い経営の監視・監督体制を構築してまいります。また、社会に信頼される健全な経営体制の実現を目指し、企業倫理の向上と法令遵守等によるコンプライアンス経営をより一層推し進め、コーポレート・ガバナンスの充実・強化を図ってまいります。

さらに、株主・投資家の皆様との対話として、中期経営計画の進捗をはじめとする経営状況に関する情報、コーポレート・ガバナンスなどの非財務情報の開示を適時・適切に行うほか、株主の皆様が適正に権利行使できる環境整備に努めるなど、株主・投資家の皆様を含めたステークホルダーとの良好な関係維持に努めてまいります。

(1)会社の機関等の内容及び内部統制システムの整備の状況

会社の機関等の内容

当社は、監査等委員会設置会社制度を採用しております。会社の機関等の内容は以下のとおりです。

(イ)取締役会

取締役会は、原則毎月1回定例開催いたします。その構成員は、2019年3月27日現在、取締役（監査等委員である者を除く）3名及び監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）となっております。取締役会では、会社の経営方針、経営戦略、事業計画などの経営上重要な事項に関する意思決定、並びに法令及び定款に反しないよう業務執行状況の監督を行います。

(ロ)監査等委員会及び内部監査

監査等委員会は、2019年3月27日現在、常勤の監査等委員である取締役1名を含む3名（うち2名の社外取締役）で構成され、原則毎月1回定例開催いたします。なお、監査等委員である取締役の岡 哲義氏及び安井信裕氏は、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。

監査等委員会は、会計監査人から、年間監査計画や各四半期のレビュー結果の報告並びに期末の監査報告を受け、また監査の実施状況について意見交換を行い、必要に応じて監査に立ち会うなど、適宜会計監査人との連携を図ります。

内部監査としてはグループ監査部を設置し、監査等委員会の指示を受けて、年間計画に基づき当社および当社子会社の各部門の業務執行の有効性や法令の遵守状況等について監査を実施し、監査等委員会に報告を行うとともに、当社および当社子会社の各部門へのモニタリングや業務の改善に向けた助言等を行います。

また、財務報告の信頼性を確保するため内部統制室を設置し、会社の業務活動のプロセスが法令及び諸規定に準拠して、財務報告に係る内部統制が有効に機能しているかについて評価を行うとともに、必要に応じた改善を図ります。

(ハ)グループ経営会議

当社取締役（監査等委員である者を除く）および当社子会社の取締役全員と当社常勤の監査等委員である取締役、執行役員で構成するグループ経営会議を、原則毎月1回開催します。グループ経営会議では、取締役会付議議案の事前審査を行うとともに、一定の業務執行に関する基本的事項及び重要事項に係る意思決定を行います。また、各部門から業務執行状況と事業実績が報告され、予実分析等の討議を行います。

(ニ)会計監査の状況

当社は、会計監査について有限責任監査法人トーマツと監査契約を締結しており、年間監査計画に基づき監査が実施されております。当期において業務を執行した公認会計士の氏名、監査業務にかかる補助者の構成については以下のとおりです。

会計監査業務を執行した公認会計士の氏名

(有限責任監査法人トーマツ)

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 平田 英之

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 川合 直樹

(注)継続監査年数は、7年を超えていないため記載を省略しております。

会計監査業務に係る補助者の構成 公認会計士5名、その他5名

(ホ) 社外取締役との関係

当社は、社外取締役2名(2019年3月27日現在)を選任しております。なお、社外取締役2名を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定しております。また、当社と社外取締役との間に特別な利害関係はありません。

社外取締役については、企業法律等の専門的知見を有する者や幅広い視点から経営の監督を行っていただくことを期待し、経営全般をはじめ監査業務の実務に精通した者を選任しております。

監査等委員会は、会計監査人をはじめとした社外の監査組織と連携することで監査機能の強化に努め、社内の内部監査部門と定期的に会合を持つなどして密接な情報交換・連携を図ります。

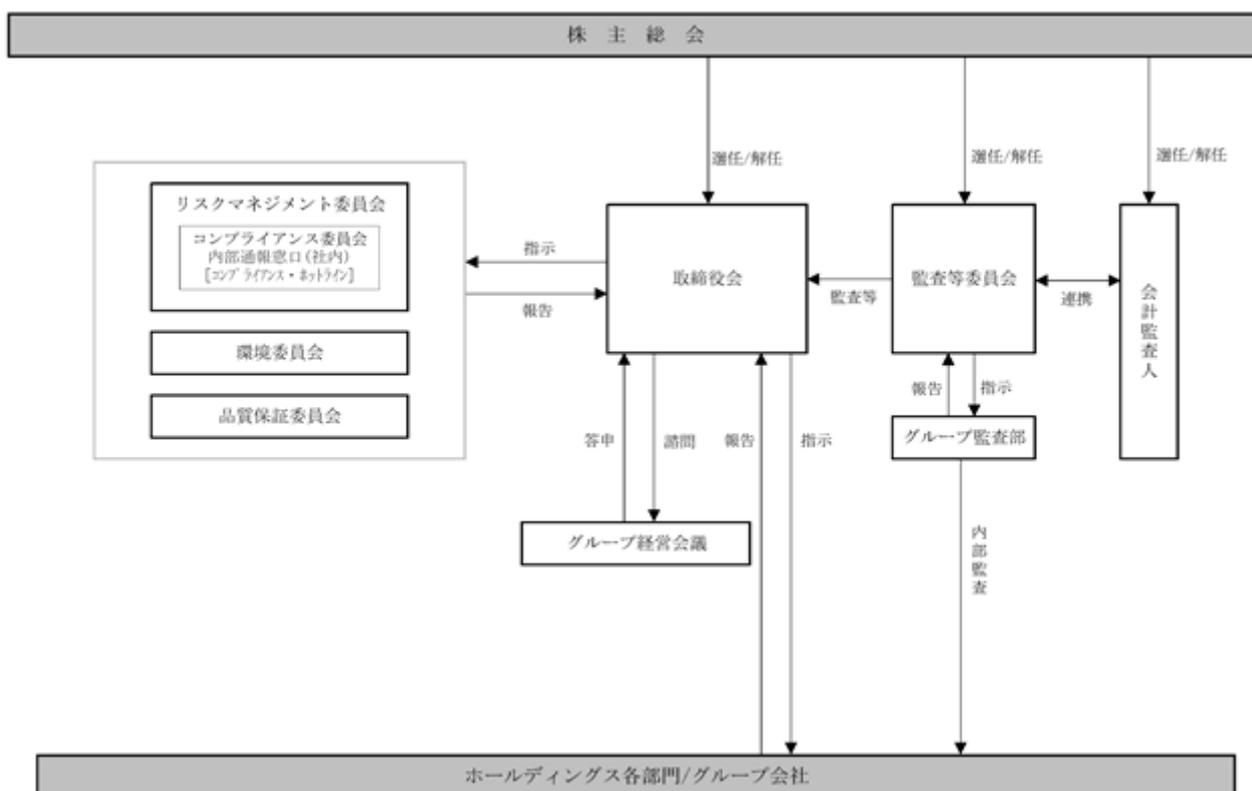
なお、当社は、社外取締役を選任するにあたっては、会社法に定める社外要件に加え、金融商品取引所が定める独立性基準に準じております。

現状の体制を採用している理由

当社は、監査等委員会設置会社制度を採用しております。コーポレート・ガバナンス体制のより一層の充実を図るため、複数の社外取締役を含む監査等委員である取締役で構成する監査等委員会を置くことにより、取締役会の監督機能を一層強化し、経営の透明性の確保や効率性の向上を図れるものと考えこの体制を採用しております。

内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

当社は、以下のとおり、内部統制システムの基本方針について定めており、これに基づき、内部統制システム及びリスク管理体制の整備を行っています。



a. 当社及び当社子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- (1) 当社及び当社子会社(以下「当社グループ」という。)の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合し、且つ社会的責任を果たすためにダイナックグループ企業倫理綱領(企業倫理憲章・行動規範)を制定する。
- (2) 当社は、当社の代表取締役社長を委員長とするリスクマネジメント委員会を設置し、同委員会の管轄下にコンプライアンス委員会を配し、当社グループ全体のコンプライアンスの取り組みを横断的に統括し、コンプライアンスの周知徹底を図る。
- (3) 当社グループの取締役及び使用人の法令上疑義がある行為等について、使用人が直接通報・報告することを可能とするコンプライアンス・ホットラインを設置・運営する。また当社は、通報・報告などの当社グループの社外窓口として、コンプライアンス・ホットライン(法律事務所)を運用する。
- (4) 当社は、必要に応じて、当社子会社に取締役を派遣し、適正な業務執行・意思決定や監督を実施する。また、当社の関連部署は、必要に応じて、当社子会社に対する助言、指導又は支援を実施するものとする。

- (5)当社は、必要に応じて、当社子会社に監査役を派遣し、監査を実施するものとする。
- (6)当社は、当社グループの財務報告の適正性の確保に向けた内部統制を整備・構築する。
- (7)当社グループは、市民社会の秩序や安全に脅威を与え、企業活動に悪影響を及ぼす反社会的勢力・団体に対しては、組織全体として毅然とした態度で臨むものとし、反社会的勢力・団体との取引関係を排除、その他一切の関係を持つことのない体制を整備する。
- (8)取締役は、当社グループにおいて、反社会的勢力との関係断絶及び不当要求への明確な拒絶のための体制を構築し、推進するものとする。
- 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
当社は、「文書管理規定」に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書又は電磁的媒体など（以下「文書等」という。）に記録し、その保存媒体に応じて、適切かつ確実に保存・管理するものとする。また取締役は、常時、これらの文書等を閲覧できるものとする。
- c. 当社及び当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
当社は、当社グループ全体のリスク管理に関する体制を整備するため、代表取締役社長を委員長とするリスクマネジメント委員会の管轄下にリスクカテゴリーごとに委員会を配し、当社グループ全体のリスクを網羅的・統括的に管理する。また、必要に応じ、当該リスク管理に係る規程・ガイドライン等を策定することとし、新たに生じたグループ経営上重要なリスクについては、取締役会において、速やかに対応責任者となる取締役を選定し、対応について決定するものとする。
- d. 当社及び当社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
当社は、当社グループの取締役と使用人が共有する全社的目標を定め、この目標達成のための具体的な目標及び権限の適切な配分等、当該目標達成のための効率的な方法を定める。また、目標達成の進捗状況について、取締役会において定期的に確認するものとし、当該目標達成を阻害する要因を排除・低減するなどの改善を促すことにより、当社グループ全体の業務の効率化を実現するシステムを構築する。
- e. 当社子会社の取締役の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
当社は、当社子会社に対し、当社子会社の業務執行の状況について、定期的にグループ経営会議及び取締役会において報告することを義務付けると共に、当社子会社の経営に関わる一定の事項については、当社の関連部署との協議・報告又は当社の取締役会の承認を義務付けるものとする。また、当社のグループ監査部は、当社子会社に対する内部監査の結果を、適宜、監査等委員会及び代表取締役社長に報告するものとする。
- f. 当社並びにその親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
当社は、サントリーグループ会社の企業倫理綱領（企業倫理憲章・行動規範）を遵守すると共に、親会社のコンプライアンス推進部門と定期的に情報交換を行い、当社グループ全体の経営管理情報・危機管理情報等の共有を図りながらコンプライアンス上の課題を把握し、業務執行の適正を確保する。
- g. 当社の監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項並びにその取締役及び使用人の他の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項及びその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
監査等委員会の職務は、監査部においてこれを補助する。監査等委員会が指示する業務に関して、監査部の使用人への指揮命令権は、もっぱら監査等委員会に属するものとする。また、監査部の使用人の異動、評価等については、監査等委員会の同意をもって行うものとし、取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性を確保するものとする。
- h. 当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人並びに当社子会社の取締役、監査役その他これらの者に相当する者及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査等委員会に報告するための体制並びにその報告した者が当該報告したことを理由として不利な取り扱いを受けないことを確保するための体制
当社グループの取締役（監査等委員である取締役を除く。）、監査役及び使用人は、当社グループに著しい損害を及ぼすおそれやその事実の発生、当社の信用を著しく失墜させる事態、内部管理の体制・手続き等に関する重大な欠陥や問題、法令違反等の不正行為や重大な不当行為などを発見した場合には、書面又は口頭にて直ちに当社の監査等委員会に報告するものとする。また、当社グループの各取締役（監査等委員である取締役を除く。）は、当社の監査等委員又は監査等委員会からの報告の要求に対しその要求に応えるものとし、当社のグループ監査部は、当社の監査等委員会及び代表取締役社長に対し、定期的に当社グループの内部監査の結果及びその他活動状況等の報告を行うものとする。また、当社の置く当社グループの内部通報制度であるコンプライアンス・ホットラインの運用状況等について、担当部署から当社の監査等委員会に報告する体制を整備する。
当社は、当社の監査等委員又は監査等委員会に報告した者に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いをすることを禁止し、その旨を当社グループの役職員に周知する。

- i. 当社の監査等委員の職務執行について生ずる費用の前払又は償還の手続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
 当社は、監査等委員がその職務の執行について当社に対して会社法第399条の2第4項に基づく費用の前払等の請求をした場合、担当部署において審議の上、当該請求に係る費用又は債務が当該監査等委員会の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかにこれに応じるものとする。また、監査等委員会が、独自に外部専門家を職務執行のため利用することを求めた場合、監査等委員会の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、その費用を負担する。
- j. その他、当社の監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
 監査の実効性を高めるため、監査等委員会と代表取締役社長及び会計監査人との間の定期的な意見交換会を設定するものとする。また、監査等委員は、当社子会社の監査役その他これらの者に相当する者との情報の交換がなされるよう努めるものとする。

(2) 役員報酬の内容

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 区 分 | 報酬等の総額 (百万円) | 報酬等種類別の総額(百万円) | | | 対象となる 役員の員数 (人) |
|----------------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------|-----------------------|
| | | 基本報酬 | ストック オプション | 賞与 | |
| 取締役(監査等委員を除く) (うち社外取締役) | 76 (-) | 60 (-) | - | 15 (-) | 5 (-) |
| 取締役(監査等委員) (うち社外取締役) | 16 (14) | 16 (14) | - | - | 3 (2) |

役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬は、基本報酬(月次・定額)と賞与(年次・業績連動)により構成しております。基本報酬は、取締役としての役割・職責等を勘案し、役位別に設定しております。賞与については、単年度の業績評価のほか、中期計画の業績を踏まえた短期及び中長期的な観点での職務遂行状況を勘案して、株主総会で承認された報酬総額の限度内において、監査等委員会の意見聴取をした上で取締役会により決定いたします。

監査等委員である取締役の報酬は、経営監督機能を十分発揮できるよう、職務内容に応じた基本報酬(月次・定額)とし、株主総会で承認された報酬総額の限度内において、監査等委員の協議により決定いたします。

(3) 株式の保有状況

投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

6銘柄 33,613千円

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(株) | 貸借対照表計上額 (千円) | 保有目的 |
|------------|--------|------------------|-------------|
| 東日本旅客鉄道(株) | 3,000 | 32,985 | 企業間取引の強化のため |
| 尾家産業(株) | 1,265 | 1,729 | 企業間取引の強化のため |

当事業年度

特定投資株式

| 銘柄 | 株式数(株) | 貸借対照表計上額 (千円) | 保有目的 |
|------------|--------|------------------|-------------|
| 東日本旅客鉄道(株) | 3,000 | 29,133 | 企業間取引の強化のため |
| 尾家産業(株) | 1,265 | 1,405 | 企業間取引の強化のため |

(4) 責任限定契約の内容の概要

当社は、非業務執行取締役との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令の定める額を限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該非業務執行取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

(5) 取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は18名以内、監査等委員である取締役は4名以内とする旨を定款に定めております。

(6) 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なう旨定款に定めております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

(7) 自己株式の取得

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

(8) 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行なうため、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6月30日を基準日として、中間配当を行なうことができる旨定款に定めております。

(9) 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において免除することができる旨、定款に定めております。これは、取締役がその期待される役割を十分に発揮できることを目的とするものであります。

(10) 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以上をもって行な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なうことを目的とするものであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

| 区分 | 前事業年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） |
| 提出会社 | 24,000 | - | 33,000 | - |
| 連結子会社 | - | - | - | - |
| 計 | 24,000 | - | 33,000 | - |

【その他重要な報酬の内容】

（前事業年度）

該当事項はありません。

（当連結会計年度）

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

（前事業年度）

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は、特に定めておりませんが、当社の事業規模、監査日数等を勘案し、監査等委員会の同意を得た上で決定しております。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

(3) 当連結会計年度(2018年1月1日から2018年12月31日まで)は、連結財務諸表の作成初年度であるため、以下に掲げる連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結キャッシュ・フロー計算書については、前連結会計年度との対比は行っておりません。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2018年1月1日から2018年12月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2018年1月1日から2018年12月31日まで)の財務諸表について有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構や監査法人等の主催するセミナーに参加しております。また、機関紙の購買等情報収集を行い、社内での情報共有を図っております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | | 当連結会計年度 (2018年12月31日) |
|---------------|--|--------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | | 696,042 |
| 売掛金 | | 2,328,549 |
| 商品 | | 61,428 |
| 原材料及び貯蔵品 | | 222,862 |
| その他 | | 954,550 |
| 貸倒引当金 | | 36,000 |
| 流動資産合計 | | 4,227,433 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | | 4,283,154 |
| 工具、器具及び備品(純額) | | 754,960 |
| その他(純額) | | 18,940 |
| 有形固定資産合計 | | 5,057,056 |
| 無形固定資産 | | 191,422 |
| 投資その他の資産 | | |
| 繰延税金資産 | | 726,511 |
| 敷金及び保証金 | | 4,436,607 |
| その他 | | 275,291 |
| 貸倒引当金 | | 227,601 |
| 投資その他の資産合計 | | 5,210,808 |
| 固定資産合計 | | 10,459,286 |
| 資産合計 | | 14,686,720 |

(単位：千円)

当連結会計年度
(2018年12月31日)

| | |
|---------------|------------|
| 負債の部 | |
| 流動負債 | |
| 買掛金 | 2,702,850 |
| 短期借入金 | 1,392,500 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 157,500 |
| 未払法人税等 | 217,668 |
| 未払費用 | 2,079,741 |
| 役員賞与引当金 | 19,800 |
| その他 | 1,254,200 |
| 流動負債合計 | 7,824,259 |
| 固定負債 | |
| 長期借入金 | 100,000 |
| 退職給付に係る負債 | 1,400,700 |
| 資産除去債務 | 752,830 |
| その他 | 58,559 |
| 固定負債合計 | 2,312,090 |
| 負債合計 | 10,136,350 |
| 純資産の部 | |
| 株主資本 | |
| 資本金 | 1,741,625 |
| 資本剰余金 | 965,175 |
| 利益剰余金 | 1,873,146 |
| 自己株式 | 331 |
| 株主資本合計 | 4,579,615 |
| その他の包括利益累計額 | |
| その他有価証券評価差額金 | 10,307 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 39,552 |
| その他の包括利益累計額合計 | 29,245 |
| 純資産合計 | 4,550,369 |
| 負債純資産合計 | 14,686,720 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

| 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) | |
|---|-------------|
| 売上高 | 36,096,469 |
| 売上原価 | 31,661,807 |
| 売上総利益 | 4,434,661 |
| 販売費及び一般管理費 | 1 4,163,416 |
| 営業利益 | 271,244 |
| 営業外収益 | |
| 受取利息 | 969 |
| 受取配当金 | 459 |
| 受取補償金 | 374,087 |
| その他 | 14,241 |
| 営業外収益合計 | 389,758 |
| 営業外費用 | |
| 支払利息 | 8,172 |
| その他 | 4,795 |
| 営業外費用合計 | 12,968 |
| 経常利益 | 648,034 |
| 特別損失 | |
| 固定資産除却損 | 2 87,379 |
| 減損損失 | 3 47,989 |
| 店舗等撤退損失 | 4 82,465 |
| 特別損失合計 | 217,833 |
| 税金等調整前当期純利益 | 430,201 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 239,288 |
| 法人税等調整額 | 29,247 |
| 法人税等合計 | 210,040 |
| 当期純利益 | 220,160 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 220,160 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|--------------|---|
| 当期純利益 | 220,160 |
| その他の包括利益 | |
| その他有価証券評価差額金 | 2,893 |
| 退職給付に係る調整額 | 38,686 |
| その他の包括利益合計 | 1 35,792 |
| 包括利益 | 255,952 |
| (内訳) | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 255,952 |
| 非支配株主に係る包括利益 | - |

【連結株主資本等変動計算書】

当連結会計年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|-----------|---------|-----------|------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 1,741,625 | 965,175 | 1,737,379 | 331 | 4,443,848 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 84,392 | | 84,392 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 220,160 | | 220,160 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 135,767 | - | 135,767 |
| 当期末残高 | 1,741,625 | 965,175 | 1,873,146 | 331 | 4,579,615 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------|
| | その他有価証券評価差 額金 | 退職給付に係る調整累 計額 | その他の包括利益累計 額合計 | |
| 当期首残高 | 13,201 | 78,239 | 65,037 | 4,378,810 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 84,392 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | 220,160 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 2,893 | 38,686 | 35,792 | 35,792 |
| 当期変動額合計 | 2,893 | 38,686 | 35,792 | 171,559 |
| 当期末残高 | 10,307 | 39,552 | 29,245 | 4,550,369 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) | |
|---|------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | |
| 税金等調整前当期純利益 | 430,201 |
| 減価償却費 | 815,946 |
| 減損損失 | 47,989 |
| 店舗等撤退損失 | 82,465 |
| 役員賞与引当金の増減額(は減少) | 1,910 |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 78,382 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 5,980 |
| 受取利息及び受取配当金 | 1,428 |
| 支払利息 | 8,172 |
| 固定資産除却損 | 87,379 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 147,233 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 3,966 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 188,348 |
| 未払費用の増減額(は減少) | 203,864 |
| その他 | 52,527 |
| 小計 | 1,438,782 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,428 |
| 利息の支払額 | 8,265 |
| 法人税等の支払額 | 294,943 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,137,002 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 1,361,851 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 25,615 |
| 敷金及び保証金の差入による支出 | 174,708 |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | 197,249 |
| 店舗等撤退による支出 | 81,394 |
| その他 | 204 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 1,446,115 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 短期借入金の純増減額(は減少) | 490,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 85,000 |
| 配当金の支払額 | 83,927 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 321,072 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 11,959 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 684,083 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1,696,042 |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 . 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数及び連結子会社の名称

連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

株式会社ダイナック、株式会社ダイナック分割準備会社

2 . 持分法の適用に関する事項

持分法適用の非連結子会社及び関連会社はありません。

3 . 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、全て連結決算日と一致しております。

4 . 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。

(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しております)

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

たな卸資産

商品、原材料及び貯蔵品は最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法) によっております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 8 ~ 18年

工具、器具及び備品 3 ~ 20年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、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) に基づく定額法を採用しております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

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

役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、発生年度に一括処理しております。

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

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

開店準備費の処理方法

新店舗の開店までに要した諸費用については、開店時の費用として処理しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

(税効果会計に係る会計基準等の適用指針等)

- ・「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日改正 企業会計基準委員会)
- ・「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 2018年2月16日最終改正 企業会計基準委員会)

(1) 概要

「税効果会計に係る会計基準の適用指針」等は、日本公認会計士協会における税効果会計に関する実務指針を企業会計基準委員会に移管するに際して、基本的にその内容を踏襲した上で、必要と考えられる以下の見直しが行われたものであります。

(会計処理の見直しを行った主な取扱い)

- ・個別財務諸表における子会社株式等に係る将来加算一時差異の取扱い
- ・(分類1)に該当する企業における繰延税金資産の回収可能性に関する取扱い

(2) 適用予定日

2019年12月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「税効果会計に係る会計基準の適用指針」等の適用による連結財務諸表に与える影響額はありません。

(収益認識に関する会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2018年3月30日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2018年3月30日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年12月期の期首から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

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(連結貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額は次のとおりであります。

| | 当連結会計年度 (2018年12月31日) |
|----------------|--------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 9,577,168千円 |

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|------------|---|
| 販売促進費 | 552,764千円 |
| 給料及び手当 | 1,133,490 |
| 退職給付費用 | 116,160 |
| 役員賞与引当金繰入額 | 19,800 |
| 福利厚生費 | 339,694 |
| 消耗品費 | 282,053 |
| 支払手数料 | 702,984 |
| 賃借料 | 179,954 |
| 貸倒引当金繰入額 | 3,590 |

2 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

| | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|-----------|---|
| 建物及び構築物 | 72,848千円 |
| 工具、器具及び備品 | 14,530 |
| 計 | 87,379 |

3 減損損失

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産について47,989千円の減損損失を計上しました。

| 用途 | 種類 | 場所 |
|---------|-----|-----|
| 店舗(2店舗) | 建物他 | 東京都 |

当社グループは、店舗を基本単位としてグルーピングを行っております。営業損失が継続している店舗及び撤退の意思決定を行った店舗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としております。

その内訳は建物及び構築物47,343千円、工具、器具及び備品645千円であります。

なお、営業損失が継続している店舗については、回収可能価額を使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを2.0%で割り引いて算定しております。

4 店舗等撤退損失

店舗の撤退に伴う損失であり、撤退店舗の固定資産除却損(建物及び構築物809千円、工具、器具及び備品3,027千円、電話加入権145千円)及び撤退を意思決定した店舗に係る減損損失76,964千円(建物及び構築物68,454千円、工具、器具及び備品8,509千円)、賃貸借解約損1,518千円であります。

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|---------------|--|---|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 当期発生額 | | 4,175千円 |
| 組替調整額 | | - |
| 税効果調整前 | | 4,175 |
| 税効果額 | | 1,281 |
| その他有価証券評価差額金 | | 2,893 |
| 退職給付に係る調整額： | | |
| 当期発生額 | | 655 |
| 組替調整額 | | 56,399 |
| 税効果調整前 | | 55,744 |
| 税効果額 | | 17,057 |
| 退職給付に係る調整額 | | 38,686 |
| その他の包括利益合計 | | 35,792 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

当連結会計年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首 株式数(株) | 当連結会計年度増加 株式数(株) | 当連結会計年度減少 株式数(株) | 当連結会計年度末株 式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 7,033,000 | - | - | 7,033,000 |
| 合計 | 7,033,000 | - | - | 7,033,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 254 | - | - | 254 |
| 合計 | 254 | - | - | 254 |

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2018年3月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 42,196 | 6.0 | 2017年12月31日 | 2018年3月28日 |
| 2018年8月3日 取締役会 | 普通株式 | 42,196 | 6.0 | 2018年6月30日 | 2018年9月18日 |

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

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 1株当たり配 当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|-------------|------------|
| 2019年3月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 42,196 | 利益剰余金 | 6.0 | 2018年12月31日 | 2019年3月27日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

| | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|-----------|---|
| 現金及び預金勘定 | 696,042千円 |
| 現金及び現金同等物 | 696,042 |

(リース取引関係)

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

| | 当連結会計年度 (2018年12月31日) |
|-----|--------------------------|
| 1年内 | 2,145 |
| 1年超 | 3,640 |
| 合計 | 5,785 |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループの資金運用については、預金等の安全性の高い金融商品での運用に限定しており、資金調達については、短期的な運転資金及び店舗の設備投資に要する資金を主に金融機関からの借入により調達しております。

なお、デリバティブ取引については、現在利用しておらず、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金については、顧客の信用リスクに晒されております。

店舗等における賃貸借取引に伴う敷金及び保証金については、契約先の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払費用については、そのほとんどが1年以内の支払期限であります。

借入金については、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、金利の変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

取引開始時に必要に応じて相手先の信用状態を検証するとともに、取引先相手ごとに期日及び残高管理を実施し定期的に財務状況等を把握し、回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するため、主に固定金利での調達としております。

資金調達に係る流動リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

担当部署が資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められる非上場株式等は、次表には含めておりません。

当連結会計年度（2018年12月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|----------------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 現金及び預金 | 696,042 | 696,042 | - |
| (2) 売掛金 | 2,328,549 | 2,328,549 | - |
| (3) 敷金及び保証金 | 4,436,607 | | |
| 貸倒引当金() | 70,679 | | |
| | 4,365,927 | 4,382,554 | 16,626 |
| 資産計 | 7,390,519 | 7,407,146 | 16,626 |
| (1) 買掛金 | 2,702,850 | 2,702,850 | - |
| (2) 短期借入金 | 1,392,500 | 1,392,500 | - |
| (3) 未払法人税等 | 217,668 | 217,668 | - |
| (4) 未払費用 | 2,079,741 | 2,079,741 | - |
| (5) 長期借入金(1年内返済予定含む) | 257,500 | 258,611 | 1,111 |
| 負債計 | 6,650,259 | 6,651,371 | 1,111 |

()個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

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

(3) 敷金及び保証金

時価は、貨幣の時間価値を反映した無リスクの利率で割り引いて現在価値を算定しております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払法人税等、(4) 未払費用

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

(5) 長期借入金(1年内返済予定含む)

これらの時価は、元利金の合計額を一定の期間ごとに分類し、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

| 区分 | 当連結会計年度 (2018年12月31日) |
|-------|--------------------------|
| 非上場株式 | 3,074 |

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

当連結会計年度(2018年12月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|---------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 預金 | 407,540 | - | - | - |
| 売掛金 | 2,328,549 | - | - | - |
| 敷金及び保証金 | 1,511,873 | 2,277,714 | 647,019 | - |
| 合計 | 4,247,963 | 2,277,714 | 647,019 | - |

4. 長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

当連結会計年度(2018年12月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 1,392,500 | - | - | - | - | - |
| 長期借入金 | 157,500 | 100,000 | - | - | - | - |
| 合計 | 1,550,000 | 100,000 | - | - | - | - |

(有価証券関係)

その他有価証券

当連結会計年度(2018年12月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表計 上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|----------------------------|----|--------------------|----------|--------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | 株式 | 30,538 | 15,665 | 14,873 |
| | 小計 | 30,538 | 15,665 | 14,873 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | 株式 | - | - | - |
| | 小計 | - | - | - |
| 合計 | | 30,538 | 15,665 | 14,873 |

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額3,074千円)について、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、退職一時金制度及び確定拠出年金制度を採用しております。

また、当社及び連結子会社が加入している複数事業主制度の企業年金基金制度は、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

| | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|--------------|---|
| 退職給付債務の期首残高 | 1,378,061千円 |
| 勤務費用 | 136,511 |
| 利息費用 | 7,255 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 655 |
| 退職給付の支払額 | 121,784 |
| 退職給付債務の期末残高 | 1,400,700 |

(2) 退職給付債務の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債の調整表

| | 当連結会計年度 (2018年12月31日) |
|-----------------------|--------------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務 | 1,400,700千円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,400,700 |
| 退職給付に係る負債 | 1,400,700 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,400,700 |

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|-----------------|---|
| 勤務費用 | 136,511千円 |
| 利息費用 | 7,255 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 56,399 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 200,166 |

(4) 退職給付に係る調整額

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

| | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|----------|---|
| 数理計算上の差異 | 55,744千円 |
| 合計 | 55,744 |

(5) 退職給付に係る調整累計額

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

| | 当連結会計年度 (2018年12月31日) |
|-------------|--------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 56,992千円 |
| 合計 | 56,992 |

(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

| | 当連結会計年度 (2018年12月31日) |
|-------|--------------------------|
| 割引率 | 0.05～1.08% |
| 予想昇給率 | 2.52% |

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、当連結会計年度44,970千円であります。

4. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金制度への要拠出額は、当連結会計年度152,668千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

| | 当連結会計年度 (2018年12月31日) |
|---------------------------------|--------------------------|
| 年金資産の額 | 3,015,663千円 |
| 年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金との合計額 | 3,991,911 |
| 差引額 | 976,247 |

(注) 積立状況に関する事項については、当社グループの決算において入手可能な直近時点の年金財政計算に基づく数値として、2018年3月31日時点の数値を記載しております。

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

当連結会計期間 25.81% (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高(当連結会計年度1,338,978千円)及び当年度剰余金(当連結会計年度362,730千円)であります。

本制度における過去勤務債務の償却方法は期間4.25年の元利均等償却であります。なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

(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

| | 当連結会計年度 (2018年12月31日) |
|-----------------|--------------------------|
| 繰延税金資産(流動) | |
| 未払事業税 | 18,661千円 |
| 未払事業所税 | 10,903 |
| 繰越欠損金 | 43,887 |
| その他 | 42,388 |
| 小計 | 115,841 |
| 繰延税金資産(固定) | |
| 退職給付に係る負債 | 429,957 |
| 資産除去債務 | 258,601 |
| 減損損失 | 127,973 |
| 貸倒引当金 | 82,631 |
| その他 | 28,171 |
| 小計 | 927,336 |
| 評価性引当額 | 126,449 |
| 合計 | 916,728 |
| 繰延税金負債(固定) | |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 69,808 |
| その他有価証券評価差額金 | 4,566 |
| 合計 | 74,374 |
| 繰延税金資産の純額 | 842,353 |

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

| | 当連結会計年度 (2018年12月31日) |
|--------------------|--------------------------|
| 法定実効税率 | 30.7% |
| (調整) | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 3.7 |
| 住民税均等割 | 11.6 |
| 留保金課税 | 4.8 |
| 評価性引当額 | 3.1 |
| 子会社との税率差異 | 3.5 |
| その他 | 1.6 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 48.8 |

(企業結合等関係)

1. 共通支配下の取引等

当社は、2018年3月27日開催の定時株主総会において承認された吸収分割契約に基づき、2018年7月1日付で持株会社体制へ移行し、当社が営む外食事業に関して有する権利義務を当社100%出資の子会社「株式会社ダイナック分割準備会社」に承継いたしました。また、同日付で当社の商号を「株式会社ダイナックホールディングス」に、株式会社ダイナック分割準備会社の商号を「株式会社ダイナック」に変更いたしました。

(1)取引の概要

結合当事企業、対象となった事業の内容

| | |
|----------|--|
| 吸収分割会社 | 株式会社ダイナック（2018年7月1日付で「株式会社ダイナックホールディングス」に商号変更） |
| 対象事業の内容 | 外食事業 |
| 吸収分割承継会社 | 株式会社ダイナック分割準備会社（2018年7月1日付で「株式会社ダイナック」に商号変更） |

企業結合日

2018年7月1日

企業結合の法的形式

当社を分割会社とし、当社の完全子会社である株式会社ダイナックを承継会社とする吸収分割。

結合後企業の名称

株式会社ダイナック

その他取引の概要に係る事項

当社は、『食の楽しさをダイナミックにクリエイトする それが私たちの仕事です』を企業理念に、首都圏・近畿圏を中心に多彩な店舗展開をしております。その時代、その時代のトレンドや、多様化するお客様の「飲・食」に対する嗜好・ニーズを敏感にキャッチし、個性あるレストランの開発を通じて、楽しい時と場所を提供し、豊かな食文化の創造を使命としております。店舗においては、質の高いメニューやサービス、雰囲気や演出も含めた本当の価値のあるものを提供することで差別化を図る高付加価値戦略を基本としております。

今般、当社が価値創造力を高め、さらなる企業価値向上を実現するためには、市場環境の変化に即応できる機動的かつ柔軟な事業運営を可能とする経営体制への移行、M & A 及びアライアンス等を活用した業容拡大を図るグループ運営体制の構築、各事業における経営責任の明確化、次世代経営人材の育成を推進することが必要と考え、持株会社体制へ移行する方針を決定いたしました。

(2)実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」、「事業分離等に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

店舗及び事務所の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から14年と見積り、割引率は0.1%～1.3%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

| | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|-----------------|---|
| 期首残高 | 818,094千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 52,212 |
| 時の経過による調整額 | 3,636 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 89,705 |
| 期末残高 | 784,237 |

(賃貸等不動産関係)

重要性がないため記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは店舗及びケータリングなどによる飲食提供を主な事業としており、外食事業以外に事業の種類がないため、セグメント情報については記載を省略しております。

【関連情報】

当連結会計年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がありませんので、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がありませんので、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高であって、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がありませんので、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当連結会計年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

当社グループは単一セグメントのため、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】

当連結会計年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

当連結会計年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

当連結会計年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の所有 (被所有)割合 (%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-----|------------------|-------|------------------|-----------------|---------------------------|-----------|-------|--------------|---------|--------------|
| 親会社 | サントリーホールディングス(株) | 大阪市北区 | 70,000,000 | グループ会社の経営支援及び管理 | (被所有) 直接 61.7% | 店舗設備の賃借他 | 不動産賃借 | 3,890 | 敷金及び保証金 | - |

(注) 1. 上記取引金額については消費税等は含まれておりません。

2. 取引条件ないし取引条件の決定方針等

(1) 不動産賃借並びに敷金及び保証金の差入については、一般取引条件と同様に決定しております。

(2) 上記のほか当社は、親会社であるサントリーホールディングス株式会社の子会社であるサントリー食品インターナショナル株式会社・サントリースピリッツ株式会社・サントリービール株式会社・サントリーワインインターナショナル株式会社の製品・商品を販売店を通じて867,317千円仕入れております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

当連結会計年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の所有 (被所有)割合 (%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-----|------------------|-------|------------------|-----------------|---------------------------|-----------|-----------|--------------|---------|--------------|
| 親会社 | サントリーホールディングス(株) | 大阪市北区 | 70,000,000 | グループ会社の経営支援及び管理 | (被所有) 直接 61.7% | 店舗設備の賃借他 | 不動産賃借 | 3,622 | 前払費用 | 577 |
| | | | | | | | 敷金及び保証金差入 | - | 敷金及び保証金 | 17,608 |

(注) 1. 上記取引金額については消費税等は含まれておりませんが、期末残高には消費税等は含まれております。

2. 取引条件ないし取引条件の決定方針等

(1) 不動産賃借並びに敷金及び保証金の差入については、一般取引条件と同様に決定しております。

(2) 上記のほか当社は、親会社であるサントリーホールディングス株式会社の子会社であるサントリー食品インターナショナル株式会社・サントリースピリッツ株式会社・サントリービール株式会社・サントリーワインインターナショナル株式会社の製品・商品を販売店を通じて928,955千円仕入れております。

2. 親会社又は重要な関連会社に対する注記

(1) 親会社情報

サントリーホールディングス株式会社(非上場)

寿不動産株式会社(非上場)

(2) 重要な関係会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(開示対象特別目的会社関係)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|------------|---|
| 1株当たり純資産額 | 647.03円 |
| 1株当たり当期純利益 | 31.31円 |

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

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 当連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|----------------------------|---|
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円) | 220,160 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | - |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円) | 220,160 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 7,032,746 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 短期借入金 | 902,500 | 1,392,500 | 0.3 | - |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 85,000 | 157,500 | 0.8 | - |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 257,500 | 100,000 | 0.5 | 2020年 |
| その他有利子負債 | - | - | - | - |
| 合計 | 1,245,000 | 1,650,000 | - | - |

(注) 1. 平均利率については、期末借入金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(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

| | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 100,000 | - | - | - |

【資産除去債務明細表】

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

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|---|-------|-------|------------|------------|
| 売上高(千円) | - | - | 26,095,209 | 36,096,469 |
| 税金等調整前当期純利益又は、税金等調整前四半期純損失()(千円) | - | - | 93,692 | 430,201 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は、親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円) | - | - | 95,245 | 220,160 |
| 1株当たり当期純利益又は、1株当たり四半期純損失()(円) | - | - | 13.54 | 31.31 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|----------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益(円) | - | - | 0.46 | 44.85 |

(注) 第3四半期連結会計期間より連結財務諸表を作成しているため、第1四半期から第2四半期に係る金額を記載しておりません。

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2017年12月31日) | 当事業年度 (2018年12月31日) |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 684,083 | 330,488 |
| 売掛金 | 2,181,315 | 399 |
| 商品 | 60,847 | 4,749 |
| 原材料及び貯蔵品 | 227,409 | 435 |
| 前払費用 | 1 280,518 | 4,586 |
| 繰延税金資産 | 88,272 | 49,475 |
| 短期貸付金 | 1,035 | 1 740,251 |
| その他 | 425,810 | 5,420 |
| 流動資産合計 | 3,949,293 | 1,135,807 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 3,897,637 | 66,842 |
| 構築物 | 432 | - |
| 工具、器具及び備品 | 661,338 | 34,866 |
| 建設仮勘定 | 17,863 | 277 |
| 有形固定資産合計 | 4,577,271 | 101,985 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 186,254 | 3,500 |
| その他 | 32,989 | 9,413 |
| 無形固定資産合計 | 219,243 | 12,913 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 37,788 | 33,613 |
| 関係会社株式 | - | 6,027,769 |
| 長期前払費用 | 22,794 | 399 |
| 破産更生債権等 | 20,684 | 11,084 |
| 繰延税金資産 | 706,110 | 720,470 |
| その他 | 1 4,766,706 | 310,883 |
| 貸倒引当金 | 243,582 | 214,364 |
| 投資その他の資産合計 | 5,310,502 | 6,889,856 |
| 固定資産合計 | 10,107,017 | 7,004,756 |
| 資産合計 | 14,056,310 | 8,140,563 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2017年12月31日) | 当事業年度 (2018年12月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 2,514,501 | 6,366 |
| 短期借入金 | 902,500 | 1,392,500 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 85,000 | 157,500 |
| 未払金 | 216,095 | 10,315 |
| 未払費用 | 2,283,698 | 544,466 |
| 未払法人税等 | 424,048 | 11,593 |
| 預り金 | 297,945 | 1,184,045 |
| 役員賞与引当金 | 17,890 | 15,200 |
| その他 | 526,423 | 16,529 |
| 流動負債合計 | 7,268,102 | 2,338,516 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 257,500 | 100,000 |
| 退職給付引当金 | 1,265,325 | 1,343,707 |
| 資産除去債務 | 749,616 | 12,859 |
| その他 | 58,717 | 39,362 |
| 固定負債合計 | 2,331,158 | 1,495,930 |
| 負債合計 | 9,599,261 | 3,834,446 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,741,625 | 1,741,625 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 965,175 | 965,175 |
| 資本剰余金合計 | 965,175 | 965,175 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 179,239 | 179,239 |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | 700,000 | 1,100,000 |
| 繰越利益剰余金 | 858,140 | 310,101 |
| 利益剰余金合計 | 1,737,379 | 1,589,341 |
| 自己株式 | 331 | 331 |
| 株主資本合計 | 4,443,848 | 4,295,809 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 13,201 | 10,307 |
| 評価・換算差額等合計 | 13,201 | 10,307 |
| 純資産合計 | 4,457,049 | 4,306,116 |
| 負債純資産合計 | 14,056,310 | 8,140,563 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2017年1月1日 至 2017年12月31日) | 当事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|-----------------------|---|---|
| 売上高 | 1 35,913,687 | 1 17,608,317 |
| 売上原価 | | |
| 商品期首たな卸高 | 60,784 | 60,847 |
| 当期製品製造原価及び営業原価 | 1 29,138,716 | 1 14,396,537 |
| 当期商品仕入高 | 2,065,603 | 893,827 |
| 合計 | 31,265,104 | 15,351,213 |
| 商品期末たな卸高 | 60,847 | 4,749 |
| 売上原価合計 | 31,204,256 | 15,346,463 |
| 売上総利益 | 4,709,431 | 2,261,853 |
| 販売費及び一般管理費 | 2 3,971,511 | 1, 2 2,333,816 |
| 営業利益又は営業損失() | 737,919 | 71,962 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,028 | 1 3,655 |
| 受取配当金 | 430 | 459 |
| 受取補償金 | 19,833 | 181,761 |
| 保険事務手数料 | 1,456 | 1,380 |
| その他 | 4,334 | 8,343 |
| 営業外収益合計 | 27,082 | 195,599 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 8,713 | 8,182 |
| 損害賠償金 | 386 | 1,556 |
| その他 | 3,807 | 2,275 |
| 営業外費用合計 | 12,907 | 12,014 |
| 経常利益 | 752,094 | 111,622 |
| 特別利益 | | |
| 事業譲渡益 | 104,259 | - |
| ゴルフ会員権償還益 | 2,095 | - |
| 特別利益合計 | 106,354 | - |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 44,789 | 67,038 |
| 減損損失 | 110,667 | 47,989 |
| 店舗等撤退損失 | 77,846 | 1,306 |
| 特別損失合計 | 233,304 | 116,334 |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失() | 625,145 | 4,712 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 358,234 | 33,213 |
| 法人税等調整額 | 54,313 | 25,719 |
| 法人税等合計 | 303,921 | 58,933 |
| 当期純利益又は当期純損失() | 321,223 | 63,645 |

製品製造原価及び営業原価明細書

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2017年1月1日 至 2017年12月31日) | | 当事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) | |
|----------------|----------|---|------------|---|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| 材料費 | | 8,720,318 | 29.9 | 4,254,077 | 29.5 |
| 労務費 | 1 | 11,629,208 | 39.9 | 5,777,523 | 40.1 |
| 経費 | 2 | 8,789,189 | 30.2 | 4,364,936 | 30.3 |
| 当期製品製造原価及び営業原価 | | 29,138,716 | 100.0 | 14,396,537 | 100.0 |

原価計算の方法

当社は事業の性質上、製品・仕掛品在庫はありませんので、店舗において発生する材料費・労務費・経費の全額を売上高に対応するものとして、製品製造原価及び営業原価としております。

(脚注)

| 前事業年度 (自 2017年1月1日 至 2017年12月31日) | 当事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|---|---|
| 1. 労務費には、退職給付費用286,162千円が含まれております。 | 1. 労務費には、退職給付費用147,067千円が含まれております。 |
| 2. 経費のうち主なものは次のとおりであります。 | 2. 経費のうち主なものは次のとおりであります。 |
| 賃借料 5,143,599千円 | 賃借料 2,575,909千円 |
| 水道光熱費 1,274,345千円 | 水道光熱費 611,976千円 |
| 減価償却費 722,972千円 | 減価償却費 363,753千円 |
| 消耗品費 753,473千円 | 消耗品費 378,910千円 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2017年1月1日 至 2017年12月31日）

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | |
|---------------------|-----------|---------|---------|---------|----------|---------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金合計 |
| | | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 1,741,625 | 965,175 | 965,175 | 179,239 | 700,000 | 621,309 | 1,500,548 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 84,392 | 84,392 |
| 当期純利益 | | | | | | 321,223 | 321,223 |
| 別途積立金の積立 | | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | 236,830 | 236,830 |
| 当期末残高 | 1,741,625 | 965,175 | 965,175 | 179,239 | 700,000 | 858,140 | 1,737,379 |

| | 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 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 331 | 4,207,017 | 11,133 | 11,133 | 4,218,151 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 84,392 | | | 84,392 |
| 当期純利益 | | 321,223 | | | 321,223 |
| 別途積立金の積立 | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | 2,067 | 2,067 | 2,067 |
| 当期変動額合計 | - | 236,830 | 2,067 | 2,067 | 238,898 |
| 当期末残高 | 331 | 4,443,848 | 13,201 | 13,201 | 4,457,049 |

当事業年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | | | |
|---------------------|-----------|---------|---------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金合計 |
| | | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 1,741,625 | 965,175 | 965,175 | 179,239 | 700,000 | 858,140 | 1,737,379 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 84,392 | 84,392 |
| 当期純損失() | | | | | | 63,645 | 63,645 |
| 別途積立金の積立 | | | | | 400,000 | 400,000 | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | 400,000 | 548,038 | 148,038 |
| 当期末残高 | 1,741,625 | 965,175 | 965,175 | 179,239 | 1,100,000 | 310,101 | 1,589,341 |

| | 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 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 331 | 4,443,848 | 13,201 | 13,201 | 4,457,049 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 84,392 | | | 84,392 |
| 当期純損失() | | 63,645 | | | 63,645 |
| 別途積立金の積立 | | - | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | 2,893 | 2,893 | 2,893 |
| 当期変動額合計 | - | 148,038 | 2,893 | 2,893 | 150,932 |
| 当期末残高 | 331 | 4,295,809 | 10,307 | 10,307 | 4,306,116 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法によっております。

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。

(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してあります)

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品、原材料及び貯蔵品

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

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、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)に基づく定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

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

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、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、発生年度に一括処理しております。

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

4. 収益及び費用の計上基準

開店準備費の処理方法

新店舗の開店までに要した諸費用については、開店時の費用として処理しております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

(2) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(表示方法の変更)

貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、有形固定資産等明細表、引当金明細表については、財務諸表等規則第127条第1項に定める様式に基づいて作成しております。

また、財務諸表規則第127条第2項に掲げる各号の注記については、各号の会社計算規則に掲げる事項の注記に変更しております。

以下の事項について、記載を省略しております。

- ・財務諸表等規則第8条の6に定めるリース取引に関する注記については、同条第4項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第8条の28に定める資産除去債務に関する注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第26条に定める減価償却累計額の注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第68条の4に定める1株当たり純資産額の注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第95条の3の2に定める減損損失に関する注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第95条の5の2に定める1株当たり当期純損益金額に関する注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第107条に定める自己株式に関する注記については、同条第2項により、記載を省略しております。

(貸借対照表関係)

1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

| | 前事業年度 (2018年12月31日) | 当事業年度 (2019年12月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 短期金銭債権 | 577千円 | 739,521千円 |
| 長期金銭債権 | 17,608 | - |
| 短期金銭債務 | - | 10,000 |

2. 保証債務

建物賃貸借契約に基づく賃料支払に対する連帯保証を行っております。

| | 前事業年度 (2018年12月31日) | 当事業年度 (2019年12月31日) |
|----------|------------------------|------------------------|
| (株)ダイナック | -千円 | 81,757千円 |

(損益計算書関係)

1. 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2017年1月1日 至 2017年12月31日) | 当事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|------------|---|---|
| 営業取引による取引高 | 21,147千円 | 301,551千円 |
| 営業取引以外の取引高 | - | 3,095 |

2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度23%、当事業年度20%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度77%、当事業年度80%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2017年1月1日 至 2017年12月31日) | 当事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|------------|---|---|
| 販売促進費 | 536,804 | 270,768 |
| 貸倒引当金繰入額 | 5,381 | 2,130 |
| 給料及び手当 | 1,097,641 | 606,684 |
| 役員賞与引当金繰入額 | 17,890 | 15,200 |
| 退職給付費用 | 143,847 | 52,694 |
| 支払手数料 | 625,431 | 397,602 |
| 減価償却費 | 53,629 | 39,347 |

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は関係会社株式6,027,769千円、前事業年度の貸借対照表計上額はありませぬ。)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりませぬ。

(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 (2017年12月31日) | 当事業年度 (2018年12月31日) |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| (流動資産) | | |
| 未払事業税 | 51,553千円 | 2,894千円 |
| 未払事業所税 | 14,551 | 2,692 |
| その他 | 30,940 | 43,887 |
| 小計 | 97,045 | 49,475 |
| (固定資産) | | |
| 退職給付引当金 | 387,189 | 412,518 |
| 資産除去債務 | 243,429 | 3,947 |
| 減損損失 | 137,320 | 14,261 |
| 貸倒引当金 | 82,484 | 65,676 |
| 会社分割による関係会社株式 | - | 250,308 |
| その他 | 26,482 | 21,494 |
| 小計 | 876,906 | 768,206 |
| 評価性引当額 | 113,030 | 41,083 |
| 繰延税金資産計 | 860,921 | 776,598 |
| 繰延税金負債 | | |
| (流動負債) | | |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 8,772 | - |
| (固定負債) | | |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 51,917 | 2,085 |
| その他有価証券評価差額金 | 5,848 | 4,566 |
| 小計 | 57,765 | 6,652 |
| 繰延税金負債計 | 66,538 | 6,652 |
| 繰延税金資産の純額 | 794,383 | 769,946 |

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

| | 前事業年度 (2017年12月31日) | 当事業年度 (2018年12月31日) |
|--------------------|------------------------|--------------------------------|
| 法定実効税率 | 30.7% | 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。 |
| (調整) | | |
| 法定実効税率変更による影響額 | 0.3 | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 2.0 | |
| 住民税均等割 | 12.0 | |
| 役員賞与引当金 | 0.9 | |
| 評価性引当額 | 0.3 | |
| 留保金課税 | 3.3 | |
| その他 | 0.3 | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 48.6 | |

(企業結合等関係)

共通支配下の取引等

当社は、2018年3月27日開催の定時株主総会において承認された吸収分割契約に基づき、2018年7月1日付で持株会社体制へ移行し、当社が営む外食事業に関して有する権利義務を当社100%出資の子会社「株式会社ダイナック分割準備会社」に承継いたしました。また、同日付で当社の商号を「株式会社ダイナックホールディングス」に、株式会社ダイナック分割準備会社の商号を「株式会社ダイナック」に変更いたしました。

なお、取引の概要及び実施した会計処理の概要については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (企業結合等関係)」をご参照ください。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分 | 資産の種類 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 会社分割による減少額 | 当期償却額 | 当期末残高 | 減価償却累計額 |
|--------|-----------|-----------|-----------|---------------------|------------|---------|---------|---------|
| 有形固定資産 | 建物 | 3,897,637 | 647,172 | 105,205 (47,343) | 4,142,659 | 230,103 | 66,842 | 16,885 |
| | 構築物 | 432 | - | - | 366 | 66 | - | - |
| | 工具、器具及び備品 | 661,338 | 237,561 | 8,261 (645) | 734,808 | 120,963 | 34,866 | 14,967 |
| | 建設仮勘定 | 17,863 | 867,147 | 828,414 | 56,319 | - | 277 | - |
| | 計 | 4,577,271 | 1,751,881 | 941,882 (47,989) | 4,934,152 | 351,132 | 101,985 | 31,853 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 186,254 | 16,769 | - | 170,631 | 28,892 | 3,500 | 1,760 |
| | その他 | 32,989 | 2,918 | 11,318 | 14,992 | 183 | 9,413 | 8,810 |
| | 計 | 219,243 | 19,688 | 11,318 | 185,624 | 29,075 | 12,913 | 10,570 |

(注) 1. 「当期減少額」欄の()内は内書で、減損損失の計上額であります。

2. 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物 東京コトブキ他の新規出店及び既存店舗のリニューアルによる設備投資であります。

工具、器具及び備品 東京コトブキ他の新規出店及び既存店舗のリニューアルによる設備投資であります。

3. 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物 パパミラノ グランデュオ立川店他の減損損失及び既存店舗のリニューアルによる設備の除却損であります。

工具、器具及び備品 パパミラノ グランデュオ立川店他の減損損失及び既存店舗のリニューアルによる設備の除却損であります。

【引当金明細表】

(単位：千円)

| 科目 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|---------|---------|--------|--------|---------|
| 貸倒引当金 | 269,582 | 2,130 | 57,348 | 214,364 |
| 役員賞与引当金 | 17,890 | 15,200 | 17,890 | 15,200 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|--|
| 事業年度 | 1月1日から12月31日まで |
| 定時株主総会 | 3月中 |
| 基準日 | 12月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 6月30日、12月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 |
| 取次所 | - |
| 買取手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、電子公告を行うことができない事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 なお、電子公告は当社ホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 (公告掲載URL) https://www.dynac.co.jp/ir/ |
| 株主に対する特典 | (1) 株主優待制度の内容 毎年6月30日及び12月31日現在の株主様に対し、年2回、以下の基準により、株主優待お食事券またはお米(コシヒカリ)を贈呈いたします。 (2) 贈呈基準 100株以上 500株未満 株主優待お食事券2千円(1,000円券2枚) 500株以上1,000株未満 株主優待お食事券6千円(1,000円券6枚) 1,000株以上 (一律) 株主優待お食事券12千円(1,000円券12枚) 贈呈した株主優待お食事券全てをご返送頂きました場合、引換に 2kg 5kg 10kgのお米(コシヒカリ)を贈呈いたします。 |

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

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

金融商品取引法第24条の7第1項に規定する当社の親会社等は、寿不動産株式会社であります。
また、寿不動産株式会社は非継続開示会社であり親会社等状況報告書を提出しております。

2【その他の参考情報】

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

(1)有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第74期 (自 2017年1月1日 至 2017年12月31日) 2018年3月28日関東財務局長に提出

(2)内部統制報告書及びその添付書類

2018年3月28日関東財務局長に提出

(3)四半期報告書及び確認書

第75期第1四半期 (自 2018年1月1日 至 2018年3月31日) 2018年5月14日関東財務局長に提出

第75期第2四半期 (自 2018年4月1日 至 2018年6月30日) 2018年8月13日関東財務局長に提出

第75期第3四半期 (自 2018年7月1日 至 2018年9月30日) 2018年11月13日関東財務局長に提出

(4)臨時報告書

2019年3月27日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び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の規定に基づく臨時報告書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2019年3月22日

株式会社ダイナックホールディングス

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 平田 英之 印

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 川合 直樹 印

< 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ダイナックホールディングス（旧会社名 株式会社ダイナック）の2018年1月1日から2018年12月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ダイナックホールディングス（旧会社名 株式会社ダイナック）及び連結子会社の2018年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

< 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ダイナックホールディングス（旧会社名 株式会社ダイナック）の2018年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、株式会社ダイナックホールディングス（旧会社名 株式会社ダイナック）が2018年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

-
- () 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 . X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2019年3月22日

株式会社ダイナックホールディングス

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 平田 英之 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 川合 直樹 印

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ダイナックホールディングス（旧会社名 株式会社ダイナック）の2018年1月1日から2018年12月31日までの第75期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ダイナックホールディングス（旧会社名 株式会社ダイナック）の2018年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

- () 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. X B R L データは監査の対象には含まれていません。