

【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】 近畿財務局長

【提出日】 2022年5月16日

【事業年度】 第47期(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

【会社名】 株式会社あさひ

【英訳名】 ASAHI CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 下田佳史

【本店の所在の場所】 大阪市都島区高倉町三丁目11番4号

【電話番号】 06(6923)2611(代表)

【事務連絡者氏名】 経理部長 中務秀人

【最寄りの連絡場所】 大阪市都島区高倉町三丁目11番4号

【電話番号】 06(6923)7900

【事務連絡者氏名】 経理部長 中務秀人

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

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

提出会社の状況

| 回次 | | 第43期 | 第44期 | 第45期 | 第46期 | 第47期 |
|---------------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | | 2018年2月 | 2019年2月 | 2020年2月 | 2021年2月 | 2022年2月 |
| 売上高 | (千円) | 53,620,515 | 57,460,540 | 59,852,686 | 69,456,001 | 71,398,999 |
| 経常利益 | (千円) | 3,507,275 | 4,027,135 | 4,248,388 | 7,326,626 | 5,512,897 |
| 当期純利益 | (千円) | 2,051,268 | 2,360,571 | 2,559,081 | 4,717,827 | 3,541,677 |
| 持分法を適用した場合 の投資利益 | (千円) | | | | | |
| 資本金 | (千円) | 2,061,356 | 2,061,356 | 2,061,356 | 2,061,356 | 2,061,356 |
| 発行済株式総数 | (株) | 26,240,800 | 26,240,800 | 26,240,800 | 26,240,800 | 26,240,800 |
| 純資産額 | (千円) | 24,111,331 | 26,134,713 | 28,220,222 | 32,496,726 | 35,346,251 |
| 総資産額 | (千円) | 36,274,135 | 36,781,171 | 37,949,925 | 45,287,289 | 46,473,316 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 921.76 | 999.11 | 1,082.11 | 1,246.10 | 1,353.52 |
| 1株当たり配当額 (うち、1株当たり 中間配当額) | (円) | 14.00 () | 18.00 () | 18.00 () | 28.00 (-) | 28.00 (-) |
| 1株当たり当期純利益 | (円) | 78.42 | 90.24 | 98.09 | 180.91 | 135.68 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | (円) | | | | | |
| 自己資本比率 | (%) | 66.5 | 71.1 | 74.4 | 71.8 | 76.1 |
| 自己資本利益率 | (%) | 8.8 | 9.4 | 9.4 | 15.5 | 10.4 |
| 株価収益率 | (倍) | 16.8 | 16.7 | 12.9 | 8.4 | 9.8 |
| 配当性向 | (%) | 17.9 | 19.9 | 18.3 | 15.5 | 20.6 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー | (千円) | 1,226,506 | 4,789,168 | 3,953,591 | 7,295,268 | 1,585,662 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー | (千円) | 1,519,948 | 1,751,846 | 1,574,261 | 1,870,621 | 2,414,315 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー | (千円) | 882,850 | 2,617,770 | 2,332,337 | 660,196 | 733,818 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 | (千円) | 2,466,856 | 2,886,408 | 2,933,400 | 7,697,850 | 6,135,378 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) | (名) | 1,427 (1,528) | 1,491 (1,727) | 1,531 (1,890) | 1,600 (1,788) | 1,683 (1,892) |
| 株主総利回り (比較指標: 配当込みTOPIX) | (%) (%) | 101.8 (116.3) | 117.5 (108.9) | 100.3 (115.8) | 122.1 (136.7) | 109.1 (139.2) |
| 最高株価 | (円) | 1,500 | 1,680 | 1,559 | 1,989 | 1,655 |
| 最低株価 | (円) | 1,223 | 1,198 | 1,175 | 934 | 1,252 |

- (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、関連会社がないため記載しておりません。
4. 第44期の1株当たり配当額には、創業70周年記念配当2円が含まれております。
5. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在していないため、記載しておりません。
6. 従業員数は、就業人員数を表示しております。なお、()内は、外書きで臨時雇用者の年間の平均人員を記載しており、1人当たり1日8時間換算にて算出したものであります。
7. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。
8. 当社は、2014年6月19日より「役員報酬BIP信託」を導入しており、当該信託が所有する当社株式を自己株式として処理しております。これに伴い、1株当たり当期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は第43期は82,400株、第44期は82,400株、第45期は152,206株、第46期は161,590株、第47期は137,261株であり、1株当たり純資産額の算定上、控除した当該自己株式数は第43期は82,400株、第44期は82,400株、第45期は161,590株、第46期は161,590株、第47期は126,070株であります。

2 【沿革】

当社の前身は、代表取締役社長下田佳史の祖父である下田順次が1949年4月旧本社所在地において、子供用玩具（すべり台、歩行器等）の製造・卸・小売を目的として旭玩具製作所を創業したことに始まります。その後、子供用自転車の卸売業や玩具小売業などを経て、1975年4月大阪府門真市に、一般ユーザーを対象とした自転車専門店をオープンし、同年5月株式会社として設立いたしました。

| 年月 | 沿革 |
|----------|--|
| 1975年5月 | 大阪府大阪市都島区大東町において株式会社旭玩具を設立。 |
| 1982年10月 | 大阪府吹田市に「サイクルベースあさひ千里店」オープン。 |
| 1989年11月 | 大阪府寝屋川市に当社初の大型自転車専門店「サイクルベースあさひ寝屋川店」オープン。 |
| 1992年5月 | 株式会社あさひに商号変更。 |
| 1994年10月 | 当社初のフランチャイズ店 大阪府貝塚市に「サイクルベースあさひ貝塚店」オープン。 |
| 1995年3月 | 兵庫県に初出店 加古川市に「サイクルベースあさひ加古川店」オープン。 |
| 1997年1月 | 京都府に初出店 八幡市に「サイクルベースあさひ八幡店」オープン。 |
| 1997年10月 | インターネット通販を開始。WEB上に「サイクルベースあさひネットワーキング店」オープン。 |
| 1997年11月 | 愛知県に初出店 豊橋市に「サイクルベースあさひ豊橋店」オープン。 |
| 1998年11月 | 奈良県に初出店 香芝市に「サイクルベースあさひ香芝店」オープン。 |
| 1999年4月 | 三重県に初出店 名張市に「サイクルベースあさひ名張夏見店」オープン。 |
| 1999年7月 | POSシステムを全店舗に導入。 |
| 1999年7月 | 和歌山県に初出店 和歌山市に「サイクルベースあさひ和歌山店」オープン。 |
| 2000年8月 | 東京都に初出店 足立区に「サイクルベースあさひ扇店」オープン。 |
| 2001年2月 | 岡山県に初出店 倉敷市に「サイクルベースあさひ倉敷笹沖店」オープン。 |
| 2001年3月 | 広島県に初出店 福山市に「サイクルベースあさひ福山店」オープン。 |
| 2001年9月 | 関東圏への出店に伴い、東京都八王子市に関東オフィスを設置。 |
| 2002年5月 | 千葉県に初出店 習志野市に「サイクルベースあさひ東習志野店」オープン。 |
| 2002年9月 | 神奈川県に初出店 横浜市都筑区に「サイクルベースあさひ港北富士見が丘店」オープン。 |
| 2003年3月 | 静岡県に初出店 浜松市東区に「サイクルベースあさひ浜松店」オープン。 |
| 2003年3月 | 埼玉県に初出店 さいたま市緑区に「サイクルベースあさひ浦和東店」オープン。 |
| 2003年5月 | 滋賀県に初出店 栗東市に「サイクルベースあさひ栗東草津店」オープン。 |
| 2004年8月 | 日本証券業協会に株式を店頭登録。 |
| 2004年12月 | 日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場。 |
| 2005年4月 | 岐阜県に初出店 岐阜市に「サイクルベースあさひ岐阜市橋店」オープン。 |
| 2005年6月 | 茨城県に初出店 つくば市に「サイクルベースあさひつくば店」オープン。 |
| 2005年10月 | 商品供給事業を開始。 |
| 2005年10月 | 三重県伊賀市に物流施設を取得「サイクルベースあさひ西日本物流センター」運営開始。 |
| 2005年12月 | 東京証券取引所市場第二部に株式を上場。 |
| 2006年1月 | ジャスダック証券取引所の上場を廃止。 |
| 2006年4月 | 栃木県に初出店 宇都宮市に「サイクルベースあさひ宇都宮インターパーク店」オープン。 |
| 2007年3月 | 福岡県に初出店 春日市に「サイクルベースあさひ福岡春日店」オープン。 |
| 2007年9月 | ヤフーショッピングに出店 WEB上に「サイクルモール・ヤフー店」オープン。 |
| 2007年10月 | 東京証券取引所市場第一部に指定。 |
| 2008年10月 | 佐賀県に初出店 佐賀市に「サイクルベースあさひ佐賀店」オープン。 |
| 2008年10月 | 群馬県に初出店 高崎市に「サイクルベースあさひ高崎東店」オープン。 |
| 2009年3月 | 楽天市場に出店 WEB上に「サイクルモール・楽天市場店」オープン。 |
| 2010年2月 | 熊本県に初出店 菊池郡菊陽町に「サイクルベースあさひ光の森店」オープン。 |
| 2010年3月 | 中華人民共和国現地法人「愛三希（北京）自転車商貿有限公司」設立。 |
| 2010年5月 | 大阪府大阪市都島区高倉町に本社を移転。 |
| 2010年5月 | 中華人民共和国北京市に初出店「自転車基地愛三希三元西橋本店」オープン。 |
| 2010年7月 | 山梨県に初出店 甲府市に「サイクルベースあさひ甲府昭和店」オープン。 |
| 2010年9月 | 香川県に初出店 高松市に「サイクルベースあさひ高松中央通店」オープン。 |
| 2010年12月 | 大分県に初出店 大分市に「サイクルベースあさひ下郡店」オープン。 |

| 年月 | 沿革 |
|----------|--|
| 2011年1月 | 愛媛県に初出店 松山市に「サイクルベースあさひ松山天山店」オープン。 |
| 2011年3月 | 宮城県に初出店 名取市に「サイクルベースあさひ名取店」オープン。 |
| 2011年4月 | 山口県に初出店 宇部市に「サイクルベースあさひ宇部店」オープン。 |
| 2011年5月 | 石川県に初出店 野々市市に「サイクルベースあさひアクロスプラザ野々市店」オープン。 |
| 2011年10月 | 高知県に初出店 高知市に「サイクルベースあさひ南御座店」オープン。 |
| 2011年11月 | 埼玉県久喜市に物流施設を新設「サイクルベースあさひ東日本物流センター」運営開始。 |
| 2011年12月 | 宮崎県に初出店 都城市に「サイクルベースあさひ都城店」オープン。 |
| 2012年3月 | 富山県に初出店 富山市に「サイクルベースあさひ富山婦中店」オープン。 |
| 2012年4月 | 北海道に初出店 札幌市東区に「サイクルベースあさひ新道東店」オープン。 |
| 2012年8月 | 徳島県に初出店 徳島市に「サイクルベースあさひ徳島店」オープン。 |
| 2012年9月 | 長野県に初出店 松本市に「サイクルベースあさひ松本店」オープン。 |
| 2012年10月 | 新潟県に初出店 長岡市に「サイクルベースあさひ長岡店」オープン。 |
| 2013年5月 | 山形県に初出店 山形市に「サイクルベースあさひ山形北店」オープン。 |
| 2014年1月 | 岩手県に初出店 盛岡市に「サイクルベースあさひ盛岡南店」オープン。 |
| 2014年3月 | 福井県に初出店 福井市に「サイクルベースあさひ福井北店」オープン。 |
| 2015年1月 | 秋田県に初出店 秋田市に「サイクルベースあさひ秋田旭南店」オープン。 |
| 2015年4月 | 鳥取県に初出店 米子市に「サイクルベースあさひ米子店」オープン。 |
| 2016年9月 | 福島県に初出店 郡山市に「サイクルベースあさひ郡山富田店」オープン。 |
| 2017年1月 | アウトレット&リユース専門ショップ「LOHAS Cycle asahi」(ロハスサイクルアサヒ)高石店(大阪府)にて買取サービスを開始。 |
| 2017年3月 | 島根県に初出店 松江市に「サイクルベースあさひ松江学園通り店」オープン。 |
| 2017年7月 | 「レイガノ」「ガノー」の日本総販売代理権を取得。 |
| 2017年10月 | 海外スポーツサイクルパーツブランド8社の日本総販売代理権を取得。 |
| 2018年1月 | 鹿児島県に初出店 鹿児島市に「サイクルベースあさひ鹿児島宇宿店」オープン。 |
| 2018年2月 | 長崎県に初出店 大村市に「サイクルベースあさひ大村店」オープン。 |
| 2018年8月 | 大阪府大阪市都島区大東町の旧本社ビルに「大東町オフィス」を設置しホールセール事業部を移転。 |
| 2021年5月 | 監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行。 |
| 2022年4月 | 東京証券取引所プライム市場へ移行。 |

3 【事業の内容】

当社及び当社の関係会社は、当社及び非連結子会社（愛三希（北京）自転車商貿有限公司）の計2社で構成されており、店舗において自転車及びパーツ・アクセサリー等の関連商品の販売、各種整備及び修理等の付帯サービスの提供を行っております。

当社は、当事業年度末現在、北海道・東北・関東・甲信越・中部・近畿・中国・四国・九州に486店舗の直営店を運営している他、当社直営店ノウハウをもとに中部、近畿、中国及び九州に19店舗のフランチャイズ(F C)店を展開しております。子会社は、中国北京市を拠点に、インターネット通信販売事業及び販売店への商品供給事業を運営しております。

インターネット通信販売では、「公式オンラインストア」に加え、「PayPayモール店」と「楽天市場店」を展開しております。また、リユース店では、自転車の買取・販売も行っております。

商品については、当社が企画開発し、中国や台湾の海外メーカーにて生産した自社ブランド商品に加え、国内及び海外の自転車メーカー等の他社ブランド商品、メーカーとの共同開発商品を取り扱っております。

また、商品卸事業では、国内販売店に対し、自社ブランド商品だけでなく、当社が日本総販売代理権を所有する自転車及びパーツ・アクセサリーを販売しております。

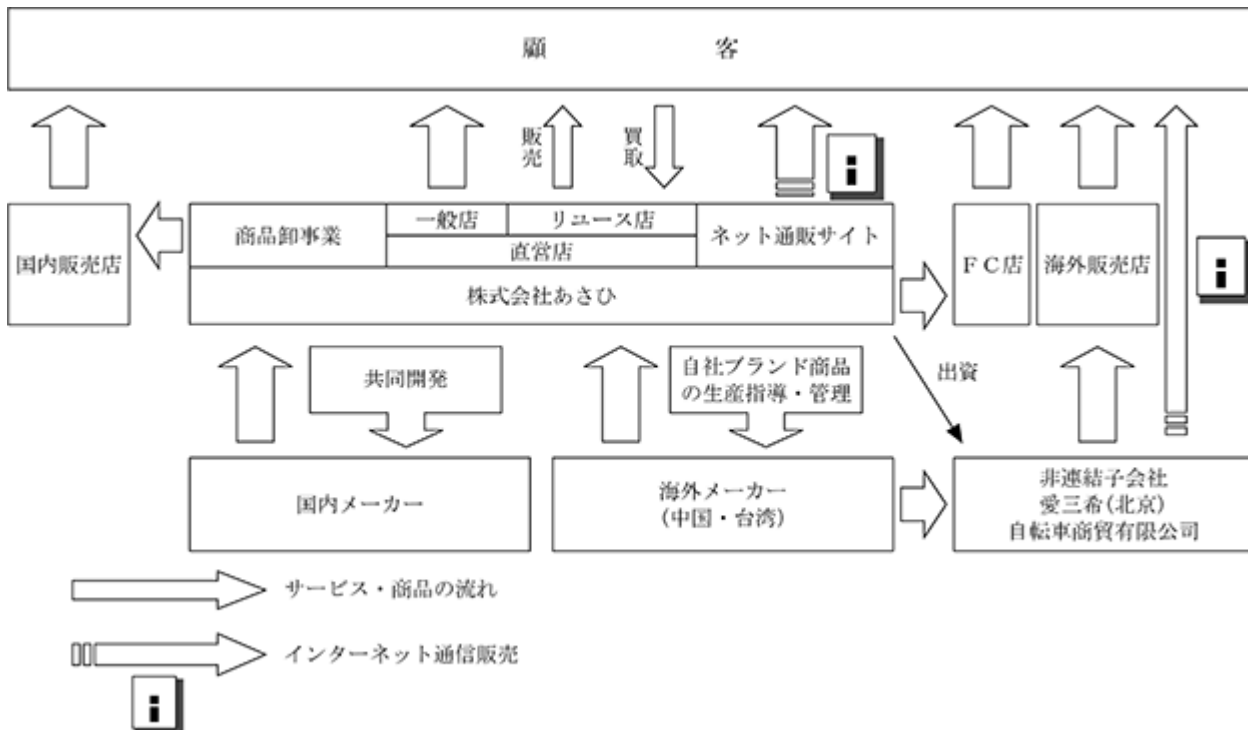
なお、当社の事業は単一セグメントのため、セグメント別の記載を省略しております。

具体的な取扱品目は、以下のとおりであります。

| 品目別 | 主な内容 |
|------------|---|
| 自転車 | 一般用自転車、スポーツサイクル、子供用自転車 電動アシスト自転車、折りたたみ自転車 |
| パーツ・アクセサリー | 自転車関連部品、用品 |
| ロイヤリティ | F C契約締結先からのロイヤリティ収入 |
| その他 | 自転車の整備、修理等のサービス収入、F C店舗向け 自社ブランド商品売上、サイクルメイト加入料等 |

事業の系統図を示すと以下のとおりであります。

(2022年2月20日現在)



4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2022年2月20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) |
|---------------|--------|--------|------------|
| 1,683 (1,892) | 33歳5ヶ月 | 8年1ヶ月 | 4,798 |

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であります。
2. ()内は、外書きで臨時雇用者の年間の平均人員を記載しており、1人当たり1日8時間換算にて算出したものであります。
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. 当社の事業は、単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 会社の基本経営方針及び経営戦略

当社は『私たちは、自転車を通じて世界の人々に貢献できる企業を目指します。その企業目的に賛同し、参画するすべての人々が、豊かな人生を送れることを目指します。』という経営理念及び「あさひVISION2025」の実現を目指した行動計画に基づき、以下の方針を掲げております。

全国各地への出店を進めるとともに、地域特性を活かした品揃えや、自転車をご利用されるシーンに合わせたライフスタイル提案型の展示を行なうなど、お客様のニーズに合わせた店舗展開をまいります。

インターネット通信販売では、自社の「公式オンラインストア」に加え、「PayPayモール店」「楽天市場店」を展開し、未出店地域のお客様への対応に力を入れております。また、地域密着型のリアル店舗との融合による「ネットで注文・お店で受取り」サービスを展開し、より身近に、より便利に自転車を提供できることを目指し、オムニチャネルの強化に取り組んでいます。

自社ブランド商品や当社が日本総販売代理権を有する「ルイガノ」「ガノー」などの海外スポーツサイクルブランドを中心に国内販売店に対して商品卸事業を行なっています。

海外戦略事業では、経営理念に掲げております「世界の人々に貢献できる企業」を目指し、中国をはじめアジア圏における各国への商品供給など、海外事業の展開を進めています。

商品戦略では、お客様のニーズをつねに汲み取り「確かな品質で値ごろ感のある商品」を目指し、企画・開発に取り組んでおります。また、品質管理につきましては、工場、物流倉庫、店頭の三段階での品質検査を行なうなど、商品のさらなる安全性の強化・向上を実現してまいります。

これらに基づき、今後も自転車専門販売店チェーンとして、世界の人々の自転車ライフの向上に努めてまいります。

(2) 目標とする経営指標

年間出店数

マーケティング機能の充実を図りながら、每期15から20店舗を目処とした新規出店のペースを維持し、お客様のさらなる利便性の向上に努めてまいります。

自社ブランド商品構成比率

お客様にとって最適な品揃えをコンセプトに、店舗におきましては自社ブランド商品と他社ブランド商品の品揃え構成比率を各50%前後に保っています。

対売上高営業利益率

当社は自転車及び自転車関連商品販売が事業の大半を占めるため、本業の収益性が明確に表れる対売上高営業利益率を重視しており、8%を当面の目標とし、一層の効率的な運営による営業利益率の向上に努めてまいります。

(3) 経営環境及び優先的に対処すべき課題

新型コロナウイルス感染症は経済及び社会生活に依然として大きな影響を及ぼしています。先行きが極めて見通しにくい状況が続いていますが、新しい生活様式に伴う「密」を避けて行動するための移動手段として、自転車は多くの人々の社会生活になくてはならないものと認識されています。電動アシスト自転車への乗り換え需要が更に伸長することもあり、市場規模は引き続き高い水準で推移すると想定しております。

このような経営環境の中で、当社では、単に商品を販売するだけでなく購入時の楽しさや自転車に乗る楽しさを総合的に提供することで、お客様お一人おひとりのより充実した自転車ライフをサポートし、誰もが安全・安心に自転車を楽しめる環境を創り上げてまいりたいと考えております。その基本方針のもと、中期経営計画「あさひVISION2025」に沿った取り組みを進めてまいります。

当面の対処すべき課題として、中期経営計画「あさひVISION2025」における4つの重点戦略「お客様との関係性強化（CRM強化）」「既存店の活性化」「新しい店舗スタイルの開発」「事業領域の拡大」を着実に推進するため、その前提となる「デジタル・IT」「物流」「ブランディング」の3つの成長基盤の強化を引き続き推進してまいります。

・「デジタル・IT基盤の強化」

デジタル・ITを活用し、お客様お一人おひとりに合わせたきめ細やかなサービス提案や情報提供を実現してまいります。具体的には、サイクルベースあさひアプリを通じ、クーポンやイベント、定期点検等のご案内など、最適な情報発信を行ないお客様との関係性強化を図ってまいります。また、基幹システムの再構築を進め、経営環境の変化に即応できるようシステム環境の整備・強化を進めてまいります。

・「物流機能の強化&最適化」

VISION2025の実現による業容拡大を踏まえつつ、納期短縮や外観品質などお客様サービスの品質向上を図ることに加えて、自転車の輸配送に伴う環境負荷を低減させることを目的に、各地域の物流拠点の規模や配置、体制などの最適化を進めてまいります。

・「ブランディング強化」

ブランド再活性化を引き続き進めながら、「商品」「店舗」「広告」などの目に見える部分だけでなく、意識や行動といった目に見えない部分においても企業理念や経営ビジョンを反映した統一感（ブランドアイデンティティ）を演出することでブランド価値を高め、さらなる認知度の向上を図ってまいります。また、商品においては、SPA（企画・製造・小売の一貫体制）ビジネスモデルの深化に伴う当社ブランドの製品を拡充してまいります。

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、経営者が提出会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

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

(1) 出店政策について

直営店による店舗展開について

直営店による店舗展開は、以下のようなメリットがあります。

- ・会社の経営方針、施策等を迅速かつ適切に実施できます。
- ・店舗管理が容易かつ機動的に実施できます。
- ・出退店、移転等が臨機応変に実施できます。

このようなメリットがある反面、以下のようなリスクがあります。

- ・出店費用、人件費等のコスト負担が大きくなるリスクがあります。
- ・予定通りの出店ができないことにより財政状態及び経営成績に影響を与えるリスクがあります。
- ・直営店においては、賃借による出店を基本としており、店舗用物件の契約時に賃貸人に対し保証金及び建設協力金を差入れています。差入保証金の残高は、当事業年度末現在5,154,383千円（総資産に対する割合11.1%）、建設協力金の残高は、当事業年度末現在961,082千円（同2.1%）であります。当該保証金は、期間満了等による賃貸借契約解約時に契約に従い返還されます。

これらの保証金及び建設協力金は、貸主側の経済的破綻等不測事態の発生により、その一部又は全額が回収できなくなるリスクがあります。

- ・賃借物件で契約に定められた期間満了前に中途解約した場合は、契約内容に従って違約金の支払いが必要となるリスクがあります。

当社では、新規出店後の中途解約等リスクを極力抑えるために、物件毎に商圈、競合状況、投資効果等を総合的に勘案し、厳選した物件での出店を心掛けています。そのために、店舗開発専任人材の確保及び育成に注力するとともに、物件紹介業者や他テナントとの関係を強化し、より多くの物件情報を収集し、既存店データに基づいた売上予測システムを活用し、新規出店が商圈でのシェア向上につながるよう展開を進めています。また、出店スケジュールは無理のない日程を設定し、出店の遅れ等のリスク回避に努めています。

差入保証金等の預託金回収については、既存店賃貸管理の効率化を推進し、定期的に敷金額の見直しを行ない、店舗貸主の協力により、敷金の一部回収等に取り組んでいます。

フランチャイズ（FC）展開について

当社では、“サイクルベースあさひ”ブランドの拡大と効率化を目的として、一部FCによる店舗展開を行なっています。FCによる店舗展開は、直営店による出店と比較し、低コストによる店舗展開が可能で、ブランドの浸透と当社商品の市場占有率の向上に貢献します。また当社はFC加盟店に対してFC契約に基づき、店舗運営に係る指導を実施しています。

一方で、FC加盟店は独立した経営主体であるため、下記のような潜在的なリスクも抱えています。

- ・統一的な店舗運営ノウハウ及び当社の経営方針、施策等を浸透させることが困難な場合があります。
- ・当社の出店政策に基づく出退店、移転等が臨機応変に実施できない場合があります。
- ・FC加盟店の経営状態等により店舗運営に支障が生じる場合があります。
- ・FC加盟店において重大なクレーム等が発生した場合、当社のブランド全体に対する信用失墜につながるおそれがあります。
- ・当社とFC加盟店との間にトラブル等が発生した場合、FC契約の解消、訴訟の発生等、当社の業績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

このため、当社の経営方針を十分にご理解、賛同いただいたうえで、FC加盟店を選定しています。

(2) 業績の季節変動について

当社の主要販売商品である自転車及び自転車関連商品は、春の入学・入社シーズンが最需要期となるため、上半期の売上高は下半期に比べ多くなる傾向がある一方で、固定費部分の上半期・下半期の割合はほぼ一定であるため、営業利益の割合は上半期に偏る傾向があります。

なお、当社の最近2事業年度における上半期・下半期別の業績及び通期に対する比率は以下のとおりです。

| 科目 | 前事業年度（2021年2月期） | | | 当事業年度（2022年2月期） | | |
|-------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | 上半期 | 下半期 | 通期 | 上半期 | 下半期 | 通期 |
| | 金額 (千円) (%) | 金額 (千円) (%) | 金額 (千円) (%) | 金額 (千円) (%) | 金額 (千円) (%) | 金額 (千円) (%) |
| 売上高 | 39,143,931 56.4 | 30,312,070 43.6 | 69,456,001 100.0 | 40,060,835 56.1 | 31,338,164 43.9 | 71,398,999 100.0 |
| 売上総利益 | 19,911,611 56.9 | 15,110,095 43.1 | 35,021,706 100.0 | 20,025,915 56.8 | 15,209,538 43.2 | 35,235,453 100.0 |
| 営業利益 | 6,084,275 88.6 | 779,608 11.4 | 6,863,883 100.0 | 4,984,207 95.5 | 237,212 4.5 | 5,221,419 100.0 |
| 経常利益 | 6,223,319 84.9 | 1,103,307 15.1 | 7,326,626 100.0 | 5,140,731 93.2 | 372,166 6.8 | 5,512,897 100.0 |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれていません。

2. 比率は、通期に対する割合です。

(3) 自社ブランド商品について

当社では、「新しい発見」「驚き」「楽しさ」といったお客様の期待を超える商品づくりを目的に、自社ブランド商品の企画・開発に注力しています。

自社ブランド商品は、当社にて企画・開発を行ない、主に海外の自転車メーカーに生産を委託しています。当期における当該生産委託品の仕入高は14,211,979千円（総仕入高に占める割合37.5%）で、その大半は中国において生産を行なっています。このため、現地における今後の政治・社会情勢、経済的環境によっては、生産に支障が生じたり、生産コストが上昇したりすること等により、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

また、当社では、当社の努力だけでは吸収しきれないような仕入価格の変動に対しては販売価格を柔軟に変更するように努めています。しかし、仕入と販売の時期の差によって十分な調整ができない期間が生じる場合や仕入価格が予想を上回って変動した場合には、当社の売上総利益率が影響を受ける可能性があります。

このため、当社では、パーツの性能、機能等と価格とのバランスを考慮しながら、適時にモデルチェンジを行ない、適正な価格を維持しています。

なお、自社ブランド商品の企画・開発に当たっては、他社メーカーの特許権、商標権、意匠権等の侵害について細心の注意を払っていますが、これら権利を侵害したとして裁判等の紛争に至った場合においては、その処理に多額の費用を要し、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(4) 為替リスクについて

当社は、中国を中心とした海外メーカーから商品を輸入しており、当事業年度の当社の輸入仕入高比率は37.9%です。

輸入に関しましては、海外仕入先との仕入価格改定の交渉とともに国内販売先との販売価格改定の交渉等を併せて行なっていますが、為替の変動幅が予想以上に大きくなる、又は為替予約のタイミングが不適切であることなどにより、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

当社では、為替変動リスクを軽減するため、為替予約運用ガイドラインを設定のうえ、適切なタイミングで為替予約取引を行なっています。

(5) 売掛金の回収について

当社は、商品供給をはじめとする、法人向け等の掛売取引を行なっています。予期せぬ得意先の経営破綻が発生した場合には、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

当社では、得意先に対する売掛金等の与信管理については、定期的に情報収集を行ない、また信販会社を利用するなど十分に留意しています。

(6) 固定資産の減損会計について

当社は、店舗等に係る有形固定資産及び無形固定資産などを保有しています。店舗等の収益性の低下により各店

舗等の簿価が回収できない場合、当該資産の帳簿価額にその価値の下落を反映させる手続きとして、減損処理を行なう必要があります。この結果、当該店舗等について減損損失が計上され、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

このため、当社は、店舗形態に応じた出店基準を定め、投資回収を検討したうえで出店を行なっています。

(7) 人材の確保、育成について

当社は直営店方式による自転車及び関連商品の小売業を事業の柱にしており、積極的な新規出店を行なっています。また、自転車は「乗り物」であり、何よりも安全性が重視されるため、店舗において組立・整備・修理等を適切かつ確実に行なう必要があります。

従って、店舗数の拡大ペースに対応した人材の確保・育成に支障をきたすといった場合には、出店ペースの減速、顧客に対するサービスの低下等により、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

このため、当社においては、年1回の新規卒業者だけではなく、年間を通じて補充・出店のための要員を機動的に採用しています。また、安全性を確保する技術的資格として、入社後2年以上経過の社員に対し、自転車技士、自転車安全整備士など公的資格の取得を支援しています。また、「マイスター制度」という社内資格を導入し、整備、接客、ガイド（お客様参加型イベントの引率）の3分野において、一定基準を満たし、かつ社内試験に合格すると「マイスター」の資格を得ることができ、社員の自発的なレベルアップを支援しています。

さらに、技能経験を考慮し十分な資質があると判断したアルバイトの社員登用を行なうなど、即戦力となる人材確保に関して成果を挙げてきています。このように技術的、能力的に高い専門性を持つ社員を配置し、専門店チェーンとしての独自性と有用性を向上させるとともに人材の確保・育成に対応しています。

その他、社内技術講習会、展示会及びメーカー技術講習会等、さまざまな機会を積極的にとらえ、技術・商品知識の修得をはじめとする人材の育成にも継続的に取り組んでいます。

(8) 品質管理について

店舗においては、顧客より注文のあった自転車を組立・整備のうえ、引渡しを行ないます。当該組立・整備上の瑕疵が原因で、販売した自転車による事故、負傷等が発生した場合、その損害の賠償、又は補償を求められる可能性があります。

また、自社ブランド商品及び国内販売権利取得ブランド(ルイガノ)商品においては、当社仕様による商品をメーカーに製造委託し、自社ブランド商品及びルイガノブランドとして販売しているため、製造物責任法(PL法)の適用を受けます。それらの企画発注に関しては、国内・海外のいずれにおいても日本工業規格(JIS規格)適合を最低条件とし、当社独自の品質基準を設定して、部品調達、メーカーの選定を行なっています。

製造物責任賠償につながるような製品の欠陥は、損害賠償額以外に、製品の回収、交換・補修、設計変更等のコスト発生や、当社の社会的評価の低下につながる恐れがあります。この結果、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

製造物責任賠償については生産物賠償責任保険(PL保険)に加入しています。

また、サンプル商品の仕様詳細のチェックをはじめ、完成品出荷時には仕様の最終点検及び全般にわたる品質機能検査を義務付け、必要に応じて自ら立会検査を行なうことによって品質管理を行なっています。

(9) 顧客情報の管理について

当社は、自転車を購入した顧客に対し、「自転車の安全利用の促進及び自転車等の駐車対策の総合的推進に関する法律（昭和55年11月25日法律第87号）」に基づく自転車防犯登録の勧奨や、サイクルメイト（任意で入会できる当社会員サービス制度）への入会による盗難補償、無料点検、各種割引等のサービスを提供しています。また、インターネットによる通信販売も行なっています。

顧客情報の管理には万全を期していますが、不正アクセス等により顧客情報が外部に流出した場合には、当社における直接的損害や当社に対する信用の低下等により、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

そのため、顧客情報を内規である「個人情報保護管理規程」に基づき厳重に管理し、インターネットによる通信販売においても、外部から不正アクセスができないようにファイアウォール等のセキュリティ手段を講じています。また、社内研修による人材の育成も行なっています。

(10) 海外戦略について

当社は『私たちは、自転車を通じて世界の人々に貢献できる企業を目指します。その企業目的に賛同し、参画するすべての人々が、豊かな人生を送れることを目指します。』という経営理念の実現のため、海外事業を展開しています。2010年3月中国北京市に現地法人「愛三希（北京）自転車商貿有限公司」を設立し、2022年2月20日現在、卸供給、オンラインショップを中心に販売活動を行なっています。

なお、海外事業戦略には、現地において、政治、経済、社会の変化等の予期しない事象により、事業の継続が困難になる可能性があり、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

このため、当社では現地の政治情勢・経済情勢等を適時調査するとともに、許容されるリスク内の投資を行なっています。

(11) 新型コロナウイルス感染拡大の影響について

新型コロナウイルス感染症（COVID-19）に対して、当社は、お客様、取引先及び社員の安全第一を考え、また、さらなる感染拡大を防ぐために、WHO並びに各国保健行政の指針に従った感染防止策の徹底をはじめとして、感染リスクが高い国や地域への渡航・出張の原則禁止、多くのお客様にお集まりいただくイベントの休止や制限、従業員教育のオンライン化、間接部門を中心としたテレワーク（在宅勤務）対応などを実施してきました。

なお、自転車の主要生産国である中国の委託生産工場は通常通りに稼働しているものの、世界的な変異株感染拡大による物流混乱や素材原料価格の高騰による物価上昇が懸念され、当社の財政状態及び経営成績に影響を与え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

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況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

当事業年度におけるわが国経済は、長引く新型コロナウイルス感染症の影響により、依然として不透明な状況で推移しました。

このような状況のもと、自転車は日常生活における人との接触、いわゆる「密」を避けるための移動手段として、通勤・通学を中心に活用機会が増えたことや、運動不足の解消を目的とした健康志向の高まりから利用が増加するなど、その必要性が広く認識されることとなりました。また、電動アシスト自転車への乗り換え需要が拡大したこともあり、自転車市場は台数ベースでは減じたものの、金額ベースでは前事業年度同様の高い水準で推移しました。

当社におきましては、お客様と従業員の安全・安心を最優先に感染防止策を講じ、一人ひとりが社会生活のインフラを支える事業であることへの使命感を持ち、お客様のご期待に応えられるように、全社一丸となって営業継続に尽力してまいりました。販売面では、近年の高機能化、車種の拡充により幅広い世代から好評の電動アシスト自転車の商材確保に注力し「ネットで注文、お店で受取り」サービスを中心に販売を伸ばしたことで、売上高は前事業年度を上回ることができました。一方で、スポーツサイクルの分野では、世界的な需要増加に対し、パーツメーカーの供給不足や生産停止による需給の逼迫が顕在化したこともあり、人気の高い商材では品揃えの確保が困難な状況が継続しました。

販売費及び一般管理費について、前事業年度はコロナ禍に伴う急激な需要増加で人員が十分に確保できなかったことや、店舗の自主休業など企業活動の自粛により諸経費が抑えられた背景がありましたが、当事業年度は正常な状態に戻すため、計画的な人員補強を図るとともに平年並みの諸経費支出を行なったため前事業年度よりもやや高い水準で推移しました。

また、2022年2月期から新たに始動しました中期経営計画「あさひVISION2025」に沿って、当社のカルチャーモデルである「人間力」「商品力」「店舗力」の3分野を強化するとともに、「お客様との関係性強化（CRM強化）」「既存店の活性化」「新しい店舗スタイルの開発」「事業領域の拡大」の4つの重点戦略の実現及び展開に向け、「デジタル・IT」「物流」「ブランディング」の3つの成長基盤づくりに注力しました。具体的な取り組みとして、サイクルベースあさひアプリにご登録いただくお客様が大幅に増えていることに対して、お客様との関係性を一段と深めさせていただけるように、クーポンやイベント、購入後の点検のお知らせなどの情報発信を強化すると共に、システム基盤の再構築にも着手しました。既存の物流施設の整備に加えて将来にわたる物流基盤構想を再構築するなど、企業価値の向上ならびに持続的な成長に向けて、順調な滑り出しとなりました。

出店戦略では従来の郊外型店舗だけでなく「都市型店舗」の展開も進めました。売り場面積は小さいものの、「ネットで注文、お店で受取り」サービスの拠点店舗としての役割や、地域需要に応じた商材を選りすぐって展示するとともに、メンテナンスや修理のクイック対応を実施し従来の店舗と同水準のサービスをご提供できる都市部の自転車基地（サイクルベース）となるべく、新たな店舗形態の確立に向けて前進しました。

出退店につきましては、関東地域に8店舗、近畿地域に5店舗、中国地域に2店舗、九州地域に1店舗を出店し、関東地域で1店舗の店舗統合と1店舗の退店により2店舗減少しました。この結果、当事業年度末の店舗数は、直営店486店舗、F C店舗19店舗のあわせて505店舗となりました。

(47期業績概況)

このような活動の結果、当事業年度におきましては、以下のとおりとなりました。

| | | |
|-------|--------------|----------------|
| 売上高 | 71,398,999千円 | （前年同期比 2.8%増） |
| 営業利益 | 5,221,419千円 | （前年同期比 23.9%減） |
| 経常利益 | 5,512,897千円 | （前年同期比 24.8%減） |
| 当期純利益 | 3,541,677千円 | （前年同期比 24.9%減） |

なお、当社の事業は、単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末に比べ1,562,471千円減少（前年同期は4,764,449千円の増加）し、当事業年度末には6,135,378千円となりました。

当事業年度における各キャッシュ・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）

営業活動の結果得られた資金は1,585,662千円（同78.3%減）となりました。収入の主な内訳は、税引前当期純利益5,368,504千円、減価償却費1,352,575千円等であり、支出の主な内訳は、たな卸資産の増加額1,978,104千円、法人税等の支払額3,131,518千円等であります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は2,414,315千円（同29.1%増）となりました。支出の主な内訳は、新規出店に係る有形固定資産の取得による支出1,933,004千円、差入保証金の差入による支出282,738千円等であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は733,818千円（同11.2%増）となりました。これは、配当金の支払であります。

仕入及び販売の実績

当社は、単一セグメントであるため、仕入及び販売の実績は品目別により記載しております。

(a) 仕入実績

当事業年度の仕入実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

| 品目別 | 当事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 前年同期比(%) |
|-----------|---|----------|
| 自転車 | 32,061,799 | 107.4 |
| パーツ・アクセサリ | 5,190,419 | 103.8 |
| その他 | 652,911 | 93.1 |
| 合計 | 37,905,130 | 106.6 |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(b) 販売実績

当事業年度の販売実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

| 品目別 | 当事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 前年同期比(%) |
|-----------|---|----------|
| 自転車 | 51,547,822 | 103.4 |
| パーツ・アクセサリ | 12,099,056 | 102.6 |
| ロイヤリティ | 155,175 | 98.5 |
| その他 | 7,596,945 | 99.3 |
| 合計 | 71,398,999 | 102.8 |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 総販売実績に対する販売割合で10%以上の相手先はありません。

(c) 地域別販売実績

当事業年度の地域別販売実績は、次のとおりであります。

| 地域別 | 売上高(千円) | 構成比(%) | 前年同期比(%) | 店舗数(店) |
|-------------------|------------|--------|----------|--------|
| 北海道・東北・ 関東・甲信越 | 33,608,584 | 47.1 | 104.1 | 224 |
| 中部 | 7,519,987 | 10.5 | 99.0 | 62 |
| 近畿 | 16,640,598 | 23.3 | 103.8 | 113 |
| 中国・四国・九州 | 11,072,862 | 15.5 | 99.0 | 87 |
| ロイヤリティ・ その他 | 2,556,966 | 3.6 | 108.7 | |
| 合計 | 71,398,999 | 100.0 | 102.8 | 486 |

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 上記店舗数は、当事業年度末現在の直営店舗を記載しております。
3. ロイヤリティ・その他には、フランチャイズ契約締結先からのロイヤリティ収入、FC(フランチャイズ店)並びにGMS(ゼネラルマーチャндаイズストア)・HC(ホームセンター)等への商品売上、及び本社部門における外商売上を記載しております。

(2) 経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

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

なお、文中の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。

財政状態の分析

(a) 流動資産

当事業年度末における流動資産の残高は、前事業年度末に比べて280,709千円(1.1%)増加し、24,946,534千円となりました。これは主に、商品の増加1,606,403千円、未着商品の増加275,481千円、現金及び預金の減少1,630,660千円等によるものであります。

(b) 固定資産

当事業年度末における固定資産の残高は、前事業年度末に比べて905,317千円(4.4%)増加し、21,526,782千円となりました。これは主に、建物の増加506,020千円、構築物の増加130,456千円、工具、器具及び備品の増加156,263千円、繰延税金資産の増加79,716千円等によるものであります。

(c) 流動負債

当事業年度末における流動負債の残高は、前事業年度末に比べて1,611,869千円(13.8%)減少し、10,071,519千円となりました。これは主に、買掛金の増加313,322千円、未払費用の増加91,930千円、未払法人税等の減少1,257,807千円、未払消費税等の減少843,476千円等によるものであります。

(d) 固定負債

当事業年度末における固定負債の残高は、前事業年度末に比べて51,628千円(4.7%)減少し、1,055,545千円となりました。これは主に、資産除去債務の増加60,198千円、株式報酬引当金の減少26,000千円、受入保証金の減少12,655千円、長期未払金の減少42,582千円等によるものであります。

(e) 純資産

当事業年度末の純資産の残高は、前事業年度末に比べて2,849,524千円(8.8%)増加し、35,346,251千円となりました。これは主に、当期純利益による増加3,541,677千円、剰余金の配当による減少734,731千円等によるものであります。

経営成績の分析

(a) 売上高の状況

当社の当事業年度の売上高は前年同期比1,942,998千円増(同2.8%増)の71,398,999千円となりました。売上高の内訳の詳細については、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」と「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 仕入及び販売の実績 (b)販売実績」をご参照ください。売上高が増加した主な要因は、新型コロナウイルス感染症の影響による生活様式の変化に伴い、前事業年度同様に自転車の需要が高い水準で推移したためであります。

(b) 売上総利益の状況

当社の当事業年度の売上総利益は前年同期比213,746千円増(同0.6%増)の35,235,453千円となりました。前事業年度同様に自転車の需要が高い水準で推移したことや店舗数の増加による全社的なスケールメリットの拡大等により売上高が増加したためであります。

(c) 営業利益の状況

当社の当事業年度の販売費及び一般管理費は前年同期比1,856,210千円増(同6.6%増)の30,014,033千円となりました。主に当期の16店舗の新規出店に伴う出店費用及び地代家賃、人件費等の増加によるものであります。これらの結果、営業利益は前年同期比1,642,463千円減(同23.9%減)の5,221,419千円となりました。

(d) 経常利益の状況

当社の当事業年度の営業外収益は受取補償金等の減少により前年同期比158,466千円減(同27.3%減)の421,529千円となりました。また、営業外費用は為替差損の増加等により前年同期比12,798千円増(同10.9%増)の130,051千円となりました。これらの結果、経常利益は前年同期比1,813,728千円減(同24.8%減)の5,512,897千円となりました。

(e) 当期純利益の状況

当社の当事業年度の特別損益については、特別損失が前年同期比125,746千円減(同46.5%減)の144,393千円発生しておりますが、内容は減損損失125,515千円等であります。法人税等(法人税、住民税及び事業税並びに法人税等調整額)は前年同期比511,832千円減(同21.9%減)の1,826,826千円となりました。これらの結果、当期純利益は前年同期比1,176,149千円減(同24.9%減)の3,541,677千円となりました。

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

当社の運転資金需要のうち主なものは、商品の仕入、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資等によるものであります。

当社は、事業運営上必要な資金の流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としています。

短期運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資や長期運転資金の調達については、金融機関からの長期借入を基本としています。

なお、当事業年度の財政状態及びキャッシュ・フローの分析については、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載したとおりであります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められてい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当たって、資産及び負債または損益の状況に影響を与える会計上の見積りは、過去の実績等の財務諸表作成時に入手可能な情報に基づき、合理的に判断して行なっておりますが、実際の結果は見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。当社の財務諸表で採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況 注記事項(重要な会計方針)」に記載のとおりですが、特に以下の事項に関する会計上の見積りが当社の財務諸表の作成に大きな影響を及ぼすと考えております。

なお、新型コロナウイルスの感染拡大の影響に係る会計上の見積りの仮定については、「第5 経理の状況

1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項(追加情報)(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会

計上の見積り)」に記載のとおりであります。

当社は、固定資産のうち減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、固定資産の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計上しております。割引前将来キャッシュ・フローは事業計画を基礎とし、将来の不確実性を考慮して見積っておりますが、将来の不確実な経済条件の変動等により見積りの見直しが必要となった場合、減損損失が発生する可能性があります。

なお、当事業年度においては、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 (損益計算書関係) 4 減損損失」に記載のとおり、減損損失(125,515千円)を計上しております。

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

売上高については、新型コロナウイルス感染症の影響により、日常生活における人との接触、いわゆる「密」を避けるための移動手段として、通勤・通学を中心に自転車の活用機会が増加するとともに、運動不足の解消を目的とした健康志向の高まりから自転車の需要が前事業年度同様に高い水準で推移したためであります。また、新規出店や電動アシスト自転車の販売増加に伴う客単価上昇などに伴い、計画比1,398,999千円増(2.0%増)となりました。

営業利益については、新型コロナウイルス感染症の影響による不安定な状況の中、業務に尽力した全従業員の努力に報いるため特別賞与を支給したことや、売上高が計画をやや上回ったことによる販売手数料の増加などにより、販売費及び一般管理費が計画水準を上回り、計画比228,580千円減(4.2%減)となりました。

また、経常利益は計画比12,897千円増(0.2%増)、当期純利益は計画比41,677千円増(1.2%増)となりました。

なお、ROEは当期純利益の計画達成により、計画比0.1ポイント増の10.4%となりました。

| | 2022年度(計画) | 2022年度(実績) | 計画比(%) |
|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| 売上高 | 70,000,000千円 | 71,398,999千円 | 1,398,999千円増(2.0%増) |
| 営業利益 | 5,450,000千円 | 5,221,419千円 | 228,580千円減(4.2%減) |
| 経常利益 | 5,500,000千円 | 5,512,897千円 | 12,897千円増(0.2%増) |
| 当期純利益 | 3,500,000千円 | 3,541,677千円 | 41,677千円増(1.2%増) |
| ROE(自己資本利益率) | 10.3% | 10.4% | 0.1ポイント増 |

4 【経営上の重要な契約等】

当社は、店舗運営希望者に対して「サイクルベースあさひフランチャイズチェーン契約」を締結することでフランチャイズ権の付与を行っております。なお、契約の要旨は次のとおりであります。

| | |
|--------|--|
| 契約内容 | 加盟店に対し、当社の所有する商標、サービスマーク及び経営ノウハウを用いて、全加盟店が同一と見られるイメージのもとに自転車及びその関連商品の販売と修理の営業を行なう権利を付与するとともに、店舗運営に関する指導及び経営指導の一環として加盟店の経営分析を行ない必要に応じて助言指導を行っております。 |
| 契約期間 | 契約締結の日から満5年間であり、契約期間満了6ヶ月前までに書面による異議の申し出がないときは、同一条件の下に自動的に3年間延長されるものとし、以後の更新も同様であります。 |
| 加盟金 | 加盟金は、当該契約時に一定額を受領することとなっております。 |
| ロイヤリティ | ロイヤリティは、総売上高に対する一定率を毎月受領することとなっております。 |
| 契約先 | 大阪市都島区の株式会社ダイソー等6社で、F C店舗は19店舗であります(当事業年度末現在)。 |

5 【研究開発活動】

特に記載すべき事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当事業年度の設備投資につきましては、販売網の拡充を図るため、新規出店や既存店舗の建替えをいたしました。その結果、設備投資総額は、有形・無形固定資産2,250,518千円、賃貸借契約に係る差入保証金282,738千円、総額総額2,533,256千円となりました。

なお、当社の事業は、単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

2 【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は、次のとおりであります。

事業所別設備の状況

2022年2月20日現在

| 事業所 | 所在地 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | | 従業員数(人) | |
|-----------------------------|-----------|-------|-----------|-------------|---------------------|---------|---------|-----------|--------------|
| | | | 建物及び構築物 | 機械装置及び車両運搬具 | 土地 | | その他 | | 合計 |
| | | | | | 面積(m ²) | 金額 | | | |
| 北海道 新道東店 ほか7店舗 | 札幌市東区ほか | 販売設備 | 84,416 | | (7,941) | | 5,270 | 89,686 | 16 (34) |
| 岩手県 盛岡南店 | 岩手県盛岡市 | 販売設備 | 7,297 | | (3,086) | | 311 | 7,608 | 2 (3) |
| 宮城県 名取店 ほか5店舗 | 宮城県名取市ほか | 販売設備 | 12,899 | | (6,527) | | 1,745 | 14,645 | 16 (21) |
| 秋田県 秋田旭南店 | 秋田県秋田市 | 販売設備 | 8,814 | | (1,007) | | 678 | 9,492 | 2 (3) |
| 山形県 山形北店 | 山形県山形市 | 販売設備 | 5,383 | | (1,339) | | 769 | 6,153 | 2 (3) |
| 福島県 郡山富田店 | 福島県郡山市 | 販売設備 | 88,324 | | (1,268) | | 1,466 | 89,791 | 3 (4) |
| 北海道・東北地域計 18店舗 | | | 207,136 | | (21,168) | | 10,242 | 217,378 | 41 (68) |
| 茨城県 つくば店 ほか10店舗 | 茨城県つくば市ほか | 販売設備 | 15,878 | | (13,679) | | 2,993 | 18,872 | 27 (31) |
| 栃木県 宇都宮インターパーク店 ほか6店舗 | 栃木県宇都宮市ほか | 販売設備 | 40,362 | | (8,696) | | 4,812 | 45,174 | 17 (21) |
| 群馬県 高崎東店 ほか4店舗 | 群馬県高崎市ほか | 販売設備 | 27,552 | | (6,065) | | 3,060 | 30,613 | 13 (20) |
| 埼玉県 浦和東店 ほか35店舗 | さいたま市緑区ほか | 販売設備 | 672,974 | | 4,441 (36,089) | 629,584 | 32,544 | 1,335,102 | 100 (130) |
| 千葉県 東習志野店 ほか28店舗 | 千葉県習志野市ほか | 販売設備 | 538,006 | | (29,298) | | 19,494 | 557,501 | 79 (104) |
| 東京都 扇店 ほか66店舗 | 東京都足立区ほか | 販売設備 | 1,060,748 | | (50,452) | | 81,669 | 1,142,418 | 229 (299) |
| 神奈川県 港北富士見が丘店 ほか37店舗 | 横浜市都筑区ほか | 販売設備 | 449,769 | | (32,528) | | 33,660 | 483,430 | 124 (167) |
| 新潟県 長岡店 ほか5店舗 | 新潟県長岡市ほか | 販売設備 | 20,616 | | (9,366) | | 2,449 | 23,066 | 15 (18) |
| 山梨県 甲府昭和店 ほか2店舗 | 山梨県甲府市ほか | 販売設備 | 27,324 | | (2,617) | | 2,767 | 30,092 | 9 (11) |
| 長野県 松本店 ほか3店舗 | 長野県松本市ほか | 販売設備 | 40,674 | | (3,975) | | 1,417 | 42,092 | 10 (13) |
| 関東・甲信越地域計 206店舗 | | | 2,893,909 | | 4,441 (192,765) | 629,584 | 184,872 | 3,708,365 | 623 (814) |

| 事業所 | 所在地 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | | 従業員数(人) | |
|-----------------------------|-----------------|-------|-----------|-------------|---------------------|---------|---------|-----------|--------------|
| | | | 建物及び構築物 | 機械装置及び車両運搬具 | 土地 | | その他 | | 合計 |
| | | | | | 面積(m ²) | 金額 | | | |
| 富山県 富山錦中店 ほか3店舗 | 富山県富山市ほか | 販売設備 | 13,122 | | (8,432) | | 1,777 | 14,900 | 8 (13) |
| 石川県 アクロスプラザ野々市店 ほか3店舗 | 石川県野々市市ほか | 販売設備 | 48,478 | | (4,416) | | 854 | 49,333 | 9 (12) |
| 福井県 福井北店 ほか1店舗 | 福井県福井市ほか | 販売設備 | 12,554 | | (2,687) | | 227 | 12,782 | 5 (7) |
| 岐阜県 岐阜市橋店 ほか2店舗 | 岐阜県岐阜市ほか | 販売設備 | 53,370 | | (4,401) | | 3,503 | 56,874 | 7 (9) |
| 静岡県 浜松店 ほか13店舗 | 浜松市東区ほか | 販売設備 | 170,042 | | (17,409) | | 9,667 | 179,710 | 42 (49) |
| 愛知県 豊橋店 ほか31店舗 | 愛知県豊橋市ほか | 販売設備 | 699,744 | | (30,073) | | 24,809 | 724,553 | 87 (107) |
| 三重県 三重川越店 ほか2店舗 | 三重県三重郡川越町 ほか | 販売設備 | 42,474 | | (2,883) | | 454 | 42,928 | 7 (8) |
| 中部地域計 62店舗 | | | 1,039,789 | | (70,301) | | 41,294 | 1,081,083 | 165 (205) |
| 滋賀県 粟東草津店 ほか4店舗 | 滋賀県粟東市ほか | 販売設備 | 79,105 | | (4,957) | | 2,876 | 81,981 | 16 (17) |
| 京都府 桂店 ほか8店舗 | 京都市西京区ほか | 販売設備 | 152,626 | | (7,242) | | 5,659 | 158,285 | 28 (30) |
| 大阪府 都島本店 ほか57店舗 | 大阪市都島区ほか | 販売設備 | 1,117,319 | | 2,399 (42,411) | 535,464 | 54,863 | 1,707,646 | 183 (216) |
| 兵庫県 加古川店 ほか32店舗 | 兵庫県加古川市ほか | 販売設備 | 483,738 | | 716 (27,736) | 130,412 | 36,050 | 650,201 | 114 (123) |
| 奈良県 香芝店 ほか3店舗 | 奈良県香芝市ほか | 販売設備 | 135,277 | | (3,937) | | 6,418 | 141,696 | 9 (14) |
| 和歌山県 和歌山店 ほか3店舗 | 和歌山県和歌山市 ほか | 販売設備 | 84,046 | | (5,804) | | 1,235 | 85,281 | 12 (13) |
| 近畿地域計 113店舗 | | | 2,052,114 | | 3,115 (92,086) | 665,877 | 107,103 | 2,825,094 | 362 (413) |
| 鳥取県 米子店 ほか1店舗 | 鳥取県米子市ほか | 販売設備 | 51,169 | | (1,848) | | 2,114 | 53,284 | 5 (5) |
| 島根県 松江学園通り店 | 島根県松江市 | 販売設備 | 1,625 | | (815) | | 27 | 1,652 | 2 (2) |
| 岡山県 倉敷笹沖店 ほか5店舗 | 岡山県倉敷市ほか | 販売設備 | 170,148 | | 1,068 (6,218) | 68,988 | 7,909 | 247,046 | 21 (16) |
| 広島県 福山店 ほか9店舗 | 広島県福山市ほか | 販売設備 | 175,969 | | (7,331) | | 9,380 | 185,349 | 31 (30) |
| 山口県 宇部店 ほか5店舗 | 山口県宇部市ほか | 販売設備 | 116,559 | | (5,333) | | 3,433 | 119,992 | 16 (14) |
| 中国地域計 25店舗 | | | 515,472 | | 1,068 (21,545) | 68,988 | 22,865 | 607,326 | 75 (67) |
| 徳島県 徳島店 ほか3店舗 | 徳島県徳島市ほか | 販売設備 | 147,378 | | (4,251) | | 3,719 | 151,098 | 12 (9) |
| 香川県 高松中央通店 ほか3店舗 | 香川県高松市ほか | 販売設備 | 22,609 | | (3,775) | | 1,156 | 23,766 | 12 (11) |
| 愛媛県 松山天山店 ほか4店舗 | 愛媛県松山市ほか | 販売設備 | 53,918 | | (4,217) | | 1,223 | 55,141 | 14 (13) |
| 高知県 南御座店 ほか2店舗 | 高知県高知市ほか | 販売設備 | 59,708 | | (2,453) | | 2,696 | 62,405 | 12 (10) |
| 四国地域計 16店舗 | | | 283,615 | | (14,696) | | 8,796 | 292,411 | 50 (43) |

| 事業所 | 所在地 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | | 従業員数(人) | |
|------------------------|-----------------|---------------------|-----------|-------------|---------------------|-----------|---------|------------|------------------|
| | | | 建物及び構築物 | 機械装置及び車両運搬具 | 土地 | | その他 | | 合計 |
| | | | | | 面積(m ²) | 金額 | | | |
| 福岡県 福岡春日店 ほか24店舗 | 福岡県春日市ほか | 販売設備 | 221,244 | | (27,522) | | 17,210 | 238,454 | 72 (73) |
| 佐賀県 佐賀店 ほか1店舗 | 佐賀県佐賀市ほか | 販売設備 | 5,471 | | (3,143) | | 520 | 5,991 | 4 (5) |
| 長崎県 大村店 | 長崎県大村市 | 販売設備 | 20,308 | | (849) | | 297 | 20,605 | 2 (3) |
| 熊本県 光の森店 ほか6店舗 | 熊本県菊池郡菊陽町 ほか | 販売設備 | 78,578 | | (7,119) | | 2,404 | 80,983 | 22 (27) |
| 大分県 下郡店 ほか5店舗 | 大分県大分市ほか | 販売設備 | 62,933 | | (6,561) | | 4,383 | 67,317 | 13 (15) |
| 宮崎県 都城店 ほか4店舗 | 宮崎県都城市ほか | 販売設備 | 28,342 | | (5,634) | | 2,569 | 30,911 | 13 (13) |
| 九州地域計 46店舗 | | | 416,877 | | (50,829) | | 27,386 | 444,264 | 126 (136) |
| 大阪府 本社 | 大阪市都島区 | 統括業務 施設 | 262,801 | | 1,603 () | 642,864 | 501,336 | 1,407,002 | 146 (97) |
| 三重県 西日本物流センター | 三重県伊賀市 | 物流業務 施設 | 277,707 | 13,882 | 25,467 () | 218,511 | 800 | 510,900 | 7 (6) |
| 埼玉県 東日本物流センター | 埼玉県久喜市 | 物流業務 施設 | 1,200,397 | 5,629 | 33,489 () | 859,846 | 5,674 | 2,071,547 | 7 (39) |
| 大阪府 西日本研修センター | 大阪市都島区 | 研修施設 | 25,916 | | () | | 1,284 | 27,200 | () |
| 埼玉県 東日本研修センター | さいたま市緑区 | 統括業務 施設兼 研修施設 | 1,623 | | () | | | 1,623 | 8 () |
| 東京都 店舗開発部八王子オフィス | 東京都八王子市 | 統括業務 施設 | 152 | | () | | 0 | 152 | 7 (1) |
| 大阪府 大東町オフィス | 大阪市都島区 | 統括業務 施設 | 21,490 | 898 | 453 () | 77,341 | 3,826 | 103,557 | 66 (3) |
| 全社共通 | | | 1,790,089 | 20,410 | 61,012 () | 1,798,562 | 512,922 | 4,121,984 | 241 (146) |
| 合計 | | | 9,199,004 | 20,410 | 69,635 (463,390) | 3,163,012 | 915,482 | 13,297,909 | 1,683 (1,892) |

- (注) 1. 投下資本の金額は、帳簿価額によるものであり、建設仮勘定は含んでおりません。なお、上記の金額には、消費税等は含んでおりません。
2. その他の金額の内訳は、工具、器具及び備品492,255千円(一括償却資産除く)、ソフトウェア423,227千円です。
3. 面積のうち()内の数値は、賃借面積を外書きで表示しております。
4. 都島本店は、本社と同一の土地にあるため、大阪府の土地の面積には、含んでおりません。
5. 店舗及び寮の年間賃借料(地代家賃)は5,622,091千円です。
6. 従業員数は、就業人員数です。
7. 従業員数欄の人数のうち()内は、外書きで臨時雇用者の年間の平均人員を記載しており、1人当たり1日8時間換算にて算出したものであります。
8. 当社の事業は、単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。
9. 上記の他、賃貸用不動産(岐阜県各務原市他)として投資不動産(建物他108,260千円)があります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

当社の設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案し実施しております。

(1) 重要な設備の新設

| 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 | | 床面積 (㎡) |
|-----------------------|-----------|------------|--------------|---------------|------------|----------|------------|
| | | 総額 (千円) | 既支払額 (千円) | | 着手 | 完了 | |
| 南蒲田店 (東京都大田区) | 販売設備 | 31,712 | 3,900 | 自己資金 及び借入金 | 2021年12月 | 2022年3月 | 152.3 |
| ららぽーと福岡店 (福岡市博多区) | 販売設備 | 35,248 | 27,050 | 自己資金 及び借入金 | 2021年7月 | 2022年4月 | 233.6 |
| 流山おおたかの森店 (千葉県流山市) | 販売設備 | 37,904 | 5,257 | 自己資金 及び借入金 | 2021年12月 | 2022年4月 | 325.6 |
| 亀戸店 (東京都江東区) | 販売設備 | 39,029 | 39,029 | 自己資金 及び借入金 | 2021年7月 | 2022年4月 | 221.2 |
| 山形南店 (山形県山形市) | 販売設備 | 64,150 | | 自己資金 及び借入金 | 2022年3月 | 2022年7月 | 596.2 |
| 瀬戸店 (愛知県瀬戸市) | 販売設備 | 53,025 | 6,000 | 自己資金 及び借入金 | 2022年2月 | 2022年8月 | 645.6 |
| 津田沼店 (千葉県習志野市) | 販売設備 | 126,070 | 4,500 | 自己資金 及び借入金 | 2021年11月 | 2022年10月 | 699.0 |
| 大和店 (神奈川県大和市) | 販売設備 | 116,000 | | 自己資金 及び借入金 | 2022年2月 | 2022年10月 | 667.8 |
| ソフトウェア等(本社) | 情報設備 | 717,460 | 4,400 | 自己資金 及び借入金 | 2022年2月 | 未定 | |
| 合計 | | 1,220,598 | 90,136 | | | | 3,541.3 |

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
2. 上記の金額には、有形固定資産のほか差入保証金、仲介手数料等を含んで記載しております。
3. 当社の事業は、単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 重要な改修

| 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 | | 床面積 (㎡) |
|-------------------|-----------|------------|--------------|---------------|------------|---------|------------|
| | | 総額 (千円) | 既支払額 (千円) | | 着手 | 完了 | |
| 板橋四葉店 (東京都板橋区) | 販売設備 | 57,130 | 34,433 | 自己資金 及び借入金 | 2021年9月 | 2022年3月 | 647.9 |
| 一宮店 (愛知県一宮市) | 販売設備 | 119,550 | 4,000 | 自己資金 及び借入金 | 2021年1月 | 2023年1月 | 694.3 |
| 合計 | | 176,680 | 38,433 | | | | 1,342.2 |

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
2. 上記の金額には、有形固定資産のほか差入保証金、仲介手数料等を含んで記載しております。
3. 当社の事業は、単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(3) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却等の計画はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 96,243,200 |
| 計 | 96,243,200 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2022年2月20日) | 提出日現在 発行数(株) (2022年5月16日) | 上場金融商品取引所名 又は登録認可金融 商品取引業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|--|---------------|
| 普通株式 | 26,240,800 | 26,240,800 | 東京証券取引所 市場第一部(事業年度末現在) プライム市場(提出日現在) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 26,240,800 | 26,240,800 | | |

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金 増減額 (千円) | 資本準備金 残高 (千円) |
|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2009年10月1日 (注) | 13,120,400 | 26,240,800 | | 2,061,356 | | 2,165,171 |

(注) 2009年8月17日開催の取締役会決議により、2009年10月1日付をもって1株を2株に分割しております。

(5) 【所有者別状況】

2022年2月20日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満 株式の状況 (株) |
|-----------------|--------------------|--------|--------------|------------|--------|------|-----------|---------|----------------------|
| | 政府及び 地方公共 団体 | 金融機関 | 金融商品 取引業者 | その他の 法人 | 外国法人等 | | 個人 その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数 (人) | | 15 | 22 | 164 | 97 | 30 | 23,827 | 24,155 | |
| 所有株式数 (単元) | | 46,508 | 1,319 | 20,675 | 17,242 | 67 | 176,487 | 262,298 | 11,000 |
| 所有株式数 の割合(%) | | 17.73 | 0.50 | 7.88 | 6.57 | 0.03 | 67.29 | 100.00 | |

(注) 1. 自己株式386株は、「個人その他」に3単元、「単元未満株式の状況」に86株含まれており、「金融機関」には、日本マスタートラスト信託銀行株式会社(役員報酬BIP信託)が所有する当社株式1,260単元が含まれております。

2. 上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の失念株式14単元が含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2022年2月20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(%) |
|-----------------------------|-------------------|--------------|---|
| 下田 佳史 | 大阪府吹田市 | 3,216,341 | 12.26 |
| 日本マスタートラスト信託 銀行株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町二丁目11番3号 | 2,298,500 | 8.76 |
| 下田 英樹 | 大阪市都島区 | 2,042,216 | 7.78 |
| 下田 美智子 | 大阪府吹田市 | 1,826,798 | 6.96 |
| 株式会社シー・ピー・エイ | 大阪府吹田市青山台三丁目19番8号 | 1,322,100 | 5.04 |
| 株式会社日本カストディ銀行 (信託B口) | 東京都中央区晴海一丁目8番12号 | 880,600 | 3.36 |
| 株式会社日本カストディ銀行 (信託口) | 東京都中央区晴海一丁目8番12号 | 809,900 | 3.09 |
| 下田 富昭 | 大阪市東淀川区 | 759,592 | 2.89 |
| 下田 忍 | 大阪市都島区 | 750,160 | 2.86 |
| あさひ従業員持株会 | 大阪市都島区高倉町三丁目11番4号 | 632,000 | 2.41 |
| 計 | | 14,538,207 | 55.40 |

(注) 1. 上記所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は次のとおりであります。

| | |
|-------------------------|------------|
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 2,298,500株 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託B口) | 880,600株 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口) | 808,400株 |

2. 2021年9月3日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、東京海上アセットマネジメント株式会社が2021年8月31日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、2022年2月20日時点における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。なお、大量保有報告書の変更報告書の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数 (株) | 株券等保有割合 (%) |
|------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 東京海上アセットマネジメント 株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目8番2号 | 2,079,100 | 7.92 |
| 計 | | 2,079,100 | 7.92 |

3. 2021年11月22日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、S M B C日興証券株式会社及びその共同保有者である三井住友D Sアセットマネジメント株式会社が2021年11月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、2022年2月20日時点における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。なお、大量保有報告書の変更報告書の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数 (株) | 株券等保有割合 (%) |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| S M B C日興証券株式会社 | 東京都千代田区丸の内三丁目3番1号 | 892,200 | 3.40 |
| 三井住友D Sアセットマネジメン ト株式会社 | 東京都港区虎ノ門一丁目17番1号 虎ノ門 ヒルズビジネスタワー26階 | 1,383,300 | 5.27 |
| 計 | | 2,275,500 | 8.67 |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年2月20日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|----------------------|----------|--------------------------|
| 無議決権株式 | | | |
| 議決権制限株式(自己株式等) | | | |
| 議決権制限株式(その他) | | | |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式) 普通株式 300 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 26,229,500 | 262,295 | 株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式 |
| 単元未満株式 | 普通株式 11,000 | | 同上 |
| 発行済株式総数 | 普通株式 26,240,800 | | |
| 総株主の議決権 | | 262,295 | |

- (注) 1. 完全議決権株式(その他)における普通株式には、証券保管振替機構名義の失念株式1,400株(議決権個数14個)が含まれております。
2. 完全議決権株式(その他)における普通株式には、役員報酬BIP信託が所有する当社株式126,000株(議決権個数1,260個)が含まれております。
3. 単元未満株式における普通株式には、当社所有の自己株式86株及び役員報酬BIP信託が所有する当社株式70株が含まれております。

【自己株式等】

2022年2月20日現在

| 所有者の氏名 又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) 株式会社あさひ | 大阪市都島区高倉町三丁目11番4号 | 300 | | 300 | 0.00 |
| 計 | | 300 | | 300 | 0.00 |

- (注) 上記のほか、「役員報酬BIP信託」導入に伴い設定された役員報酬BIP信託が所有する当社株式126,070株を貸借対照表上、自己株式として処理しております。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

1. 業績連動型株式報酬制度の概要

当社は、2014年6月19日より「役員報酬BIP信託」を導入しております。役員報酬BIP信託とは、米国のパフォーマンス・シェア（Performance Share）制度及び譲渡制限付株式報酬（Restricted Stock）制度を参考にした役員インセンティブ・プランであり、各事業年度の業績指標及び役位に応じて取締役に当社株式が交付される株式報酬型の役員報酬です。

当社は、取締役のうち一定の要件を充足する者を受益者として、当社株式の取得資金を拠出することにより信託を設定します。当該信託は予め定める株式交付規程に基づき取締役に交付すると見込まれる数の当社株式を、株式市場から取得します。

その後、当社は株式交付規程に従い、取締役に對し各事業年度の業績指標及び役位に応じてポイントを付与し、原則として、取締役退任時に累積ポイントに相当する当社株式を当該信託を通じて無償で交付します。

信託契約の内容

| | |
|-----------|--|
| 信託の種類 | 特定単独運用の金銭信託以外の金銭の信託（他益信託） |
| 信託の目的 | 受益者要件を充足する当社の取締役に對するインセンティブの付与 |
| 委託者 | 当社 |
| 受託者 | 三菱UFJ信託銀行株式会社 （共同受託者 日本マスタートラスト信託銀行株式会社） |
| 受益者 | 取締役に對し受益者要件を充足する者 |
| 信託管理人 | 当社と利害関係のない第三者（公認会計士） |
| 信託契約日 | 2014年6月19日 （2019年4月2日付で信託期間の延長契約を締結） |
| 延長後の信託の期間 | 2019年7月1日～2024年6月末日 |
| 制度開始日 | 2014年6月19日、翌年2月20日からポイント付与を開始 |
| 議決権行使 | 行使しないものとします。 |
| 取得株式の種類 | 当社普通株式 |
| 取得株式の上限額 | 150,000千円（信託報酬・信託費用含む。） 2019年4月2日付で信託期間の延長契約に伴い122,500千円を追加拠出 |
| 取得株式の株数 | 161,590株 |
| 株式の取得時期 | 当初契約時：2014年6月20日～2014年9月20日 （2014年8月14日～2014年8月20日を除く。） 延長時：2019年4月5日～2019年5月10日 |
| 株式の取得方法 | 取引所市場より取得 |
| 帰属権利者 | 当社 |
| 残余財産 | 帰属権利者である当社が受領できる残余財産は、信託金から株式取得資金を控除した信託費用準備金の範囲内とします。 |

信託・株式関連事務の内容

| | |
|--------|---|
| 信託関連事務 | 三菱UFJ信託銀行株式会社がBIP信託の受託者となり信託関連事務を行なっております。 |
| 株式関連事務 | 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社が事務委託契約書に基づき受益者への当社株式の交付事務を行なっております。 |

2. 取締役に取得させる予定の株式の総数

上限230,000株

3. 当該業績連動型株式報酬制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

取締役に對し受益者要件を充足する者

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|--------------------------------------|--------|-----------------|--------|-----------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額 (千円) | 株式数(株) | 処分価額の総額 (千円) |
| 引き受ける者の募集を行なった取得自己株式 | | | | |
| 消却の処分を行なった取得自己株式 | | | | |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る 移転を行った取得自己株式 | | | | |
| その他 | | | | |
| 保有自己株式数 | 386 | | 386 | |

(注) 1. 当期間における保有自己株式数には、2022年5月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

2. 「保有自己株式数」には、役員報酬BIP信託が所有する株式数を含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元を経営上の重要課題と考えており、継続的に配当を行なうことを基本方針としております。剰余金の配当は、期末配当の年1回としており、配当の決定機関は、株主総会であります。

内部留保については、店舗の新設や改装、ITならびに物流等の利益に貢献する投資に充てると同時に、事業活動の充実・拡大、さらにはグローバルな事業展開に有効投資し、経営基盤の強化、企業価値の向上に努めてまいります。

このような方針に基づき、当事業年度の利益配当金につきましては、1株当たり期末配当額を28円00銭とさせていただきますと存じます。

なお、当社は中間配当を行なうことができる旨を定款に定めております。中間配当の決定機関は、取締役会であります。

次期の配当金については、利益配分に関する基本方針に基づき、1株当たり28円00銭を予定しております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) |
|----------------------|----------------|-----------------|
| 2022年5月14日 定時株主総会 | 734,731 | 28 |

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、持続的に企業価値を向上させ、適正な事業活動を維持・確保するためにはコーポレート・ガバナンスの充実が不可欠であると考えており、ガバナンス体制の評価を定期的実施し、強化、構築に取り組んでいます。

なお、当社は、2021年5月15日開催の第46回定時株主総会の決議に基づき、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しました。

- (a) 将来的に経営の監督と業務執行を分離し、所謂モニタリング型の取締役会を志向し、経営の監督を強化してまいります。
- (b) 重要な業務執行の決定の一部を取締役に委ね、事業展開、業務運営の迅速化を図ってまいります。
- (c) 監査体制を充実し、監査等委員会、会計監査人及び内部監査部門が緊密に連携し、経営の透明性、公正性を高めてまいります。
- (d) 各ステークホルダーとの円滑な関係を構築するとともに、健全な経営に対する社会からの信頼を得るため、経営情報の適時適切な開示を行ない、積極的に説明責任を果たしてまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

(a) 企業統治の体制の概要

当社は、会社法上の機関として、株主総会、取締役会、監査等委員会、会計監査人を設置しているほか、経営に関する重要な事項についての審議等を行なう経営会議を設置しております。また、取締役の指名及び報酬等の決定に関する手続きの透明性及び客観性を向上させることにより、コーポレート・ガバナンス体制のさらなる充実を図ることを目的として、指名報酬諮問委員会を設置しております。

イ．取締役会

取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名及び監査等委員である取締役3名（うち社外取締役3名）の計7名で構成されており、経営の基本事項を中心とした業務執行に関する会社の意思決定をするとともに取締役の職務執行を監督する機関として、取締役会を月1回開催するほか、必要に応じて機動的に臨時取締役会を開催しています。

ロ．監査等委員会

監査等委員会は、監査等委員である取締役3名（うち社外取締役3名）で組織されており、取締役の職務の執行の監査及び監査報告の作成等を行なう機関として、月1回以上開催しているほか、定期的に代表取締役社長と会合し、監査上の重要課題等について意見表明及び情報の交換を行なっています。

ハ．経営会議

経営会議は、業務執行取締役、常勤監査等委員である取締役及び各部門長で構成されており、経営に関する重要な事項について審議し、各部門の業務執行状況の報告を行なっています。

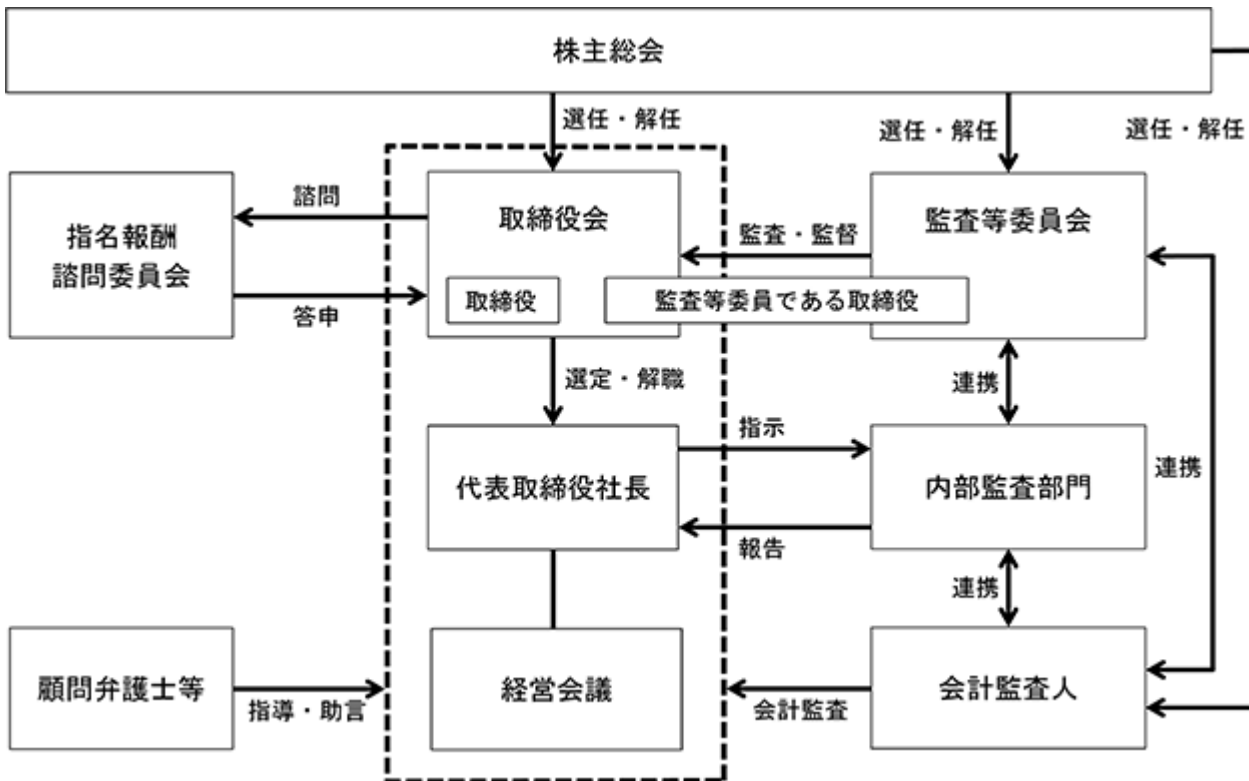
ニ．指名報酬諮問委員会

指名報酬諮問委員会は、取締役会の決議によって選任された委員3名以上で構成し、その過半数は独立社外取締役とし、取締役候補者の決定、代表取締役の選定及び解職、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬配分等について審議しております。

機関ごとの構成員は次のとおりであります。(は議長・委員長、 は構成員を示しております。)

| 役職名 | 氏名 | 取締役会 | 監査等委員会 | 経営会議 | 指名報酬 諮問委員会 |
|----------------|-------|------|--------|------|---------------|
| 代表取締役社長 | 下田 佳史 | | | | |
| 取締役副社長 | 望月 基 | | | | |
| 取締役 | 西岡 志朗 | | | | |
| 取締役 | 森 茂 | | | | |
| 社外取締役(常勤監査等委員) | 西村 孝一 | | | | |
| 社外取締役(監査等委員) | 神田 孝 | | | | |
| 社外取締役(監査等委員) | 鈴木 敦子 | | | | |
| 各部門長 | | | | | |

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概略図は以下のとおりであります。



(b) 現状の体制を採用している理由

当社は、取締役の職務執行の監査等を担う監査等委員を取締役会の構成員とすることにより、取締役会の監督機能を強化し、コーポレート・ガバナンスのより一層の充実を図るため、監査等委員会設置会社を採用しております。

企業統治に関するその他の事項

(a) 内部統制システムの整備の状況

1. 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社及び子会社は、経営理念、行動指針を日常の事業活動の指針とするとともに、代表取締役がその精神を取締役及び使用人に継続的に伝達し、取締役は、社会規範・法令遵守を率先垂範することにより社会の構成員としての倫理観、価値観に基づき誠実に行動することを浸透させ徹底を図っております。

取締役会は法令・定款・諸規程に基づいた取締役の業務執行の監督を行ない、取締役は相互の業務執行を監視し、また、監査等委員会は法令に定める権限により、規則・基準に基づき監査を実施しております。

2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

情報及び文書の取扱いに関して、取締役の業務執行に関わる内容を含め、適切かつ確実な状態で記録し、稟議規程、内部情報管理規程、文書管理規程、個人情報保護管理規程及びマニュアルに基づき、法令・定款に則した期間と内容を設定し、保存・管理を行なっております。

また、これら保存・管理された文書・情報はデータとして検索が可能であり、閲覧の容易性を確保しております。管理の運用・手続き及び体制については、監査等委員会による取締役の業務執行状況の監査、及び内部監査部門による内部監査の実施により必要に応じて改善措置を行なっております。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

法令遵守、環境・気象条件、災害、品質・生産管理、情報管理、及び為替・輸入管理などに係る損失の危険については、それぞれの担当部門にて、規程・要領の制定、研修会などの開催又は派遣、マニュアルの作成・配布と周知徹底により損失危険の軽減と事態発生の予防安全対策を行っており、各部門を横断する損失の危険につながる事案については総務部門が担当、監視しております。

4. 取締役の職務の執行が効率的に行なわれることを確保するための体制

将来の事業展開構想と経営目標に基づき、経営方針を定め、中期経営計画を策定し、予算委員会が同計画の下、毎期当初に部門ごとの業績目標と予算を立案し、取締役会において承認・実施しております。

部門担当取締役は、目標達成・重点事項推進のため実施すべき内容を具体的・効率的な施策として計画・実施し、月次業績データを取締役会に報告しております。

取締役会は、予算差異について要因分析と必要な対策を求め、継続的な改善がより合理的・効率的な業務遂行体制の維持と目標達成につながるよう図っております。

また、当社の経営理念・計画につき、投資家を始め多くの利害関係者の理解を得ることが事業の推進・運営にとってより効率的に作用すると考えているため、代表取締役社長が情報開示を統括し、適時・適切な情報開示を実施するとともに、自ら説明会等における発表に務めております。

取締役会が、会社法及び定款の定めに基づき、重要な業務執行（会社法第399条の13第5項各号に掲げる事項を除く。）の決定の全部又は一部を取締役に委任したときは、当該取締役は、当該委任された事項について、経営会議で審議のうえ、決定することができるものとしております。

5. 使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社は、行動指針の一つに「法規の遵守」を掲げており、定期的の実施している研修等により、従業員のコンプライアンス意識の向上を図っているほか、内部通報制度を整備し、法令違反、不正行為等の早期発見、是正に努めております。

また、内部監査業務を行なう社長直轄の内部監査部門を設置し、全部署を対象として計画的に実施する内部監査を通じて、会社の業務実施状況の実態を把握し、すべての業務が法令・定款及び社内諸規程に準拠して適正・妥当かつ合理的に行なわれているか、会社の制度・組織・諸規程が適正・妥当であるかを公正・不偏に調査・検討しております。

監査過程において発見された事項をまとめ監査報告書及び改善指示書として監査結果を社長に報告し、対象部門に改善指示を通知、後日確認監査を行なうことにより、会社の財産の保全並びに経営効率の向上に努め、業務を行なっております。

6. 企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社及び子会社は、実効性のある内部統制システムを構築するとともに、担当取締役から定期的な財務報告を受け、業務の適正を確保する体制としております。

また、各部門の業務に関して責任を負う取締役を任命し、法令遵守体制、効率運営体制、損失又は危機管理体制を構築する責任と権限を与えております。なお、各部門は業務分掌規程、職務権限規程を始め社内規程により運営されており、担当取締役は取締役会においてこれら業務の執行状況について報告する義務を負っております。

7. 監査等委員会の職務を補助すべき使用人に関する事項

監査等委員会の職務を補助する使用人は、内部監査部門に所属する使用人とし、監査等委員会は、必要に応じて同部門に所属する使用人に対して監査業務に必要な事項を命令することができるものとしております。

8. 監査等委員会の職務を補助すべき使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項及びその使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

内部監査部門の使用人が監査等委員会の職務を補助すべき期間中は、その使用人への指揮権は監査等委員会に委譲され、人事異動等の人事権に関しても、監査等委員会の同意を得た上で決定することとし、取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの指揮命令を受けない形で独立性を確保しております。また、「監査等委員会監査等基準」により、その使用人に対する指示の実効性を確保しております。

9. 取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人並びに子会社の取締役等から報告を受けた者が監査等委員会に報告するための体制

当社及び子会社の取締役及び使用人は、業務又は業績の重要な事項について監査等委員会に報告を行っております。また、業務の執行に関する法令違反及び不正行為の事実、又は当社及び子会社に損害を及ぼす事実を知ったときは、遅滞なく報告するものとしており、監査等委員会に報告を行なったことを理由として当該報告者が不利な取扱いを受けないよう、社内規程を制定し当該報告者を保護しております。なお、報告を行なったことを理由として、当該報告者が不利な取扱いを受けていることが判明した場合には、社内規程により、不利な取扱いを除去するため速やかに適切な措置をとります。

監査等委員は重要な意思決定の過程や業務の執行状況を把握するため、取締役会及び経営会議等重要会議に出席し、経営上の重要情報について報告と説明を受けており、重要な議事録、稟議書の回付、さらに必要に応じて稟議書類等業務執行に係る重要な文書を閲覧し、取締役及び使用人に説明を求めています。

また、取締役は、財務報告の適正性及び定款・法令遵守状況等について、職務執行を誓約し、業務執行確認書を監査等委員会に提出いたします。

10. 監査等委員の職務の執行（監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。）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

監査等委員は、監査費用の支出にあたっては「監査等委員会監査等基準」により、その効率性及び適正性に留意し、職務執行上必要と認められる費用について予算を提出しております。また、緊急又は臨時に支出した費用及び交通費等の少額費用については、事後、会社に償還を請求することができるものとなっております。

11. その他監査等委員会の監査が実効的に行なわれることを確保するための体制

監査等委員会は、取締役の職務の執行の監査及び監査報告の作成等を行なう機関として、月1回以上開催しているほか、定期的に代表取締役社長と会合し、監査上の重要課題等について意見表明及び情報の交換を行っております。

監査等委員である取締役は、合理的、効率的な業務監査を行なうため、取締役会をはじめ、重要な会議に出席し、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務執行状況を確認するとともに、内部監査部門と意見交換を行なうなど緊密な連携を図っており、会計監査人とも連携を保つことにより監査及び監督の実効性を確保するとともに自らの監査成果の達成を図っています。

12. 財務報告の信頼性を確保するための体制

当社は財務報告の信頼性確保及び内部統制報告書の有効かつ適切な提出のため、代表取締役社長の指示の下、財務報告に係る内部統制システムの構築、運用、評価及び改善を行ないます。内部監査部門は各事業年度において財務報告に係る内部統制システムを評価し、その結果を社長及び取締役会に報告します。

取締役会は財務報告とその内部統制を監視し、代表取締役社長は、法令に基づき、財務報告とその内部体制の整備運用状況及び統制システムが適正に機能することを継続的に評価するとともに、必要な改善により適合性を確保します。

13. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

基本方針

当社は、すべての役員及び使用人が社会秩序及び社会と個人の安全に脅威を与える反社会的勢力との一切の関係を持たないことを掲げ、組織的対応により毅然とした態度で臨むことを基本方針としております。

整備活動

イ．上記方針に基づき反社会的勢力の関与活動を拒絶するため、同勢力への対応要領を整備し、内部統制システムに組み込んでおります。

ロ．不当な要求・圧力や脅迫等があった場合の社内経路と役割分担を定め、情報の共有を図り組織的に対応することとしております。

ハ．反社会的勢力の排除とともに、当社役員及び使用人の違法行為、反社会的行為にも厳正な姿勢と対応で臨んでおります。

ニ．外部専門機関との連携体制の構築を図っております。

(b) リスク管理体制の整備の状況

当社では、各部門でリスク管理を行なうとともに、取締役及び関連部門長職が経営上重要な事項（品質・知的財産・外国為替取引・契約等）に関して横断的に状況を把握し、必要に応じ常勤取締役及び関連部門長等の構成で原則月2回開催される経営会議において報告検討されており、緊急事態発生時には速やかに臨時取締役会を開催し、対処できる体制を整えております。

また、法律上の判断を必要とする案件に対応するため弁護士事務所と顧問契約を結び、適宜アドバイスを受けております。

(c) 責任限定契約の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）との間において、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、法令が定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

(d) 役員等賠償責任保険契約の概要

当社は、当社及び子会社の取締役の全員、管理監督の立場にある従業員を被保険者として役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しており、被保険者がその職務の執行に起因して損害賠償請求等を提起された場合における損害賠償金や争訟費用等を補償することとしております。ただし、贈収賄などの犯罪行為や意図的に違法行為を行なった被保険者自身の損害等は補償対象外とすることにより、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないように措置を講じております。なお、当該保険の保険料は全額を当社が負担しております。

(e) 取締役の定数

当社は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の定数を10名以内、監査等委員である取締役の定数を5名以内とする旨を定款に定めております。

(f) 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、出席した当該株主の議決権の過半数をもって行なう旨、また、取締役の選任決議は、累積投票によらない旨を定款に定めております。

(g) 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

1．自己の株式の取得

当社は、自己の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項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

2．中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行なうことを可能とするため、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20日を基準日として中間配当を行なうことができる旨を定款に定めております。

(h) 株主総会の特別決議要件

当社は、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して、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行なう旨を定款に定めております。

(2) 【役員の状況】
役員一覧

男性6名 女性1名 (役員のうち女性の比率14.3%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------------|-------|-------------|--|------------|--------------|
| 代表取締役 社長 | 下田 佳史 | 1971年3月2日生 | 1994年4月 当社入社 1999年1月 商品部長 2006年5月 取締役商品部長 2008年2月 取締役商品本部長兼商品部長 2008年5月 専務取締役商品本部長 2010年3月 愛三希(北京)自転車商貿有限公司 執行董事兼總經理(現任) 2012年5月 当社代表取締役社長(現任) | 1年 (注4) | 3,216,341 |
| 取締役 副社長 | 望月 基 | 1960年1月8日生 | 1982年4月 株式会社ブリヂストン入社 2012年9月 同社執行役員化工品販売担当兼フィルム・電材事業本部長 2014年9月 同社常務執行役員化工品事業管掌兼加工品販売担当 2018年7月 ブリヂストンサイクル株式会社代表 取締役副社長(転籍) 2018年10月 同社代表取締役社長 2019年1月 ブリヂストンスポーツ株式会社代表 取締役社長(兼務) 2019年9月 ブリヂストンサイクル株式会社代表 取締役会長 2020年6月 同社代表取締役会長(退任) 2020年7月 ブリヂストンスポーツ株式会社非常 勤相談役 2021年4月 同社非常勤相談役(退任) 2021年5月 当社取締役副社長(現任) | 1年 (注4) | |
| 取締役 | 西岡 志朗 | 1962年2月7日生 | 1989年11月 株式会社東京リーガルマインド入社 1995年9月 同社退社 1995年10月 株式会社大阪シティドーム入社 2004年4月 同社退社 2004年5月 ファーストサーバ株式会社(現株式 会社IDCフロンティア)入社 2008年12月 同社退社 2009年1月 当社入社総務部長 2010年5月 取締役総務部長 2020年5月 取締役(現任) | 1年 (注4) | 2,000 |
| 取締役 | 森 茂 | 1959年4月11日生 | 1983年4月 住友金属工業株式会社(現日本製鉄 株式会社)入社 2001年12月 同社退社 2002年2月 ファーストサーバ株式会社(現株式 会社IDCフロンティア)入社 2004年6月 同社取締役管理本部長 2008年10月 同社退社 2008年11月 住金機工株式会社(現株式会社ベン カン機工)入社 2011年6月 同社取締役業務部長 2016年8月 同社取締役(退任) 2016年8月 同社執行役員 2020年9月 同社退社 2020年9月 当社入社経理部次長 2021年5月 取締役(現任) | 1年 (注4) | |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|------------------|-------|-------------|---|------------|--------------|
| 取締役 (常勤監査等委員) | 西村 孝一 | 1949年2月3日生 | 1971年4月 松下電器産業株式会社(現パナソニックホールディングス株式会社)入社 1994年8月 奈良松下設備機器株式会社経理部長(出向) 2001年4月 松下設備システム株式会社本社監査グループ(出向) 2005年2月 同社北海道支社総務ゼネラルマネージャー(出向) 2005年9月 松下電器産業株式会社退社 2008年5月 当社常勤監査役 2010年3月 愛三希(北京)自転車商貿有限公司監事(現任) 2021年5月 当社取締役(常勤監査等委員)(現任) | 2年 (注5) | 9,800 |
| 取締役 (監査等委員) | 神田 孝 | 1963年4月30日生 | 1999年10月 司法試験合格 2000年4月 最高裁判所司法研修所入所 2001年9月 司法修習過程修了(第54期) 2001年10月 大阪弁護士会登録 岡村堀中道法律事務所(現:英知法律事務所)入所 2006年3月 弁護士法人心齋橋パートナーズ設立代表社員弁護士(現任) 2011年7月 東京弁護士会登録 2013年5月 当社監査役 2021年5月 取締役(監査等委員)(現任) | 2年 (注5) | |
| 取締役 (監査等委員) | 鈴木 敦子 | 1962年9月9日生 | 1986年4月 松下電器産業株式会社(現パナソニックホールディングス株式会社)入社 2008年4月 同社理事CSR担当室長(2014年12月退社) 2010年4月 国立大学法人奈良女子大学社外役員・幹事(2012年12月退任) 2015年1月 アサヒビール株式会社入社 2015年4月 同社社会環境部長 2015年10月 同社オリンピック・パラリンピック推進本部サステナビリティ推進局長(兼務) 2017年4月 アサヒグループホールディングス株式会社理事CSR部門ゼネラルマネージャー 2019年5月 アサヒビール株式会社退社 2020年5月 当社取締役 2020年6月 株式会社山善社外取締役(現任) 2021年3月 ライオン株式会社社外監査役(現任) 2021年5月 当社取締役(監査等委員)(現任) | 2年 (注5) | 500 |
| 計 | | | | | 3,228,641 |

- (注) 1. 取締役 西村孝一、神田孝、鈴木敦子の3名は、社外取締役であります。
2. 当社の監査等委員会については次のとおりであります。
委員長 西村孝一、委員 神田孝、委員 鈴木敦子
3. 2022年5月14日開催の定時株主総会における選任後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時まで。
4. 2021年5月15日開催の定時株主総会における選任後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時まで。

社外役員の状況

当社の社外取締役は3名であります。当社と社外取締役の間には、一部当社株式の所有（2）「役員の状況」役員一覧に記載）を除き、人的関係、資本的關係又は取引関係、その他利害関係はありません。

社外取締役西村孝一氏は、長年にわたる事業会社における経理部門での豊富な経験と幅広い知見に基づき、適切に監査業務を遂行いただけるものと判断し社外取締役に就任いただいております。また、独立役員の要件を満たしており、中立・公正な立場を保持していると判断しております。

社外取締役神田孝氏は、弁護士としての法律関係の豊富な経験と卓越した見識に基づき、適切に監査業務を遂行いただけるものと判断し社外取締役に就任いただいております。また、独立役員の要件を満たしており、中立・公正な立場を保持していると判断しております。

社外取締役鈴木敦子氏は、長年の事業会社におけるCSR部門での豊富な経験に加え、サステナビリティ、ダイバーシティ、コーポレートコミュニケーション等に関する高い見識に基づき、当社の経営全般に関し、有用な助言及び提言をいただけるものと判断し社外取締役に就任いただいております。また、独立役員の要件を満たしており、中立・公正な立場を保持していると判断しております。

社外取締役又は取締役（監査等委員）による監督又は監査と内部監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社は、取締役会において経営の意思決定並びに取締役の職務執行の監督及び管理、経営の基本方針及び経営に関する重要な事項についての審議及び報告を行っております。

社外取締役（監査等委員）は、毎月の取締役会並びにその他重要な会議に出席しており、取締役の職務執行を監視できる体制を心がけるとともに、内部監査部門及び会計監査人と密接な連携を保ち監査効果の向上に努めております。

また、取締役会において内部統制の構築及び運用の状況について報告を受けるとともに、監査等委員会において内部監査部門から監査結果の報告を受けております。さらに、会計監査人による会計監査の結果報告及び財務報告に係る内部統制評価の結果報告を内部監査部門とともに受け、取締役の職務執行を監査しております。

その他、業務執行監査のほか、内部監査部門による内部統制監査を実施しているため、経営監視機能は十分に図られていると考えられており、現在のガバナンス体制を採用しております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

当社は、2021年5月15日開催の第46回定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。

監査等委員会は、監査等委員である取締役3名（うち社外取締役3名）で構成されております。

監査等委員会は、取締役会及び経営会議等重要会議に監査等委員を必要に応じて出席させるほか、監査等委員会を定期的に開催して情報を共有するなど、取締役の職務執行を監視できる体制を心がけるとともに、内部監査部門及び会計監査人と密接な連携を保ち監査効果の向上に努めております。

当事業年度において、監査等委員会設置会社移行前に監査役会を5回、移行後に監査等委員会を10回開催しており、個々の監査役及び監査等委員の出席状況は、以下のとおりです。

監査等委員会設置会社移行前(2021年2月21日から第46回定時株主総会(2021年5月15日)終結の時まで)

| 役職 | 氏名 | 出席状況 |
|--------------|-------|---------|
| 常勤監査役（社外監査役） | 西村 孝一 | 5回中5回出席 |
| 監査役（社外監査役） | 北山 顕一 | 5回中5回出席 |
| 監査役（社外監査役） | 神田 孝 | 5回中5回出席 |

監査等委員会設置会社移行後(第46回定時株主総会(2021年5月15日)終結の時から2022年2月20日まで)

| 役職 | 氏名 | 出席状況 |
|----------------|-------|-----------|
| 社外取締役（常勤監査等委員） | 西村 孝一 | 10回中10回出席 |
| 社外取締役（監査等委員） | 神田 孝 | 10回中10回出席 |
| 社外取締役（監査等委員） | 鈴木 敦子 | 10回中10回出席 |

監査等委員会は、取締役の職務の執行の監査及び監査報告の作成等を行なう機関として、月1回以上開催しているほか、定期的に代表取締役社長と会合し、監査上の重要課題等について意見表明及び情報の交換を行

なっております。

監査等委員である取締役は、合理的、効率的な業務監査を行なうため、取締役会をはじめ、重要な会議に出席し、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務執行状況を確認するとともに、内部監査部門と意見交換を行なうなど緊密な連携を図っており、会計監査人とも連携を保つことにより監査及び監督の実効性を確保するとともに自らの監査成果の達成を図っています。

内部監査の状況

当社は、他部門から独立した代表取締役社長の直轄部門である内部監査部門を設置し、専任者を5名置いています。

内部監査部門は、期初に策定した監査計画に基づき、業務全般にわたる内部監査を実施しております。被監査部門に対しては、監査結果を踏まえて改善指導を行ない、改善状況を報告させることにより、内部監査の実効性を図っております。

会計監査の状況

会計監査については、会計監査人である、有限責任 あずさ監査法人と監査契約を締結し、期中を通じて随時監査が実施されております。同監査法人及び当社監査に従事する同監査法人の業務執行社員と当社との間には、特別の利害関係はありません。また、同監査法人は、業務執行社員について、当社の会計監査に一定期間を超えて関与することのないよう措置をとっております。

なお、当事業年度における監査の体制は、以下のとおりであります。

- | | |
|------------------|--------------------|
| a. 監査法人の名称 | 有限責任 あずさ監査法人 |
| b. 継続監査期間 | 20年間 |
| c. 業務を執行した公認会計士 | 近藤 康仁 花谷 徳雄 |
| d. 監査業務に係る補助者の構成 | 公認会計士 9名 その他 5名 |

e. 監査法人の選定方針と理由

当社が監査法人を選定するに当たり、以下を考慮しております。

- ・会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれにも該当しないこと。
- ・会計監査人の独立性、職務執行状況を総合的に勘案し、問題がないこと。

f. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に基づいて、監査法人に対して評価を行なっております。

なお、当社の会計監査人である有限責任 あずさ監査法人については、独立性・専門性ともに問題ないと認識しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

| 前事業年度 | | 当事業年度 | |
|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 監査証明業務に基づく報酬(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) |
| 34,000 | | 34,000 | |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容
該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の規模や監査日数等を勘案し監査法人と協議を行ない、かつ、その報酬等については当社の監査等委員会の同意を得たうえで決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、監査計画における監査時間及び監査報酬の推移並びに過年度の監査計画と実績の状況を確認し、報酬額の見積りの妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項及び第3項の同意を行なっております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

役員の報酬は、株主総会の決議により定められた取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び監査等委員である取締役のそれぞれの報酬総額の最高限度額の範囲内で決定しております。

(a) 取締役の報酬

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個別報酬配分については、株主総会で承認された取締役報酬等の限度額内で算定しており、役位、職責、業績貢献度、当社の業績及び従業員給与の水準を考慮しながら総合的に勘案して、指名報酬諮問委員会での審議を経て、取締役会において決定しております。

具体的には、業務執行取締役の報酬は、固定報酬としての基本報酬（金銭報酬）及び業績連動報酬等としての中長期インセンティブ報酬（株式報酬）により構成しております。

なお、社外取締役は、中立的、客観的な視点から経営陣に助言、提言し、業務執行を監視、監督する役割を果たすという職務に鑑み、金銭報酬のみの構成としております。

監査等委員である取締役の固定報酬配分については、株主総会で承認された監査等委員である取締役の報酬等の限度額内で算定しており、監査等委員である取締役が協議のうえ決定しております。

(b) 業績連動型株式報酬

当社は、2014年5月17日開催の第39回定時株主総会における決議に基づき、2014年6月19日より業績連動報酬「役員報酬BIP信託」（以下「本制度」という。）を導入しておりましたが、2021年5月15日開催の第46回定時株主総会における監査等委員会設置会社への移行に伴い、当該定時株主総会において、取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）を対象とした本制度にかかる報酬枠（2014年5月17日開催の第39回定時株主総会で決議した内容と実質的に同一）を改めて決議しております。

「役員報酬BIP信託」とは、米国のパフォーマンス・シェア（Performance Share）制度及び譲渡制限付株式報酬（Restricted Stock）制度を参考にした役員インセンティブ・プランであり、下記に定めるポイントに応じた数の当社株式が交付される株式報酬型の役員報酬です。

業績連動報酬は、株主との価値共有の観点から、業績指標を反映した株式報酬とし、各事業年度の目標値に対する達成度合い及び役位に応じて算出された数の株式を、退任時に交付しております。

詳細は、「1. 株式等の状況(8)役員・従業員株式所有制度の内容」に記載のとおりです。

（ポイントの付与）

本信託の信託期間中、毎年2月20日時点で制度対象者として在任する者について、当該年の5月末日に本制度による同日で終了した事業年度（以下、「評価対象事業年度」という。）におけるポイント計算を行なうものとします。

ポイントの計算は、下記a.により決定される基準ポイント数×下記b.に定める業績連動係数によるものとします。

a. 各取締役の基準ポイント数

| 役位 | ポイント数 |
|--------|-------|
| 取締役社長 | 8,300 |
| その他取締役 | 1,500 |

(注) 各役位の名称の変更等があった場合には、同等の役位における役位ウェイトを適用します。

b. 業績連動係数

| 営業利益の目標値の達成率 | 業績連動係数 |
|--------------|--------|
| 110%以上 | 130% |
| 105%以上110%未満 | 120% |
| 100%以上105%未満 | 110% |
| 95%以上100%未満 | 100% |
| 90%以上95%未満 | 90% |
| 90%未満 | 80% |

(注) 1. 各評価対象事業年度の営業利益の目標値は、当該評価対象事業年度の期初の決算短信において開示しているものを適用します。

2. 業績連動ポイント算定における指標として、営業利益を選択したのは、当社の業績の向上及び営業価値増大への貢献度合いを測る指標として最適であることを理由としております。なお、当事業年度における当該業績連動型株式報酬に係る指標の目標は、営業利益5,450,000千円であり、実績は5,221,419千円であります。

(c) 報酬の決定方針を決定する機関と手順

役員報酬については、取締役（監査等委員である取締役を除く。）と監査等委員である取締役を区別し、それぞれの限度額を取締役（監査等委員である取締役を除く。）は年額240,000千円以内（うち社外取締役分年額40,000千円以内）、監査等委員である取締役は年額50,000千円以内として、2021年5月15日開催の第46回定時株主総会において決議されております。

役員報酬にかかる決定機関及び手続は、「役員報酬規程」にて次のとおり定めております。

- ・取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬は、当社と同程度の時価総額を保有する企業をベンチマークとした報酬水準としつつ、企業価値の向上や優秀な人材の確保等の観点から適切な報酬となるよう考慮し、指名報酬諮問委員会にて審議のうえ取締役会にて決定
- ・監査等委員である取締役の報酬は、監査等委員の協議にて決定

< 指名報酬諮問委員会の役割・活動内容 >

指名報酬諮問委員会は、取締役会の諮問機関として、役員報酬制度、評価制度の構築・改定にかかる審議や、評価結果、固定報酬、業績連動報酬の妥当性に関する審議を実施しています。

当事業年度の役員報酬については、以下のとおり審議いたしました。

- ・2021年3月8日：「取締役の報酬等の決定方針」決定の件について決議
- ・2021年3月22日：取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬額決定、並びに取締役（監査等委員である取締役を除く。）に対する株式報酬等の額及び内容決定の件について決議
- ・2021年4月12日：取締役（監査等委員である取締役を除く。）報酬配分議案の原案決定、並びに株式報酬に関する付与ポイント等改定原案決定の件について決議

< 指名報酬諮問委員会の構成員 >

当事業年度末日現在、委員長及び委員は次のとおりであります。

- ・委員長
取締役（企業統治、法務及び人事担当） 西岡 志朗
- ・委員
社外取締役（常勤監査等委員） 西村 孝一
社外取締役（監査等委員） 神田 孝

< 取締役会の役割・活動内容 >

取締役会は、独立かつ客観的な見地から役員に対する監督を行なう機関として、指名報酬諮問委員会の答申をもとに役員報酬内容や制度構築・改定にかかる審議・決定しております。

- ・2021年5月15日：2021年度に係る業績評価及び個人別支給額等の決定
- ・2022年5月14日：2022年度に係る業績目標及び評価テーブルの決定

(d)当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由
取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることや、指名報酬諮問委員会からの答申が尊重されていることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) | | | 対象となる 役員の員数 (名) |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------|------------------|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | 左記のうち、 非金銭報酬等 | |
| 取締役 (監査等委員である取締役 及び社外取締役を除く。) | 138,194 | 116,194 | 22,000 | 22,000 | 8 |
| 監査等委員である取締役 (社外取締役を除く。) | | | | | |
| 監査役 (社外監査役を除く。) | | | | | |
| 社外役員 | 29,666 | 29,666 | | | 6 |

- (注) 1. 上記員数及び報酬の額には、2021年5月15日任期満了により退任した取締役(社外取締役を除く)4名、社外役員3名を含んでおります。
2. 当社は、2021年5月15日開催の第46回定時株主総会の決議により、同日付で監査等委員会設置会社へ移行しております。監査役に対する報酬等の額は監査等委員会設置会社移行前の期間に係るものであり、監査等委員である取締役に対する報酬等の額は監査等委員会設置会社移行後の期間に係るものであります。
3. 業績連動報酬に記載の金額は、株式報酬引当金の繰入額であります。
4. 監査等委員会設置会社移行前の取締役の報酬限度額は、2020年5月16日開催の第45回定時株主総会において、年額200,000千円以内(うち社外取締役年額40,000千円以内)と決議しております(使用人兼務取締役の使用人分給とは含まない。)。当該定時株主総会終結時点の取締役(社外取締役を除く)の員数は6名です。また、取締役の報酬限度額とは別枠で、2014年5月17日開催の第39回定時株主総会において、取締役(社外取締役を除く。)を対象とする株式報酬制度として、同制度に基づき設立された信託に対し当社が拠出する金員の上限を連続する5事業年度を対象とし150,000千円と決議しております。当該定時株主総会終結時点の対象となる取締役の員数は6名です。監査役の報酬限度額は、2020年5月16日開催の第45回定時株主総会において、年額30,000千円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は3名です。
5. 監査等委員会設置会社移行後の取締役(監査等委員である取締役を除く。以下同じ。)の報酬限度額は、2021年5月15日開催の第46回定時株主総会において、年額240,000千円以内(うち社外取締役年額40,000千円以内)と決議しております(使用人兼務取締役の使用人分給とは含まない。)。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は4名です。また、取締役の報酬限度額とは別枠で、2021年5月15日開催の第46回定時株主総会において、取締役(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。)を対象とする株式報酬制度として、同制度に基づき設立された信託に対し当社が拠出する金員の上限を連続する5事業年度を対象として150,000千円と決議しております。当該定時株主総会終結時点の対象となる取締役の員数は4名です。監査等委員である取締役の報酬限度額は、2021年5月15日開催の第46回定時株主総会において、年額50,000千円以内と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点の監査等委員である取締役の員数は3名です。

報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等
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。

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。

(5) 【株式の保有状況】

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 財務諸表の作成方法について

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

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2021年2月21日から2022年2月20日まで)の財務諸表について、有限責任 あずさ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誤らせ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 | 0.2% |
| 売上高基準 | 0.1% |
| 利益基準 | 0.3% |
| 利益剰余金基準 | 0.3% |

4 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、情報収集に努めるとともに、監査法人等の主催するセミナーに参加しております。

1 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2021年2月20日) | 当事業年度 (2022年2月20日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 7,589,310 | 5,958,649 |
| 売掛金 | 3,170,301 | 3,155,879 |
| 商品 | 11,910,317 | 13,516,721 |
| 未着商品 | 730,947 | 1,006,429 |
| 貯蔵品 | 75,234 | 171,453 |
| 未収入金 | 311,267 | 246,942 |
| 前払費用 | 374,283 | 440,014 |
| 為替予約 | 217,856 | 254,073 |
| その他 | 287,265 | 197,330 |
| 貸倒引当金 | 960 | 960 |
| 流動資産合計 | 24,665,824 | 24,946,534 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 18,658,496 | 19,896,175 |
| 減価償却累計額 | 1 10,474,671 | 1 11,206,329 |
| 建物(純額) | 8,183,825 | 8,689,846 |
| 構築物 | 917,510 | 1,110,871 |
| 減価償却累計額 | 1 538,809 | 1 601,714 |
| 構築物(純額) | 378,701 | 509,157 |
| 機械及び装置 | 134,534 | 134,534 |
| 減価償却累計額 | 112,135 | 117,732 |
| 機械及び装置(純額) | 22,399 | 16,801 |
| 車両運搬具 | 31,118 | 31,476 |
| 減価償却累計額 | 25,244 | 27,867 |
| 車両運搬具(純額) | 5,873 | 3,608 |
| 工具、器具及び備品 | 1,519,880 | 1,807,901 |
| 減価償却累計額 | 1 1,114,731 | 1 1,246,488 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 405,149 | 561,412 |
| 土地 | 3,089,742 | 3,163,012 |
| 建設仮勘定 | 196,596 | 86,550 |
| 有形固定資産合計 | 12,282,288 | 13,030,390 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 357,050 | 423,227 |
| その他 | 113,967 | 92,223 |
| 無形固定資産合計 | 471,018 | 515,450 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2021年2月20日) | 当事業年度 (2022年2月20日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 投資その他の資産 | | |
| 出資金 | 10 | 10 |
| 関係会社出資金 | 91,083 | 91,083 |
| 従業員に対する長期貸付金 | 1,131 | 500 |
| 長期未収入金 | 5,725 | 4,765 |
| 長期前払費用 | 511,917 | 521,578 |
| 差入保証金 | 5,105,842 | 5,154,383 |
| 建設協力金 | 1,078,175 | 961,082 |
| 繰延税金資産 | 977,393 | 1,057,109 |
| 投資不動産 | 212,965 | 247,519 |
| 減価償却累計額 | 128,397 | 139,259 |
| 投資不動産(純額) | 84,567 | 108,260 |
| その他 | 18,036 | 86,932 |
| 貸倒引当金 | 5,725 | 4,765 |
| 投資その他の資産合計 | 7,868,157 | 7,980,941 |
| 固定資産合計 | 20,621,464 | 21,526,782 |
| 資産合計 | 45,287,289 | 46,473,316 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 4,351,718 | 4,665,041 |
| 未払金 | 1,073,715 | 982,696 |
| 未払費用 | 1,554,370 | 1,646,301 |
| 未払法人税等 | 2,023,685 | 765,877 |
| 未払消費税等 | 949,707 | 106,230 |
| 前受金 | 478,700 | 567,783 |
| 預り金 | 148,313 | 161,089 |
| 前受収益 | 3,708 | 3,898 |
| 賞与引当金 | 878,451 | 930,273 |
| 株主優待引当金 | 152,730 | 182,926 |
| 商品保証引当金 | 66,786 | 54,694 |
| 資産除去債務 | | 2,292 |
| その他 | 1,501 | 2,414 |
| 流動負債合計 | 11,683,388 | 10,071,519 |
| 固定負債 | | |
| 株式報酬引当金 | 148,000 | 122,000 |
| 商品保証引当金 | 19,801 | 13,932 |
| 資産除去債務 | 608,213 | 668,412 |
| その他 | 331,158 | 251,201 |
| 固定負債合計 | 1,107,173 | 1,055,545 |
| 負債合計 | 12,790,562 | 11,127,065 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2021年2月20日) | 当事業年度 (2022年2月20日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 2,061,356 | 2,061,356 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 2,165,171 | 2,165,171 |
| 資本剰余金合計 | 2,165,171 | 2,165,171 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 18,688 | 18,688 |
| その他利益剰余金 | | |
| 特別償却準備金 | 331,777 | 146,417 |
| 別途積立金 | 22,090,000 | 24,090,000 |
| 繰越利益剰余金 | 5,926,536 | 6,918,843 |
| 利益剰余金合計 | 28,367,001 | 31,173,948 |
| 自己株式 | 230,764 | 180,112 |
| 株主資本合計 | 32,362,765 | 35,220,362 |
| 評価・換算差額等 | | |
| 繰延ヘッジ損益 | 133,961 | 125,888 |
| 評価・換算差額等合計 | 133,961 | 125,888 |
| 純資産合計 | 32,496,726 | 35,346,251 |
| 負債純資産合計 | 45,287,289 | 46,473,316 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2020年 2月21日 至 2021年 2月20日) | 当事業年度 (自 2021年 2月21日 至 2022年 2月20日) |
|--------------|---|---|
| 売上高 | 69,456,001 | 71,398,999 |
| 売上原価 | | |
| 商品期首たな卸高 | 10,905,782 | 11,910,317 |
| 当期商品仕入高 | 35,556,322 | 37,905,130 |
| 商品保証引当金繰入額 | 86,587 | 68,626 |
| 合計 | 46,548,691 | 49,884,073 |
| 他勘定振替高 | ¹ 204,079 | ¹ 203,806 |
| 商品期末たな卸高 | ² 11,910,317 | ² 13,516,721 |
| 売上原価合計 | 34,434,294 | 36,163,546 |
| 売上総利益 | 35,021,706 | 35,235,453 |
| 販売費及び一般管理費 | ³ 28,157,822 | ³ 30,014,033 |
| 営業利益 | 6,863,883 | 5,221,419 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 49,294 | 46,599 |
| 受取家賃 | 108,066 | 115,433 |
| 受取手数料 | 14,457 | 56,415 |
| 受取補償金 | 300,260 | 111,971 |
| その他 | 107,916 | 91,109 |
| 営業外収益合計 | 579,995 | 421,529 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 214 | |
| 為替差損 | 13,026 | 23,498 |
| 不動産賃貸原価 | 88,206 | 91,329 |
| その他 | 15,806 | 15,223 |
| 営業外費用合計 | 117,253 | 130,051 |
| 経常利益 | 7,326,626 | 5,512,897 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除売却損 | 14,345 | 18,877 |
| 減損損失 | ⁴ 255,794 | ⁴ 125,515 |
| 特別損失合計 | 270,139 | 144,393 |
| 税引前当期純利益 | 7,056,486 | 5,368,504 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,577,000 | 1,903,000 |
| 法人税等調整額 | 238,340 | 76,173 |
| 法人税等合計 | 2,338,659 | 1,826,826 |
| 当期純利益 | 4,717,827 | 3,541,677 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2020年2月21日 至 2021年2月20日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|---------|----------|------------|-----------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | | 利益剰余金合計 |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | | その他利益剰余金 | | | |
| | | | | 特別償却準備金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 2,061,356 | 2,165,171 | 2,165,171 | 18,688 | 517,418 | 20,090,000 | 3,495,395 | 24,121,502 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 472,328 | 472,328 |
| 特別償却準備金の取崩 | | | | | 185,641 | | 185,641 | |
| 当期純利益 | | | | | | | 4,717,827 | 4,717,827 |
| 別途積立金の積立 | | | | | | 2,000,000 | 2,000,000 | |
| 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 | | | | | 185,641 | 2,000,000 | 2,431,141 | 4,245,499 |
| 当期末残高 | 2,061,356 | 2,165,171 | 2,165,171 | 18,688 | 331,777 | 22,090,000 | 5,926,536 | 28,367,001 |

| | 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 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 230,703 | 28,117,326 | 102,895 | 102,895 | 28,220,222 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 472,328 | | | 472,328 |
| 特別償却準備金の取崩 | | | | | |
| 当期純利益 | | 4,717,827 | | | 4,717,827 |
| 別途積立金の積立 | | | | | |
| 自己株式の取得 | 60 | 60 | | | 60 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | 31,066 | 31,066 | 31,066 |
| 当期変動額合計 | 60 | 4,245,438 | 31,066 | 31,066 | 4,276,504 |
| 当期末残高 | 230,764 | 32,362,765 | 133,961 | 133,961 | 32,496,726 |

当事業年度(自 2021年 2月21日 至 2022年 2月20日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|---------|----------|------------|-----------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | | 利益剰余金合計 |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | | その他利益剰余金 | | | |
| | | | | 特別償却準備金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 2,061,356 | 2,165,171 | 2,165,171 | 18,688 | 331,777 | 22,090,000 | 5,926,536 | 28,367,001 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 734,731 | 734,731 |
| 特別償却準備金の取崩 | | | | | 185,360 | | 185,360 | |
| 当期純利益 | | | | | | | 3,541,677 | 3,541,677 |
| 別途積立金の積立 | | | | | | 2,000,000 | 2,000,000 | |
| 自己株式の処分 | | | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | | 185,360 | 2,000,000 | 992,306 | 2,806,946 |
| 当期末残高 | 2,061,356 | 2,165,171 | 2,165,171 | 18,688 | 146,417 | 24,090,000 | 6,918,843 | 31,173,948 |

| | 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 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 230,764 | 32,362,765 | 133,961 | 133,961 | 32,496,726 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 734,731 | | | 734,731 |
| 特別償却準備金の取崩 | | | | | |
| 当期純利益 | | 3,541,677 | | | 3,541,677 |
| 別途積立金の積立 | | | | | |
| 自己株式の処分 | 50,651 | 50,651 | | | 50,651 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | 8,073 | 8,073 | 8,073 |
| 当期変動額合計 | 50,651 | 2,857,597 | 8,073 | 8,073 | 2,849,524 |
| 当期末残高 | 180,112 | 35,220,362 | 125,888 | 125,888 | 35,346,251 |

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2020年 2月21日 至 2021年 2月20日) | 当事業年度 (自 2021年 2月21日 至 2022年 2月20日) |
|-------------------------|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前当期純利益 | 7,056,486 | 5,368,504 |
| 減価償却費 | 1,260,487 | 1,352,575 |
| 減損損失 | 255,794 | 125,515 |
| 長期前払費用償却額 | 17,225 | 17,068 |
| 建設協力金の家賃相殺額 | 326,570 | 326,819 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 960 | 960 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 67,996 | 51,822 |
| 株主優待引当金の増減額(は減少) | 35,278 | 30,196 |
| 商品保証引当金の増減額(は減少) | 10,016 | 17,961 |
| 株式報酬引当金の増減額(は減少) | 24,000 | 22,000 |
| 受取利息及び受取配当金 | 49,294 | 46,599 |
| 支払利息 | 214 | |
| 受取補償金 | 300,260 | 111,971 |
| 固定資産除売却損益(は益) | 14,345 | 18,877 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 687,930 | 14,421 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 1,239,384 | 1,978,104 |
| 未収入金の増減額(は増加) | 86,391 | 49,204 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 719,370 | 313,322 |
| 未払消費税等の増減額(は減少) | 627,077 | 843,476 |
| 未払金の増減額(は減少) | 233,072 | 179,617 |
| 未払費用の増減額(は減少) | 152,322 | 91,930 |
| その他 | 108,726 | 21,393 |
| 小計 | 8,524,732 | 4,582,175 |
| 利息及び配当金の受取額 | 83 | 68 |
| 利息の支払額 | 227 | |
| 補償金の受取額 | 281,458 | 134,937 |
| 法人税等の支払額 | 1,510,778 | 3,131,518 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 7,295,268 | 1,585,662 |
| 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 | 1,348,513 | 1,933,004 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 202,999 | 193,210 |
| 貸付けによる支出 | 1,070 | 1,400 |
| 貸付金の回収による収入 | 2,799 | 1,775 |
| 長期前払費用の取得による支出 | 12,500 | 97,572 |
| 資産除去債務の履行による支出 | 3,300 | 381 |
| 差入保証金の差入による支出 | 346,419 | 282,738 |
| 差入保証金の回収による収入 | 41,381 | 92,217 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 1,870,621 | 2,414,315 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入金の返済による支出 | 187,500 | |
| 自己株式の取得による支出 | 60 | |
| 配当金の支払額 | 472,636 | 733,818 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 660,196 | 733,818 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 4,764,449 | 1,562,471 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 2,933,400 | 7,697,850 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 7,697,850 | 6,135,378 |

【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

関係会社出資金

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. デリバティブ等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

(1) 商品

総平均法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

(2) 未着商品

個別法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

(3) 貯蔵品

総平均法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

4. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

建物(建物附属設備は除く)

a)1998年3月31日以前に取得したもの

定率法によっております。

b)1998年4月1日以降に取得したもの

定額法によっております。

c)事業用定期借地権が設定されている借地上の建物

借地契約期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

なお、1998年3月31日以前に取得したものはありません。

建物以外

定率法によっております。

ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備、構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～50年

工具、器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

定額法によっております。

なお、償却年数については、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。

ただし、ソフトウェア(自社利用分)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) 投資不動産

建物(建物附属設備は除く)

定額法によっております。

建物以外

定率法によっております。

ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備、構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 10～20年

5．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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

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

(3) 株主優待引当金

将来の株主優待券の利用による費用の発生に備えるため、株主優待券の利用実績率に基づいて、翌事業年度以降に発生すると見込まれる額を計上しております。

(4) 株式報酬引当金

取締役に対する株式報酬に充てるため、当事業年度における業績指標及び役位に応じて付与されたポイント数に基づき将来支給する役員報酬見込額を計上しております。

(5) 商品保証引当金

商品の保証サービスに係る将来発生すると見込まれる費用の支出に備えるため、過去の実績率に基づき発生見込額を計上しております。

6．ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...為替予約取引

ヘッジ対象...外貨建金銭債務及び外貨建予定取引

(3) ヘッジ方針

外貨建金銭債務及び外貨建予定取引の為替リスクの低減を目的とし当該取引を行なうにあたっては、当社の内部規程である「金融派生商品取引管理規程」に基づいております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象が同一通貨、同一金額であることなどから、為替相場の変動によるキャッシュ・フロー変動を完全に相殺するものと想定されるため、有効性の評価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であります。

8．その他財務諸表作成のための基礎となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

固定資産の減損損失

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

| | 当事業年度 (千円) |
|-----------|---------------|
| 店舗に係る固定資産 | 9,267,118 |
| 減損損失 | 125,515 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する事項

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗及び賃貸不動産を基本単位として資産のグルーピングを行っております。

減損の兆候が認められる店舗については、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定し、減損損失の認識が必要とされた場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失として計上しております。

割引前将来キャッシュ・フローの見積りは店舗別予算を基礎としており、販売施策、コスト削減施策などを織り込んで作成しておりますが、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、将来の営業実績が予算から乖離した場合には、減損損失の計上に伴い、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があります。

(未適用の会計基準等)

1. 「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 2020年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)

(1) 概要

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

ステップ1: 顧客との契約を識別する。

ステップ2: 契約における履行義務を識別する。

ステップ3: 取引価格を算定する。

ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2023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。

2. 「時価に関する会計基準」等

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

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2023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)

前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めて掲記しておりました「受取手数料」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より区分掲記することといたしました。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、「営業外収益」の「その他」に表示していた122,374千円は「受取手数料」14,457千円、「その他」107,916千円として組替えております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

会計上の見積りの開示に関する会計基準(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

(役員報酬BIP信託)

当社は、2014年6月19日より「役員報酬BIP信託」を導入しております。役員報酬BIP信託とは、米国のパフォーマンス・シェア(Performance Share)制度及び譲渡制限付株式報酬(Restricted Stock)制度を参考にした役員インセンティブ・プランであり、各事業年度の業績指標及び役位に応じて取締役に当社株式が交付される株式報酬型の役員報酬です。

当社は、取締役のうち一定の要件を充足する者を受益者として、当社株式の取得資金を拠出することにより信託を設定します。当該信託は予め定める株式交付規程に基づき取締役に交付すると見込まれる数の当社株式を、株式市場から取得します。

その後、当社は、株式交付規程に従い、取締役に對し各事業年度の業績指標及び役位に応じてポイントを付与し、原則として、取締役退任時に累積ポイントに相当する当社株式を当該信託を通じて無償で交付します。

これらに伴う会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 平成25年12月25日)に準じております。

なお、当事業年度末に役員報酬BIP信託が所有する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により貸借対照表の純資産の部に自己株式として計上しており、計上額は179,719千円、株式数は126,070株であります。

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルスについては、予断を許さない状況が続いておりますが、長期間に亘る店舗休業が発生しないとの仮定の下で、固定資産の減損等の会計上の見積りを行っております。

(貸借対照表関係)

- 1 減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

- 2 当社は、運転資金の効率的な調達を行なうため取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。これら契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2021年2月20日) | 当事業年度 (2022年2月20日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 6,500,000千円 | 6,500,000千円 |
| 借入実行残高 | | |
| 差引額 | 6,500,000千円 | 6,500,000千円 |

(損益計算書関係)

- 1 他勘定振替高は、自家消費等に係るものであります。
- 2 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 (自 2020年2月21日 至 2021年2月20日) | 当事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) |
|--|---|---|
| | 5,406千円 | 67,537千円 |

- 3 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度79%、当事業年度79%、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21%、当事業年度21%であります。

販売費及び一般管理費の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 2020年2月21日 至 2021年2月20日) | 当事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) |
|------------|---|---|
| 運送保管料 | 1,733,060千円 | 1,714,763千円 |
| 広告宣伝費 | 615,955千円 | 739,517千円 |
| 給料手当 | 9,840,527千円 | 10,586,040千円 |
| 法定福利費 | 1,607,349千円 | 1,725,308千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 878,451千円 | 930,273千円 |
| 福利厚生費 | 190,928千円 | 180,907千円 |
| 退職給付費用 | 85,335千円 | 90,380千円 |
| 株式報酬引当金繰入額 | 24,000千円 | 22,000千円 |
| 減価償却費 | 1,253,069千円 | 1,343,819千円 |
| 地代家賃 | 5,269,222千円 | 5,622,091千円 |
| 株主優待引当金繰入額 | 126,449千円 | 141,850千円 |
| 計 | 21,624,349千円 | 23,096,952千円 |

4 減損損失

前事業年度(自 2020年2月21日 至 2021年2月20日)

| 用途 | 場所 | 種類 | 金額(千円) |
|------|------|---------------------------------|---------|
| 営業店舗 | 大阪府他 | 建物、構築物、 工具、器具及び備品、 長期前払費用 | 255,794 |
| 合計 | | | 255,794 |

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗及び賃貸不動産を基本単位として資産のグルーピングを行っております。その結果、営業活動から生じる損益が継続してマイナスである資産グループ及び退店等の意思決定を行なった店舗について、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(255,794千円)として特別損失に計上しております。減損損失の内訳は次のとおりであります。

| | |
|-----------|-----------|
| 建物 | 231,040千円 |
| 構築物 | 11,222千円 |
| 工具、器具及び備品 | 9,477千円 |
| 長期前払費用 | 4,053千円 |
| 減損損失 合計 | 255,794千円 |

なお、資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、営業店舗については、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるものは回収可能価額を零として評価し、それ以外については将来キャッシュ・フローが見積値から乖離するリスクを割引率に反映させており、将来キャッシュ・フローを4.24%で割引いて算定しております。

当事業年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

| 用途 | 場所 | 種類 | 金額(千円) |
|------|------|---------------------------------|---------|
| 営業店舗 | 大阪府他 | 建物、構築物、 工具、器具及び備品、 長期前払費用 | 125,515 |
| 合計 | | | 125,515 |

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗及び賃貸不動産を基本単位として資産のグルーピングを行っております。その結果、営業活動から生じる損益が継続してマイナスである資産グループ及び退店等の意思決定を行なった店舗について、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(125,515千円)として特別損失に計上しております。減損損失の内訳は次のとおりであります。

| | |
|-----------|-----------|
| 建物 | 108,665千円 |
| 構築物 | 2,911千円 |
| 工具、器具及び備品 | 10,175千円 |
| 長期前払費用 | 3,762千円 |
| 減損損失 合計 | 125,515千円 |

なお、資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、営業店舗については、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるものは回収可能価額を零として評価し、それ以外については将来キャッシュ・フローが見積値から乖離するリスクを割引率に反映させており、将来キャッシュ・フローを4.60%~4.65%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 2020年2月21日 至 2021年2月20日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当事業年度期首 株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度末 株式数 |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式(株) | 26,240,800 | | | 26,240,800 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(株) | 161,940 | 36 | | 161,976 |

- (注) 1. 自己株式の増加36株は、単元未満株式の買取による増加です。
2. 自己株式数には、役員報酬BIP信託が所有する当社株式(当事業年度期首161,590株、当事業年度末161,590株)を含めております。

2. 新株予約権等に関する事項

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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年5月16日 定時株主総会 | 普通株式 | 472,328 | 18 | 2020年2月20日 | 2020年5月18日 |

(注) 「配当金の総額」には、この配当金の基準日である2020年2月20日現在で役員報酬BIP信託が所有する当社株式161,590株に対する配当金2,908千円が含まれております。

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

| 決議 | 株式の種類 | 配当の 原資 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2021年5月15日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益 剰余金 | 734,731 | 28 | 2021年2月20日 | 2021年5月17日 |

(注) 「配当金の総額」には、この配当金の基準日である2021年2月20日現在で役員報酬BIP信託が所有する当社株式161,590株に対する配当金4,524千円が含まれております。

当事業年度（自 2021年2月21日 至 2022年2月20日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当事業年度期首 株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度末 株式数 |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式（株） | 26,240,800 | | | 26,240,800 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式（株） | 161,976 | | 35,520 | 126,456 |

(注) 1. 自己株式の減少35,520株は、株式報酬制度に伴う売却による減少です。
2. 自己株式数には、役員報酬BIP信託が所有する当社株式(当事業年度期首161,590株、当事業年度末126,070株)を含めております。

2. 新株予約権等に関する事項

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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2021年5月15日 定時株主総会 | 普通株式 | 734,731 | 28 | 2021年2月20日 | 2021年5月17日 |

(注) 「配当金の総額」には、この配当金の基準日である2021年2月20日現在で役員報酬BIP信託が所有する当社株式161,590株に対する配当金4,524千円が含まれております。

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

| 決議 | 株式の種類 | 配当の 原資 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2022年5月14日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益 剰余金 | 734,731 | 28 | 2022年2月20日 | 2022年5月16日 |

(注) 「配当金の総額」には、この配当金の基準日である2022年2月20日現在で役員報酬BIP信託が所有する当社株式126,070株に対する配当金3,529千円が含まれております。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2020年2月21日 至 2021年2月20日) | 当事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) |
|------------|---|---|
| 現金及び預金 | 7,589,310千円 | 5,958,649千円 |
| 株式報酬信託別段預金 | 14,925千円 | 16,679千円 |
| その他(預け金) | 123,465千円 | 193,408千円 |
| 現金及び現金同等物 | 7,697,850千円 | 6,135,378千円 |

(リース取引関係)

オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

| | 前事業年度 (2021年2月20日) | 当事業年度 (2022年2月20日) |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1年内 | 165,631千円 | 207,492千円 |
| 1年超 | 458,816千円 | 569,983千円 |
| 合計 | 624,448千円 | 777,475千円 |

(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

当社の金融商品に対する取組は、資金運用は短期的な預金等に限定し、資金調達については、銀行借入等による方針であります。

デリバティブ取引は、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行なわない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びリスク

営業債権である売掛金は、クレジットカード売上に関してクレジットカード会社、商品供給売上に関して取引先の信用リスクに晒されております。

差入保証金及び建設協力金は、店舗の賃貸借契約によるものであり、貸主の信用リスクに晒されております。

短期借入金は、主に短期的な運転資金の調達を目的としたものであります。

長期借入金は、主に設備投資に必要な資金調達を目的としたものであり、償還日は、決算日後、最長1年で固定金利であります。

営業債務である買掛金、未払金、未払費用、未払法人税等は、そのほとんどが1年以内の支払期日であり、その決済時において、流動性リスクに晒されております。

デリバティブ取引は、外貨建取引に係る為替変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした為替予約取引であり、為替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

当社は、「債権管理規程」に従い、売掛金、差入保証金、建設協力金について、担当部署が主要な取引先の状況を定期的にもモニタリングし、取引相手先ごとに期日及び残高の管理を行なうとともに、財務状況等の悪化等による回収遅延のおそれのあるときは、担当部署が速やかに適切に処理を行なっております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

デリバティブ取引の実行及び管理については、「金融派生商品取引管理規程」に従い、決裁担当者の承認を得て行なっております。

また取締役会に対して、定期的な運用状況の報告がなされております。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部署からの報告に基づき、経理部が毎月資金繰計画を作成・更新し、手許流動性を維持することなどにより、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もあります。また、デリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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、次表に含めておりません((注)2.を参照ください)。

前事業年度（2021年2月20日）

| | 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 | 7,589,310 | 7,589,310 | |
| (2)売掛金 | 3,170,301 | 3,170,301 | |
| (3)差入保証金 | 1,837,198 | 1,981,154 | 143,955 |
| (4)建設協力金 | 1,078,175 | 1,192,741 | 114,565 |
| 資産計 | 13,674,985 | 13,933,507 | 258,521 |
| (1)買掛金 | 4,351,718 | 4,351,718 | |
| (2)未払金 | 1,073,715 | 1,073,715 | |
| (3)未払費用 | 1,554,370 | 1,554,370 | |
| (4)未払法人税等 | 2,023,685 | 2,023,685 | |
| 負債計 | 9,003,490 | 9,003,490 | |
| デリバティブ取引() | | | |
| ヘッジ会計が適用されてい ないもの | 25,105 | 25,105 | |
| ヘッジ会計が適用されてい るもの | 192,750 | 192,750 | |

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ます。

当事業年度（2022年2月20日）

| | 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 | 5,958,649 | 5,958,649 | |
| (2)売掛金 | 3,155,879 | 3,155,879 | |
| (3)差入保証金 | 1,845,010 | 1,968,765 | 123,754 |
| (4)建設協力金 | 961,082 | 1,055,531 | 94,448 |
| 資産計 | 11,920,622 | 12,138,825 | 218,203 |
| (1)買掛金 | 4,665,041 | 4,665,041 | |
| (2)未払金 | 982,696 | 982,696 | |
| (3)未払費用 | 1,646,301 | 1,646,301 | |
| (4)未払法人税等 | 765,877 | 765,877 | |
| 負債計 | 8,059,917 | 8,059,917 | |
| デリバティブ取引() | | | |
| ヘッジ会計が適用されてい ないもの | 72,938 | 72,938 | |
| ヘッジ会計が適用されてい るもの | 181,134 | 181,134 | |

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ます。

(注)1.金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資産

(1)現金及び預金、(2)売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額に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)差入保証金、(4)建設協力金

これらの時価は、将来キャッシュ・フローを残存期間に対応する国債の利回りで割り引いた現在価値によっております。

なお、これらのうち、契約によりキャッシュ・フローが確定している差入保証金に含まれている差入預託保証金(返済期限の定めのあるもの)及び建設協力金以外については、下記(注)2.のとおり、時価を算定することが極めて困難であるため、時価が確定できる差入預託保証金(返済期限の定めのあるもの)、建設協力金についてのみ帳簿価額及び時価を記載しております。

負債

(1)買掛金、(2)未払金、(3)未払費用、(4)未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額によっておりま
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 | 2021年2月20日 | 2022年2月20日 |
|-------|------------|------------|
| 差入保証金 | 3,268,644 | 3,309,373 |

(注) 1. の資産(3)の差入保証金(返済期限の定めのあるもの)を除き、市場価格もなくまた賃貸借契約における
退去までの期間を算定することは困難であることから、キャッシュ・フローを合理的に見積ることができず、時
価を算定することが極めて困難であるため、時価開示の対象としておりません。

(注) 3. 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(2021年2月20日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 7,589,310 | | | |
| 売掛金 | 3,170,301 | | | |
| 差入保証金 | 119,591 | 473,305 | 536,409 | 707,891 |
| 建設協力金 | 117,093 | 401,801 | 445,602 | 113,677 |
| 合計 | 10,996,297 | 875,107 | 982,012 | 821,568 |

当事業年度(2022年2月20日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 5,958,649 | | | |
| 売掛金 | 3,155,879 | | | |
| 差入保証金 | 122,610 | 494,041 | 544,547 | 683,811 |
| 建設協力金 | 109,371 | 389,223 | 405,859 | 56,628 |
| 合計 | 9,346,511 | 883,264 | 950,406 | 740,439 |

(有価証券関係)

1. 関係会社出資金

前事業年度(自 2020年2月21日 至 2021年2月20日)

関係会社出資金(貸借対照表計上額91,083千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認
められることから、記載しておりません。

当事業年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

関係会社出資金(貸借対照表計上額91,083千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認
められることから、記載しておりません。

2. 減損処理を行なった有価証券

前事業年度(自 2020年2月21日 至 2021年2月20日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

前事業年度(2021年2月20日現在)

1. ヘッジ会計が適用されていないもの
通貨関連

| 区分 | デリバティブ 取引の種類 | 契約額等 (千円) | 契約額等のうち 1年超(千円) | 時価 (千円) | 評価損益 (千円) |
|-----------|---------------------|--------------|--------------------|---------------|---------------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 買建 人民元 | 314,624 | | (注) 24,657 | (注) 24,657 |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 買建 米ドル | 106,436 | | (注) 448 | (注) 448 |

(注) 時価の算出方法は取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

2. ヘッジ会計が適用されているもの
通貨関連

| ヘッジ会計の方法 | デリバティブ 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (千円) | 契約額等のうち 1年超(千円) | 時価 (千円) |
|----------|---------------------|---------|--------------|--------------------|----------------|
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 買建 人民元 | 外貨建予定取引 | 4,349,467 | | (注) 188,036 |
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 買建 米ドル | 外貨建予定取引 | 732,790 | | (注) 4,714 |

(注) 時価の算出方法は取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

当事業年度(2022年2月20日現在)

1. ヘッジ会計が適用されていないもの
通貨関連

| 区分 | デリバティブ 取引の種類 | 契約額等 (千円) | 契約額等のうち 1年超(千円) | 時価 (千円) | 評価損益 (千円) |
|-----------|---------------------|--------------|--------------------|---------------|---------------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 買建 人民元 | 770,079 | | (注) 70,392 | (注) 70,392 |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 買建 米ドル | 56,285 | | (注) 2,546 | (注) 2,546 |

(注) 時価の算出方法は取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

2. ヘッジ会計が適用されているもの
通貨関連

| ヘッジ会計の方法 | デリバティブ 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (千円) | 契約額等のうち 1年超(千円) | 時価 (千円) |
|----------|---------------------|---------|--------------|--------------------|----------------|
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 買建 人民元 | 外貨建予定取引 | 2,256,363 | | (注) 160,201 |
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 買建 米ドル | 外貨建予定取引 | 437,369 | | (注) 20,933 |

(注) 時価の算出方法は取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型の制度として、大阪商工会議所の特定退職金共済制度に加盟しております。

2. 退職給付費用に関する事項

| | 前事業年度 (自 2020年2月21日 至 2021年2月20日) | 当事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) |
|----------------|---|---|
| 特定退職金共済制度への拠出額 | 85,335千円 | 90,380千円 |

(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 (2021年2月20日) | 当事業年度 (2022年2月20日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金 | 267,927千円 | 283,733千円 |
| 未払事業税 | 118,464千円 | 66,349千円 |
| 未払社会保険料 | 78,454千円 | 83,885千円 |
| 減価償却超過額 | 429,590千円 | 440,730千円 |
| 未払役員退職慰労金 | 27,742千円 | 14,768千円 |
| 株式報酬引当金 | 45,110千円 | 37,197千円 |
| 株主優待引当金 | 46,582千円 | 55,792千円 |
| 商品保証引当金 | 26,405千円 | 20,929千円 |
| 差入保証金 | 60,898千円 | 56,426千円 |
| 建設協力金 | 38,732千円 | 32,222千円 |
| 資産除去債務 | 185,383千円 | 204,497千円 |
| 貸倒引当金 | 2,037千円 | 1,745千円 |
| たな卸資産評価減 | 38,320千円 | 58,919千円 |
| その他 | 49,968千円 | 51,821千円 |
| 繰延税金資産合計 | 1,415,620千円 | 1,409,020千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 長期前払費用 | 144,191千円 | 134,670千円 |
| 資産除去債務に伴う除去費用 | 90,332千円 | 98,043千円 |
| 特別償却準備金 | 144,913千円 | 63,951千円 |
| 繰延ヘッジ損益 | 58,789千円 | 55,246千円 |
| 繰延税金負債合計 | 438,226千円 | 351,910千円 |
| 繰延税金資産純額 | 977,393千円 | 1,057,109千円 |

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

| | 前事業年度 (2021年2月20日) | 当事業年度 (2022年2月20日) |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 30.5% | 30.5% |
| (調整) | | |
| 住民税均等割 | 2.5% | 3.3% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.2% | 0.3% |
| その他 | 0.1% | 0.1% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 33.1% | 34.0% |

(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

使用見込期間を当該契約の契約期間と見積り、割引率は契約期間に応じた国債の利回りを使用して資産除去債務の金額を算定しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

| | 前事業年度 (自 2020年2月21日 至 2021年2月20日) | 当事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) |
|-----------------|---|---|
| 期首残高 | 576,166千円 | 608,213千円 |
| 不動産賃貸借契約に伴う増加額 | 29,185千円 | 58,914千円 |
| 時の経過による調整額 | 7,570千円 | 7,825千円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 4,708千円 | 4,250千円 |
| 期末残高 | 608,213千円 | 670,704千円 |

2 貸借対照表に計上しているもの以外の資産除去債務

当社は、事業用定期借地契約等に係るもの以外の不動産賃貸借契約に基づき、一部の店舗の退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、将来退去する予定もないことから、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。

(持分法損益等)

当社は、関連会社がないため、該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社の事業は、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 2020年2月21日 至 2021年2月20日)

1 製品及びサービスごとの情報

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

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦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) 有形固定資産

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

3 主要な顧客ごとの情報

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

当事業年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

1 製品及びサービスごとの情報

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

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦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) 有形固定資産

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

3 主要な顧客ごとの情報

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

【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】

当社の事業は、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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

(1) 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

該当事項はありません。

(2) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

取引金額に重要性がないため、記載を省略しております。

(3) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

該当事項はありません。

(4) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る)等

該当事項はありません。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前事業年度 (自 2020年2月21日 至 2021年2月20日) | 当事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) |
|------------|---|---|
| 1株当たり純資産額 | 1,246.10円 | 1,353.52円 |
| 1株当たり当期純利益 | 180.91円 | 135.68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。

| | 前事業年度 (自 2020年2月21日 至 2021年2月20日) | 当事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) |
|------------------|---|---|
| 損益計算書上の当期純利益(千円) | 4,717,827 | 3,541,677 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | | |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 4,717,827 | 3,541,677 |
| 期中平均株式数(株) | 26,078,857 | 26,103,153 |

3. 役員報酬BIP信託が所有する当社株式を「1株当たり純資産額」の算定上、期末発行済株式数から控除する自己株式に含めております(前事業年度161,590株、当事業年度126,070株)。
また、「1株当たり当期純利益」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(前事業年度161,590株、当事業年度137,261株)。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期末残高 (千円) | 当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額(千円) | 当期償却額 (千円) | 差引当期末 残高 (千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 18,658,496 | 1,580,776 | 343,097 | 19,896,175 | 11,206,329 | 1,031,064 (108,665) | 8,689,846 |
| 構築物 | 917,510 | 195,211 | 1,849 | 1,110,871 | 601,714 | 64,024 (2,911) | 509,157 |
| 機械及び装置 | 134,534 | | | 134,534 | 117,732 | 5,597 | 16,801 |
| 車両運搬具 | 31,118 | 1,780 | 1,422 | 31,476 | 27,867 | 3,392 | 3,608 |
| 工具、器具及び備品 | 1,519,880 | 366,623 | 78,602 | 1,807,901 | 1,246,488 | 206,775 (10,175) | 561,412 |
| 土地 | 3,089,742 | 73,269 | | 3,163,012 | | | 3,163,012 |
| 建設仮勘定 | 196,596 | 2,259,089 | 2,369,135 | 86,550 | | | 86,550 |
| 有形固定資産計 | 24,547,879 | 4,476,749 | 2,794,106 | 26,230,522 | 13,200,132 | 1,310,854 (121,752) | 13,030,390 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| ソフトウェア | 981,841 | 216,625 | | 1,198,467 | 775,239 | 148,108 | 423,227 |
| その他 | 127,845 | 232,349 | 246,305 | 113,890 | 21,666 | 7,788 | 92,223 |
| 無形固定資産計 | 1,109,687 | 448,974 | 246,305 | 1,312,357 | 796,906 | 155,897 | 515,450 |
| 投資その他の資産 | | | | | | | |
| 長期前払費用 | 954,191 | 72,280 | | 1,026,472 | 504,893 | 62,619 (3,762) | 521,578 |
| 投資不動産 | 212,965 | 34,554 | | 247,519 | 139,259 | 7,576 | 108,260 |
| 投資その他の資産計 | 1,167,156 | 106,835 | | 1,273,992 | 644,152 | 70,195 (3,762) | 629,839 |

(注) 1. 「当期償却額」欄の()は内数で、当期の減損損失計上額であります。

2. 主要な増減の内訳は、次のとおりであります。

(当期増加額)

| | | |
|----|----------------|-------------|
| 建物 | 新規出店・建替え等によるもの | 1,580,776千円 |
| 土地 | 店舗用地の取得によるもの | 73,269千円 |

(当期減少額)

| | | |
|-------|---------------|-------------|
| 建物 | 退店・建替え等によるもの | 343,097千円 |
| 建設仮勘定 | 建物・構築物ほかへの振替額 | 2,369,135千円 |

3. 「当期末減価償却累計額又は償却累計額」欄には、減損損失累計額が含まれております。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

該当事項はありません。

【引当金明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (目的使用) (千円) | 当期減少額 (その他) (千円) | 当期末残高 (千円) |
|---------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金 | 6,685 | | | 960 | 5,725 |
| 賞与引当金 | 878,451 | 930,273 | 878,451 | | 930,273 |
| 株主優待引当金 | 152,730 | 182,926 | 152,730 | | 182,926 |
| 株式報酬引当金 | 148,000 | 22,000 | 48,000 | | 122,000 |
| 商品保証引当金 | 86,587 | 68,626 | 38,686 | 47,900 | 68,626 |

- (注) 1. 貸倒引当金の当期減少額(その他)は、個別債権に対する回収額960千円であります。
2. 商品保証引当金の当期減少額(その他)は、洗替処理によるものであります。

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が財務諸表等規則第8条の28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) 【主な資産及び負債の内容】

流動資産

a 現金及び預金

| 区分 | 金額(千円) |
|------|-----------|
| 現金 | 137,789 |
| 預金 | |
| 当座預金 | 5,564,598 |
| 普通預金 | 237,168 |
| 別段預金 | 19,093 |
| 小計 | 5,820,860 |
| 合計 | 5,958,649 |

b 売掛金

相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|---------------|-----------|
| トヨタファイナンス株式会社 | 561,255 |
| 株式会社ジェーシービー | 512,168 |
| インコム・ジャパン株式会社 | 366,587 |
| 三井住友カード株式会社 | 338,284 |
| 楽天株式会社 | 252,843 |
| その他 | 1,124,740 |
| 合計 | 3,155,879 |

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 当期首残高(千円) | 当期発生高(千円) | 当期回収高(千円) | 当期末残高(千円) | 回収率(%) | 滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$ |
|-----------|------------|------------|-----------|----------------------------------|---|
| (A) | (B) | (C) | (D) | $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$ | |
| 3,170,301 | 96,609,916 | 96,624,338 | 3,155,879 | 96.84 | 11.95 |

(注) 当期発生高には、消費税等が含まれております。

c 商品

| 品名 | 金額(千円) |
|--------|------------|
| 自転車 | 10,845,429 |
| 販売用部品等 | 2,671,291 |
| 合計 | 13,516,721 |

d 未着商品

| 品名 | 金額(千円) |
|--------|-----------|
| 自転車 | 871,295 |
| 販売用部品等 | 135,134 |
| 合計 | 1,006,429 |

e 貯蔵品

| 品名 | 金額(千円) |
|------|---------|
| 消耗品等 | 171,453 |
| 合計 | 171,453 |

固定資産
差入保証金

| 区分 | 金額(千円) |
|------|-----------|
| 店舗関係 | 5,111,790 |
| その他 | 42,593 |
| 合計 | 5,154,383 |

流動負債
買掛金
相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|--------------------------------|-----------|
| ヤマハ発動機販売株式会社 | 888,519 |
| ブリヂストンサイクル株式会社 | 815,917 |
| パナソニックサイクルテック株式会社 | 670,060 |
| TIANJIN KELIN VEHICLE CO.,LTD. | 627,995 |
| 株式会社ジャイアント | 576,098 |
| その他 | 1,086,448 |
| 合計 | 4,665,041 |

(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 (千円) | 24,153,579 | 40,060,835 | 56,534,269 | 71,398,999 |
| 税引前 四半期(当期)純利益 (千円) | 4,323,288 | 5,133,164 | 5,878,153 | 5,368,504 |
| 四半期(当期)純利益 (千円) | 2,956,452 | 3,466,782 | 3,933,348 | 3,541,677 |
| 1株当たり 四半期(当期)純利益 (円) | 113.37 | 132.87 | 150.71 | 135.68 |

| (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 四半期純利益又は 1株当たり 四半期純損失() (円) | 113.37 | 19.50 | 17.84 | 15.03 |

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|---|
| 事業年度 | 2月21日から2月20日まで |
| 定時株主総会 | 毎事業年度末日の翌日から3ヶ月以内 |
| 基準日 | 2月20日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 8月20日 2月20日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | (特別口座) 大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社大阪証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 |
| 取次所 | |
| 買取手数料 | 無料 |
| 公告掲載方法 | 当社の公告方法は電子公告とする。ただし、やむを得ない事由により電子公告による ことができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行なう。 なお、電子公告は当社の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。 https://www.cb-asahi.co.jp/ |
| 株主に対する特典 | 年1回、2月20日現在の株主名簿に記載又は記録された株主様に対し、所有株式数に 応じて下記のとおり、当社全店舗及びフランチャイズ店、インターネット通販() でご利用いただける優待券を贈呈いたします。なお、贈呈時期は毎年5月下旬を予定 しております。 () サイクルベースあさひPayPayモール店、サイクルベースあさひ楽天市場店、携 帯モバイルサイトはご利用いただけません。 100株以上 500株未満保有の株主様 1,000円のご優待券×4枚 500株以上1,000株未満保有の株主様 1,000円のご優待券×10枚 1,000株以上5,000株未満保有の株主様 1,000円のご優待券×20枚 5,000株以上 保有の株主様 1,000円のご優待券×40枚 |

(注) 当社の単元未満株主は、その有する単元未満株式について次に掲げる権利及び定款に定める権利以外の権利を行
使することができません。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 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

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

- | | | | |
|-----|---------------------------------|---|---|
| (1) | 有価証券報告書及びその添付書類、 有価証券報告書の確認書 | 事業年度 自 2020年2月21日 (第46期) 至 2021年2月20日 | 2021年5月17日 近畿財務局長に提出 |
| (2) | 内部統制報告書及びその添付書類 | | 2021年5月17日 近畿財務局長に提出 |
| (3) | 四半期報告書、四半期報告書の確認書 | (第47期第1四半期) 自 2021年2月21日 至 2021年5月20日 (第47期第2四半期) 自 2021年5月21日 至 2021年8月20日 (第47期第3四半期) 自 2021年8月21日 至 2021年11月20日 | 2021年7月2日 近畿財務局長に提出 2021年10月1日 近畿財務局長に提出 2021年12月28日 近畿財務局長に提出 |
| (4) | 臨時報告書 | 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第 2項第9号の2(株主総会における議決権行使 の結果)の規定に基づく臨時報告書 | 2021年5月18日 近畿財務局長に提出 |

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

2022年5月16日

株式会社あさひ
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 近藤 康 仁

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 花 谷 徳 雄

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社あさひの2021年2月21日から2022年2月20日までの第47期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社あさひの2022年2月20日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

店舗固定資産の減損損失の認識の要否に関する判定の妥当性

| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
|--|---|
| <p>株式会社あさひの貸借対照表に計上されている店舗に係る固定資産は、注記事項「(重要な会計上の見積り)固定資産の減損損失」に記載のとおり9,267,118千円であり、総資産の19.9%を占めている。また、会社の損益計算書において、店舗固定資産の減損損失125,515千円が計上されている。</p> <p>会社は店舗固定資産について、店舗単位で資産のグルーピングを行っており、各店舗の営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなった場合、店舗閉鎖の意思決定をした場合等に、減損の兆候があるものとして、減損損失の認識の要否の判定を行っている。</p> <p>減損損失の認識の要否の判定は、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額とその帳簿価額との比較によって行われ、減損損失の認識が必要と判定された場合は帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失を計上している。</p> <p>減損損失の認識の要否の判定に当たって用いられる店舗別の将来キャッシュ・フローの見積りは、販売施策やコスト削減施策等を織り込んだ店舗別予算を基礎として行われるため、経営者による見積りが含まれ不確実性を伴う。</p> <p>以上から、当監査法人は、店舗固定資産の減損損失の認識の要否に関する判定の妥当性が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、店舗固定資産の減損損失の認識の要否に関する判定の妥当性を検証するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 固定資産の減損損失の認識の要否の判定に関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2) 将来キャッシュ・フローの見積りの合理性の評価 店舗別の将来キャッシュ・フローの見積りの合理性を評価するため、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 減損損失の認識の要否の判定の基礎となる店舗別の将来キャッシュ・フローと取締役会で承認された店舗予算との整合性を検証した。 ・ 店舗予算について、策定部署の責任者等に対して質問したほか、過去実績等との比較により店舗予算の見積りの精度を評価し、予算の達成可能性を検討した。 ・ 将来キャッシュ・フローの見積期間について、主要な資産の経済的残存使用年数と比較した。 |

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象

を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社あさひの2022年2月20日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社あさひが2022年2月20日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

・内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。

・財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。

・内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。

監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。

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

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

利害関係

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

以 上

-
- (注記文) 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）が財務諸表及び内部統制報告書に添付する形で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おりません。