

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成26年5月29日

【事業年度】 第16期(自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)

【会社名】 株式会社ハブ

【英訳名】 HUB CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 太田 剛

【本店の所在の場所】 東京都千代田区外神田三丁目14番10号

【電話番号】 03 - 3526 - 8682

【事務連絡者氏名】 取締役社長室長 高見 幸夫

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区外神田三丁目14番10号

【電話番号】 03 - 3526 - 8687

【事務連絡者氏名】 財務経理部長 石塚 義一

【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】

提出会社の最近5事業年度に係る主要な経営指標等の推移

回次	第12期	第13期	第14期	第15期	第16期
決算年月	平成22年 2月	平成23年 2月	平成24年 2月	平成25年 2月	平成26年 2月
売上高 (千円)	5,620,961	6,402,812	6,811,825	7,586,534	8,478,041
経常利益 (千円)	275,057	354,173	560,492	659,911	707,194
当期純利益 (千円)	154,784	199,885	274,837	357,619	427,659
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)					
資本金 (千円)	628,019	628,019	628,463	629,296	631,793
発行済株式総数 (株)	12,449	12,449	12,457	12,472	1,251,700
純資産額 (千円)	1,493,940	1,651,499	1,868,714	2,144,536	2,478,269
総資産額 (千円)	2,719,210	2,914,251	3,597,218	3,927,657	4,302,264
1株当たり純資産額 (円)	120,004.83	132,661.19	150,013.17	1,719.48	1,980.06
1株当たり配当額 (内、1株当たり 中間配当額) (円)	3,400 ( )	4,700 ( )	6,700 ( )	7,900 ( )	84 ( )
1株当たり当期純利益 (円)	12,433.46	16,056.36	22,075.96	286.95	341.90
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)		16,047.47	22,052.22	286.34	341.73
自己資本比率 (%)	54.9	56.7	51.9	54.6	57.6
自己資本利益率 (%)	10.8	12.7	15.6	17.8	18.5
株価収益率 (倍)	8.7	8.7	10.3	9.1	12.5
配当性向 (%)	27.3	29.3	30.3	27.5	24.6
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	414,312	550,440	742,899	652,738	768,004
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	70,971	286,562	74,989	253,351	377,421
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	231,396	237,829	96,879	292,678	250,159
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	459,428	485,476	1,056,507	1,163,216	1,303,640
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名)	151 (358)	175 (409)	188 (410)	208 (452)	235 (505)

- (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きましては、当社は関連会社がないため記載しておりません。
- 4 第12期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 5 第13期の1株当たり配当額4,700円には、会社創業30周年の記念配当500円が含まれております。
- 6 当社は、平成25年9月1日を効力発生日として、普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。これに伴い、第15期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

## 2 【沿革】

昭和55年3月、神戸市において、英国風PUB「HUB」のチェーン展開を目的とする会社として、現在の株式会社ハブの前身である株式会社ハブが設立されました。

その後、昭和61年11月に同社は解散され、その事業は株式会社ダイエーの子会社である株式会社キャプテンクックに引き継がれました。

さらに、平成元年9月に当該事業は株式会社ダイエーの子会社で居酒屋事業を展開する株式会社りきしまんに営業譲渡されました。

平成10年5月に株式会社ダイエーホールディングコーポレーションの子会社として株式会社ハブを設立の上、同年9月に株式会社りきしまんより英国風PUB「HUB」15店舗の営業を譲り受け、店舗網を拡大しつつ現在に至っております。

なお、当社設立以後の事業の変遷は次のとおりであります。

年月	概要
平成10年5月	株式会社ダイエーホールディングコーポレーション（ダイエーグループの持株会社）が全株式を所有する子会社として株式会社ハブ（現）を設立。＜資本金：490,000千円、本社所在地：東京都新宿区歌舞伎町＞
平成10年8月	本社を東京都足立区千住へ移転。
平成10年9月	株式会社りきしまんより英国風PUB「HUB」15店舗の営業を譲り受ける。
平成14年12月	株式会社ダイエーが、その所有していた当社株式9,013株のうち6,568株を、加藤義和株式会社（1,568株）及び加ト吉グループの株式会社村さ来本社（5,000株）に譲渡したことにより、株式会社加ト吉の連結子会社となる。同じく、2,445株を21LADY株式会社に譲渡したことにより、21LADY株式会社の持分法適用関連会社となる。
平成16年3月	本社を東京都中央区築地＜カトキチ築地ビル＞へ移転。
平成18年4月	大阪証券取引所（ニッポン・ニュー・マーケット - 「ヘラクレス」市場）に上場。
平成22年2月	テーブルマーク株式会社（旧社名 株式会社加ト吉）及びフードインクルーヴ株式会社（旧社名 株式会社村さ来本社）が、その所有していた当社株式のそれぞれ2,390株、1,720株をロイヤルホールディングス株式会社に譲渡したことにより、ロイヤルホールディングス株式会社の持分法適用関連会社となる。
平成22年7月	本社を東京都千代田区外神田へ移転。
平成22年10月	大阪証券取引所JASDAQ市場、同取引所ヘラクレス市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード）に株式を上場。
平成25年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の現物市場の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に株式を上場。

### 3 【事業の内容】

当社のその他の関係会社であるロイヤルホールディングス株式会社は、同社、子会社12社及び関連会社7社でグループを構成（平成25年12月末現在）し、外食事業、コントラクト事業、機内食事業、ホテル事業及び食品事業を主な事業内容としております。

当社は、同社の外食事業の担い手の一員として、英国PUB文化を日本において広く普及させ、「感動文化創造事業」を展開するため、東北、関東、中部及び関西地域で英国風PUBチェーン84店舗（平成26年2月28日現在）を運営しております。

なお、当社は英国風PUB事業の単一セグメントであるため、セグメント別の事業の内容は記載しておりません。

PUBは「Public House」の略であり、「公共の場所、みんなの家」という意味があります。さらに、当社独自に「お客様がポジティブになり、心の琴線にふれあえる場」とであると定義しております。

当社は、英国風PUB事業のチェーン化を通じて、「お酒を飲みながら、くつろいだ会話を楽しむことのできる、心の交流を持てる場」として、日本の風土に合った英国PUB文化を新たに創造することを経営目的としております。

当社の営業の特徴は、次のとおりであります。

#### （ポリシー）

当社の営業上の基本的な方針を一言で表すと「1000円札1枚でいい気分」となります。20-30代を中心とするビジネスマン・OL等が、普段の生活の中で「気軽に、気楽に、気取らずに」立ち寄り、お酒を飲みながらワイワイガヤガヤ楽しく過ごせる英国風PUBを実現することが、当社の使命であると考えております。

そのために、当社のお客様に対し「いい雰囲気」「いいサービス」「いい品質」「いい（安い）価格」の4つを約束し、提供し続けてまいります。

#### （ドリンク）

ドリンクは、当社の売上の中で最も大きなウェイトを占めており、ビール（国産生ビール、HUBオリジナルエール、ギネス等）を中心に、カクテル（ベーシックなものだけでなく、シーズンやトレンドに合わせたオリジナルメニューを含む。）、ワイン、ウィスキーも豊富に取り揃えております。

#### （フード）

フードについては、英国の代表的な家庭料理「フィッシュ&チップス」を中核商品に据え、その他、お酒によく合うオリジナルメニューを取り揃えております。

#### （サービス）

サービスについては、当社の特徴である「キャッシュ・オン・デリバリーシステム」（前払会計及び原則セルフサービス）を導入し、ファストフード的な気軽さの中にも、ゆったりと飲食を楽しんでいただける雰囲気（空間）を提供しております。さらに、お客様が自由に座席を選べるよう配慮し、一人ひとりが気兼ねなくのんびりとくつろいでいただけるサービスを心がけております。

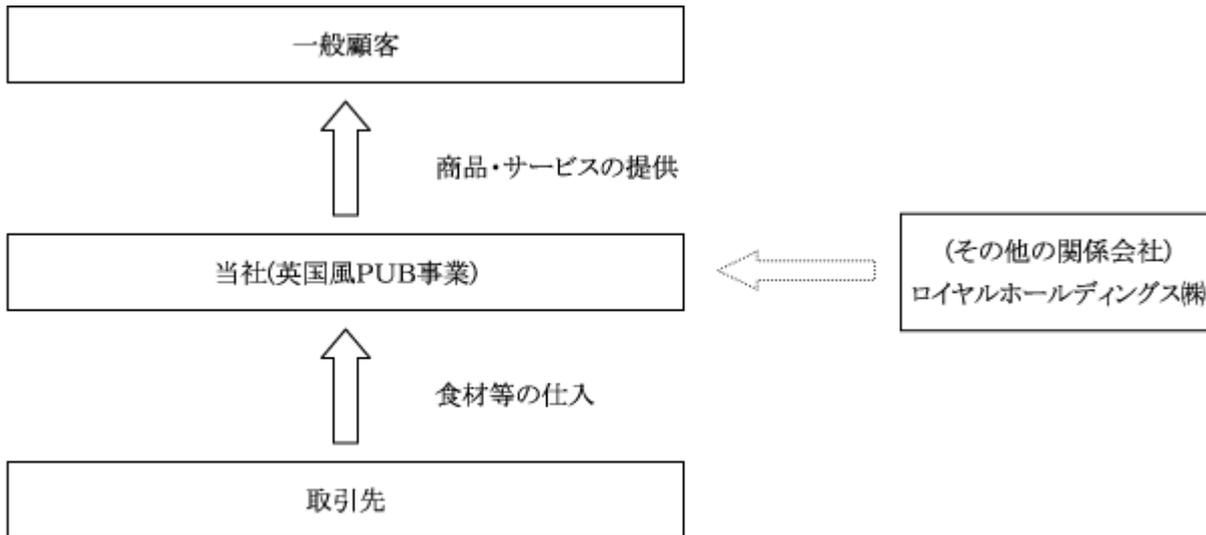
#### （イベント）

各種スポーツ観戦や音楽イベントを開催し、それらのイベントを通してともに感動し、お客様同士のコミュニケーションが促進されるような場面を演出しております。

また、メンバー会員の来店頻度を高めるため、メール配信やスタンプラリー等のプロモーションにも取り組んでおります。

[事業系統図]

事業の系統図は、次のとおりであります。



(注)1 ロイヤルホールディングス株式会社は、当社株式を32.84%所有するその他の関係会社であります。

2  は取引関係、 は資本関係があることを示しております。

#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容
(その他の関係会社) ロイヤルホールディングス 株式会社(注)	福岡県福岡市博多区	13,676	外食事業、食品事業 等を営む持株会社	(被所有) 32.84	-

(注) ロイヤルホールディングス株式会社は、有価証券報告書を提出しております。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平成26年2月28日現在
			平均年間給与(千円)
235(505)	31.6	6.2	4,887

- (注) 1 従業員数は、就業人員であります。  
 2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
 3 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員(1ヵ月174時間換算)であります。  
 4 当社は英国風PUB事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。  
 5 最近1年間に従業員数が27名、平均臨時雇用者数が53名それぞれ増加しておりますが、これは主に店舗数増加に関連して新規採用したことによるものであります。

##### (2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておきませんが、従業員を委員長とする「福利厚生委員会」の活動等を通じ、労使一体となって働きやすい職場環境づくりに取り組んでおり、労使関係は円満に推移しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当事業年度におけるわが国経済は、積極的な経済・金融政策による円安の進行及び株価上昇により輸出環境が改善し、消費支出が若干の持ち直しを見せるなど緩やかな景気回復が続きました。

外食産業におきましては、景気回復への期待感から消費者マインドには改善の傾向が見られたものの、原材料価格の高騰や消費税増税の決定による個人消費の低下等の懸念から、顧客確保のための企業間競争がさらに激しさを増すなど、取り巻く環境は引き続き厳しいものとなっております。

当社におきましては、当事業年度の経営方針を「追求と挑戦」とし、「なぜ」「なぜ」を繰り返す思考によりあらゆる事象に対してその本質を捉え、真因を追求していくことでノウハウを構築し、さらに高いハードルに挑戦する強い集団となることをめざした取り組みを実施してまいりました。

また、当社が従来重点的に取り組んでおります人財育成について、5店舗1エリアマネジャー体制やハブ大学による既存の店舗従業員教育に加え、当事業年度より部長課への教育をさらに強化し、目前に控えた100店舗体制をサポートできる本部機能の向上を着実に進めてまいりました。

さらに、店舗力向上を図ったQ・S・C・Aの磨き上げの徹底やメンバーズカード入会を促進する取り組みの強化など、当社が継続的に実施しておりますこれら施策についても引き続き注力するとともに、SNS活用による当社ブランドの認知度向上・ファン育成策、タイムリーな販売促進策等の展開を積極的に推進してまいりました結果、既存店の対前年比につきましては、売上高101.9%、客数102.0%となりました。

店舗につきましては、HUB業態7店舗（相模大野店、大宮西口店、御茶ノ水店、京阪京橋店、京都ヨドバシ店、仙台名掛丁店、上野昭和通り店）を出店いたしました。その中でも「HUB京阪京橋店」は当社店舗最大級の規模を誇り、従来のPUBとしての利用に加え各種イベント等を同時に実施可能な設備を備えるなど、当社が創業以来培ってまいりました英国風PUBのあらゆるエッセンスが詰まった店舗となりました。また、東北地方1号店となる「HUB仙台名掛丁店」の出店により、英国PUB文化を日本において広く普及させるという当社の経営理念実現を一步前進させることができました。これらにより、当事業年度末現在における店舗数は直営店84店舗（休業中店舗除く）となりました。

平成25年3月には、「キャッシュ・オン・デリバリー」に代表される英国風PUBという業態を通じて、PUB文化とその楽しみ方を提供し日本に定着させた功績を評価していただき、農林水産省主催の「第21回優良外食産業表彰 新規業態・人材開発部門」におきまして大臣賞を受賞することができました。

以上の結果、当事業年度の売上高は8,478百万円（前年同期比11.8%増）、営業利益は703百万円（前年同期比6.1%増）、経常利益は707百万円（前年同期比7.2%増）、当期純利益は427百万円（前年同期比19.6%増）となり、7期連続の増収増益となりました。

なお、当社は英国風PUB事業の単一セグメントであるため、セグメント別の業績は記載しておりません。

(2) キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前事業年度末に比べて140百万円増加し、1,303百万円となりました。それぞれの詳細は以下の通りであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度の営業活動の結果得られた資金は、768百万円（前年同期比115百万円の増加）となりました。主な原因は、税引前当期純利益が703百万円、減価償却費が340百万円となった一方で、法人税等の支払額が283百万円あったことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度の投資活動の結果支出した資金は、377百万円（前年同期比124百万円の増加）となりました。主な要因は有形固定資産の取得による支出が296百万円、差入保証金の差入による支出が37百万円及び長期前払費用の支出が48百万円あったことによるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度の財務活動の結果支出した資金は、250百万円（前年同期比42百万円の減少）となりました。主な要因は、長期借入れによる収入が160百万円となった一方で、長期借入金の返済による支出が96百万円、割賦債務の返済による支出が175百万円及び配当金の支払額が98百万円あったことによるものであります。

## 2 【仕入及び販売の状況】

当社は英国風PUB事業の単一セグメントであるため、セグメント別の仕入及び販売の状況は記載しておりません。

### (1) 生産実績

当社は生産活動を行っていないため、該当事項はありません。

### (2) 食材等仕入実績

当事業年度（自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日）における食材等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	仕入高	前年同期比
アルコール類	1,533,480千円	114.3%
食材その他	890,083千円	110.3%
合計	2,423,564千円	112.8%

- (注) 1 上記の金額は、仕入価格によっております。  
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### (3) 受注実績

当社は一般顧客に直接販売する飲食業を営んでおりますので、受注状況は記載しておりません。

### (4) 販売実績

当事業年度（自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日）における販売実績を地域別に示すと、次のとおりであります。

なお、当社は一般顧客に直接販売する飲食業を営んでおりますので、特定の販売先はありません。

地域		店舗数（直営店）	飲食売上（直営店）	前年同期比	構成比
東 北 関 東	宮城県	1店	6,948,774千円	110.1%	82.0%
	埼玉県	3店			
	千葉県	5店			
	東京都	53店			
	神奈川県	8店			
中 部 関 西	愛知県	3店	1,529,266千円	119.7%	18.0%
	京都府	3店			
	大阪府	7店			
	兵庫県	1店			
合計		84店	8,478,041千円	111.8%	100.0%

- (注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
2 上記の店舗数は平成26年2月28日現在で表示しております。  
3 一時休業中のHUB新宿西口大ガード店は店舗数に含まれておりません。

### 3 【対処すべき課題】

次期におきましても、原材料価格高騰及び採用難による収益圧迫や消費税増税に伴う個人消費低迷の懸念等、依然として厳しい経営環境が続くことが予想されます。

当社は、「動（DO）」を次期経営方針とし、役割と責任の所在を明確にしてプロとして自らが率先して行動することにより、目前に控えた100店舗体制を支えるための取り組みを実施してまいります。

設備投資につきましては、新規出店を、今期初出店を果たしました仙台への2号店を含む4店舗に抑え、万全の態勢での100店舗到達に向け既存店のメンテナンスに注力する予定であります。

これらの状況を踏まえ、当社は下記の事項に対処すべき課題として認識し対応してまいります。

#### メニュー充実等による差別化について

当社は、食材・仕入先・物流等の見直しを継続的に行うことにより仕入コストの削減を図り、週刊誌価格（500円以下）メニューを拡充してまいります。また、伝統的な英国PUBフードを独自のレシピでアレンジしたメニューも充実させ、差別化を図ってまいります。さらに、1品1品のクオリティとサービスレベルを高めることで顧客満足度を向上させてまいります。

#### 新規出店について

当社は、主に大都市圏の中心部に店舗してまいりましたが、今後は、出店計画及び利益計画の継続的かつ着実な達成のために、出店候補地を中心部以外の郊外にも広げ、HUB業態と82業態のそれぞれの特徴を活かした組み合わせによるドミナント展開を行ってまいります。

#### 人財の採用及び育成について

当社は、大卒定期採用と通年採用（アルバイト社員登用制度）により、出店計画等に沿った綿密な人員計画を策定しております。入社後についても、それぞれの段階に沿った教育・研修プログラムを体系化させた「ハブ大学」を通じて、更なる人財の育成に努めてまいります。

さらに、飲食業に従事する者にとってより働きやすい職場環境の実現に取り組んでまいります。

#### 4 【事業等のリスク】

当社の事業等のリスクについて、事業の状況及び経理の状況等に関する事項のうち、リスク要因となる可能性があると考えられる事項及びその他投資家の判断に重要な影響を及ぼすと考えられる事項を記載しております。

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) 新規出店について

新規物件の選定に際しては、当社独自の出店基準（賃借条件、店前通行量、商圈特性等）を満たすことを条件としております。従いまして、当社出店基準に合致した物件がない場合には、計画どおりの出店ができないうことにより、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (2) 賃借物件への依存、差入保証金について

当社は、賃借による出店形態を基本としており、賃貸借期間は賃貸人との合意により更新可能であるものの、賃貸人側の事情により賃貸借契約を解約されることや、経年による建物の建て替え等の事情により計画外の出店を行う場合があります。このような場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

店舗の賃借に際しては物件所有者へ敷金を差入れています。当事業年度末現在の賃借対照表における差入保証金の計上額は940,584千円（社宅敷金を除く）であり、総資産に対する比率は21.9%となっております。

##### (3) 法的規制について

当社の事業は飲食店営業であり、各店舗の営業に際しては食品衛生法の規定に従って都道府県知事の許可を受けるとともに、食品衛生責任者を置いております。また、店舗及び商品の衛生管理においては、定期的に第三者による衛生検査を実施する等、十分配慮しております。しかしながら、このような衛生管理下にも拘らず、食中毒事故の発生等によって同法の規定に抵触した場合には、営業停止や営業許可の取り消しを命じられることにより、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (4) 個人情報について

当社は、メンバーズカードの発行に伴って多数の顧客の個人情報を取得し保有しているため、「個人情報の保護に関する法律（個人情報保護法）」に定める「個人情報取扱事業者」に該当し、その取扱いに関して一定の義務を負っております。

当社といたしましては、「個人情報保護規程」及び「個人情報保護方針」を定め十分配慮しておりますが、万一何らかの原因により顧客の個人情報の流出、不正利用が発生した場合には、当社の信用に大きな影響を与えるとともに損害賠償責任を負うことがあり、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (5) 人財の確保について

当社は、経営理念実現に向けた継続的な成長を達成するため、短時間労働者を含め優秀な人財の確保が重要課題であると考えております。当社では、継続的に採用体制を整え、定期的な会社説明会の開催、従業員の処遇改善、短時間労働者の社員登用制度等の施策を実施しておりますが、採用環境の変化等により当社が必要とする人財が十分に確保できない場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (6) 原材料価格の変動について

当社は、原材料価格の変動が業績に与える影響を抑制するために継続的に様々な施策を実施しておりますが、天候不順や為替相場、その他様々な要因により原材料価格が高騰した場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (7) 労務関連について

当社は、短時間労働者を多数雇用しており、今後社会保険、労働条件等諸制度に変更がある場合には人件費が増加し、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、その他の従業員の処遇につきましても、労働基準法等の法令や諸制度の変更があった場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (8) 売上の変動要因について

当社は、大都市圏（関東、中部、関西）に集中的に出店しており、これらの地域に大規模な地震等の災害や停電が発生した場合や、新型インフルエンザ等の伝染病により当社従業員の欠勤者が続出した場合、店舗営業の停止により売上が減少し、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社の事業は世界経済の動向及び天候要因等による来店客数への影響から売上が減少し、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 会計制度等の変更について

新たな会計基準や税制の導入・変更等が実施された場合、また、税務当局との税務申告における見解の相違により追加の税負担が生じるような場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

## 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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準拠して作成されております。当社の当事業年度における財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの分析は、以下のとおりであります。

### (1) 経営成績の分析

当社におきましては、当事業年度の経営方針を「追求と挑戦」とし、「なぜ」「なぜ」を繰り返す思考によりあらゆる事象に対してその本質を捉え、真因を追求していくことでノウハウを構築し、さらに高いハードルに挑戦する強い集団となることをめざした取り組みを実施してまいりました。

Q・S・C・Aの磨き上げの徹底やメンバーズカードの活用による再来店を促す取り組みの強化等によってベースとなる客数を確保するなどお客様満足度の向上に努めてまいりました結果、売上高は前年同期比11.8%増の8,478,041千円、営業利益は前年同期比6.1%増の703,021千円、経常利益は前年同期比7.2%増の707,194千円、当期純利益は前年同期比19.6%増の427,659千円となりました。

#### 営業利益

既存店の売上高が堅調であったことに加え、新規出店した店舗が増収に寄与した結果、売上総利益は前年同期比11.5%増となりました。

販売費及び一般管理費については、店舗の増加等に伴う人件費・水道光熱費・地代家賃の増加により前年同期比12.4%増となりました。

この結果、営業利益は前事業年度に比べ40,557千円増の703,021千円、売上高営業利益率については前事業年度の8.7%から8.3%となりました。

#### 経常利益

営業外収益については、主に受取保険金が増加したことにより、前年に比べ7,848千円増加しました。

この結果、経常利益は前事業年度に比べ47,283千円増の707,194千円、売上高経常利益率は前事業年度の8.7%から8.3%となりました。

#### 当期純利益

特別利益については、入居する店舗の建て替えによる退去・明渡し補償金10,000千円がなくなったことにより大幅な減少となりました。

また、法人税、住民税及び事業税と法人税等調整額の税金費用は、法人税、住民税及び事業税が13,588千円減少した一方、法人税等調整額が19,432千円増加したことにより、前事業年度より5,843千円増加し275,663千円となりました。

この結果、当期純利益は前事業年度に比べ70,039千円増の427,659千円、売上高当期純利益率は前事業年度の4.7%から5.0%となりました。

なお、当社の最近5事業年度における売上高、損益額及び利益率等の推移は、以下のとおりであります。

売上高、損益額及び利益率等の推移（最近5事業年度）

	平成22年2月 (第12期)	平成23年2月 (第13期)	平成24年2月 (第14期)	平成25年2月 (第15期)	平成26年2月 (第16期)
売上高(千円)	5,620,961	6,402,812	6,811,825	7,586,534	8,478,041
営業利益(千円)	271,432	347,423	560,997	662,464	703,021
経常利益(千円)	275,057	354,173	560,492	659,911	707,194
総資産額(千円)	2,719,210	2,914,251	3,597,218	3,927,657	4,302,264
売上高経常利益率(%)	4.9	5.5	8.2	8.7	8.3
総資産経常利益率(%)	10.6	12.6	17.2	17.5	17.2

(2) 財政状態の分析

当事業年度末における総資産は、前事業年度末に比べて374,607千円増加し、4,302,264千円となりました。

流動資産は前事業年度末に比べて145,289千円増加し、1,658,004千円となりました。これは主に現金及び預金が増加したことによるものであります。

固定資産は前事業年度末に比べて229,317千円増加し、2,644,260千円となりました。これは減価償却等により有形固定資産が減少したものの、新規出店に伴う有形固定資産、差入保証金及び長期前払費用が増加したことによるものであります。

負債は前事業年度末に比べて40,874千円増加し、1,823,994千円となりました。これは主に未払金及び賞与引当金が減少したものの、借入金、買掛金及び未払費用が増加したことによるものであります。

純資産は前事業年度末に比べて333,733千円増加し、2,478,269千円となりました。これは配当金の支払により98,528千円減少したものの、当期純利益427,659千円を計上したことによるものであります。

また、当事業年度におけるキャッシュ・フローは、営業活動により768,004千円増加（前事業年度は652,738千円の増加）、投資活動により377,421千円減少（前事業年度は253,351千円の減少）、財務活動により250,159千円減少（前事業年度は292,678千円の減少）した結果、現金及び現金同等物の期末残高は前事業年度末に比べて140,423千円増加し、1,303,640千円となりました。

なお、当社の最近2事業年度におけるキャッシュ・フローの推移並びに最近5事業年度の有利子負債の推移は以下のとおりであります。

1 キャッシュ・フローの推移（最近2事業年度）

	平成25年2月 (第15期)	平成26年2月 (第16期)
営業活動によるキャッシュ・フロー(千円)	652,738	768,004
投資活動によるキャッシュ・フロー(千円)	253,351	377,421
財務活動によるキャッシュ・フロー(千円)	292,678	250,159
現金及び現金同等物の期末残高(千円)	1,163,216	1,303,640

2 有利子負債の推移（最近5事業年度）

	平成22年2月 (第12期)	平成23年2月 (第13期)	平成24年2月 (第14期)	平成25年2月 (第15期)	平成26年2月 (第16期)
有利子負債残高(千円)	171,717	196,003	356,435	359,075	442,518

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当社は直営店舗による英国風PUB事業を営んでおりますので、購入による設備投資の主なものは、新店及び改装の内装工事等であります。新店の厨房機器等は主にリース契約によって調達しております。

当事業年度は、HUB業態7店舗の新規出店等により、総額479,527千円の設備投資を行いました。

主な内訳は次のとおりであります。

建 物	325,644千円
工具、器具及び備品	55,080千円
リース資産	64,669千円

なお、資産除去債務に係る有形固定資産は含まれておりません。

当社は英国風PUB事業の単一セグメントであるため、セグメント別の設備投資等の概要は記載しておりません。

2 【主要な設備の状況】

平成26年2月28日現在

所在地	設備の内容	事業所数	帳簿価額(千円)				従業員数 (人)
			建物	工具、器具 及び備品	リース資産	合計	
宮城県	店舗設備	1	37,505	7,282	7,785	52,573	3
埼玉県	店舗設備	3	52,237	4,125	6,353	62,716	5
千葉県	店舗設備	5	109,675	7,709	12,517	129,902	10
東京都	店舗設備	53	623,645	44,349	50,713	718,708	101
神奈川県	店舗設備	8	158,662	7,338	11,586	177,587	18
愛知県	店舗設備	3	40,257	1,670	134	42,061	6
京都府	店舗設備	3	70,421	10,071	8,380	88,872	6
大阪府	店舗設備	7	191,026	20,167	23,016	234,210	18
兵庫県	店舗設備	1	5,437	826	-	6,263	2
店舗計		84	1,288,868	103,540	120,488	1,512,897	169
東京都	テストキッチン	1	2,442	291	-	2,734	-
東京都	本社設備	1	12,988	4,173	-	17,161	66
合計		86	1,304,299	108,005	120,488	1,532,794	235

- (注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
2 上記従業員数には、臨時従業員は含まれておりません。  
3 上記帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。  
4 ビルの建て替え工事のため一時休業中のHUB新宿西口大ガード店は含んでおりません。  
5 当社は英国風PUB事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしておりません。  
6 上記の他、主要なリース設備として、以下のものがあります。

設備の内容	リース期間	年間リース料 (千円)	リース契約残高 (千円)
店舗厨房機器、POS機器、音響機器、事務機器等	5年	5,452	-

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

当事業年度末現在における重要な設備の新設の計画は、次のとおりであります。

事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額		資金調達の方法	着手年月	完成予定 年月	完成後 の増加 客席数 (席)
		総額 (千円)	既支払額 (千円)				
HUB新宿区役所通り店 (東京都新宿区)	店舗設備	127,278	-	自己資金・ 借入金・リース	平成26年 4月	平成26年 6月	177

- (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、店舗賃借に係る差入保証金が含まれております。  
3 当社は英国風PUB事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしておりません。

#### (2) 重要な設備の除却等

当事業年度末現在における重要な設備の除却等の計画は、次のとおりであります。

事業所名 (所在地)	事由	設備の内容	期末帳簿価額 (千円)	閉鎖予定 年月	減少 客席数 (席)
HUB新宿靖国通り店 (東京都新宿区)	ビル建て替え工事	店舗設備	8,776	平成26年 4月	110

## 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	3,920,000
計	3,920,000

(注) 当社は、平成25年9月1日を効力発生日として、普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。  
これに伴い、発行可能株式総数は3,880,800株増加し、3,920,000株となっております。

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成26年2月28日)	提出日現在 発行数(株) (平成26年5月29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	1,251,700	1,251,700	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株(注)
計	1,251,700	1,251,700		

(注) 当社は平成25年9月1日を効力発生日として、普通株式1株につき100株の株式分割を行うとともに、単元株式数を100株とする単元株式制度を採用しております。これにより、発行済株式数は1,239,183株増加し、発行済株式数1,251,700株となっております。

#### (2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (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)
平成23年3月1日 ～平成24年2月29日 (注)1	8	12,457	444	628,463	444	192,063
平成24年3月1日 ～平成25年2月28日 (注)1	15	12,472	832	629,296	832	192,896
平成25年3月1日 ～平成26年2月28日 (注)2	1,239,228	1,251,700	2,497	631,793	2,497	195,393

- (注) 1 新株予約権の権利行使によるものであります。  
2 新株予約権の権利行使により発行済株式総数は45株増加しております。  
また、平成25年9月1日を効力発生日として、普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。  
これに伴い、発行済株式総数は1,239,183株増加しております。

(6) 【所有者別状況】

平成26年2月28日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満 株式の状況 (株)	
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	5	6	10	19	1	862	903	-
所有株式数 (単元)	-	555	114	6,547	1,484	8	3,806	12,514	300
所有株式数の 割合(%)	-	4.44	0.91	52.32	11.86	0.06	30.41	100.00	-

- (注) 1 自己株式85株は、「単元未満株式の状況」に含まれております。  
2 平成25年9月1日を効力発生日として、普通株式1株につき100株の株式分割を行うとともに、単元株式数を100株とする単元株制度を採用しております。

(7) 【大株主の状況】

平成26年2月28日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
ロイヤルホールディングス株式会社	福岡県福岡市博多区那珂 3-28-5	411,000	32.84
株式会社久世	東京都豊島区東池袋 2-29-7	122,000	9.75
株式会社河内屋	東京都八王子市元横山町 1-18-5	120,000	9.59
スタンダード チャータード バンク ホンコン アカウント ディービーエス ピッカーズ ホンコン リミテッド クライアント (常任代理人 株式会社三菱東京UFJ銀行)	17-19TH FLOOR, MAN YEE BUILDING, 68 DES VOEUX ROAD CENTRAL, HONG KONG (東京都千代田区丸の内 2-7-1)	41,700	3.33
金鹿 研一	埼玉県春日部市	26,700	2.13
ハブ社員持株会	東京都千代田区外神田 3-14-10 秋葉原HFビル7F	25,000	2.00
ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 505224 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	P.O.BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A (東京都中央区月島 4-16-13)	25,000	2.00
高野 慎一	神奈川県川崎市川崎区	23,700	1.89
トウカイトウキョウセキュリティーズアジア アリミテッド (常任代理人 東海東京証券株式会社)	ROOM 2708-10, DAH SING FINANCIAL CENTRE, 108 GLOUCESTER ROAD, WANCHAI, HONG KONG (東京都中央区新川 1-17-21)	22,800	1.82
ノーザン トラスト カンパニー エイブ イエフシー リ ノーザン トラスト ガ ンジー ノン トリーティー クライアン ツ (常任代理人 香港上海銀行東京支店 カ ストディ業務部)	50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14 5NT,UK (東京都中央区日本橋 3-11-1)	20,300	1.62
計	-	838,200	66.96

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成26年2月28日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)			
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,251,400	12,514	
単元未満株式	普通株式 300		
発行済株式総数	1,251,700		
総株主の議決権		12,514	

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式85株が含まれております。

【自己株式等】

平成26年2月28日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
-	-	-	-	-	-
計	-	-	-	-	-

(注) 上記の他に単元未満株式として自己株式を85株所有しております。

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	85	391
当期間における取得自己株式		

(注) 当期間における取得自己株式には、平成26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めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、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	85		85	

(注) 当期間における取得自己株式には、平成26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めておりません。

### 3 【配当政策】

当社は、株主への還元を第一として、配当原資確保のための収益力を強化し、業績に連動した配当（配当総額は経常利益の15%前後、かつ配当性向50%以下）を行うことを基本方針としております。

また、定款に中間配当を行うことができる旨を定めておりますが、剰余金の配当は当面「期末のみの年1回」を基本方針としております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

当事業年度の配当につきましては、1株当たり84円（普通配当84円）としております。

内部留保資金の用途につきましては、今後の事業展開やリスクへの備えとして活用してまいりたいと考えております。

なお、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)
平成26年5月28日 定時株主総会決議	105,135	84

### 4 【株価の推移】

#### (1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第12期	第13期	第14期	第15期	第16期
決算年月	平成22年2月	平成23年2月	平成24年2月	平成25年2月	平成26年2月
最高(円)	129,700	187,400	265,000	339,500	479,000 4,890
最低(円)	81,000	107,500	86,500	198,500	261,400 3,565

- (注) 1. 最高・最低株価は、平成22年10月11日以前は大阪証券取引所（ニッポン・ニュー・マーケット - 「ヘラクレス」）、平成22年10月12日から平成25年7月15日までは大阪証券取引所 JASDAQ（スタンダード）、平成25年7月16日以降は東京証券取引所 JASDAQ（スタンダード）におけるものであります。  
2. 印は、株式分割（平成25年9月1日、1株 100株）による権利落後の株価であります。

#### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成25年9月	10月	11月	12月	平成26年1月	2月
最高(円)	4,400	4,470	3,990	4,175	4,890	4,590
最低(円)	3,565	3,845	3,700	3,870	4,140	4,170

- (注) 最高・最低株価は、東京証券取引所 JASDAQ（スタンダード）における株価を記載しております。

5 【役員の状況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長		太田 剛	昭和36年1月4日	昭和58年4月 ㈱ハブ(旧)入社 平成7年4月 ㈱りきしゃまん ハブ営業部長 平成10年5月 当社 取締役営業部長 平成13年5月 当社 取締役営業統括本部長 平成15年5月 当社 常務取締役営業統括本部長 平成19年5月 当社 専務取締役事業統括本部長 平成21年5月 当社 代表取締役社長(現任)	(注)3	12,700
取締役	営業 本部長	井上 泉佐	昭和41年10月19日	平成3年8月 ㈱りきしゃまん入社 平成17年5月 当社 店舗開発部長 平成21年3月 当社 HUB事業部長 平成21年5月 当社 取締役店舗運営本部長 兼HUB事業部長 平成22年4月 当社 取締役営業本部長 兼店舗開発管理部長 平成24年3月 当社 取締役営業本部長(現任)	(注)3	500
取締役	社長室長	高見 幸夫	昭和42年3月18日	平成元年4月 ㈱キャプテンクック入社 平成19年5月 当社 商品企画部長 平成21年5月 当社 取締役管理本部長兼商品企画部長 平成22年3月 当社 取締役管理本部長 兼経営企画部長 平成22年8月 当社 取締役管理本部長 平成26年3月 当社 取締役社長室長(現任)	(注)3	800
取締役		菊地 唯夫	昭和40年12月4日	昭和63年4月 ㈱日本債券信用銀行(現 ㈱あおぞら銀行) 入行 平成9年6月 同行 秘書室秘書役 平成12年2月 ドイツ証券会社 東京支店入社 平成16年4月 ロイヤル㈱(現 ロイヤルホールディング ス㈱)入社 執行役員総合企画部長 兼法務室長 平成22年3月 同社 代表取締役社長(現任) 平成22年5月 当社 取締役(現任)	(注)3	
取締役		黒須 康宏	昭和33年10月10日	昭和57年6月 ロイヤル㈱(現 ロイヤルホールディング ス㈱)入社 平成17年12月 アールアンドケーフードサービス㈱ 取締役管理部長 平成22年4月 ロイヤルホールディングス㈱ 管理本部副本部長 平成22年5月 当社 取締役(現任) 平成23年1月 ロイヤルホスト㈱ 取締役副社長 平成23年3月 ロイヤルホールディングス㈱ 取締役(現任)	(注)3	

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
常勤監査役		喜藤 憲一	昭和23年10月16日	昭和47年4月 平成9年12月	(株)ダイエー入社 (株)ヤマト 専務取締役 シーアイエス(株) 常務取締役	(注)4	300
				平成14年9月 平成17年12月 平成23年5月	インテグレーション・マネジメント(株) 取締役副社長 (株)ケイ・イノベーション 代表取締役(現任) 当社 監査役(現任)		
監査役		浦 一馬	昭和28年12月25日	昭和52年4月 平成16年4月 平成17年3月 平成22年5月	ロイヤル(株)(現 ロイヤルホールディング ス(株))入社 同社 業務執行役員財務経理部長 同社 常勤監査役(現任) 当社 監査役(現任)	(注)5	
監査役		網谷 充弘	昭和31年6月2日	昭和60年4月 平成元年11月 平成2年3月 平成18年6月 平成25年5月	弁護士登録(第一東京弁護士会) 外立法律事務所勤務 脇田法律事務所勤務 一橋綜合法律事務所(旧名: 島田・瀬野・ 網谷法律事務所) パートナー弁護士(現任) スタンレー電気(株)社外監査役(現任) 当社 監査役(現任)	(注)6	
計							14,300

- (注) 1 取締役菊地唯夫、黒須康宏の両氏は、社外取締役であります。
- 2 監査役喜藤憲一、浦一馬及び網谷充弘の3氏は、社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、平成25年2月期に係る定時株主総会終結の時から平成27年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 監査役喜藤憲一氏の任期は、平成23年2月期に係る定時株主総会終結の時から平成27年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役浦一馬氏の任期は、平成26年2月期に係る定時株主総会終結の時から平成30年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 監査役網谷充弘氏の任期は、平成25年2月期に係る定時株主総会終結の時から平成29年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

#### 企業統治の体制

#### (イ) 基本的な考え方

当社は、経営を効率化し、透明性と競争力を高め、株主の立場に立って企業価値の最大化を図り、企業の社会的責任を果たしていくことがコーポレート・ガバナンスの基本であると考えております。

また、企業は、公共性・公益性・社会性を担った立場であることを、経営陣のみならず全従業員が認識し実践することが重要であり、それが長期的には株主利益の向上につながるものと考えております。さらに、当社の経営方針等を株主をはじめ、取引先、顧客、地域、従業員等全ての利害関係者に正しく説明していくことがコーポレート・ガバナンス上重要であると考えております。

今後もIR活動を積極的に行い、経営者の説明責任と適時開示を心がけてまいります。また、一般顧客に飲食を提供する企業の最低限の条件として、コンプライアンスの確保について誠実に対応してまいります。

#### (ロ) 企業統治の体制の概要

提出日現在、当社の取締役会は常勤取締役3名と非常勤取締役2名の計5名で構成されており、非常勤取締役2名は、いずれも客観的な立場での経営判断を得るため選任された社外取締役であります。取締役会は、毎月開催されており、付議事項の審議及び重要事項の報告がなされ、建設的な意見交換が行われております。

また、当社は、取締役は9名以内とする旨、また、取締役の選任決議については、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、その議決権の過半数をもって行う旨及び累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

さらに、当社の監査役3名は、全て社外より招聘した監査役であり、取締役会に出席し、監査役の立場から自由に意見を述べるとともに、取締役の業務執行状況をチェックしております。

#### (ハ) 企業統治の体制を採用する理由

当社は、迅速かつ適切な意思決定と経営の公正性及び透明性を高め効率的な経営体制を可能にするため、取締役会において、社外取締役、社外監査役による専門的かつ客観的な意見を取り入れることにより、業務における監視機能が有効に機能するものと判断しているため、当該体制を採用しております。

#### (ニ) 会議等の開催について

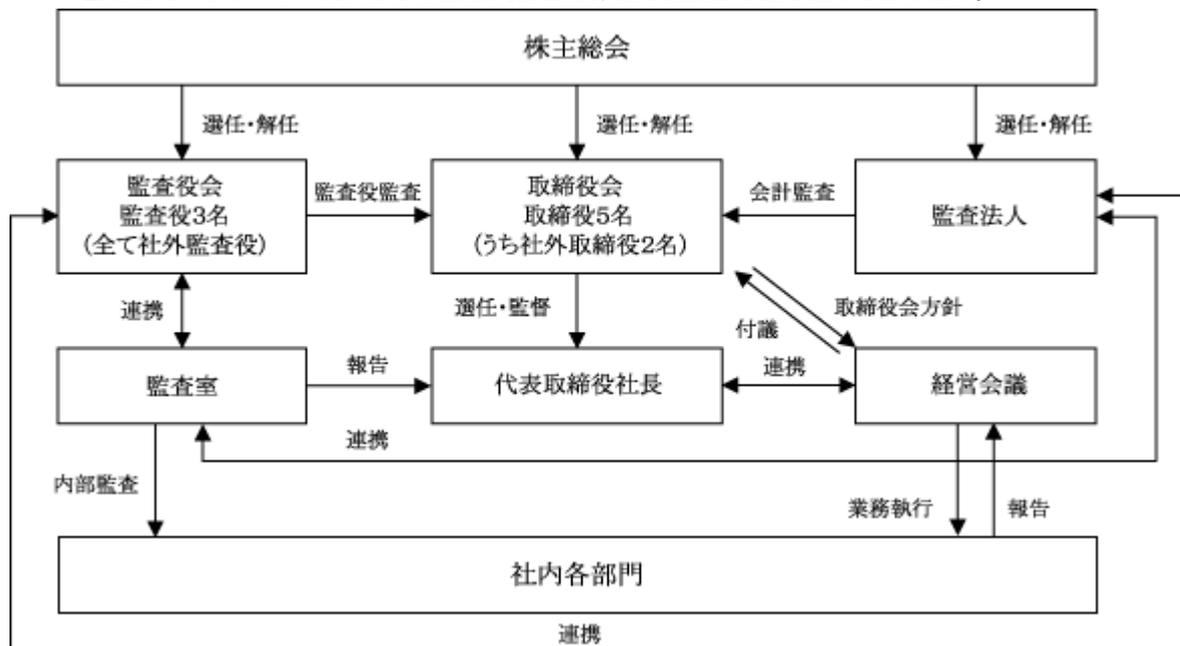
当社では、取締役会への付議事項及び経営執行に関わる重要事項を審議・調整・決定する機関として、常勤取締役及び本部長・室長・部長をメンバーとする経営会議を原則毎週開催し、経営方針に則った業務執行を推進しております。

また、毎月開催される月次報告会議及び月次営業会議では、業務進捗状況の確認及び今後の対策を協議し、さらに、各店舗の内部管理体制強化のため、店舗運営状況、衛生管理状況、コンプライアンス状況等について確認しております。

#### (ホ) リスク管理体制の状況

当社では、毎週1回（原則月曜日午前中開催）、常勤取締役及び本部長・室長・部長が参加するWMM（ウィークリーモーニングミーティング）が開催され、情報の収集及び共有化に努めております。さらに、緊急報告すべき重大な事件・事故については、「事故発生時の緊急連絡ルート」に従って、関係者に迅速に伝達される体制を構築しております。

当社のコーポレート・ガバナンス及び内部管理体制の概要は下記の通りであります。



#### 内部監査及び監査役監査の状況

当社では、コンプライアンス経営のための内部統制システムとして、内部監査制度を設けております。当事業年度については、「監査室」が内部監査業務を担当（監査室長1名）しており、「内部監査規程」に基づいて自己監査とならないよう内部監査を実施しております。具体的には、社内の業務が経営方針・社内諸規程・会計処理基準に準拠して行われているか、経営的に見て効率良く行われているか、法令を遵守しているか等といった観点から、内部監査計画に基づいて実施しております。

また、内部監査部門と監査役は、監査結果の報告や必要に応じた意見交換・情報交換により、相互連携強化に努めております。さらに、監査法人とも積極的に相互連携をとることにより、それぞれの監査機能のレベルアップを図っております。

#### 社外取締役及び社外監査役との関係

当社は社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針を定めておりませんが、その選任に際しては、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣から独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを個別に判断しております。

菊地唯夫及び黒須康宏の両氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。菊地唯夫氏は、ロイヤルホールディングス株式会社の代表取締役社長であります。ロイヤルホールディングス株式会社は当社のその他の関係会社であり、当社株式の32.84%を所有しております。黒須康宏氏は、ロイヤルホールディングス株式会社の取締役であります。

喜藤憲一、浦一馬及び網谷充弘の3氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。浦一馬氏は、ロイヤルホールディングス株式会社の常勤監査役であります。

なお、社外取締役2名及び社外監査役3名と当社の間には人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

責任限定契約の内容

当社と社外取締役菊地唯夫氏及び黒須康宏氏並びに当社と社外監査役喜藤憲一、浦一馬及び網谷充弘の3氏は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限度とする契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める額を限度としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役、社外監査役がその職務を行うにつき善意でありかつ重大な過失がないときに限られております。

役員の報酬等

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

役員区分	報酬等の総額 (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)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	73,116	48,240	-	-	24,876	4
監査役 (社外監査役を除く。)	-	-	-	-	-	-
社外役員	14,400	14,400	-	-	-	6

- (注) 1 取締役及び監査役の報酬限度額は、平成10年5月22日開催の株主総会決議において、取締役年額80,000千円、監査役年額20,000千円を限度としております。但し、限度額には使用人部分の給与は含まれておりません。
- 2 取締役の報酬には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。

(ロ) 役員の報酬等の額の決定に関する方針

当社の役員報酬については、株主総会の決議により定められた取締役・監査役それぞれの報酬限度額の範囲内において決定しております。

各取締役の報酬額は、取締役会の決議により、役割、業績等を勘案のうえ決定しております。

各監査役の報酬額は監査役会の協議により決定しております。

会計監査の状況

会計監査業務を執行した公認会計士の氏名、所属する監査法人は次のとおりであります。

(所属する監査法人名)	(公認会計士の氏名)
有限責任監査法人トーマツ	指定有限責任社員 業務執行社員 岡田 吉泰
有限責任監査法人トーマツ	指定有限責任社員 業務執行社員 五十嵐 徹
監査業務に係る補助者の構成	公認会計士4名、その他6名

取締役会で決議できる株主総会決議事項

(イ) 取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役が職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む。）及び任務を怠ったことによる監査役（監査役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。

(ロ) 中間配当

当社は、株主への還元を第一として、取締役会の決議により中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

(ハ) 自己株式の取得

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機動的な資本政策を遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の決議は、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以上をもっておこなう旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

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)
19,500	-	19,500	-

【その他重要な報酬の内容】

(前事業年度)

該当事項はありません。

(当事業年度)

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前事業年度)

該当事項はありません。

(当事業年度)

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は定めておりませんが、監査公認会計士等からの見積提案をもとに、監査日数等を勘案した上で決定しております。

## 第5 【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省第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、第16期事業年度(平成25年3月1日から平成26年2月28日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

### 3 連結財務諸表について

当社には子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

## 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 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,163,216	1,303,640
売掛金	23,197	26,096
原材料及び貯蔵品	55,751	58,232
前払費用	89,012	94,559
繰延税金資産	104,526	87,830
未収入金	40,760	51,698
その他	36,250	35,946
流動資産合計	1,512,714	1,658,004
固定資産		
有形固定資産		
建物	2,408,405	2,754,101
減価償却累計額及び減損損失累計額	1,267,851	1,449,802
建物(純額)	1,140,554	1,304,299
工具、器具及び備品	364,472	430,804
減価償却累計額及び減損損失累計額	262,767	322,799
工具、器具及び備品(純額)	101,704	108,005
リース資産	177,982	239,856
減価償却累計額	76,752	119,367
リース資産(純額)	101,230	120,488
建設仮勘定	11,408	6,701
有形固定資産合計	1,354,897	1,539,495
無形固定資産		
ソフトウェア	25,260	23,501
電話加入権	1,558	1,558
無形固定資産合計	26,819	25,060
投資その他の資産		
出資金	50	50
長期貸付金	14,028	11,448
長期前払費用	45,232	65,894
繰延税金資産	58,872	61,410
差入保証金	915,042	940,900
投資その他の資産合計	1,033,225	1,079,704
固定資産合計	2,414,942	2,644,260
資産合計	3,927,657	4,302,264

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	178,082	190,202
1年内返済予定の長期借入金	84,000	110,000
リース債務	35,925	40,668
未払金	299,106	266,126
未払費用	212,751	226,685
未払法人税等	158,500	137,000
未払消費税等	29,868	38,864
賞与引当金	151,554	127,621
その他	10,857	10,746
流動負債合計	1,160,645	1,147,914
固定負債		
長期借入金	171,500	209,500
リース債務	67,649	82,350
長期未払金	258,083	248,263
資産除去債務	125,241	135,967
固定負債合計	622,475	676,080
負債合計	1,783,120	1,823,994
純資産の部		
株主資本		
資本金	629,296	631,793
資本剰余金		
資本準備金	192,896	195,393
資本剰余金合計	192,896	195,393
利益剰余金		
利益準備金	8,162	8,162
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,314,182	1,643,312
利益剰余金合計	1,322,344	1,651,474
自己株式	-	391
株主資本合計	2,144,536	2,478,269
純資産合計	2,144,536	2,478,269
負債純資産合計	3,927,657	4,302,264

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年 3月 1日 至 平成25年 2月28日)	当事業年度 (自 平成25年 3月 1日 至 平成26年 2月28日)
売上高	7,586,534	8,478,041
売上原価		
原材料期首たな卸高	37,150	42,086
当期原材料仕入高	2,148,517	2,423,564
合計	2,185,667	2,465,650
他勘定振替高	1 81,479	1 104,257
原材料期末たな卸高	42,086	45,034
売上原価合計	2,062,101	2,316,358
売上総利益	5,524,432	6,161,682
その他の営業収入	34,794	43,968
営業総利益	5,559,227	6,205,651
販売費及び一般管理費		
販売促進費	1 187,726	1 218,754
消耗品費	125,546	136,300
役員報酬	80,880	62,640
給与手当	1,922,635	2,167,129
賞与引当金繰入額	151,554	127,621
法定福利費	188,518	209,232
福利厚生費	1 115,986	1 137,976
水道光熱費	271,117	320,551
地代家賃	940,718	1,035,437
減価償却費	285,940	340,515
その他	1 626,138	1 746,470
販売費及び一般管理費合計	4,896,762	5,502,629
営業利益	662,464	703,021
営業外収益		
受取利息	475	466
受取保険金	664	8,099
固定資産受贈益	558	-
雑収入	1,858	2,841
営業外収益合計	3,557	11,406
営業外費用		
支払利息	5,867	7,233
雑損失	242	-
営業外費用合計	6,110	7,233
経常利益	659,911	707,194

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年 3月 1日 至 平成25年 2月 28日)	当事業年度 (自 平成25年 3月 1日 至 平成26年 2月 28日)
<b>特別利益</b>		
固定資産売却益	-	2 333
受取補償金	10,000	-
特別利益合計	10,000	333
<b>特別損失</b>		
固定資産除却損	3 20,965	3 4,123
役員退職功労金	20,000	-
その他	1,506	81
特別損失合計	42,472	4,205
税引前当期純利益	627,439	703,322
法人税、住民税及び事業税	275,094	261,505
法人税等調整額	5,274	14,157
法人税等合計	269,819	275,663
当期純利益	357,619	427,659

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成24年 3月 1日 至 平成25年 2月28日)

(単位：千円)

	株主資本							純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			株主資本 合計	
		資本 準備金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他 利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益 剰余金 合計		
当期首残高	628,463	192,063	192,063	8,162	1,040,025	1,048,187	1,868,714	1,868,714
当期変動額								
新株の発行	832	832	832				1,665	1,665
剰余金の配当					83,461	83,461	83,461	83,461
当期純利益					357,619	357,619	357,619	357,619
当期変動額合計	832	832	832		274,157	274,157	275,822	275,822
当期末残高	629,296	192,896	192,896	8,162	1,314,182	1,322,344	2,144,536	2,144,536

当事業年度(自 平成25年 3月 1日 至 平成26年 2月28日)

(単位：千円)

	株主資本								純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本 合計	
		資本 準備金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他 利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益 剰余金 合計			
当期首残高	629,296	192,896	192,896	8,162	1,314,182	1,322,344		2,144,536	2,144,536
当期変動額									
新株の発行	2,497	2,497	2,497					4,995	4,995
剰余金の配当					98,528	98,528		98,528	98,528
当期純利益					427,659	427,659		427,659	427,659
自己株式の取得							391	391	391
当期変動額合計	2,497	2,497	2,497		329,130	329,130	391	333,733	333,733
当期末残高	631,793	195,393	195,393	8,162	1,643,312	1,651,474	391	2,478,269	2,478,269

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	627,439	703,322
減価償却費	285,940	340,515
固定資産除却損	20,965	4,123
賞与引当金の増減額(は減少)	6,889	23,932
受取利息	475	466
支払利息	5,867	7,233
売上債権の増減額(は増加)	412	2,898
たな卸資産の増減額(は増加)	13,449	2,481
仕入債務の増減額(は減少)	19,747	12,119
未払金の増減額(は減少)	1,464	15,484
その他	8,602	5,168
小計	962,581	1,058,189
利息の受取額	475	466
利息の支払額	5,840	7,114
法人税等の支払額	304,477	283,536
営業活動によるキャッシュ・フロー	652,738	768,004
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	177,502	296,012
無形固定資産の取得による支出	-	9,441
差入保証金の回収による収入	30,652	11,400
差入保証金の差入による支出	74,488	37,257
長期前払費用の取得による支出	34,016	48,446
長期貸付金の回収による収入	2,004	2,004
その他	-	333
投資活動によるキャッシュ・フロー	253,351	377,421
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	60,000	160,000
長期借入金の返済による支出	76,000	96,000
リース債務の返済による支出	29,847	45,225
割賦債務の返済による支出	165,034	175,007
株式の発行による収入	1,665	4,995
自己株式の取得による支出	-	391
配当金の支払額	83,461	98,528
財務活動によるキャッシュ・フロー	292,678	250,159
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	106,708	140,423
現金及び現金同等物の期首残高	1,056,507	1,163,216
現金及び現金同等物の期末残高	1,163,216	1,303,640

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

原材料及び貯蔵品

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

### 2 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

建物(建物附属設備を除く)

イ. 平成19年3月31日以前に取得したもの

法人税法に規定する旧定額法

ロ. 平成19年4月1日以降に取得したもの

法人税法に規定する定額法

その他の有形固定資産

イ. 平成19年3月31日以前に取得したもの

法人税法に規定する旧定率法

ロ. 平成19年4月1日以降に取得したもの

法人税法に規定する定率法

主な耐用年数

建物 8～15年

工具、器具及び備品 3～6年

#### (2) 無形固定資産

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

#### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

ただし、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成21年2月28日以前のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### (4) 長期前払費用

定額法

なお、償却期間については、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。

### 3 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

### 4 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

### 5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

## (会計方針の変更)

## (減価償却方法の変更)

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成25年3月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

これにより、従来の方法に比べて、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ9,265千円増加しております。

## (損益計算書関係)

## 1 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
販売費及び一般管理費 (販売促進費)への振替	76,206千円	97,640千円
(福利厚生費)への振替	271千円	421千円
(その他)への振替	5,001千円	6,195千円
計	81,479千円	104,257千円

## 2 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
工具、器具及び備品	- 千円	333千円
計	- 千円	333千円

## 3 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
建物	18,137千円	2,449千円
工具、器具及び備品	588千円	234千円
その他	2,240千円	1,439千円
計	20,965千円	4,123千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式	12,457株	15株	-株	12,472株

(変動事由の概要)

新株式の発行

新株予約権の権利行使による増加 15株

2 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成24年5月29日 定時株主総会	普通株式	83,461千円	6,700円	平成24年2月29日	平成24年5月30日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成25年5月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	98,528千円	7,900円	平成25年2月28日	平成25年5月30日

当事業年度(自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)

1 発行済株式及び自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
発行済株式				
普通株式	12,472株	1,239,228株	-株	1,251,700株
自己株式				
普通株式	-株	85株	-株	85株

(変動事由の概要)

新株式の発行

新株予約権の権利行使による増加 45株

株式分割による増加 1,239,183株

自己株式

単元未満株式の買取による増加 85株

2 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成25年5月29日 定時株主総会	普通株式	98,528千円	7,900円	平成25年2月28日	平成25年5月30日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成26年5月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	105,135千円	84円	平成26年2月28日	平成26年5月29日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	(自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
現金及び預金	1,163,216千円	1,303,640千円
現金及び現金同等物	1,163,216千円	1,303,640千円

(リース取引関係)

1 リース取引開始日が平成21年3月1日以降の所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

主に店舗における厨房設備(工具、器具及び備品)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

2 リース取引開始日が平成21年2月28日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年2月28日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具、器具及び備品	67,528	62,524	5,004
ソフトウェア	834	777	57
合計	68,362	63,301	5,061

(単位：千円)

	当事業年度 (平成26年2月28日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具、器具及び備品	62,082	62,082	-
ソフトウェア	731	731	-
合計	62,814	62,814	-

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
1年内	5,407	-
1年超	-	-
合計	5,407	-

(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
支払リース料	16,022	5,452
減価償却費相当額	14,850	5,054
支払利息相当額	416	53

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

3 オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
1年内	87,481	88,041
1年超	441,377	401,417
合計	528,859	489,459

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、主に店舗の新規出店等の設備投資計画に照らして、必要な資金を銀行借入や割賦・リースにより調達しております。一時的な余資は短期的な預金等で運用しており、デリバティブを含む投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

差入保証金は、主に店舗の賃借時に差し入れているものであり、差し入れ先の信用リスクに晒されております。当該リスクについては、金額的重要性の観点から取引開始時に信用判定を行うとともに、店舗開発担当部門が定期的取引先の信用状態を調査することによりリスクの軽減を図っております。

長期借入金及び長期未払金は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、返済日は決算日後5年以内であります。

また、買掛金、借入金及び未払金は、流動性リスクに晒されておりますが、月次で資金運用計画を作成・更新することにより流動性リスクを管理しております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2 金融商品の時価等に関する事項

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。

前事業年度(平成25年2月28日)

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	1,163,216	1,163,216	-
(2) 差入保証金	915,042	849,378	65,664
資産計	2,078,258	2,012,594	65,664
(1) 長期借入金( 1 )	255,500	255,500	-
(2) 長期未払金( 2 )	409,551	377,885	31,665
負債計	665,051	633,385	31,665

( 1 ) 1年以内に返済予定の長期借入金を含んでおります。

( 2 ) 1年以内に返済予定の長期未払金を含んでおります。

当事業年度(平成26年2月28日)

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	1,303,640	1,303,640	-
(2) 差入保証金	940,900	886,417	54,482
資産計	2,244,540	2,190,057	54,482
(1) 長期借入金( 1 )	319,500	316,841	2,658
(2) 長期未払金( 2 )	378,883	350,943	27,939
負債計	698,383	667,784	30,598

- ( 1 ) 1年以内に返済予定の長期借入金を含んでおります。  
( 2 ) 1年以内に返済予定の長期未払金を含んでおります。

(注1)金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金

預金はすべて短期であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 差入保証金

差入保証金の時価については、合理的に見積った期間でその将来キャッシュ・フローの合計額を決算日現在の国債の利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものの時価については、短期間で市場金利を反映し、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっており、固定金利によるものの時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値によっております。

(2) 長期未払金

長期未払金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の割賦取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(表示方法の変更)

前事業年度において表示していた「買掛金」、「未払金」、「未払法人税等」は重要性が乏しくなったため、当事業年度においては注記しておりません。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度についても記載を省略しております。なお、前事業年度の「買掛金」は178,082千円、「未払金」は147,638千円、「未払法人税等」は158,500千円であります。

(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

該当事項はありません。

(注3)金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(平成25年2月28日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超5年以内
現金及び預金	1,163,216	-
合計	1,163,216	-

差入保証金については、償還期日を明確に把握できないため償還予定額に含めておりません。

当事業年度(平成26年2月28日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超5年以内
現金及び預金	1,303,640	-
合計	1,303,640	-

差入保証金については、償還期日を明確に把握できないため償還予定額に含めておりません。

(注4)長期借入金及び長期未払金の決算日後の返済予定額

前事業年度(平成25年2月28日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超
長期借入金	84,000	171,500	-
長期未払金	151,468	254,083	-
合計	235,468	425,583	-

当事業年度(平成26年2月28日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超
長期借入金	110,000	209,500	-
長期未払金	130,619	244,263	-
合計	240,619	453,763	-

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当社はデリバティブ取引を行っていないため、該当事項はありません。

(退職給付関係)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	第1回新株予約権
決議年月日	平成15年5月29日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 3名 当社従業員 70名
株式の種類及び付与数	普通株式 800株
付与日	平成15年9月1日
権利確定条件	付与日(平成15年9月1日)から権利確定日(平成17年5月29日)まで継続して勤務していること。
対象勤務期間	該当事項はありません。
権利行使期間	平成18年4月3日～平成25年5月29日

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

ストック・オプションの数

	第1回新株予約権
決議年月日	平成15年5月29日
権利確定前 (株)	
前事業年度末	-
付与	-
失効	-
権利確定	-
未確定残	-
権利確定後 (株)	
前事業年度末	46
権利確定	-
権利行使	45
失効	1
未行使残	-

単価情報

	第1回新株予約権
決議年月日	平成15年5月29日
権利行使価格 (円)	111,000
行使時平均株価 (円)	401,088
付与日における公正な評価単価 (円)	-

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産の発生主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
(繰延税金資産)		
賞与引当金	57,590千円	48,496千円
減価償却費	7,428千円	7,428千円
減損損失	7,779千円	6,637千円
資産除去債務	44,586千円	48,404千円
ポイントカード値引経費見積り額	11,600千円	13,952千円
未払事業税	13,680千円	13,680千円
一括償却資産	14,112千円	15,945千円
その他	24,413千円	15,157千円
繰延税金資産計	181,192千円	169,702千円
(繰延税金負債)		
資産除去債務に対応する除去費用	17,792千円	20,461千円
繰延税金負債計	17,792千円	20,461千円
繰延税金資産の純額	163,399千円	149,241千円

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の内訳

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
法定実効税率	40.7%	38.0%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.1%	0.1%
住民税均等割等	1.1%	1.2%
法定実効税率の変更による影響	1.2%	-
その他	0.1%	0.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	43.0%	39.2%

3 決算日後の法人税の税率等の変更

(当事業年度)

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布されたことにより、復興法人特別税の課税期間が1年間短縮されました。当社では第18期(平成27年3月1日から平成28年2月29日まで)に解消が予定される一時差異に対応する法定実効税率を38.0%から35.6%に変更することとなります。

なお、この税率変更による影響は軽微であります。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(持分法損益等)

関連会社がないため、該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

店舗等の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

店舗等の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務は、使用見込期間を取得から15年と見積り、割引率は国債の利回り(1.008%~1.751%)を使用して資産除去債務を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
期首残高	114,718千円	125,241千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	8,983千円	13,516千円
時の経過による調整額	1,540千円	1,690千円
その他の増減額(は減少)	-千円	4,481千円
期末残高	125,241千円	135,967千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、英国風PUB事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)

1 製品及びサービスごとの情報

当社は、英国風PUB事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

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

当事業年度(自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)

1 製品及びサービスごとの情報

当社は、英国風PUB事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

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

【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】

該当事項はありません。

【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】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
1株当たり純資産額	1,719.48円	1,980.06円
1株当たり当期純利益	286.95円	341.90円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	286.34円	341.73円

(注) 1 当社は、平成25年9月1日を効力発生日として、普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。これに伴い、前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

2 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	2,144,536	2,478,269
普通株式に係る純資産額(千円)	2,144,536	2,478,269
普通株式の発行済株式数(株)	1,247,200	1,251,700
普通株式の自己株式数(株)	-	85
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株)	1,247,200	1,251,615

3 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後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。

項目	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
1株当たり当期純利益		
当期純利益(千円)	357,619	427,659
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)	357,619	427,659
普通株式の期中平均株式数(株)	1,246,276	1,250,843
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
当期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	2,645	623
(うち新株予約権(株))	(2,645)	(623)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要		

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

該当事項はありません。

【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 及び減損 損失累計額又 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	2,408,405	361,384	15,687	2,754,101	1,449,802	195,189	1,304,299
工具、器具及び備品	364,472	71,697	5,364	430,804	322,799	65,161	108,005
リース資産	177,982	64,669	2,794	239,856	119,367	43,970	120,488
建設仮勘定	11,408	18,644	23,351	6,701	-	-	6,701
有形固定資産計	2,962,268	516,395	47,199	3,431,465	1,891,969	304,322	1,539,495
無形固定資産							
ソフトウェア	54,714	9,441	9,660	54,496	30,994	11,200	23,501
電話加入権	1,558	-	-	1,558	-	-	1,558
無形固定資産計	56,273	9,441	9,660	56,055	30,994	11,200	25,060
長期前払費用	92,690	48,446	32,420	108,716	42,822	27,784	65,894
繰延資産							
繰延資産計	-	-	-	-	-	-	-

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

建物	
店舗新設(7店舗)	339,161千円
工具、器具及び備品	
店舗新設(7店舗)	55,080千円
リース資産	
店舗新設(7店舗)	64,669千円

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	-	-	-	-
1年以内に返済予定の長期借入金	84,000	110,000	1.13	-
1年以内に返済予定のリース債務	35,925	40,668	2.88	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	171,500	209,500	1.08	平成27年3月13日～ 平成30年9月12日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	67,649	82,350	2.99	平成27年3月20日～ 平成30年11月20日
その他有利子負債				
未払金(1年以内に返済予定の割賦未払金)	151,468	130,619	-	-
長期未払金(長期割賦未払金(1年以内に返済予定のものを除く。))	254,083	244,263	-	平成27年3月20日～ 平成30年10月23日
合計	764,627	817,402	-	-

- (注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。  
 なお、割賦未払金については、割賦料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額で割賦未払金を貸借対照表に計上しているため、「平均利率」を記載しておりません。
- 2 長期借入金、リース債務及びその他有利子負債(1年以内に返済予定のものを除く。)の貸借対照表日後5年以内における1年ごとの返済予定額の総額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	98,000	51,500	40,000	20,000
リース債務	32,309	26,152	19,249	4,637
その他有利子負債	103,663	81,656	53,615	5,328

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
賞与引当金	151,554	127,621	151,554		127,621

【資産除去債務明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)
店舗等の賃貸借契約に伴う原状回復義務	125,241	15,207	4,481	135,967

(2) 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	95,970
預金	
普通預金	1,006,804
定期預金	200,150
別段預金	715
計	1,207,669
合計	1,303,640

売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社セディナ	21,672
株式会社ジェーシーピー	4,152
その他	270
合計	26,096

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)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	
23,197	402,448	399,549	26,096	93.9	22.4

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

原材料及び貯蔵品

品目	金額(千円)
原材料	
アルコール類	30,711
食材その他	14,323
計	45,034
貯蔵品	
販促資材	5,608
店舗備品	2,611
その他	4,978
計	13,198
合計	58,232

差入保証金

区分	金額(千円)
店舗	929,570
本社	11,014
社宅	316
合計	940,900

買掛金

相手先	金額(千円)
株式会社河内屋	124,318
株式会社久世	60,832
東京コカ・コーラボトリング株式会社	4,780
その他	270
合計	190,202

未払金

相手先	金額(千円)
J A三井リース株式会社	44,076
東京センチュリーリース株式会社	40,949
昭和リース株式会社	27,588
三井住友ファイナンス&リース株式会社	18,004
その他	135,506
合計	266,126

未払費用

区分	金額(千円)
給与手当	158,532
社会保険料	31,094
その他	37,058
合計	226,685

長期未払金

相手先	金額(千円)
J A三井リース株式会社	95,053
東京センチュリーリース株式会社	65,220
昭和リース株式会社	50,449
三井住友ファイナンス&リース株式会社	33,540
その他	4,000
合計	248,263

(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)	2,134,729	4,275,293	6,289,848	8,478,041
税引前四半期(当期)純利益 (千円)	240,576	440,604	546,262	703,322
四半期(当期)純利益 (千円)	146,197	266,367	329,796	427,659
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	117.06	213.07	263.71	341.90

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益 (円)	117.06	96.01	50.67	78.19

(注) 当社は、平成25年9月1日を効力発生日として、普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。これに伴い、当事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり四半期(当期)純利益を算定しております。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	3月1日から2月末日まで
定時株主総会	5月中
基準日	2月末日
剰余金の配当の基準日	8月31日 2月末日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区大手町二丁目6番2号 東京証券代行株式会社 本店
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区大手町二丁目6番2号 東京証券代行株式会社 本店
取次所	
買取手数料	無料
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告とします。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。 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あります。 <a href="http://www.pub-hub.co.jp">http://www.pub-hub.co.jp</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を有しておりません。

会社法第189条第2項各号に掲げる権利

会社法第166条第1項の規定による請求をする権利

株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに有価証券報告書の確認書

事業年度 第15期(自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日) 平成25年5月30日関東財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成25年5月30日関東財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書及び四半期報告書の確認書

第16期第1四半期(自 平成25年3月1日 至 平成25年5月31日) 平成25年7月12日関東財務局長に提出。

第16期第2四半期(自 平成25年6月1日 至 平成25年8月31日) 平成25年10月11日関東財務局長に提出。

第16期第3四半期(自 平成25年9月1日 至 平成25年11月30日) 平成26年1月14日関東財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書を平成25年5月31日関東財務局長に提出。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成26年 5月28日

株式会社 ハブ  
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 岡田吉泰

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 五十嵐 徹

### < 財務諸表監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ハブの平成25年3月1日から平成26年2月28日までの第16期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

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

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ハブの平成26年2月28日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### < 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ハブの平成26年2月28日現在の内部統制報告書について監査を行った。

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

#### 監査人の責任

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

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

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

#### 監査意見

当監査法人は、株式会社ハブが平成26年2月28日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

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

以 上

- 
- ( ) 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。