

【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】 2023年5月19日

【事業年度】 第66期(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

【会社名】 株式会社 平和堂

【英訳名】 HEIWADO CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 平 松 正 嗣

【本店の所在の場所】 滋賀県彦根市西今町1番地

【電話番号】 (0749)23-3111(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員財務部長 和 田 哲 政

【最寄りの連絡場所】 滋賀県彦根市西今町1番地

【電話番号】 (0749)23-3111(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員財務部長 和 田 哲 政

【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】

(1) 最近5連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移

| 回次 | 第62期 | 第63期 | 第64期 | 第65期 | 第66期 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 決算年月 | 2019年2月 | 2020年2月 | 2021年2月 | 2022年2月 | 2023年2月 |
| 営業収益 (百万円) | 437,636 | 433,641 | 439,326 | 439,740 | 415,675 |
| 経常利益 (百万円) | 14,515 | 11,380 | 15,053 | 16,952 | 13,069 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円) | 8,585 | 6,101 | 9,724 | 10,647 | 7,516 |
| 包括利益 (百万円) | 7,654 | 6,367 | 9,428 | 11,833 | 7,333 |
| 純資産額 (百万円) | 155,630 | 160,075 | 167,616 | 177,332 | 182,297 |
| 総資産額 (百万円) | 288,931 | 297,025 | 297,845 | 299,476 | 300,422 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 2,919.75 | 3,011.81 | 3,156.74 | 3,340.18 | 3,439.19 |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 163.70 | 116.32 | 185.41 | 203.00 | 143.31 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 53.0 | 53.2 | 55.6 | 58.5 | 60.0 |
| 自己資本利益率 (%) | 5.72 | 3.92 | 6.01 | 6.25 | 4.23 |
| 株価収益率 (倍) | 15.40 | 15.98 | 11.27 | 9.73 | 15.19 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 20,984 | 17,226 | 32,113 | 20,283 | 15,685 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 9,134 | 21,674 | 11,803 | 9,042 | 15,428 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 11,419 | 3,739 | 13,893 | 6,655 | 5,130 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 (百万円) | 19,156 | 18,285 | 24,816 | 30,137 | 25,096 |
| 従業員数 (外、平均パート タイマー雇用者数) (名) | 5,600 (9,771) | 5,542 (9,591) | 5,442 (11,755) | 5,324 (11,727) | 5,053 (11,441) |

(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 「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)等を第66期の期首から適用しており、第66期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(2) 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62期 | 第63期 | 第64期 | 第65期 | 第66期 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | 2019年2月 | 2020年2月 | 2021年2月 | 2022年2月 | 2023年2月 |
| 営業収益 (百万円) | 374,755 | 374,841 | 389,765 | 388,461 | 371,282 |
| 経常利益 (百万円) | 11,972 | 10,909 | 15,071 | 15,179 | 12,311 |
| 当期純利益 (百万円) | 8,921 | 8,216 | 9,486 | 9,965 | 8,240 |
| 資本金 (百万円) | 11,614 | 11,614 | 11,614 | 11,614 | 11,614 |
| 発行済株式総数 (千株) | 58,546 | 58,546 | 58,546 | 58,546 | 52,546 |
| 純資産額 (百万円) | 134,963 | 141,218 | 148,374 | 156,147 | 162,050 |
| 総資産額 (百万円) | 256,703 | 266,153 | 269,204 | 269,920 | 274,876 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 2,573.18 | 2,692.46 | 2,828.93 | 2,977.15 | 3,089.72 |
| 1株当たり配当額 (内、1株当たり 中間配当額) (円) | 35 (17) | 35 (17) | 38 (17) | 42 (19) | 42 (19) |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 170.10 | 156.65 | 180.87 | 190.00 | 157.11 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 52.6 | 53.1 | 55.1 | 57.8 | 59.0 |
| 自己資本利益率 (%) | 6.77 | 5.95 | 6.55 | 6.55 | 5.18 |
| 株価収益率 (倍) | 14.82 | 11.87 | 11.55 | 10.39 | 13.86 |
| 配当性向 (%) | 20.6 | 22.3 | 21.0 | 22.1 | 26.7 |
| 従業員数 (外、平均パート タイマー雇用者数) (名) | 3,453 (7,702) | 3,508 (7,571) | 3,539 (8,723) | 3,545 (8,907) | 3,613 (8,717) |
| 株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX) (%) | 106.3 (93.6) | 80.2 (99.6) | 91.4 (117.5) | 88.4 (119.7) | 98.5 (127.8) |
| 最高株価 (円) | 3,210 | 2,517 | 2,374 | 2,445 | 2,200 |
| 最低株価 (円) | 2,340 | 1,818 | 1,381 | 1,837 | 1,842 |

(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 最高株価及び最低株価は、2022年4月3日以前は東京証券取引所市場第一部におけるものであり、2022年4月4日以降は東京証券取引所プライム市場におけるものです。

3 「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)等を第66期の期首から適用しており、第66期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

当社の事業は、1953年12月滋賀県彦根市において夏原平次郎経営「夏原商店」の名称で靴、鞆、履物の販売を目的として創業されました。

その後業容の拡大のため1957年6月当社が設立されました。

| | |
|----------|---|
| 1957年6月 | 彦根市川原町甲76番地に資本金150万円にて、(株)平和堂を設立。 |
| 1965年10月 | 食料品、日用雑貨品の販売を主目的に(有)バラエティーランド・ハトストアを設立。(1976年2月21日当社と合併、消滅) |
| 1966年11月 | 食料品の販売を開始。 |
| 1968年9月 | 2号店として草津店を開設。滋賀県南部へ進出。 |
| 1969年11月 | (有)グリーンを設立。 |
| 1970年9月 | (株)ナショナルメンテナンスを設立。 |
| 1973年9月 | 平和観光開発(株)を設立。 |
| 1973年10月 | 敦賀店を開設。福井県へ進出。 |
| 1974年3月 | (株)平和堂友の会を設立。 |
| 1974年12月 | (株)ダイレクト・ショップを設立。 |
| 1976年2月 | 株式額面変更のため滋賀県長浜市北船町3番21号(株)平和堂と合併、同時に本店を滋賀県彦根市小泉町31番地に移転。 |
| 1976年11月 | 物流の合理化を目的として流通センターを開設。 |
| 1978年11月 | 京都府宇治市に小倉店を開設。京都府へ進出。 |
| 1979年10月 | 平和産業(株)を設立。(2001年2月に閉鎖) |
| 1980年7月 | (株)ベルを設立。 |
| 1981年4月 | (株)エールが子会社となる。 |
| 1981年10月 | 株式を大阪証券取引所市場第二部、京都証券取引所に上場。 |
| 1983年8月 | 東近畿地域スーパー本部(株)を設立。 |
| 1983年9月 | 生鮮食料品の一括集中加工を目的とした食品センターを彦根市に開設。 |
| 1984年8月 | 株式を大阪証券取引所市場第一部に上場。 |
| 1984年10月 | 飲食業を目的とした(株)平和フーズを設立し、直営食堂の営業を同社に移管。(2001年2月に閉鎖) |
| 1984年12月 | (株)ファイブスターを設立。(1996年11月に武糧不動産(株)と合併) |
| 1987年11月 | 大阪府茨木市に真砂店を開設。大阪府へ進出。 |
| 1989年1月 | (株)シー・オー・エムを設立。(2000年9月に社名変更、2001年2月に閉鎖) |
| 1989年7月 | 石川県小松市に小松店を開設。石川県へ進出。 |
| 1990年11月 | 株式を東京証券取引所市場第一部に上場。 |
| 1991年11月 | (株)ベストネを設立。 |
| 1992年2月 | 京都府城陽市にアル・プラザ城陽を開設。京都府下に本格的に進出。店舗数64店となる。 |
| 1992年3月 | 福井南部商業開発(株)を設立。 |
| 1993年2月 | 八日市駅前商業開発(株)を設立。 |
| 1993年4月 | 石川県金沢市にアル・プラザ金沢を開設。 |
| 1994年12月 | 富山フューチャー開発(株)を設立。 |
| 1995年3月 | 中国湖南省長沙市に合弁会社「湖南平和堂実業有限公司」を設立。 |
| 1995年4月 | 南彦根都市開発(株)を設立。 滋賀県多賀町に物流センターを新設。 |
| 1995年7月 | 加賀コミュニティプラザ(株)を設立。 |

1997年3月 京都市伏見区に醍醐店、石川県加賀市にアル・プラザ加賀を開設。

1997年10月 滋賀県草津市にハートビル法適用店舗の追分店を開設。

1997年11月 舞鶴流通産業(株)、舞鶴商業振興(株)が子会社となる。

1998年2月 大阪府寝屋川市にアル・プラザ香里園を開設。

1998年7月 中国湖南省長沙市に湖南平和堂実業有限公司の子会社「湖南平和物業発展有限公司」を設立。

1998年12月 滋賀県山東町にフレンドマート山東店を開設。フレンドオオサワ店、セルバ平和堂を閉鎖。

1999年7月 滋賀県近江八幡市にフレンドマート八幡上田店を開設。武生駅北パーキング(株)を設立。

1999年9月 フレンドマート仰木店を閉鎖。

1999年11月 京都府木津町にアル・プラザ木津を開設。滋賀県湖北町にフレンドマート湖北店を開設、スーパーフレンド湖北店を閉鎖。

1999年12月 滋賀県野洲町にアル・プラザ野洲を開設。野洲店及び銀座生活館を閉鎖。

2000年2月 鯖江店を閉鎖。

2000年5月 フレンドマート稲枝店を建て替え、旧店は閉鎖。

2000年7月 中国長沙市に湖南平和堂2号店スーパーマーケット「左家塘店」を開設。(2002年8月に閉鎖)

2000年10月 富山県婦中町にアル・プラザ富山、大阪府茨木市にアル・プラザ茨木を開設。
(株)ユーイング、(株)グランドデュークホテル、(株)シー・オー・エムを設立。

2000年12月 福井県敦賀市にアル・プラザ敦賀を開設。(敦賀店は同年2月に閉鎖)

2001年1月 京都市伏見区にアル・プラザ醍醐を開設。

2001年5月 東近畿地域スパ―本部(株)と(株)ファミリーマートが「営業財産の一部の譲渡に関する基本合意契約書」を締結、営業財産の一部を譲渡し、それ以外の店舗を閉鎖。

2001年11月 醍醐店を閉鎖。

2002年1月 西福井店を閉鎖。84店舗となる。

2002年2月 平和観光開発(株)の全所有株式を譲渡。

2002年6月 石川県津幡町にアル・プラザ津幡を開設。85店舗となる。

2003年3月 フレンドマート能登川店を開設、旧店は閉鎖。

2003年4月 アル・プラザ栗東を開設。(2003年2月に閉鎖された栗東サティの跡地に出店)86店舗となる。

2003年6月 フレンドマート秦荘店、フレンドマート南郷店を開設、旧店は閉鎖。

2003年7月 フレンドマート栗東御園店を開設。87店舗となる。

2003年8月 フレンドマート長浜祇園店を開設。88店舗となる。

2003年12月 大阪府寝屋川市にフレンドマート東寝屋川店を開設。89店舗となる。

2004年2月 大阪府高槻市にアル・プラザ高槻を開設。90店舗となる。

2004年3月 (有)グリーンを組織及び社名変更し、(株)平和堂東海となる。
(株)平和堂東海の本社を愛知県一宮市に移転。

2004年6月 (株)グランドタマコシの小売事業(10店舗)を(株)平和堂東海が譲受。

2005年4月 フレンドマート宇治店を開設。91店舗となる。
フレンドマート長岡京店を開設。92店舗となる。

2005年5月 東近畿地域スパ―本部(株)解散。
(株)ヤナゲン及び(株)ヤナゲンストアー等と業務提携。

2005年 7月 フレンドマート高槻氷室店を開設。93店舗となる。

2005年 8月 東近畿地域スーパー本部(株)清算終了。

2005年 9月 (株)ヤナゲン(2店舗)及び(株)ヤナゲンストアー(7店舗)等の株式買取りによる事業譲受。

2005年10月 フレンドマート南草津店を開設、旧店は閉鎖。

2005年11月 フレンドマート岸辺店を開設。94店舗となる。

2006年 4月 フレンドマート・G宇治市役所前店を開設。

フレンドマート御蔵山店を開設。

兵庫県尼崎市にアル・プラザつかしんを開設。兵庫県へ進出。

2006年 7月 (株)平和堂東海と(株)ヤナゲンストアーが合併、(株)平和堂東海が存続会社となる。

2006年11月 フレンドマート河西店を開設。旧店は閉鎖。97店舗となる。

2007年 3月 フレンドマート彩都店を開設。98店舗となる。

2007年 6月 アル・プラザ近江八幡店を開設。99店舗となる。

2007年 7月 フレンドマート梅津店を開設。100店舗となる。

フレンドマート志津東草津店を開設。101店舗となる。

2007年 9月 中国湖南省長沙市に湖南平和堂「東塘店」を開設。

2007年11月 フレンドマート守山水保店を開設。102店舗となる。

2008年 3月 フレンドマート木津川店を開設。103店舗となる。

2008年 7月 フレンドマート彦根地蔵店、フレンドマートグリーンヒル青山店を開設。旧フレンドマート原店を閉鎖。104店舗となる。

2008年11月 フレンドマート甲南店、アル・プラザ堅田を開設。旧堅田店を閉鎖。105店舗となる。

2009年 7月 (株)平和堂東海と合併。123店舗となる。

2009年 9月 中国湖南省株洲市に湖南平和堂「株洲店」を開設。

2009年10月 アル・プラザあまがさきを開設。124店舗となる。

2010年 1月 養老店を閉鎖。123店舗となる。

2010年 4月 あどがわ店を開設。旧安曇川店を閉鎖。

2010年 5月 フレンドマート大津西の庄店を開設。124店舗となる。

2010年 9月 愛知県名古屋市に平和堂豊成店を開設。125店舗となる。

2010年11月 フレンドマート開発店を開設。126店舗となる。

2011年 2月 フレンドマート竜王店を開設。127店舗となる。

2011年 3月 平和堂なるぱーく店を開設。128店舗となる。

2011年 6月 フレンドマートビバモール寝屋川店を開設。129店舗となる。

2011年 9月 フレンドマート西淀川千舟店を開設。130店舗となる。

平和堂長久手店を開設。131店舗となる。

2011年11月 平和堂中小田井店を開設。132店舗となる。

フレンドマート高槻川添店を開設。133店舗となる。

2011年12月 小倉店を閉鎖。132店舗となる。

2012年 1月 フレンドマート・D大宝店を閉鎖。131店舗となる。

2012年 2月 (株)丸善(8店舗)が子会社となる。

2012年 6月 フレンドマート尼崎水堂店を開設。132店舗となる。

2012年 8月 フレンドマート大津京店を開設。133店舗となる。

2012年11月 フレンドマート伊勢田店を開設。134店舗となる。

2012年12月 フレンドマート瀬田川店を開設。135店舗となる。

2013年 1月 栗東店を閉鎖。134店舗となる。

2013年 4月 フレンドマート葛野山ノ内店を開設。135店舗となる。
中国湖南省長沙市に平和堂中国AUX広場店を開設。

2013年 8月 平和堂グリーンプラザ店を開設。136店舗となる。

2013年 9月 フレンドマート枚方養父店を開設。137店舗となる。

2013年10月 フレンドマート栗東店を開設。138店舗となる。

2013年11月 フレンドマート高槻美しが丘店を開設。139店舗となる。

2014年 4月 フレンドマート日野店を開設。140店舗となる。
フレンドマート深江橋店を開設。141店舗となる。

2014年12月 フレンドマート八幡一ノ坪店を開設。142店舗となる。

2015年 1月 寺内店を閉鎖。141店舗となる。

2015年 2月 長浜店を閉鎖。140店舗となる。
フレンドマート長浜駅前店を開設。141店舗となる。
フレンドマートMOMOテラス店を開設。142店舗となる。

2015年 3月 フレンドマート宇治菟道店を開設。143店舗となる。

2015年 5月 フレンドマート宇治田原店を開設。144店舗となる。
平和堂春日井宮町店を開設。145店舗となる。

2015年 7月 アルプラフーズマーケット大河端店を開設。146店舗となる。

2015年10月 フレンドマート土山店を開設。147店舗となる。

2015年11月 平和堂春日井庄名店を開設。148店舗となる。

2015年12月 平和堂ピバモール名古屋南店を開設。149店舗となる。

2016年 4月 フレンドマートくずは店を開設。150店舗となる。
フレンドマートニトリモール枚方店を開設。151店舗となる。

2016年 6月 フレンドマートかみしんプラザ店を開設。152店舗となる。
アル・プラザ大津を閉鎖。151店舗となる。

2016年 8月 大垣食品館を閉鎖。150店舗となる。

2016年10月 近江八幡店を閉鎖。149店舗となる。
株式会社パリヤと業務提携。

2016年11月 フレンドマート長浜平方店を開設。150店舗となる。

2017年 1月 日野店を閉鎖。149店舗となる。

2017年 2月 本店を滋賀県彦根市西今町1番地に移転。

2017年 9月 フレンドマート大津なかまち店を開設。150店舗となる。

2018年 1月 アル・プラザ小牧を閉鎖。149店舗となる。

2018年 4月 フレンドマート大津テラス店を開設。150店舗となる。

2018年 5月 (株)グランドタマコシ友の会を清算。

| | |
|----------|---|
| 2018年 8月 | 石山店を閉鎖。仮店舗での営業を始める。 八日市駅前商業開発(株)と合併。 |
| 2018年11月 | (株)平和堂友の会を清算。 フレンドマート健都店を開設。151店舗となる。 フレンドマート八幡鷹飼店を開設。152店舗となる。 |
| 2019年 2月 | フレンドマート葛野山ノ内店を閉鎖。151店舗となる。 フレンドマート交野店を開設。152店舗となる。 |
| 2019年 8月 | 米原店を閉鎖。151店舗となる。 (株)ヤナゲン大垣本店(百貨店)を閉鎖。 |
| 2019年 9月 | フレンドマート野々市店を開設。152店舗となる。 |
| 2019年10月 | フレンドマート大津駅前店を開設。153店舗となる。 |
| 2019年11月 | 京阪物流センター(久御山)を開設。 フレンドマート豊中熊野店を開設。154店舗となる。 |
| 2020年 1月 | 南彦根都市開発(株)と合併。 |
| 2020年 3月 | 平和堂中国A U X広場店を閉鎖。 |
| 2020年 8月 | 石山店(仮店舗)を閉鎖。153店舗となる。 |
| 2020年 9月 | ららぽーと愛知東郷店を開設。154店舗となる。 |
| 2020年11月 | (株)グランドデュークホテルを清算。 平和堂石山を開設。155店舗となる。 フレンドマート米原駅前店を開設。156店舗となる。 |
| 2021年 4月 | フレンドマート草津大路店を開設。157店舗となる。 |
| 2021年 9月 | 平和堂なるぱーく店を閉鎖。 |
| 2022年 3月 | 平和堂ビバホーム一宮店を開設。157店舗となる。 |
| 2022年 4月 | 東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からプライム市場に移行 |
| 2022年 5月 | 平和堂中国東塘店を閉鎖。 |
| 2022年 8月 | 平和堂甲西中央店を閉鎖。 |

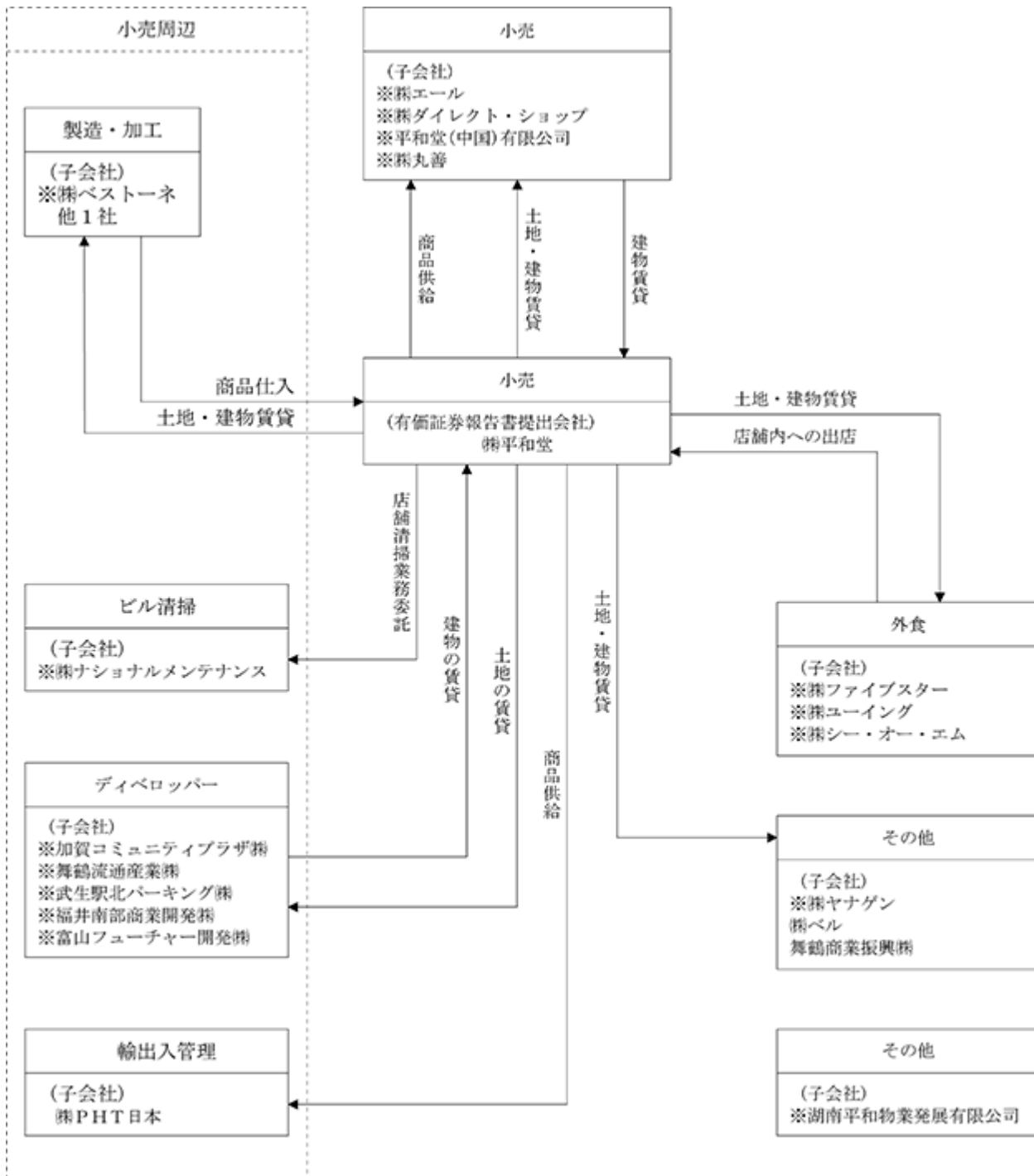
3 【事業の内容】

当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社及び子会社20社で構成され、小売及び小売周辺業務を主な事業内容とし、更に外食事業等の事業活動を展開しております。

当社グループの事業に係わる位置付け及びセグメントは次のとおりであります。

- | | |
|--------|---|
| 小売事業 | 総合スーパーを営む当社及び子会社の(株)エール、平和堂(中国)有限公司、スーパーマーケットを営む(株)丸善、書籍・CD・DVD等の販売及びCD・DVD・ビデオのレンタル業を行う子会社の(株)ダイレクト・ショップがあります。なお、当社は(株)エール及び(株)丸善に商品供給を行っており、(株)エール及び(株)ダイレクト・ショップに建物等を賃貸しております。 |
| 小売周辺事業 | 主として当社の販売する米飯、惣菜等の製造と精肉、鮮魚の加工を行う子会社の(株)ベストオーネ、他1社、ビル清掃業で主に当社の店舗清掃業務を行う子会社の(株)ナショナルメンテナンス、店舗の賃貸、商業基盤の施設の運営管理等を行う子会社の加賀コミュニティプラザ(株)、舞鶴流通産業(株)、福井南部商業開発(株)、富山フューチャー開発(株)、店舗駐車場の運営管理を行う子会社の武生駅北パーキング(株)及び中国向けにインターネット通販サイトを運営する(株)PHT日本があります。 |
| その他事業 | その他事業のうち外食事業については、郊外型レストランを営む子会社の(株)ファイブスター及び(株)シー・オー・エム、当社の店舗内で主にファミリーレストラン、アミューズメント、ボウリング場等を営む子会社の(株)ユースががあります。なお、当社は、上記3社に建物等を賃貸しております。また、不動産業を営む子会社の(株)ヤナゲン、不動産の開発、販売、ビルメンテナンスを行う子会社の湖南平和物業発展有限公司があります。その他、ショッピングセンター運営等の(株)ベル他1社があります。 |

事業の系統図は次のとおりであります。



(注) 連結子会社

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 所有割合 (%) | 関係内容 |
|--------------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------------|---|
| (連結子会社) (株)エール | 京都府舞鶴市 | 27 | 小売事業 | 100.0 | 当社は同社に商品を供給しております。 当社は同社に当社所有の土地・建物を賃貸しております。 役員の兼任等... 1名 |
| (株)ファイブスター | 滋賀県彦根市 | 100 | その他事業 (外食事業) | 100.0 | 当社は同社に当社所有の土地・建物を賃貸しております。 役員の兼任等... 0名 |
| (株)ユーイング | 滋賀県彦根市 | 50 | その他事業 (外食事業) | 100.0 | 当社は同社に当社所有の建物を賃貸しております。 役員の兼任等... 0名 |
| (株)シー・オー・エム | 滋賀県彦根市 | 30 | その他事業 (外食事業) | 100.0 | 当社は同社に当社所有の土地・建物を賃貸しております。 役員の兼任等... 0名 |
| (株)ベストオーネ | 滋賀県犬上郡 多賀町 | 50 | 小売周辺事業 | 100.0 | 当社は同社から商品を仕入れております。 当社は同社の仕入代行業務をしております。 当社は同社に当社所有の建物を賃貸しております。 役員の兼任等... 0名 |
| (株)ナショナルメンテ ナンス | 滋賀県彦根市 | 20 | 小売周辺事業 | 100.0 | 当社は同社に清掃・警備の委託をしております。 当社は同社から運転資金の借入をしております。 役員の兼任等... 0名 |
| (株)ダイレクト・ ショップ | 滋賀県彦根市 | 100 | 小売事業 | 100.0 | 当社は同社から商品を仕入れております。 当社は同社に当社所有の土地・建物を賃貸しております。 当社は同社に運転資金の貸付をして おります。 役員の兼任等... 1名 |
| 加賀コミュニティ プラザ(株) | 石川県加賀市 | 200 | 小売周辺事業 | 66.5 | 当社は同社に店舗管理の委託をして おります。 当社は同社から同社所有の建物を賃 借しております。 当社は同社に運転資金の貸付をして おります。 役員の兼任等... 0名 |
| 舞鶴流通産業(株) | 京都府舞鶴市 | 25 | 小売周辺事業 | 100.0 | 当社は同社に当社所有の土地を賃貸 しております。 役員の兼任等... 0名 |
| 武生駅北パーキング(株) | 福井県越前市 | 100 | 小売周辺事業 | 80.0 | 当社は同社に駐車場等関連施設の管 理を委託しております。 当社は同社に当社所有の土地を賃貸 しております。 当社は同社に運転資金の貸付をして おります。 役員の兼任等... 1名 |

| 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 所有割合 (%) | 関係内容 |
|------------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|--|
| 平和堂(中国) 有限公司 (注) 2 | 中国湖南省 長沙市 | 25百万 US\$ | 小売事業 | 95.0 | 役員の兼任等... 1名 |
| 湖南平和物業 発展有限公司 (注) 5 | 中国湖南省 長沙市 | 10百万 RMB / | その他事業 | 90.0 (90.0) | 役員の兼任等... 1名 |
| 福井南部商業開発(株) | 福井県福井市 | 200 | 小売周辺事業 | 95.0 | 当社は同社に店舗管理の委託をして おります。 当社は同社に当社所有の土地を賃貸 しております。 当社は同社から同社所有の建物を賃 借しております。 役員の兼任等... 1名 |
| 富山フューチャー 開発(株) | 富山県富山市 | 600 | 小売周辺事業 | 66.8 | 当社は同社に店舗管理の委託をして おります。 当社は同社に当社所有の土地を賃貸 しております。 当社は同社から同社所有の建物を賃 借しております。 当社は同社に設備資金の貸付をして おります 役員の兼任等... 1名 |
| (株)ヤナゲン | 岐阜県大垣市 | 50 | その他事業 | 95.0 | 当社は同社から同社所有の土地・建 物を賃借しております。 当社は同社の借入に対しての債務保 証を行っております。 役員の兼任等... 0名 |
| (株)丸善 | 滋賀県犬上郡 豊郷町 | 100 | 小売事業 | 100.0 | 当社は同社に商品を提供してありま す。 役員の兼任等... 1名 |

(注) 1 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。

2 特定子会社は、平和堂(中国)有限公司であります。

3 上記の会社はいずれも有価証券届出書又は有価証券報告書を提出していません。

4 上記会社はいずれも売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が100分の10以下であるため、主要な損益情報等の記載を省略しております。

5 議決権の所有割合の()内は間接所有割合で内数であります。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2023年2月20日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|-----------------|----------------------------|
| 小売事業 | 4,451 (10,103) |
| 小売周辺事業 | 276 (850) |
| その他事業 〔外食事業〕 | 326 (488) 261 (464) |
| 合計 | 5,053 (11,441) |

- (注) 1 従業員数は就業人員であります。
2 従業員数欄の(外書)は、パートタイマーの年間平均雇用人員であります。
3 外食事業の従業員数は、その他事業の内数であります。

(2) 提出会社の状況

2023年2月20日現在

| 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|-----------------|---------|-----------|------------|
| 3,613 (8,717) | 41.6 | 17.75 | 5,486 |

- (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、パートタイマーの年間平均雇用人員であります。
4 提出会社の従業員は全てセグメントの「小売事業」に含まれるため、合計人数のみ記載しております。

(3) 労働組合の状況

当社グループは、ゼンセン同盟平和堂労働組合と称し、提出会社の本社に同組合本部が、また各事業所別に支部が置かれ、2023年2月20日現在における組合員数は2,923人で上部団体のゼンセン同盟流通部会に加盟しております。

労使関係は円滑に推移し、特記すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、小売及び小売周辺業務を主な事業内容とし、更に外食事業等の事業活動を展開いたしております。経営の重要な基本的な考え方及び方針は、以下の3点とし事業活動を進めております。

お客様満足度の高い会社

絶えずお客様の目線で考え、行動することを基本に、生活向上や楽しさを実現する商品の開発や、売り場づくりの充実をはかります。

社員満足度の高い会社の実現

一人ひとりの社員の個性や創造性が発揮でき、生きがい・働きがいを感じる職場風土の実現を目指します。

地域社会や環境との共生をはかる会社の実現

住みよい、暮らしに優しいまちづくりへの貢献を行い、環境の保全や高齢者・社会的弱者等に十分な配慮をした施設や商品提供・売場づくりに力を入れてまいります。

(2) 中長期的な会社の経営戦略

「お客様に最高のご満足を提供させていただく」ため、SM(フレンドマート)タイプを中心とした出店・統廃合と関連施設の充実により、滋賀県を主として、京阪神・北陸・東海地区でリージョナルチェーンとしての基盤をより強固にしております。また、キャッシュ・フロー経営を重視した投資・財務戦略を推進してまいります。

(3) 会社の対処すべき課題

収益拡大に向けて、商品開発・商品管理のレベルを上げると共に、エリア特性を重視した店づくりに注力し、個店毎の競争優位性の発揮に取り組みます。又、利益確保のための発注精度の向上や作業効率の改善への取組を強化し生産性向上を図ってまいります。

次期におきましては、新型コロナウイルス感染症の影響は減少することが予測され、全般的な経済活動は正常化に向かいつつ、景気の持ち直しが期待されております。

しかしながら、当面は、ロシア・ウクライナ情勢の長期化や海外経済の減速、資源価格の高騰等、依然として先行き不透明な状況が続くものと思われれます。

このような状況の下、全社を挙げて生産性の改善と販売力の強化に取り組み、積極的な改装による活性化を図りストア・ロイヤルティを高めてまいります。

2 【事業等のリスク】

当社グループの営業成績、株価及び財務状況に影響を及ぼす可能性のあるリスク要因について主なものは以下の通りであります。また、当社として必ずしも事業上のリスクと考えていない事項についても、投資家が、当社の事業活動を理解する上で重要と考えられる事項については、投資家に対する積極的な情報開示の観点から記載しております。当社はこれらのリスクの発生可能性を認識した上で、発生の回避及び万一発生した場合には適切な対応に努め、事業活動に支障を来さないよう努力してまいります。

なお、文中における将来に関する事項は当連結会計年度末現在において当社が判断したものであります。

また、各リスクが顕在化する可能性の程度や時期については合理的に予見することが困難であるため記載していませんが、当社グループはこれらのリスクに対する管理体制を、第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等に記載のとおり整備し、リスクマネジメント活動を行っています。

(1) 異常気象・災害等

当社における営業は、一般消費者を対象とするものであり、景気や消費動向に加えて冷夏・暖冬等の天候不順により当社の経営成績及び財政状態等が影響を受ける可能性があります。

また、災害等に対しては緊急時の社内体制を整備していますが、大規模な地震、風水害等の自然災害が発生した場合、当社の営業活動に著しい支障が生じ、財政状態及び経営成績等が影響を受ける可能性があります。

(2) 法的規制等

当社は、大規模小売店舗立地法や独占禁止法その他、食品の安全管理、環境・リサイクルなどに関する法令等に充分留意した営業活動を行っていますが、万一、これらに違反する事由が生じた場合には、企業活動が制限される可能性があります。また、法令上の規制に対応するため、経営コストが増加する可能性があります。したがって、これらの法令等の規制は当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 個人情報の保護

当社グループでは小売業・レストラン業を中心に、顧客の個人情報を保有・処理しております。また、自社ポイントカード（HOPカード）制度に基づき、加入されている多くのカード会員様の個人情報も保有しており、データをコンピューター管理しております。

個人情報はもとより、情報の取り扱いについては、情報管理責任者を選任し、情報の利用・保管などには、社内規定等の整備や従業員教育などにより、その徹底を図っていますが、万一、個人情報の流失が発生した場合には、当社の評価を低下させ、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 固定資産の減損

当社グループでは、店舗に係る有形固定資産など多額の固定資産を保有しております。このため、経営環境の著しい変化や収益状況の悪化、保有資産の市場価格が著しく下落したこと等により、固定資産の減損損失を計上する必要が生じた場合には、経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 海外事業

当社グループでは海外事業を展開していますが、相手国の政策変更、政治社会経済環境の変化により、経営成績及び財政状態等が影響を受ける可能性があります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(業績等の概要)

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の概要は次のとおりであります。

当社グループは、当連結会計年度の期首より「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。以下「収益認識会計基準」という。）等を適用しております。この結果、前連結会計年度と収益の会計処理が異なることから、以下の経営成績に関する説明において、増減額及び前年同期比（％）を記載せずに説明していません。

(1) 経営成績

当連結会計年度（2022年2月21日から2023年2月20日まで）におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響による経済活動の制限の緩和により景気は緩やかに持ち直しの動きがみられました。一方で、ロシアによるウクライナ侵攻の長期化、それに伴う原材料・エネルギー価格の高騰、急激な円安の進行や物価の上昇などにより、今後も先行きは不透明な状況です。

国内小売業界におきましては、行動制限の解除により前期のような営業時間短縮や休業は発生しなかった一方で、供給面の不安や原材料価格の動向により、商品仕入価格や光熱費が高騰するなど、業界を取り巻く環境は非常に厳しくなっています。

以上の結果、当連結会計年度の営業収益は4,156億75百万円（前年同期4,397億40百万円）、営業利益は112億79百万円（前年同期153億62百万円）、経常利益は130億69百万円（前年同期169億52百万円）、親会社株主に帰属する当期純利益は75億16百万円（前年同期106億47百万円）の結果となりました。

なお、収益認識会計基準等の適用により、当連結会計年度の営業収益は239億62百万円減少し、営業利益は1百万円増加し、経常利益及び税金等調整前当期純利益はそれぞれ37百万円増加しております。

セグメント概況は次のとおりであります。

[小売事業]

グループ中核企業である「株式会社平和堂」は、食品の堅調な販売と前期の営業時間短縮・休業反動により衣料品の販売は増加しましたが、光熱費の増加、集客のための販売促進費の増加、投資増加による一時費用の発生により減益となりました。

3月には株式会社ビバホームが運営する大型商業施設「スーパービバホーム一宮店」の1階フロアにスーパーマーケットとして、平和堂ビバホーム一宮店（愛知県一宮市 売場面積2,279㎡）を開設いたしました。又、既存店の活性化として、アル・プラザベル（福井県福井市）、アル・プラザ長浜（滋賀県長浜市）、アル・プラザ高槻（大阪府高槻市）、アル・プラザ近江八幡（滋賀県近江八幡市）、アル・プラザ野洲（滋賀県野洲市）、フレンドマート菩提寺店（滋賀県湖南市）、アル・プラザ八日市（滋賀県東近江市）、東海・日野店（岐阜県岐阜市）、アル・プラザ敦賀（福井県敦賀市）、フレンドマート深江橋店（大阪府大阪市）、アル・プラザ金沢（石川県金沢市）、フレンドマート長岡京店（京都府長岡京市）、フレンドマート.D小柿店（滋賀県栗東市）において売場の改装を実施し、商圏の特性に合わせた品揃えや売場展開の変更、非食品売場面積の適正化を図りました。

京都府で総合小売業を展開する「株式会社エール」は、衣料品の販売が回復したものの改装による一時費用と光熱費が増加したことで減益となりました。

滋賀県でスーパーマーケットを展開する「株式会社丸善」は、競合環境の激化、光熱費増加により減収・赤字となりました。

書籍販売やCD・DVDの販売レンタル業とフィットネス事業を展開する「株式会社ダイレクト・ショップ」は、レンタル事業・書籍販売事業の不振により減収・赤字幅は拡大しました。

中国湖南省で小売事業を展開する「平和堂（中国）有限公司」は、中国政府のゼロコロナ政策により客数が大きく減少し減収減益となりました。

以上の結果、小売事業の営業収益は3,949億16百万円（前年同期4,205億21百万円）、経常利益は127億87百万円（前年同期162億92百万円）となりました。

[小売周辺事業]

惣菜・米飯および生鮮品の製造加工を営む「株式会社ベストーネ」は、平和堂単体の惣菜部門好調により増収となりましたが、原価高騰による粗利益率悪化、光熱費増加により減益となりました。

ビル管理事業を営む「株式会社ナショナルメンテナンス」は、施設保全業務の増加、不採算物件見直しの効果により増収増益となりました。

以上の結果、小売周辺事業の営業収益は64億25百万円（前年同期62億17百万円）、経常利益は10億50百万円（前年同期10億5百万円）となりました。

[その他事業]

外食事業を展開する「株式会社ファイブスター」は、行動制限の解除により客数が増加し増収となり、光熱費が増加したものの生産性改善に努めたことで赤字幅は縮小しました。

外食事業を展開する「株式会社シー・オー・エム」は、主力のフランチャイズ契約しているケンタッキーフライドチキンが堅調に推移し増収増益となりました。

以上の結果、その他事業の営業収益は143億33百万円（前年同期130億1百万円）、経常利益は3億83百万円（前年同期1億38百万円）となりました。

(2) 財政状態

当連結会計年度末の総資産は、3,004億22百万円（前期末比0.3%増）、負債は1,181億24百万円（前期末比3.3%減）、純資産は1,822億97百万円（前期末比2.8%増）の結果となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は、前連結会計年度末と比較して50億40百万円減少し、250億96百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は、次のとおりであります。

| 項目 | 前連結会計年度 (百万円) | 当連結会計年度 (百万円) | 増減 (百万円) |
|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 20,283 | 15,685 | 4,598 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 9,042 | 15,428 | 6,386 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 6,655 | 5,130 | 1,525 |
| 現金及び現金同等物の増減額 | 5,321 | 5,040 | 10,362 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 24,816 | 30,137 | 5,321 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 30,137 | 25,096 | 5,040 |

[主な内容]

営業活動によるキャッシュ・フロー

| | | |
|-------------|-----------|-------------------|
| 税金等調整前当期純利益 | 119億12百万円 | (前年同期比 39億39百万円減) |
| 減価償却費 | 114億45百万円 | (前年同期比 3億96百万円減) |
| 法人税等の支払額 | 45億74百万円 | (前年同期比 19億45百万円減) |

投資活動によるキャッシュ・フロー

| | | |
|--------------------|-----------|-------------------|
| 有形及び無形固定資産の取得による支出 | 146億73百万円 | (前年同期比 61億38百万円増) |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | 8億66百万円 | (前年同期比 3億23百万円増) |
| 定期預金の増加額 | 19億42百万円 | (前年同期比 14億20百万円増) |

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 | 59億26百万円 | (前年同期比 9億70百万円減) |
| 長期借入れによる収入 | 50億円 | (前年同期比 22億円増) |
| 配当金の支払額 | 22億2百万円 | (前年同期比 1億4百万円増) |

(生産、受注及び販売の状況)

(1) 販売実績

当連結会計年度における営業収益の内訳は、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) | | |
|-----------------|--|--------------|----------|
| | 金額(百万円) | 構成比(%) | 前年同期比(%) |
| 小売事業 | 394,916 | 95.0 | |
| 小売周辺事業 | 6,425 | 1.5 | |
| その他事業 (外食事業) | 14,333 (13,617) | 3.4 (3.3) | () |
| 合計 | 415,675 | 100.0 | |

- (注) 1 セグメント間の取引については、相殺消去しております。
2 外食事業の金額については、その他事業の内数であります。
3 当連結会計年度の期首より収益認識会計基準等を適用しております。この結果、前連結会計年度と収益等の会計処理が異なることから、前年同期比は記載しておりません。

(2) 仕入実績

当連結会計年度における仕入高の内訳は、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) | | |
|-----------------|--|--------------|----------|
| | 金額(百万円) | 構成比(%) | 前年同期比(%) |
| 小売事業 | 235,253 | 88.5 | |
| 小売周辺事業 | 25,936 | 9.8 | |
| その他事業 (外食事業) | 4,536 (4,430) | 1.7 (1.7) | () |
| 合計 | 265,726 | 100.0 | |

- (注) 1 セグメント間の取引については、相殺消去しております。
2 外食事業の金額については、その他事業の内数であります。
3 当連結会計年度の期首より収益認識会計基準等を適用しております。この結果、前連結会計年度と収益等の会計処理が異なることから、前年同期比は記載しておりません。

(経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容)

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

1 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表を作成するにあたって、資産・負債及び収益・費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

2 当連結会計年度末の財政状態の分析

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べ9億45百万円増加（前期末比0.3%増）し、3,004億22百万円となりました。この主な要因は、現金及び預金が28億64百万円減少し、流動資産その他が16億96百万円、有形固定資産が22億33百万円増加したこと等であります。

負債は、前連結会計年度末に比べ40億19百万円減少（前期末比3.3%減）し、1,181億24百万円となりました。この主な要因は、支払手形及び買掛金が17億85百万円、短期借入金が28億80百万円、未払消費税等が10億54百万円減少し、資産除去債務が11億48百万円増加したこと等であります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ49億64百万円増加（前期末比2.8%増）し、1,822億97百万円となりました。この主な要因は、利益剰余金が67億47百万円減少した一方で、自己株式が121億14百万円減少したこと等でありま

3 当連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

売上高

売上高は、3,814億74百万円（前年同期4,121億54百万円）となりました。

営業利益

営業利益は、112億79百万円（前年同期153億62百万円）となりました。

経常利益

経常利益は、130億69百万円（前年同期169億52百万円）となりました。

親会社株主に帰属する当期純利益

法人税、住民税及び事業税、法人税等調整額を合わせた税金費用合計は44億16百万円となりました。以上の結果、親会社株主に帰属する当期純利益は、75億16百万円（前年同期106億47百万円）となりました。

なお、当期の事業全体及びセグメント別の分析につきましては、（業績等の概要）(1)経営成績に記載のとおりであります。

また、キャッシュ・フローにつきましては、（業績等の概要）(3)キャッシュ・フローの状況に記載のとおりであります。

4 資本の財源及び資金の流動性

当社グループ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、主に新規出店及び既存店舗の改装といった設備投資、情報システム投資によるものであります。

短期運転資金は自己資本または金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資については自己資本または金融機関からの長期借入を基本としております。

4 【経営上の重要な契約等】

特記すべき事項はありません。

5 【研究開発活動】

特記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】

当連結会計年度の設備投資は、小売事業では株式会社平和堂においては、平和堂ビバホーム一宮店を新設いたしました。

また、既存店の活性化としてアル・プラザベル、アル・プラザ長浜、アル・プラザ高槻、アル・プラザ近江八幡、アル・プラザ野洲、アル・プラザ八日市、アル・プラザ敦賀、アル・プラザ金沢、フレンドマート菩提寺店、東海日野店、フレンドマート長岡京店、フレンドマート.D小柿店の改装のほか、小規模改装を3店舗で行いました。

株式会社丸善においては、既存店の活性化として丸善守山店の改装を行いました。

株式会社ダイレクト・ショップにおいては、エニタイムフィットネス京都下鳥羽店、エニタイムフィットネス城陽寺田店、エニタイムフィットネス兵庫駅前店、エニタイムフィットネス交野星田北店の4店舗を新設しました。

その他事業（外食事業）では株式会社ファイブスターにおいては、ココス富山飯野店、海座彦根松原店、海座水口店の3店舗を新設しました。

株式会社シー・オー・エムにおいては、ケンタッキー・フライド・チキン関西スーパー西冠店を新設しました。

これらの結果、当連結会計年度の設備投資は、総額14,794百万円（有形固定資産、無形固定資産及び長期前払費用を含む）の投資を実施いたしました。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2023年2月20日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | 従業員数 (名) |
|--------------------------------------|--------------|------------|-------------|--------------------------------|-------|-------------------|------------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | |
| 滋賀県 彦根銀座店 (彦根市) 他75店舗 | 小売事業 | 店舗 | 26,764 | 33,576 (417,940) <1,665> | 1,844 | 62,186 <1,665> | 1,108 (3,630) |
| 福井県 アル・プラザ敦賀 (敦賀市) 他5店舗 | 小売事業 | 店舗 | 3,767 | 7,145 (91,366) <203> | 254 | 11,167 <203> | 170 (443) |
| 京都府 平和堂100BAN店 (宇治市) 他17店舗 | 小売事業 | 店舗 | 9,786 | 15,582 (92,055) <1,103> | 550 | 25,919 <1,103> | 398 (1,233) |
| 大阪府 真砂店 (茨木市) 他20店舗 | 小売事業 | 店舗 | 9,075 | 8,904 (51,676) <698> | 557 | 18,537 <698> | 408 (1,282) |
| 石川県 アル・プラザ小松 (小松市) 他6店舗 | 小売事業 | 店舗 | 5,319 | 9,083 (171,403) <101> | 217 | 14,620 <101> | 182 (510) |
| 富山県 アル・プラザ小杉 (射水市) 他1店舗 | 小売事業 | 店舗 | 581 | 2,138 (57,735) | 152 | 2,871 | 75 (165) |
| 兵庫県 アル・プラザつかしん (尼崎市) 他2店舗 | 小売事業 | 店舗 | 518 | 524 (3,557) | 42 | 1,085 | 76 (260) |
| 愛知県 尾西店 (一宮市) 他15店舗 | 小売事業 | 店舗 | 2,551 | 3,741 (37,345) <35> | 375 | 6,669 <35> | 222 (788) |
| 岐阜県 アル・プラザ鶴見 (大垣市) 他6店舗 | 小売事業 | 店舗 | 2,315 | 1,149 (61,705) <160> | 181 | 3,646 <160> | 98 (319) |
| 物流センター 多賀センター (滋賀県犬上郡) 他1ヶ所 | 小売事業 | 物流 センター | 4,446 | 1,795 (94,771) | 155 | 6,397 | () |
| 本部 (滋賀県彦根市) | 小売事業 | 事務所 | 2,471 | 1,715 (36,028) | 641 | 4,828 | 876 (87) |
| 貸店舗 (株)エール他 (京都府舞鶴市)他 | 小売事業 | 店舗 | 662 | 1,789 (20,168) <25> | 8 | 2,460 <25> | () |

- (注) 1 帳簿価額は、連結会社間の内部利益控除前の金額であります。
2 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。
3 上記中<外書>は借地権であります。
4 上表には、構築物を中心に賃借資産655百万円が含まれております。
5 従業員数欄の(外書)は、パートタイマーの年間平均雇用人員であります。
6 リース並びにレンタル契約による主な賃借設備は下記のとおりであります。

| 名称 | 当連結会計年度の賃借料(百万円) | 主な賃借期間 |
|-------------|------------------|--------|
| コンピューター関連機器 | 1,694 | 5年 |
| 陳列什器他 | 67 | 6年 |
| 店舗リース | 515 | 10年 |
| 合計 | 2,278 | |

(2) 国内子会社

2023年2月20日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメントの名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | 従業員数 (名) | | |
|--|---|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|------------|------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | | | |
| (株)エール | エール東舞鶴店 他1店 (京都府) 本部 (京都府舞鶴市) | 小売 事業 | 店舗 | 222 | | 92 | 315 | 51 (176) | | |
| | | | 事務所 | 0 | | 0 | 0 | 3 () | | |
| (株)ナショナル メンテナンス | 本部 (滋賀県彦根市) | 小売周辺 事業 | 事務所 | 34 | | 38 | 73 | 179 (645) | | |
| (株)ファイブス ター | ココス加賀店 他15店 (石川県) | その他 事業 (外食 事業) | 店舗 | 434 | <19> | 17 | 452 <19> | 26 (69) | | |
| | ココス婦中ファボー レ店 他15店 (富山県) | | | 322 | <8> | 24 | 346 <8> | 19 (85) | | |
| | ココス近江八幡店 他24店 (滋賀県) | | | 665 | <20> | 92 | 758 <20> | 41 (120) | | |
| | ココス岐阜羽島店 他11店 (岐阜県) | | | 209 | <18> | 13 | 222 <18> | 20 (56) | | |
| | ココス桜井店 他7店 (奈良県) | | | 108 | <0> | 6 | 115 <0> | 11 (26) | | |
| | ココス鯖江店 他9店 (福井県) | | | 296 | <6> | 13 | 309 <6> | 16 (50) | | |
| | ココス京田辺店 他5店 (京都府) | | | 123 | <7> | 3 | 127 <7> | 7 (14) | | |
| | 本部 (滋賀県彦根市) | | | 事務所 | 58 | 34 (739) | 6 | 100 | 56 (15) | |
| | (株)ダイレク ト・ショップ | | | 平和書店アル・ブラ ザ彦根店他17店 (滋賀県) | 小売 事業 | 店舗 | 154 | | 9 | 163 |
| | | | 平和書店アル・ブラ ザ宇治東店他14店 (京都府) | 328 | | | | 43 | 372 | 24 (75) |
| 平和書店アル・ブラ ザ鯖江店他2店 (福井県) | | 0 | | 1 | | | 2 | 2 (12) | | |
| 平和書店アル・ブラ ザ小松店 他1店 (石川県) | | 0 | | 0 | | | 0 | 2 (7) | | |
| 平和書店アル・ブラ ザ茨木店他4店 (大阪府) | | 55 | | 31 | | | 87 | 5 (24) | | |
| 平和書店アル・ブラ ザ鶴見店他2店 (岐阜県) | | 33 | <1> | 1 | | | 34 <1> | 3 (14) | | |
| エニタイムフィット ネス名古屋名駅南店 他2店 (愛知県) | | 134 | | 9 | | | 143 | 2 (9) | | |
| エニタイムフィット ネス兵庫駅前 店 (兵庫県) | | 62 | | 26 | | | 89 | 1 (3) | | |
| 本部 (滋賀県彦根市) | | 事務所 | 15 | | | | 1 | 17 | 29 (12) | |

2023年2月20日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメントの名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | 従業員数 (名) |
|--------------------|-------------------------------------|---------------------------|-----------|-------------|----------------------------|-----|----------------|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | |
| (株)シー・ オー・エム | ケンタッキーフライドチキン近江八幡店 他17店 (滋賀県) | その他 事業 (外食 事業) | 店舗 | 138 | | 38 | 176 | 25 (12) |
| | ケンタッキーフライドチキン福井ベル店他5店 (福井県) | | | 47 | | 10 | 57 | 7 (5) |
| | ケンタッキーフライドチキンモレラ岐阜店 (岐阜県) | | | 13 | | 2 | 15 | 2 (1) |
| | ケンタッキーフライドチキン東舞鶴店 他6店 (京都府) | | | 68 | | 13 | 82 | 8 (6) |
| | ケンタッキーフライドチキン東寝屋川店 他6店 (大阪府) | | | 71 | | 17 | 88 | 10 (2) |
| | ケンタッキーフライドチキンあまがさき店 他1店 (兵庫県) | | | 22 | | 1 | 23 | 4 (1) |
| | 本部 (滋賀県彦根市) | | 事務所 | | | 0 | 0 | 9 |
| (株)ヤナゲン | 本部 (岐阜県大垣市) | その他 事業(不 動産賃 貸業) | 事務所 | | | | | 4 (3) |
| | 貸店舗 (株)平和堂他 (岐阜県瑞穂市)他 | | 店舗 | 271 | 548 (14,897) <3> | 1 | 820 <3> | |
| (株)丸善 | 野洲店他6店 (滋賀県) | 小売 事業 | 店舗 | 1,073 | 1,699 (28,166) <159> | 70 | 2,844 <159> | 66 (200) |
| | 本部 (滋賀県犬上郡) | | 事務所 | 2 | <0> | 28 | 30 <0> | 14 (12) |
| (株)ベストオーネ | デリカセンター 他1事業所 (滋賀県犬上郡) | 小売周辺 事業 | 加工場 | 18 | | 267 | 286 | 66 (122) |
| | 久御山PC (京都府久世郡) | | | 1 | | 285 | 287 | 18 (67) |
| 加賀コミュニ ティプラザ(株) | アピオシティ加賀 (石川県加賀市) | 小売周辺 事業 | 店舗 | 1,164 | 2,002 (21,129) | 0 | 3,166 | 2 (6) |
| 富山フュー チャー開発(株) | フューチャーシティ ファボーレ (富山県富山市) | 小売周辺 事業 | 店舗 | 8,758 | 2,203 (57,735) | 53 | 11,016 | 9 (9) |
| 武生駅北パー キング(株) | 武生駅北パーキング (福井県越前市) | 小売周辺 事業 | 立体 駐車場 | 316 | | 5 | 322 | () |
| 福井南部商業 開発(株) | ショッピングシティ ベル (福井県福井市) | 小売周辺 事業 | 店舗 | 1,215 | <0> | 0 | 1,216 <0> | 1 () |
| 舞鶴流通産業 (株) | ショッピングセン ターらぼーる (京都府舞鶴市) | 小売周辺 事業 | 店舗 | 279 | | 1 | 280 | 1 () |

- (注) 1 帳簿価額は、連結会社間の内部利益控除前の金額であります。
2 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。
3 上記中<外書>は借地権であります。
4 現在休止中の主要な設備はありません。
5 従業員数欄の(外書)は、パートタイマーの年間平均雇用人員であります。
6 リース並びにレンタル契約による主な賃借設備は下記のとおりであります。

| | 名称 | 当期賃借料(百万円) | 主な賃借期間 |
|------------|-------|------------|--------|
| (株)ファイブスター | 厨房設備他 | 9 | 5年 |
| | 合計 | 9 | |

| | 名称 | 当期賃借料(百万円) | 主な賃借期間 |
|---------------|-------------|------------|--------|
| (株)ダイレクト・ショップ | コンピューター関連機器 | 29 | 5年 |
| | 合計 | 29 | |

| | 名称 | 当期賃借料(百万円) | 主な賃借期間 |
|-------------|-------------|------------|--------|
| (株)シー・オー・エム | コンピューター関連機器 | 24 | 7年 |
| | 陳列什器他 | 15 | 7年 |
| | 合計 | 39 | |

| | 名称 | 当期賃借料(百万円) | 主な賃借期間 |
|-----------|--------|------------|--------|
| (株)ベストオーネ | 製造機器他 | 9 | 1年 |
| | 社用車他車両 | 5 | 3年 |
| | 合計 | 15 | |

(3) 在外子会社

2023年2月20日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | 従業員数 (名) |
|-----------------|-------------------------|--------------|-----------|-------------|-------------|-----|-------|--------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | |
| 平和堂(中国) 有限公司 | 五一広場店 他1店 (中国湖南省) | 小売事業 | 店舗 | 2,229 | | 395 | 2,625 | 622 (771) |

- (注) 1 帳簿価額は、連結会社間の内部利益控除前の金額であります。
2 各資産の金額は帳簿価額であり、建設仮勘定は含まれておりません。
3 上記中(外書)は、パートタイマー数であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 国内

新設

| 会社名 | 所在地 | セグメントの名称 | 設備名 | 設備の内容 | 投資予定金額 (百万円) | | 資金調達 方法 | 着工及び完了 年月 | | 年間売上 予定額 (百万円) |
|-----------------|-------------|---------------|---------------------------------|-------------|-----------------|------|------------|--------------|--------------|----------------------|
| | | | | | 総額 | 既支払額 | | 着工 | 完了 | |
| (株)平和堂 | 愛知県名古屋市 | 小売業 | 飯)名古屋元塩店 | 店舗 | 671 | 5 | 自己資金及び借入金 | 2023年 6月 | 2023年 11月 | 1,450 |
| (株)平和堂 | 大阪府茨木市 | 小売業 | 飯)茨木山手台店 | 店舗 | 225 | | 自己資金及び借入金 | 2023年 7月 | 2023年 10月 | 524 |
| (株)ダイレクト・ショップ | 愛知県名古屋市 | 小売業 | エニタイム フィットネス 名古屋白土店 | 附属設 備・器具 | 109 | 13 | 借入金 | 2023年 3月 | 2023年 6月 | 37 |
| | 愛知県名古屋市 | 小売業 | エニタイム フィットネス 名古屋名駅陸 前店 | 附属設 備・器具 | 108 | 4 | 借入金 | 2023年 3月 | 2023年 5月 | 39 |
| (株)シー・ オー・エム | 大阪府寝屋川 市 | その他 (外食事業) | ケンタッキー・ フライド・チキ ンAP香里園店 | 附属設 備・器具 | 42 | | 自己資金 | 2023年 5月 | 2023年 7月 | 84 |
| (株)ファイブス ター | 奈良県橿原市 | その他 (外食事業) | ココス橿原神宮 店 | 附属設 備・器具 | 50 | 35 | 借入金 | 2022年 9月 | 2023年 3月 | 111 |

(注) 年間売上予定額は、開店時から1年間の売上見込額であります。

改修

| 会社名 | 所在地 | セグメントの名称 | 設備名 | 設備の内容 | 投資予定金額 (百万円) | | 資金調達 方法 | 着工及び完了 年月 | | 年間売上 予定額 (百万円) |
|--------|--------|----------|--------------|-------|-----------------|------|---------------|--------------|--------------|----------------------|
| | | | | | 総額 | 既支払額 | | 着工 | 完了 | |
| (株)平和堂 | 滋賀県草津市 | 小売業 | アル・プラザ草 津 | 店舗 | 1,048 | 21 | 自己資金及 び借入金 | 2022年 11月 | 2023年 4月 | 9,500 |
| | 滋賀県彦根市 | 小売業 | ピバシティ平和 堂 | 店舗 | 2,904 | 206 | 自己資金及 び借入金 | 2023年 1月 | 2023年 11月 | 8,900 |
| | 福井県福井市 | 小売業 | アル・プラザ ベル | 店舗 | 240 | | 自己資金及 び借入金 | 2023年 6月 | 2023年 9月 | 4,400 |
| | 石川県加賀市 | 小売業 | アル・プラザ 加賀 | 店舗 | 80 | | 自己資金及 び借入金 | 2023年 12月 | 2024年 1月 | 3,400 |

(注) 年間売上予定額は、開店時から1年間の売上見込額であります。

閉店

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 期末帳簿価額 (百万円) | 閉店の 予定年月 |
|--------|--------------------------|--------------|------------|-----------------|-------------|
| (株)平和堂 | 平和堂守山店 (滋賀県守山市) | 小売業 | 建物 附属設備 | 0 | 2023年 5月 |
| | フレンドマート長浜祇園店 (滋賀県長浜市) | 小売業 | 附属設備 | 0 | 2023年 5月 |

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 | 150,000,000 |
| 計 | 150,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2023年2月20日) | 提出日現在 発行数(株) (2023年5月19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 | 52,546,470 | 52,546,470 | 東京証券取引所 プライム市場 | 単元株式数は100株であります。 |
| 計 | 52,546,470 | 52,546,470 | | |

(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 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金 増減額 (百万円) | 資本準備金 残高 (百万円) |
|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2022年4月20日(注) | 6,000,000 | 52,546,470 | | 11,614 | | 19,017 |

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(5) 【所有者別状況】

2023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) | - | 28 | 22 | 307 | 173 | 14 | 12,650 | 13,194 | |
| 所有株式数(単元) | - | 160,319 | 11,507 | 160,049 | 38,598 | 153 | 154,502 | 525,128 | 33,670 |
| 所有株式数の割合(%) | - | 30.53 | 2.19 | 30.48 | 7.35 | 0.03 | 29.42 | 100.00 | |

(注) 自己株式 98,019株は「個人その他」の欄に980単元及び「単元未満株式の状況」の欄に19株含まれております。

なお、2023年2月20日現在の実保有残高は98,019株であります。

(6) 【大株主の状況】

2023年2月20日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数(千株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%) |
|-------------------------|-------------------|-----------|-----------------------------------|
| 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2丁目11-3 | 3,656 | 6.97 |
| 夏原商事合同会社 | 滋賀県彦根市西今町40番地1 | 3,500 | 6.67 |
| 平和堂共栄会 | 滋賀県彦根市西今町1番地 | 3,165 | 6.04 |
| 公益財団法人平和堂財団 | 滋賀県彦根市西今町1番地 | 3,000 | 5.72 |
| 株式会社滋賀銀行 | 滋賀県大津市浜町1番38号 | 2,500 | 4.77 |
| 株式会社ピース&グリーン | 滋賀県彦根市西今町40番地1 | 1,950 | 3.72 |
| 日本生命保険相互会社 | 東京都千代田区丸の内1丁目6-6 | 1,861 | 3.55 |
| 平和観光開発株式会社 | 滋賀県彦根市鳥居本町2958 | 1,694 | 3.23 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口4) | 東京都中央区晴海1丁目8-12 | 1,438 | 2.74 |
| 株式会社三菱UFJ銀行 | 東京都千代田区丸の内2丁目7番1号 | 1,024 | 1.95 |
| 計 | | 23,792 | 45.36 |

(注) 1 平和堂共栄会は当社の取引先を会員とする持株会であります。

2 上記のほか当社保有の自己株式98千株があります。

3 当事業年度において、株式会社三菱UFJ銀行及びその共同保有者である三菱UFJ信託銀行株式会社、三菱UFJ国際投信株式会社、三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社から2023年2月6日付で関東財務局長に提出された大量保有報告書により2023年1月30日現在で以下の株式を所有している旨の報告を受けております。

なお、大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数(千株) | 株券等保有割合(%) |
|-----------------------|--------------------|-------------|------------|
| 株式会社三菱UFJ銀行 | 東京都千代田区丸の内2丁目7番1号 | 1,024 | 1.95 |
| 三菱UFJ信託銀行株式会社 | 東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 | 987 | 1.88 |
| 三菱UFJ国際投信株式会社 | 東京都千代田区有楽町1丁目12番1号 | 184 | 0.35 |
| 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社 | 東京都千代田区大手町1丁目9番2号 | 507 | 0.97 |

- 4 2023年2月22日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、SBC日興証券株式会社及びその共同保有者である株式会社三井住友銀行が2023年2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、SBC日興証券株式会社については、当社として2023年2月20日時点における実質所有株式数の確認ができておりませんので、上記大株主の状況には含めておりません。
- なお、大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数 (千株) | 株券等保有割合 (%) |
|-------------|-------------------|-----------------|----------------|
| SBC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 | 2,019 | 3.84 |
| 株式会社三井住友銀行 | 東京都千代田区丸の内一丁目1番2号 | 720 | 1.37 |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023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 98,000 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 52,414,800 | 524,148 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 33,670 | | (注) |
| 発行済株式総数 | 52,546,470 | | |
| 総株主の議決権 | | 524,148 | |

(注) 「単元未満株式」欄には当社(株)平和堂所有の自己株式19株が含まれております。

【自己株式等】

2023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)平和堂 | 滋賀県彦根市西今町1番地 | 98,000 | | 98,000 | 0.19 |
| 計 | | 98,000 | | 98,000 | 0.19 |

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号の規定に基づく普通株式の取得

(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(百万円) |
|-----------------|--------|------------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 263 | 0 |
| 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2023年4月21日から有価証券報告書提出日までに取得した単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|----------------------------------|-----------|--------------|--------|--------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額(百万円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(百万円) |
| 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 | 6,000,000 | 12,114 | | |
| 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 | 98,019 | | 98,019 | |

(注) 当期間における保有自己株式数には2023年4月21日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社の配当につきましては、配当性向を重視するとともに、財務体質の強化に配慮して、将来の事業展開に必要な内部留保を確保しつつ長期に安定した配当を継続し、株主の期待に沿うよう努力してまいります。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としております。

当社は、会社法第454条第5項に基づき、取締役会の決議により、毎年8月20日の株主名簿に記載された株主または登録株式質権者に対し、中間配当を行なうことができる旨を定款で定めております。配当の決議機関は、中間配当は取締役会（当社定款第36条第2項による決議）、期末配当は株主総会であります。

当事業年度の剰余金の配当は、1株当たり期末配当に23円とし、中間配当19円と合わせて42円としております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額(百万円) | 1株当たり配当額(円) |
|---------------------|-------------|-------------|
| 2022年9月29日 取締役会決議 | 996 | 19.00 |
| 2023年5月18日 定時株主総会決議 | 1,206 | 23.00 |

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、「お客様満足度の高い会社の実現」「社員満足度の高い会社の実現」「地域社会や環境との共生をはかる会社の実現」を経営方針に掲げ、その実現によって、社会に貢献する会社としてステークホルダーの皆さまの期待にお応えすべく積極的かつ効率的な事業推進をはかっております。

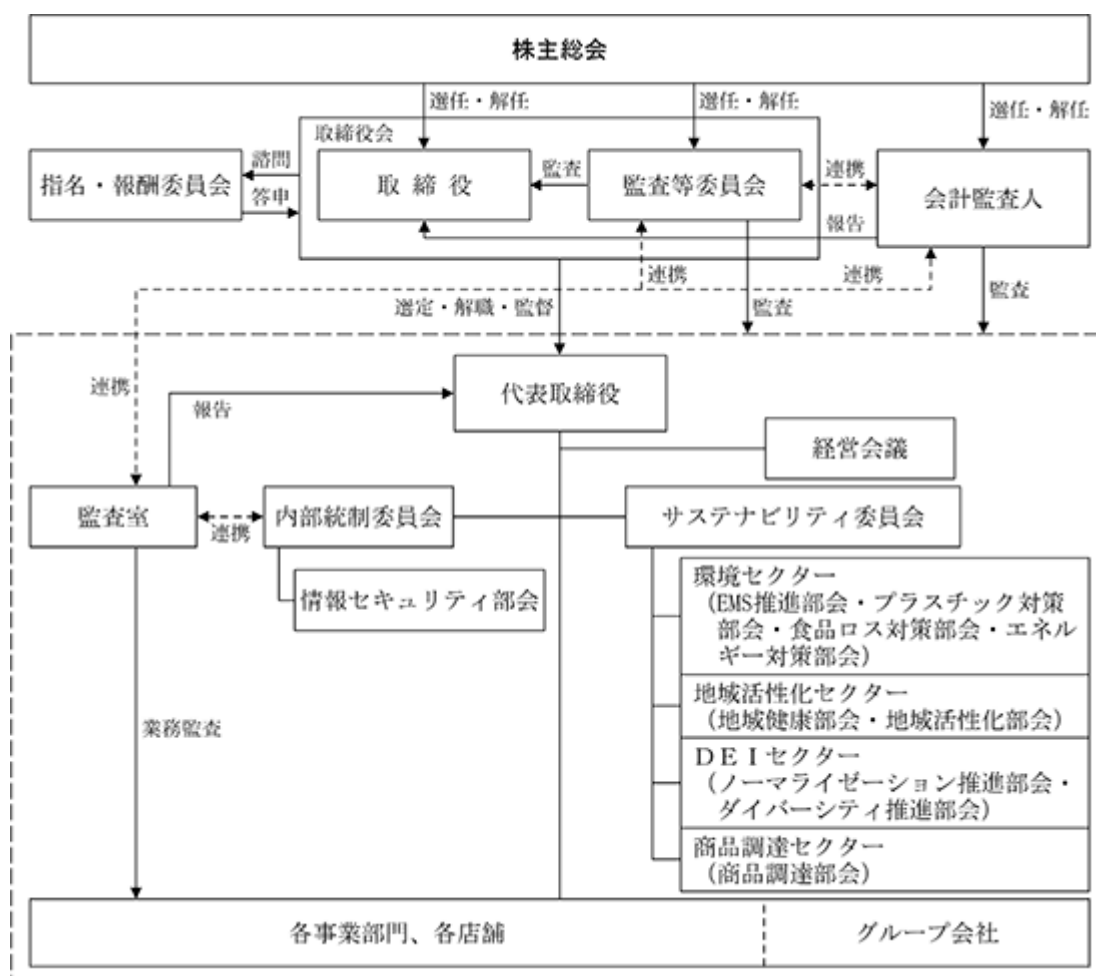
監査等委員会設置会社として社内・社外取締役、監査等委員の連携のもと経営チェック機能を充実し、経営の健全性、透明性、効率性、迅速性を意識して、当社の持続的な成長と中長期的な企業価値向上をはかることをコーポレート・ガバナンスの基本的な考え方としております。

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

当社は監査等委員会設置会社であり、会社の機関としては、会社法に規定する株主総会、取締役会、監査等委員会及び会計監査人を設置しております。

<コーポレート・ガバナンス模式図>



ア．取締役会

取締役会は、10名（うち監査等委員である取締役3名）で構成され、経営及び業務執行にかかる最高意思決定機関として原則毎月1回開催しております。

（構成員）

- 議長：代表取締役社長執行役員 平松正嗣
構成員：取締役専務執行役員 夏原行平、取締役常務執行役員 夏原陽平、
取締役常務執行役員 小杉茂樹、取締役上席執行役員 平塚善道、社外取締役 上山信一、
社外取締役 行木陽子
取締役常勤監査等委員 本持真二、社外取締役監査等委員 山川晋、
社外取締役監査等委員 高島志郎

イ．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2名）で構成され、幅広い視野及び客観的な立場から経営や業務執行の監督・牽制を果たすべく監査等に関する重要な事項について報告を受け、協議を行いまたは決議を行っております。

（構成員）

- 議長：取締役常勤監査等委員 本持真二
構成員：社外取締役監査等委員 山川晋、社外取締役監査等委員 高島志郎

ウ．指名・報酬委員会

指名・報酬委員会は、5名（社内取締役2名及び独立社外取締役3名）で構成され、取締役会の諮問機関として、次期取締役候補者の選定や取締役の報酬制度及び個人別の評価等に関して審議し取締役会に答申することにより、取締役の指名・報酬等の決定に関する手続きの客観性及び透明性の確保を図っております。

（構成員）

- 議長：代表取締役社長執行役員 平松正嗣
構成員：取締役専務執行役員 夏原行平、
社外取締役 上山信一、社外取締役監査等委員 山川晋、
社外取締役監査等委員 高島志郎

エ．経営会議

経営会議は、本部長以上5名及び常勤監査等委員1名で構成され、経営意思決定のための協議機関として、毎月3～4回開催し、経営方針に基づいて業務上の主要事項を審議決定しております。

（構成員）

- 議長：代表取締役社長執行役員 平松正嗣
構成員：取締役専務執行役員 夏原行平、
取締役常務執行役員 夏原陽平、取締役常務執行役員 小杉茂樹、
取締役上席執行役員 平塚善道、取締役常勤監査等委員 本持真二

オ．内部統制委員会

内部統制委員会は、本部長以上5名及び常勤監査等委員1名ならびに担当部室長で構成され、法令遵守及び企業倫理の確立ならびにリスク管理を行っております。

（構成員）

- 議長：代表取締役社長執行役員 平松正嗣
構成員：取締役専務執行役員 夏原行平、
取締役常務執行役員 夏原陽平、取締役常務執行役員 小杉茂樹、
取締役上席執行役員 平塚善道、取締役常勤監査等委員 本持真二、担当部室長

カ．サステナビリティ委員会

(構 成 員)

議 長 : 代表取締役社長執行役員 平松正嗣
構 成 員 : 取締役専務執行役員 夏原行平、
取締役常務執行役員 夏原陽平、取締役常務執行役員 小杉茂樹、
取締役上席執行役員 平塚善道、取締役常勤監査等委員 本持真二、担当部長

キ．会計監査人

当社は、P w C 京都監査法人と監査契約を締結しており、当社の会計監査業務を執行した公認会計士の氏名及び所属する監査法人名は以下のとおりです。

| 氏 名 | 所属する監査法人 |
|-------|--------------|
| 中村 源 | P w C 京都監査法人 |
| 安本 哲宏 | P w C 京都監査法人 |
| 山下 大輔 | P w C 京都監査法人 |

b) 企業統治の体制を採用している理由

当社は、監査等委員である取締役に取締役会における議決権を付与することで監査・監督機能とコーポレート・ガバナンス体制の一層の強化を図ることを目的として、監査等委員会設置会社としての体制を採用しております。

企業統治に関するその他の事項

a) 内部統制システムに関する基本的な考え方及びその整備の状況

当社は、下記のとおり業務の適正を確保するための体制（内部統制システム）を構築しております。

ア．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

・取締役会の開催

取締役は、法令及び定款等を遵守するほか、取締役会を原則として毎月開催しております。

・当社のコンプライアンス体制

当社は、法令遵守と企業倫理確立のための制度として、社長を委員長とする「内部統制委員会」を設置しております。また、「コンプライアンス・マニュアル」を全役職員に配布し、高い倫理観をもって業務を遂行しております。さらに、現場の生の声を迅速に取り入れる制度として「平和堂クリーンライン」を設置しております。

・当社のサステナビリティ推進体制

当社は、社長を委員長とする「サステナビリティ委員会」を設置し、配下に「環境セクター」（EMS推進部会、プラスチック対策部会、食品ロス対策部会、エネルギー対策部会）、「地域活性化セクター」（地域健康部会、地域活性化部会）、「DEIセクター」（ノーマライゼーション推進部会、ダイバーシティ推進部会）、「商品調達セクター」（商品調達部会）の4セクターからなる各部会を設け、「地域の健康」の実現、廃棄物の削減と資源循環、脱炭素社会の実現、安心・安全で持続可能な商品の調達、多様な人材の活躍を5つの重要課題としてそれぞれ取り組んでおります。

・内部統制委員会の設置

当社は、法令遵守に関して、「内部統制委員会」を設置し、コンプライアンスに関する事項全般について情報収集や対策を立案し、代表取締役に報告、指示を受ける社内体制をとっております。「個人情報保護法」の遵守や「独占禁止法」に関する納入業者との公正な取引を遵守するための窓口として事務局を設置しております。

イ．取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- ・当社は、取締役の職務の執行を記録するため、「重要文書保管取扱規程」、「取締役会規則」及び「稟議規程」に従い、取締役会議事録や稟議書類を適切に保存・管理しております。
- ・当社は、「経営会議規則」により議事の経過や決議事項につき、経営会議議事録により、適切に保存・管理しております。

ウ．損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ・当社の重要な投資案件については、経営会議で十分な審議をした上で、取締役会において監査等委員の意見も勘案して決定しております。
- ・当社に発生した火災・地震・その他の危機管理体制については、「防災マニュアル」をはじめ、「地震マニュアル」等により予防体制及び発生時の対応についてのルールを徹底しており、緊急時には、「危機管理連絡網」により即座に経営トップをはじめ関係部室店長に情報の伝達・指示・報告がとれる体制をとっております。さらに、必要とあれば「内部統制委員会」を招集し、当社としての対応がただちに実施・公表できる体制をとっております。
- ・当社は、店舗において日常的に発生する事件・事故に素早く対応するため、社内ネットワークを利用した「事件・事故報告」により、迅速な解決ができる体制をとっております。

エ．取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ・当社は、取締役の職務を効率的に実行するための「組織ならびに業務分掌規則」及び「職務権限規則」を定めており、また、経営会議を原則月3～4回開催し、取締役会付議案を事前に経営会議に上程し内容を議論する等、十分な検討の機会を設けております。なお、経営会議には監査等委員も出席しており、意見陳述を受けております。
- ・販売面に関しては、営業会議等を毎週実施し、週次単位で損益計画や販売計画を見直し、修正を実施しております。また、お客様の声を営業に反映させるための「お客様サービス室」や、販売商品の品質を管理するための「品質管理室」を設置しております。

オ．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、原則として毎年組織変更及び定期人事異動を実施しており、社会情勢や顧客の変化に柔軟に対応できる組織により、役職者を含む従業員等との風通しのよい体制をとっております。
- ・当社は、毎年2回幹部社員全員を集めて、経営方針を周知徹底するための社員集会を実施しており、グループ会社を含む全従業員が一丸となって、目標達成にまい進しております。
- ・当社は、「稟議規程」を整備し、素早い意思決定が組織的にできる体制をとっております。
- ・当社は、コンプライアンスの維持やリスク管理、ノーマライゼーション、セクシャル・ハラスメント、接客教育の「しつけ、身だしなみ」などを周知徹底するため、従業員に項目別に重要ポイントをまとめた手帳タイプの「平和堂マニュアル」を配布しております。
- ・当社は、内部通報制度の一つとして、社内通報窓口として「平和堂クリーンライン」を設置し、社外通報窓口として「顧問弁護士事務所」を活用しております。また、人権問題等の相談窓口として、「人権ホットライン」を設置しております。
- ・当社は、「監査室」を設置しており、従業員等の社内諸規則・規程等の遵守を徹底するための内部監査体制をとっております。

カ．当社ならびにその子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

- ・当社は、グループ会社の責任者と原則として年2回、経営方針や損益予算計画、決算、組織変更等重要案件に関する会議を実施しております。
- ・当社は、グループ会社と四半期に1回の定例会議を開催し、経営全般に関して相互に業務の執行状況等の確認・意見交換等を実施しております
- ・当社は、グループ会社から毎月1回、業績の報告を受けており、グループ会社ごとの評価等を実施しております。
- ・当社は、グループ会社に対し、定期的に内部監査を実施しております。
- ・当社は、「グループ会社管理規程」を定めており、取締役会や稟議書などのルール等グループ会社として統一的な行動・決定及び議事録等の記録保管ができる体制をとっております。

キ．監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項、当該取締役及び使用人の他の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項ならびに当該取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

当社は、監査等委員会から求めのあった場合、専任の担当者を配置し、かつ専任者の評価及び異動等においても、独立性を確保する体制といたします。

ク．取締役及び使用人が、監査等委員に報告するための体制その他の監査等委員への報告に関する体制、及びその他監査等委員の監査が、実効的に行われることを確保するための体制

- ・当社は、監査等委員と意見交換等を行う場として、「経営会議」等への参加を求めており、積極的な意見を受けております。また、監査室の「監査報告書」を監査等委員に回覧し、意見及び要望を受けております。
- ・当社は、代表取締役と監査等委員の定期的な会合を実施しております。
- ・当社は、監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払または償還について、所定の手続きにより支弁しております。
- ・当社は、当社監査等委員に報告をした役員、従業員に対し、当該報告をしたことを理由として不利益な取扱いを行うことを禁止しております。

ケ．財務報告の信頼性を確保するための体制

当社は、社長を委員長とする「内部統制委員会」を中心に、財務報告の信頼性を確保する内部統制の整備と評価に関する基本方針及び計画を策定し、社内規則・規程、業務マニュアルの見直し等の整備、運用を行っております。また、財務報告に係る内部統制が有効に行われ、その仕組みが適正に機能していることを継続的に評価してまいります。

コ．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

当社は、コンプライアンス・マニュアルに基づき、反社会的勢力に対しては毅然とした態度で臨み関わりを一切持ちません。また、このような団体・個人から不当な要求を受けた場合には、警察等外部機関と連携し、関係部署が連携・協力して組織的に対応いたします。

リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制としては、お客様の安全確保、被害の最小化を主たる目的として、「防災マニュアル」をはじめ、「地震マニュアル」等により予防体制及び発生時の対応についてのルールを徹底しており、緊急時には、「危機管理連絡網」により即座に経営トップをはじめ関係部室長に情報の伝達・指示・報告がとれる体制をとっております。さらに、必要とあれば「内部統制委員会」を招集し、当社としての対応がただちに実施・公表できる体制をとっております。

また、当社は各店舗において日常的に発生する事件・事故に素早く対応するため、社内ネットワークを利用した「事件・事故報告」により、迅速な解決ができる体制をとっております。

責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役は、会社法第427条第1項及び当社定款の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

当該契約では会社法第423条第1項の責任につき、同法第425条第1項に規定する最低限度額をもって、損害賠償責任の限度としております。

役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、取締役全員を被保険者として、会社法430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険（D&O保険）契約を締結しており、当該保険契約では、被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生じることのある損害を、当該保険により填補することとしており、その被保険者の全ての保険料は当社が負担しております。ただし、被保険者が私的な利益又は便宜の供与を違法に得たことに起因する損害、法令に違反することを被保険者が認識しながら行った行為に起因する損害等については、填補されない等の免責事由があります。

取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は15名以内、監査等委員である取締役の員数は5名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は、株主総会での取締役選任決議につき、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い、かつ累積投票によらないものと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項の規定に基づき、株主総会の決議につき、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以上に当たる多数をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

株主総会の決議事項を取締役会で決議することができることとしている事項

a) 自己株式の取得

当社は、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り、市場取引等による自己株式の取得を行うことができる旨定款に定めております。これは、機動的に自己株式の取得を行うことを目的とするものであります。

b) 中間配当

当社は、会社法第454条第5項に基づき、取締役会の決議により、毎年8月20日の株主名簿に記載された株主または登録株式質権者に対し、中間配当を行うことができる旨を定款で定めております。これは、株主への機動的な利益還元の実施を可能とすることを目的としております。

c) 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の取締役（取締役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨定款に定めております。これは取締役が、その期待される役割を十分に発揮できるよう、取締役の責任を「会社法」で定める範囲内で免除することを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性9名 女性1名 (役員のうち女性の比率10.0%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-------------------------------------|------|--------------|--|------|---------------|
| 代表取締役 社長執行役員 営業統括 本部長 | 平松正嗣 | 1957年11月19日生 | 1981年4月 ソニー(株)入社 1997年7月 (株)スクウェア(現:スクウェア・エニックス)入社 2010年1月 (株)平和堂入社 顧問 2010年5月 当社常務取締役社長補佐兼経営企画部管掌に就任 2011年2月 当社常務取締役経営企画本部長に就任 2012年2月 当社常務取締役店舗営業本部長に就任 2013年2月 当社常務取締役営業統括本部長に就任 2015年5月 当社専務取締役営業統括本部長に就任 2017年5月 当社代表取締役社長兼COO兼営業統括本部長に就任 2020年5月 当社代表取締役社長執行役員営業統括本部長に就任(現) 2022年1月 日本流通産業(株)代表取締役副社長に就任(現) | (注)1 | 3 |
| 取締役 専務執行役員 管理本部長 | 夏原行平 | 1973年9月25日生 | 2001年9月 (株)平和堂入社 2011年2月 当社SM第一店部長 2012年2月 当社SM営業部長 2012年5月 当社取締役SM営業部長に就任 2013年2月 当社取締役店舗営業本部長兼営業統括副本部長に就任 2014年5月 当社常務取締役店舗営業本部長兼営業統括副本部長に就任 2015年5月 当社専務取締役店舗営業本部長兼営業統括副本部長に就任 2016年2月 当社専務取締役経営企画本部長兼社長室長に就任 2017年2月 当社専務取締役管理本部長兼中国室長に就任 2020年5月 当社取締役専務執行役員管理本部長兼中国室長に就任 2021年12月 (株)ピース&グリーン代表取締役社長に就任(現) 2021年12月 (株)パリヤ代表取締役に就任 2022年1月 平和堂(中国)有限公司董事長に就任(現) 2022年1月 湖南平和物業發展有限公司董事長に就任(現) 2022年2月 当社取締役専務執行役員管理本部長に就任(現) | (注)1 | 574 |
| 取締役 常務執行役員 営業統括副本部長 兼商品本部長 | 夏原陽平 | 1975年2月18日生 | 2002年4月 (株)平和堂入社 2011年2月 当社営業統括本部SV部長 2012年2月 当社営業推進室長 2012年5月 当社取締役営業推進室長に就任 2013年2月 当社取締役営業推進室長兼商品本部副本部長に就任 2014年2月 当社取締役営業推進室長兼経営戦略室統括に就任 2016年2月 当社取締役営業統括本部副本部長兼経営戦略室統括に就任 2017年2月 当社取締役商品本部長に就任 2017年5月 当社常務取締役商品本部長に就任 2020年5月 当社取締役常務執行役員商品本部長に就任 2021年2月 当社取締役常務執行役員営業統括副本部長兼商品本部長に就任(現) 2021年12月 平和観光開発(株)代表取締役社長に就任(現) | (注)1 | 574 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|--------------------------|-------|--------------|---|---|------|---------------|
| 取締役 常務執行役員 開発本部長 | 小杉 茂樹 | 1959年3月8日生 | 1981年4月 2013年2月 2016年5月 2019年5月 2020年5月 2020年9月 2021年2月 2022年2月 | (株)平和堂入社 当社S C事業部長 当社執行役員S C事業部長 当社取締役S C事業部長に就任 当社取締役上席執行役員S C事業部長に就任 当社取締役上席執行役員開発本部長兼S C事業部長に就任 当社取締役常務執行役員開発本部長兼S C事業部長に就任 当社取締役常務執行役員開発本部長に就任(現) | (注)1 | 5 |
| 取締役 上席執行役員 店舗営業本部長 | 平塚 善道 | 1965年10月7日生 | 1988年3月 2015年5月 2017年2月 2017年5月 2020年2月 2023年2月 2023年5月 | (株)平和堂入社 当社G S営業部長 当社S 営業部長 当社執行役員S 営業部長 当社執行役員滋賀第三営業部長兼滋賀第三営業部第一グループマネージャー 当社上席執行役員店舗営業本部長 当社取締役上席執行役員店舗営業本部長に就任(現) | (注)1 | 0 |
| 取締役 | 上山 信一 | 1957年10月6日生 | 1980年4月 1984年7月 1986年4月 1992年7月 2000年9月 2003年9月 2007年4月 2010年6月 2019年6月 2020年8月 2021年3月 2022年5月 2023年4月 | 運輸省(現 国土交通省)入省 外務省 出向 マッキンゼー・アンド・カンパニー 日本支社入社 マッキンゼー・アンド・カンパニー 日本支社パートナー就任 米国 ジョージタウン大学 研究教授 慶應義塾大学大学院 政策・メディア研究科 特別研究教授 慶應義塾大学総合政策学部 教授 (株)麻生社外監査役に就任(現) (株)マイスターエンジニアリング社外取締役に就任(現) アドバンテッジアドバイザー(株)顧問(現) (株)スターフライヤー社外取締役に就任(現) 当社取締役に就任(現) 慶應義塾大学 名誉教授(現) | (注)1 | - |
| 取締役 | 行木 陽子 | 1961年12月27日生 | 1985年4月 2009年1月 2016年4月 2020年4月 2022年6月 2022年6月 2023年5月 | 日本アイ・ビー・エム株式会社入社 同社エグゼクティブITスペシャリスト 同社 技術理事 中央大学商学部 特任教授(現) 株式会社足利銀行 社外取締役(監査等委員)に就任(現) 公益社団法人 工学アカデミー 理事(現) (ジェンダー委員会 委員長) 当社取締役に就任(現) | (注)1 | - |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|------------------|-------|-------------|---|--|------|---------------|
| 取締役 (常勤監査等委員) | 本持 真二 | 1962年4月6日生 | 1986年3月 2012年2月 2022年2月 2022年5月 | ㈱平和堂入社 当社教育人事部長 当社管理本部長付人権・人材担当部長 当社取締役(監査等委員)に就任(現) | (注)2 | 5 |
| 取締役 (監査等委員) | 山川 晋 | 1952年1月18日生 | 1985年2月 1985年2月 2003年2月 2018年5月 2019年9月 | 税理士登録(近畿税理士会 草津支部所属) 山川会計事務所開設 税理士法人中央総研設立(現) 当社取締役(監査等委員)に就任(現) ㈱中央総研設立(現) | (注)2 | |
| 取締役 (監査等委員) | 高島 志郎 | 1972年7月21日生 | 1999年4月 1999年4月 2013年6月 2020年5月 | 弁護士登録(大阪弁護士会所属) 淀屋橋合同法律事務所(現 弁護士法人淀屋橋・山上合同)入所(現) 司法試験審査委員(商法担当。2015年まで。) 当社取締役(監査等委員)に就任(現) | (注)2 | |
| 計 | | | | | | 1,163 |

- (注) 1 取締役(監査等委員である取締役を除く)の任期は、2023年2月期に係る定時株主総会終結の時から2024年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 2 監査等委員である取締役の任期は、2022年2月期に係る定時株主総会終結の時から2024年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 3 取締役の上山信一、行木陽子並びに取締役(監査等委員)の山川晋及び高島志郎は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
- 4 取締役常務執行役員夏原陽平は、取締役専務執行役員夏原行平の弟であります。
- 5 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は以下のとおりであります。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 所有株式数 (千株) |
|-------|----------------|--|--|---------------|
| 山田 幸雄 | 1947年 9月18日 | 1974年4月 1978年3月 1981年1月 1983年10月 2018年6月 | ㈱キング入社 同社取締役総合開発部次長 同社常務取締役管理本部長 同社代表取締役社長 同社代表取締役会長CEO就任(現) | |

社外役員の状況

当社の社外取締役は、上山信一、行木陽子、山川晋、高島志郎の4名であり、山川晋、高島志郎の2名は監査等委員を務めております。

社外取締役上山信一は大学教授であり、当社との間に資本的関係、取引関係、利害関係はありません。また、同氏は株式会社麻生の社外監査役、株式会社マイスターエンジニアリングの社外取締役、アドバンテッジアドバイザーズ株式会社の顧問および株式会社スターフライヤーの社外取締役ですが、兼職しているいずれの会社と当社との間に、特別な関係はございません。また、同氏が所属する大学に対し寄付を行っておりません。社外取締役行木陽子は大学特任教授であり、当社との間に資本的関係、取引関係、利害関係はありません。また、同氏は株式会社足利銀行の社外取締役ですが、兼職している会社と当社との間に、特別な関係はございません。また、同氏が所属する大学および公益社団法人に対し寄付を行っておりません。

社外取締役(監査等委員)山川晋は税理士であり、当社との間に資本的関係、取引関係、利害関係はありません。なお、同氏が所属する税理士事務所と当社との間に、顧問契約または個別の会計事務の委託等の取引関係はありません。また、株式会社中央総研の会長であります。兼職している会社と当社との間に、特別な関係はございません。社外取締役(監査等委員)高島志郎は弁護士法人淀屋橋・山上合同の弁護士であり、当社は同氏が所属する事務所と法律に関する顧問契約を締結しておりますがその報酬の額は1,000万円未満であり、同氏との間に資本的関係、取引関係、利害関係はありません。また、同氏は株式会社トーア紡コーポレーションの社外取締役、日本包装運輸株式会社の監査役であります。兼職しているいずれの会社と当社との間に、特別な関係はございません。

当社は、当社の社外取締役を独立役員として指定するための基準を明確にすることを目的として、当社取締役会の承認により、「社外取締役の独立性判断基準」を定めています。社外取締役候補者を検討する際は同基準による独立性を重要視し、一般株主と利益相反が生じる恐れがないと判断した社外取締役を独立役員に指定しております。

社外役員による監督又は監査と内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社の社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との間においては、監督及び監査結果について相互に情報共有する等、適切な監督及び監査を行うため連携強化に努めております。また、社外取締役による監督又は監査と内部統制部門との間においては、必要に応じて情報交換を行う等、適正な業務執行の確保のため連携強化に努めております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

当社の監査等委員会は、常勤監査等委員1名及び非常勤の社外取締役である監査等委員2名で構成されております。なお、非常勤の監査等委員である山川晋氏は、税理士として財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度における監査等委員会の開催は14回で、各々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|----------|------|------|
| 竹中昭敏（常勤） | 4回 | 4回 |
| 本持真二（常勤） | 10回 | 10回 |
| 山川 晋（社外） | 14回 | 12回 |
| 高島志郎（社外） | 14回 | 14回 |

監査等委員会における主な検討事項として、監査の方針および監査実施計画、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の監査の方法および結果の妥当性等となります。

監査等委員会監査については、監査計画等に従い取締役会には監査等委員である取締役全員、経営会議には常勤の監査等委員である取締役が出席し、必要に応じて意見を述べているほか、内部監査部門から監査結果の報告を受けることによって業務監査機能のチェックを行うとともに、会計監査人から監査結果の報告を受け、意見交換等の連携を行うことによって監査機能の強化に努めております。

また、常勤の監査等委員の活動として、経営会議等の社内の重要な会議に参加し、社内の情報収集、内部統制システムの運用状況を監視・検証し、他の監査等委員との情報共有や意思疎通を図っております。

内部監査の状況

当社の内部監査については、監査室（10名）が担当しており、定期的なヒアリング調査に加え、継続的に実地監査を実施し、業務の改善指導を行うとともに監査等委員への監査結果の報告や意見交換を定期的に行うことによって連携し、監査の効率化と品質の向上に努めております。

会計監査の状況

当社の監査等委員会は監査法人から監査の方針ならびに決算上の課題等について定期的に報告を受け、情報交換を行っております。なお、当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、中村源氏、安本哲宏氏、山下大輔氏であり、PwC京都監査法人に所属しております。当社はPwC京都監査法人と会社法及び金融商品取引法監査について監査契約を締結しており、継続監査期間は1981年以降41年間であります。ただし、記載以前の期間の調査が著しく困難なため、継続監査期間は上記を超えている可能性がございます。また、当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士2名、その他14名であります。

監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は当社の事業規模及び子会社の状況等を踏まえ、現会計監査人が適切かつ効率的な会計監査が実施されていることを確認し、監査報酬の合理性、妥当性を検討し、再任について決定しております。

監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員及び監査等委員会は、会計監査人との監査報告会にて独立性及び専門性を確認し、会計監査人の職務執行が適正であると確認しております。

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

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 監査証明業務に 基づく報酬(百万円) | 非監査業務に 基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に 基づく報酬(百万円) | 非監査業務に 基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | 40 | | 44 | 0 |
| 連結子会社 | 1 | | 2 | |
| 計 | 41 | | 46 | 0 |

監査公認会計士等の非監査業務の内容

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

当社における非監査業務の内容はマイナポイント事業に係る合意された手続業務であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬 (a . を除く)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査計画・監査日数等を勘案した上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

当社監査等委員会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算定根拠等が適切であるかを検討した結果、報酬等の額について同意の判断をいたしました。

(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

a.基本方針

当社の役員報酬制度は、以下の基本方針に基づいて設計、運用しております。

- ・地域に根差した社会的インフラとしての使命を追求し、会社全体の業績向上・成長を動機づける。
- ・株主や従業員をはじめとしたステークホルダーに対する説明責任の観点から透明性、公正性、合理性を備えている。
- ・報酬と業績を連動させることで継続的な成長を促進する。
- ・適正な金額水準と設計により優秀な人材を確保・維持する。

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬体系は、各役位ごとの役割に応じて決定し毎月定額支給する固定報酬及び単年度における業績目標の結果に応じて支給額を決定し年1回支給する業績連動報酬で構成しています。

また、監査等委員である取締役の報酬体系は、監査の中立性と独立性を確保するため、固定報酬のみで構成しています。

b.基本報酬の個人別の報酬等の額の決定に関する方針（報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

取締役（監査等委員である取締役を除く）の固定報酬は、代表権がある場合支給される代表権給、役位ごとに業務執行の役割に応じて支給される執行給及び会社組織を監督する役割に対して支給される監督給で構成され、各役位ごとの役割に応じて固定報酬額の12分の1を月額固定報酬として支給します。また、取締役（監査等委員である取締役を除く）において業務執行を行わない取締役（社外取締役を含む）の報酬は、監督給のみ固定報酬とし、月額固定報酬として支給します。

監査等委員である取締役の報酬は、各監査等委員である取締役の役職・職責に応じて監査等委員である取締役の協議によって決定しております。

c.業績連動報酬等の内容及び額の算定方法の決定に関する方針（報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

取締役（監査等委員である取締役を除く）の業績連動報酬は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるために業績指標（KPI）を反映した現金報酬とし、事業年度ごとの目標値から「業績連動報酬の構成要素」及び「公表値に対する業績別支給率」に基づき算出された額を毎年一定の時期に賞与として支給します。なお、「業績連動報酬の構成要素」に記載されている個人業績とは、対象の取締役が会社方針に基づき設定した重点取組みに対して、取締役会においてなされる進捗報告等を加味したうえで代表取締役社長執行役員が作成した原案を、独立社外取締役が過半数を占める任意の諮問機関である指名・報酬委員会に諮問し、その答申内容を踏まえて取締役会で決議いたしております。

業績連動報酬の構成要素

| 役位 | (1)連結業績 | | (2)単体業績 | | |
|----------------|-------------------------|------|---------|------|------|
| | 親会社株主に 帰属する 当期純利益 | 営業収益 | 経常利益 | 営業収益 | 個人業績 |
| 取締役 会長執行役員 | 60% | 40% | | | |
| 取締役 社長執行役員 | | | | | |
| 取締役 副社長執行役員 | | | | | |
| 取締役 専務執行役員 | 30% | 20% | 20% | 20% | 10% |
| 取締役 常務執行役員 | 25% | 15% | 営業利益 | | 20% |
| 取締役 上席執行役員 | 20% | 10% | 20% | | 30% |

公表値に対する業績別支給率

| 支給率 達成率 | 100%支給 | 75%支給 | 50%支給 | 25%支給 | 0%支給 |
|------------|--------|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 利益の指標 | 100%以上 | 90%以上 100%未満 | 80%以上 90%未満 | 70%以上 80%未満 | 70%未満 |
| 収益の指標 | 100%以上 | 97%以上 100%未満 | 93%以上 97%未満 | 90%以上 93%未満 | 90%未満 |
| 個人業績の指標 | A評価 | B + 評価 | B 評価 | B - 評価 | C 評価 |

2023年2月期実績

(百万円)

| | 連 結 | | 単 体 | | |
|-----|---------------------|---------|--------|---------|--------|
| | 親会社株主に帰属 する当期純利益 | 営業収益 | 経常利益 | 営業収益 | 営業利益 |
| 公表値 | 9,300 | 409,000 | 13,500 | 372,000 | 11,700 |
| 実績 | 7,516 | 415,675 | 12,311 | 371,282 | 9,943 |

d. 固定報酬、業績連動報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬水準は、東京証券取引所プライム市場上場企業である同業他社の水準レンジの中位をベンチマークとし、事業形態及び世間水準に変動があった時は、取締役会決議によりその都度水準を見直します。なお、固定報酬及び業績連動報酬の構成割合は、常務執行役員以上は7：3、上席執行役員は8：2、業務執行を行わない取締役（社外取締役を含む）は固定報酬のみで構成しています。

e. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

取締役（監査等委員である取締役を除く）の個人別の固定報酬及び業績連動報酬について、代表取締役社長執行役員が、設計した制度に沿って作成した原案を任意の諮問機関である指名・報酬委員会に諮問し、その答申内容を踏まえて取締役会で決議をしております。

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 (百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) | | | 対象となる 役員の員数 (名) |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|------------|-------|-----------------------|
| | | 基本 報酬 | 業績連動 報酬 | 退職慰労金 | |
| 取締役(監査等委員を除く) (社外取締役を除く) | 132 | 105 | 27 | | 5 |
| 取締役(監査等委員) (社外取締役を除く) | 11 | 11 | | | 2 (注)1 |
| 社外役員 | 15 | 15 | | | 3 |

(注) 1. 上記には2022年5月19日開催の第65回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役（監査等委員）

1名を含んでおります。

2. 取締役（監査等委員を除く）の報酬限度額は、2016年5月19日開催の第59回定時株主総会において、年額

2

億5千万円以内（使用人兼務取締役の使用人部分を除く）と決議いただいております。同決議時点での役員の員数は7名であります。

3. 取締役（監査等委員）の報酬限度額は、2016年5月19日開催の第59回定時株主総会において、年額4千万

円

以内と決議いただいております。同決議時点での役員の員数は4名であります。

4. 上記のほか、2022年5月19日開催の第65回定時株主総会決議に基づき、前事業年度に逝去により退任した取締役（監査等委員を除く）1名に対し弔慰金として7百万円、社外役員1名に対し弔慰金として2百万円それぞれ贈呈しております。

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が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。

当事業年度における役員の報酬等の決定過程における取締役会等の活動内容

2022年5月19日の取締役会において個人別の報酬額の決定方法について決議いたしました。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式については、株価の値上がり、または配当による利益確保を目的として保有する株式を「純投資株式」、純投資株式以外で事業上の関係の構築・維持・強化などを目的として保有する投資株式を「政策保有株式」として区分しております。

当社は、原則として純投資株式を保有しない方針であります。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

(保有方針)

当社の政策保有株式は、事業上の取引関係強化や地域共創や社会発展への貢献・協力、また同業他社との経営戦略の一環など、当社の企業価値の向上に資すると判断した投資株式を保有することとしております。事業上の取引には、メーカーや仕入先については商品調達、金融機関については資金調達や出店候補地の紹介・ビジネスマッチング、同業他社については情報交換やノウハウの利用など有益な効果が得られる投資株式を今後も保有していく方針です。なお、取引規模の縮小など期待効果が得られず保有目的の合理性が乏しいと判断した場合は、保有先企業との対話を行い理解を得た上で売却を進めることとしております。

(保有の合理性を検証する方法)

保有の合理性については、各取引規模（仕入先は仕入高に対する取引割合、金融機関は借入金残高に占める融資割合）や有益な効果（仕入条件、金利条件、情報提供、物件紹介など）、また、配当金と資本コストの比較など総合的に勘案し、今後の企業価値向上において重要な保有先企業であるかどうか判断しております。

(取締役会等における検証内容)

取締役会では、年1回、個別銘柄について取得・保有の意義、保有に伴う価値変動リスクや経営に与える影響を勘案し保有の合理性を検証しております。原則として、上場している投資株式はリスクが顕在化し評価損が発生した場合でも、当社の企業価値の向上のため取引の維持強化すべき投資株式は継続保有をすることにしていきます。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 17 | 341 |
| 非上場株式以外の株式 | 17 | 3,118 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の増加に係る取得価 額の合計額(百万円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|----------------------------|-----------|
| 非上場株式 | 1 | 20 | 関係の維持・強化 |
| 非上場株式以外の株式 | - | - | - |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の減少に係る売却価 額の合計額(百万円) |
|------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式 | - | - |
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 683 |

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

特定投資株式

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の保有の有無 |
|---|-------------------|-------------------|---|-------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| (株)滋賀銀行 | 390,900 | 390,900 | (保有目的)金融機関との安定的な取引維持のため (定量的な保有効果) | 有 |
| | 1,136 | 883 | | |
| (株)三菱UFJ フィナンシャル・グループ | 182,500 | 182,500 | (保有目的)金融機関との安定的な取引維持のため (定量的な保有効果) | 有 |
| | 182 | 132 | | |
| (株)三井住友フィ ナンシャルグ ループ | 13,100 | 13,100 | (保有目的)金融機関との安定的な取引維持のため (定量的な保有効果) | 有 |
| | 78 | 55 | | |
| (株)京都銀行 | 8,000 | 8,000 | (保有目的)金融機関との安定的な取引維持のため (定量的な保有効果) | 有 |
| | 51 | 45 | | |
| 三井住友トラ スト・ホール ディングス(株) | 12,590 | 12,590 | (保有目的)金融機関との安定的な取引維持のため (定量的な保有効果) | 有 |
| | 62 | 52 | | |
| (株)大垣共立銀行 | 20,000 | 20,000 | (保有目的)金融機関との安定的な取引維持のため (定量的な保有効果) | 有 |
| | 39 | 41 | | |
| (株)福井銀行 | 26,800 | 26,800 | (保有目的)金融機関との安定的な取引維持のため (定量的な保有効果) | 有 |
| | 45 | 40 | | |
| (株)りそなホー ル ディングス | 72,762 | 72,762 | (保有目的)金融機関との安定的な取引維持のため (定量的な保有効果) | 有 |
| | 54 | 39 | | |
| (株)みずほフィ ナンシャルグ ループ | 5,644 | 5,644 | (保有目的)金融機関との安定的な取引維持のため (定量的な保有効果) | 無 |
| | 12 | 8 | | |
| (株)大和証券 グループ本社 | 60,000 | 60,000 | (保有目的)財務健全化に係る協力関係の維持・強化のため (定量的な保有効果) | 無 |
| | 38 | 41 | | |
| 伊藤忠食品(株) | 5,000 | 5,000 | (保有目的)商品仕入等の営業取引に係る協力関係の維持・強化のため (定量的な保有効果) | 有 |
| | 24 | 25 | | |
| (株)ワコールホ ール ディングス | 250,000 | 250,000 | (保有目的)商品仕入等の営業取引に係る協力関係の維持・強化のため (定量的な保有効果) | 有 |
| | 583 | 507 | | |
| (株)キング | 27,000 | 27,000 | (保有目的)店舗貸借等の不動産取引に係る協力関係の維持・強化のため (定量的な保有効果) | 無 |
| | 13 | 14 | | |
| (株)オークワ | 437,000 | 437,000 | (保有目的)同業他社の情報収集等、経営戦略の一環のため (定量的な保有効果) | 有 |
| | 402 | 412 | | |
| (株)サンエー | 1,000 | 158,400 | (保有目的)同業他社の情報収集等、経営戦略の一環のため (定量的な保有効果) | 無 |
| | 4 | 646 | | |
| (株)イズミ | 114,288 | 114,288 | (保有目的)同業他社の情報収集等、経営戦略の一環のため (定量的な保有効果) | 無 |
| | 342 | 366 | | |
| ユナイテッド・ スーパーマ ケット・ホー ル ディングス(株) | 40,000 | 40,000 | (保有目的)同業他社の情報収集等、経営戦略の一環のため (定量的な保有効果) | 有 |
| | 44 | 42 | | |

当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した結果について記載いたします。当社は、毎期、個別の政策保有株式について政策保有の意義を検証しており、その検証の結果、現状保有する政策保有株式はいずれも保有方針に沿った保有目的で保有していることを確認しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

| 区分 | 当事業年度 | | 前事業年度 | |
|------------|-------------|---------------------------|-------------|---------------------------|
| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計 上額の合計額 (百万円) | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計 上額の合計額 (百万円) |
| 非上場株式 | 1 | 3 | 1 | 3 |
| 非上場株式以外の株式 | | | | |

| 区分 | 当事業年度 | | |
|------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 受取配当金の 合計額(百万円) | 売却損益の 合計額(百万円) | 評価損益の 合計額(百万円) |
| 非上場株式 | | | |
| 非上場株式以外の株式 | | | |

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2022年2月21日から2023年2月20日まで)及び事業年度(2022年2月21日から2023年2月20日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、PWC京都監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適正に把握し、会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、各種団体が主催する研修への参加や会計専門誌の定期購読等を行っております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | 当連結会計年度 (2023年2月20日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 34,876 | 32,011 |
| 受取手形及び売掛金 | 7,084 | - |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | - | ¹ 7,365 |
| 商品及び製品 | 18,207 | 18,426 |
| 原材料及び貯蔵品 | 166 | 157 |
| その他 | 5,262 | 6,959 |
| 貸倒引当金 | 39 | 77 |
| 流動資産合計 | 65,557 | 64,842 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 89,069 | 87,296 |
| 土地 | 96,245 | 96,024 |
| 建設仮勘定 | 577 | 4,627 |
| その他（純額） | 7,174 | 7,352 |
| 有形固定資産合計 | ² 193,067 | ² 195,300 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 740 | 673 |
| 借地権 | 5,554 | 5,524 |
| その他 | 3,355 | 4,337 |
| 無形固定資産合計 | 9,649 | 10,536 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | ³ 3,751 | ³ 3,553 |
| 長期貸付金 | 760 | 755 |
| 敷金及び保証金 | 19,156 | 18,545 |
| 繰延税金資産 | 5,162 | 4,960 |
| 退職給付に係る資産 | 71 | 67 |
| その他 | 2,605 | 2,256 |
| 貸倒引当金 | 305 | 395 |
| 投資その他の資産合計 | 31,202 | 29,742 |
| 固定資産合計 | 233,919 | 235,579 |
| 資産合計 | 299,476 | 300,422 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | 当連結会計年度 (2023年2月20日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 30,596 | 28,811 |
| 短期借入金 | 15,326 | 12,445 |
| リース債務 | 44 | 27 |
| 未払金及び未払費用 | 11,234 | 11,774 |
| 未払法人税等 | 2,430 | 1,926 |
| 未払消費税等 | 1,667 | 612 |
| 預り金 | 11,609 | 3,835 |
| 商品券 | 2,651 | 56 |
| 賞与引当金 | 1,373 | 1,438 |
| ポイント引当金 | 7,868 | - |
| 返金負債 | - | 7,791 |
| 契約負債 | - | 10,822 |
| 利息返還損失引当金 | 61 | 44 |
| 閉店損失引当金 | 830 | 1,021 |
| 役員賞与引当金 | 31 | 24 |
| 債務保証損失引当金 | - | 48 |
| その他 | 431 | 528 |
| 流動負債合計 | 86,160 | 81,207 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 14,926 | 14,980 |
| リース債務 | 47 | 23 |
| 退職給付に係る負債 | 8,451 | 8,573 |
| 資産除去債務 | 3,242 | 4,390 |
| 受入敷金保証金 | 8,544 | 8,468 |
| 繰延税金負債 | 68 | 62 |
| その他 | 703 | 418 |
| 固定負債合計 | 35,984 | 36,917 |
| 負債合計 | 122,144 | 118,124 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 11,614 | 11,614 |
| 資本剰余金 | 19,748 | 19,748 |
| 利益剰余金 | 152,252 | 145,505 |
| 自己株式 | 12,312 | 197 |
| 株主資本合計 | 171,303 | 176,670 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 737 | 603 |
| 為替換算調整勘定 | 2,907 | 3,115 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 240 | 9 |
| その他の包括利益累計額合計 | 3,884 | 3,710 |
| 非支配株主持分 | 2,144 | 1,917 |
| 純資産合計 | 177,332 | 182,297 |
| 負債純資産合計 | 299,476 | 300,422 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|--------------|--------------------------------|-----------|--------------------------------|-----------|
| | (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | | (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) | |
| 営業収益 | | | | |
| 売上高 | | 412,154 | | 381,474 |
| 不動産賃貸収入 | | 14,309 | | 15,928 |
| その他の営業収入 | | 13,276 | | 18,272 |
| 営業収益合計 | | 439,740 | | 415,675 |
| 売上原価 | | 1 289,629 | | 1 265,501 |
| 売上総利益 | | 122,525 | | 115,973 |
| 営業総利益 | | 150,110 | | 150,174 |
| 販売費及び一般管理費 | | | | |
| 販売諸経費 | | 20,476 | | 21,017 |
| 給料及び手当 | | 59,735 | | 60,477 |
| 賞与引当金繰入額 | | 1,421 | | 1,457 |
| 退職給付費用 | | 1,194 | | 1,274 |
| 賃借料 | | 13,470 | | 13,498 |
| 減価償却費 | | 11,839 | | 11,445 |
| のれん償却額 | | 66 | | 66 |
| その他 | | 26,544 | | 29,656 |
| 販売費及び一般管理費合計 | | 134,748 | | 138,895 |
| 営業利益 | | 15,362 | | 11,279 |
| 営業外収益 | | | | |
| 受取利息 | | 284 | | 274 |
| 受取配当金 | | 80 | | 115 |
| 受取保険金 | | 105 | | 92 |
| 受取補助金 | | 102 | | 136 |
| 為替差益 | | 8 | | 424 |
| 受取手数料 | | 626 | | 578 |
| ポイント失効益 | | 168 | | 100 |
| その他 | | 398 | | 264 |
| 営業外収益合計 | | 1,774 | | 1,987 |
| 営業外費用 | | | | |
| 支払負担金 | | 13 | | 33 |
| 支払利息 | | 26 | | 27 |
| 支払補償金 | | 104 | | 29 |
| 貸倒引当金繰入額 | | - | | 50 |
| その他 | | 40 | | 56 |
| 営業外費用合計 | | 185 | | 197 |
| 経常利益 | | 16,952 | | 13,069 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 2月21日 至 2022年 2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日) |
|---|---|---|
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 2 49 | 2 134 |
| 投資有価証券売却益 | 0 | 637 |
| 閉店損失引当金戻入額 | 27 | 415 |
| 助成金収入 | 3 1,139 | 3 131 |
| その他 | 121 | 95 |
| 特別利益合計 | 1,338 | 1,415 |
| 特別損失 | | |
| 新型コロナウイルス感染症による損失 | 4 22 | - |
| 固定資産除却損 | 5 304 | 5 585 |
| 固定資産売却損 | 6 46 | 6 10 |
| 閉店損失引当金繰入額 | 822 | 705 |
| 減損損失 | 7 1,110 | 7 1,136 |
| その他 | 132 | 135 |
| 特別損失合計 | 2,438 | 2,572 |
| 税金等調整前当期純利益 | 15,852 | 11,912 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 4,970 | 4,076 |
| 法人税等調整額 | 185 | 340 |
| 法人税等合計 | 5,156 | 4,416 |
| 当期純利益 | 10,695 | 7,496 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に 帰属する当期純損失() | 48 | 20 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 10,647 | 7,516 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 2月21日 至 2022年 2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日) |
|--------------|---|---|
| 当期純利益 | 10,695 | 7,496 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 94 | 133 |
| 為替換算調整勘定 | 1,269 | 221 |
| 退職給付に係る調整額 | 37 | 250 |
| その他の包括利益合計 | 1,137 | 162 |
| 包括利益 | 11,833 | 7,333 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 11,718 | 7,341 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 114 | 7 |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|--------|--------|---------|--------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 11,614 | 19,748 | 143,703 | 12,311 | 162,754 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | | | - |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 11,614 | 19,748 | 143,703 | 12,311 | 162,754 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 2,097 | | 2,097 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 10,647 | | 10,647 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 |
| 自己株式の消却 | | | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 8,549 | 0 | 8,548 |
| 当期末残高 | 11,614 | 19,748 | 152,252 | 12,312 | 171,303 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|----------|--------------|---------------|---------|---------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 831 | 1,703 | 278 | 2,813 | 2,048 | 167,616 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | | | | - |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 831 | 1,703 | 278 | 2,813 | 2,048 | 167,616 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 2,097 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | 10,647 |
| 自己株式の取得 | | | | | | 0 |
| 自己株式の消却 | | | | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 94 | 1,203 | 37 | 1,071 | 95 | 1,167 |
| 当期変動額合計 | 94 | 1,203 | 37 | 1,071 | 95 | 9,715 |
| 当期末残高 | 737 | 2,907 | 240 | 3,884 | 2,144 | 177,332 |

当連結会計年度(自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|--------|--------|---------|--------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 11,614 | 19,748 | 152,252 | 12,312 | 171,303 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | 53 | | 53 |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 11,614 | 19,748 | 152,306 | 12,312 | 171,356 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 2,202 | | 2,202 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 7,516 | | 7,516 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 |
| 自己株式の消却 | | | 12,114 | 12,114 | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 6,801 | 12,114 | 5,313 |
| 当期末残高 | 11,614 | 19,748 | 145,505 | 197 | 176,670 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|---------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る 調整累計額 | その他の包括利益 累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 737 | 2,907 | 240 | 3,884 | 2,144 | 177,332 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | | | | 53 |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 737 | 2,907 | 240 | 3,884 | 2,144 | 177,386 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 2,202 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | 7,516 |
| 自己株式の取得 | | | | | | 0 |
| 自己株式の消却 | | | | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 133 | 208 | 250 | 174 | 227 | 402 |
| 当期変動額合計 | 133 | 208 | 250 | 174 | 227 | 4,911 |
| 当期末残高 | 603 | 3,115 | 9 | 3,710 | 1,917 | 182,297 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 2月21日 至 2022年 2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日) |
|-------------------------|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 15,852 | 11,912 |
| 減価償却費 | 11,842 | 11,445 |
| 減損損失 | 1,110 | 1,136 |
| のれん償却額 | 66 | 66 |
| 退職給付に係る負債の増減額（ は減少） | 166 | 239 |
| ポイント引当金の増減額（ は減少） | 113 | - |
| 受取利息 | 284 | 274 |
| 支払利息 | 26 | 27 |
| 投資有価証券売却損益（ は益） | 0 | 637 |
| 固定資産除却損 | 304 | 585 |
| 閉店損失引当金の増減額（ は減少） | 545 | 174 |
| 売上債権の増減額（ は増加） | 892 | 328 |
| 棚卸資産の増減額（ は増加） | 162 | 141 |
| その他の資産の増減額（ は増加） | 202 | 1,339 |
| 仕入債務の増減額（ は減少） | 250 | 213 |
| 未払金の増減額（ は減少） | 1,018 | 140 |
| 預り金の増減額（ は減少） | 739 | 1,978 |
| 預り敷金及び保証金の増減額（ は減少） | 220 | 92 |
| その他 | 133 | 64 |
| 小計 | 26,521 | 20,026 |
| 利息及び配当金の受取額 | 308 | 260 |
| 利息の支払額 | 26 | 27 |
| 法人税等の支払額 | 6,519 | 4,574 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 20,283 | 15,685 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 2月21日 至 2022年 2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日) |
|--------------------------|---|---|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の純増減額（ は増加） | 522 | 1,942 |
| 有価証券及び投資有価証券の売却及び償還による収入 | 0 | 683 |
| 有形及び無形固定資産の取得による支出 | 8,535 | 14,673 |
| 有形及び無形固定資産の売却による収入 | 184 | 366 |
| 長期前払費用の取得による支出 | 174 | 141 |
| 敷金及び保証金の差入による支出 | 90 | 38 |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | 542 | 866 |
| その他 | 447 | 549 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 9,042 | 15,428 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額（ は減少） | 400 | 1,900 |
| 長期借入れによる収入 | 2,800 | 5,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 6,896 | 5,926 |
| 自己株式の取得による支出 | 0 | 0 |
| 配当金の支払額 | 2,097 | 2,202 |
| 非支配株主への配当金の支払額 | 20 | 55 |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出 | 40 | 44 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 6,655 | 5,130 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 736 | 167 |
| 現金及び現金同等物の増減額（ は減少） | 5,321 | 5,040 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 24,816 | 30,137 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1 30,137 | 1 25,096 |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社は、下記の16社であります。

(株)エール (株)ファイブスター (株)ベストオーネ (株)ナショナルメンテナンス (株)ダイレクト・ショップ 加賀コミュニティプラザ(株) 平和堂(中国)有限公司 舞鶴流通産業(株) 湖南平和物業発展有限公司 (株)ユーイング (株)シー・オー・エム 武生駅北パーキング(株) 福井南部商業開発(株) 富山フューチャー開発(株) (株)ヤナゲン (株)丸善

(2) 非連結子会社は、(株)ベル他3社であります。

(3) 非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純利益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用していない非連結子会社は、(株)ベル他3社であります。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社は、当期純利益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

(1) 連結子会社のうち決算日が連結決算日と異なる子会社は、下記の2社であります。

| | |
|--------------|--------|
| 平和堂(中国)有限公司 | 12月31日 |
| 湖南平和物業発展有限公司 | 12月31日 |

(2) 上記2社は、各社の決算日現在の財務諸表に基づき連結しております。なお、当該会社の決算日と連結決算日との間に生じた重要な取引については必要な調整を行っております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

(イ)有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

(ロ)棚卸資産

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法(貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

a 商品及び製品 ... 主として売価還元法

b 原材料及び貯蔵品 ... 主として最終仕入原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

(イ) 当社及び国内子会社

固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産除く）...定率法

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----------|--------|
| 建物 | 8～39年 |
| 構築物 | 10～20年 |
| 工具、器具及び備品 | 3～10年 |

無形固定資産（リース資産除く）...定額法

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)に基づく定額法を採用しております。

リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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を採用しております。

なお、リース取引開始日が2009年2月20日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を引き続き採用しております。

長期前払費用 ... 定額法

(ロ) 在外子会社

定額法を採用しております。

(ハ) 少額減価償却資産

当社 取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年均等償却する方法を採用しております。

連結子会社 ... 取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、支払時に全額費用処理しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

(イ) 貸倒引当金

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

(ロ) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与にあてるため、支給見込額に基づき計上しております。

(ハ) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与にあてるため、支給見込額に基づき計上しております。

(ニ) ポイント引当金

ポイントカードにより顧客に付与したポイントの使用に備えるため、当連結会計年度末において将来使用されると見込まれる額を計上しております。

(ホ) 利息返還損失引当金

将来の利息返還の請求に伴う損失に備えるため、過去の返還実績等を勘案した必要額を計上しております。

(ヘ) 閉店損失引当金

店舗閉鎖等の意思決定が行われたため、将来発生が見込まれる損失額を計上しております。

(ト) 債務保証損失引当金

将来の債務保証等に係る損失に備えるため、被保証先の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として12年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として12年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

商品の販売に係る収益認識

当社グループの商品販売に係る収益は、主に小売事業における商品の販売によるものであります。これらの取引については、通常、商品を顧客に引き渡した時点で、履行義務が充足されると判断しており、当該商品を引き渡した時点で収益を認識しております。

なお、商品販売のうち、当社が代理人に該当すると判断したものについては、顧客から受け取る対価の総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識しております。販売における対価は、現金で受領しております。その他クレジット、電子マネー、掛売があります。これらは、通常1カ月以内で現金化されます。

サービスに係る収益認識

当社グループのサービスに係る収益は、主に物流サービス、設備メンテナンスによる事業収入であります。これらのサービスの提供は継続的に提供しており履行義務は一定の期間にわたり充足されると判断していることから、サービスの提供に応じて収益を認識しております。

不動産事業に係る収益

当社グループの不動産事業に係る収益は、主に商業施設の運営、管理に関連する事業収入であります。これらの取引については、主に通常の賃貸借取引に係る方法に準じて収益を認識しております。

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

なお、在外子会社の資産及び負債は在外子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、20年間の定額法により償却しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、要求払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が負わない取得日から3ヶ月以内に満期日または償還期限の到来する投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

(固定資産の減損損失)

(1)当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|----------------------|------------|------------|
| 有形固定資産 | 193,067百万円 | 195,300百万円 |
| 無形固定資産 | 9,649百万円 | 10,536百万円 |
| 長期前払費用(投資その他の資産 その他) | 2,311百万円 | 2,130百万円 |
| 減損損失 | 1,110百万円 | 1,136百万円 |

(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結総資産に占める当社の固定資産の割合が59.5%であり、当社が重要な割合を占めるため、以下に記載する固定資産の減損の算出方法・主要な仮定は当社について記載しております。なお、子会社は当社に準じて固定資産の減損の処理を行っております。

金額の算出方法

固定資産の減損に係る回収可能性の評価にあたり、他の資産又は資産グループから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位を考慮し、店舗を基本単位としてグルーピングを行っております。店舗以外の賃貸用不動産及び遊休不動産については個別の物件毎にグルーピングをしております。

資産又は資産グループの営業損益が2年連続してマイナスの場合及び経営環境の著しい悪化の場合、固定資産の時価が著しく下落した場合、あるいは閉店・売却・遊休の意思決定をした場合に減損を把握しております。

減損の兆候が把握された店舗については、将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フローの合計が当該資産又は資産グループの固定資産の帳簿価額を下回る場合には減損損失を認識しております。

減損損失を認識する場合について、固定資産の帳簿価額が回収可能価額を下回る場合には、回収可能価額まで帳簿価額を減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

回収可能価額は正味売却価額と使用価値のいずれか高い金額によっております。正味売却価額は、金額的に重要な固定資産について、不動産鑑定士による不動産鑑定評価額、もしくは路線価を基準に合理的な見積りにより算定しております。また、使用価値は各資産又は資産グループの継続的使用と使用後の構成資産の処分によって見込まれる将来キャッシュ・フローを、借入資本コストと自己資本コストを加重平均した資本コストで現在価値に割り引いて算定しております。

主要な仮定

将来キャッシュ・フローの見積りは、経営会議で承認を得た事業計画に基づく各店舗の将来収益予測に基づいております。各店舗の事業計画の主要な仮定は売上高であります。店舗別に過去実績、店舗年齢、他社及び自社店舗の競合状況の変化見込、その他市場環境の変化等を勘案して売上高の予測をしております。

(3)翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

事業計画に含まれる売上高・営業収入の実現可能性及び商圈状況の変化による影響を受ける可能性があることから高い不確実性を伴い、将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす可能性があります。当該見積り額の前提とした条件や仮定に変化が生じ、将来キャッシュ・フローが減少した場合、減損損失を認識することになる可能性があります。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。収益認識会計基準等の適用による主な変更点は次のとおりであります。

(1)代理人取引に係る収益認識

顧客への財又はサービスの提供における役割が代理人に該当する取引につきまして、従来は顧客から受け取る対価の総額を収益と認識しておりましたが、顧客から受け取る額から仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識することとしております。

(2)自社ポイント制度に係る収益認識

自社ポイント制度により会員の購入金額等に応じて付与するポイントについては、従来、将来の利用が見込まれる額を「ポイント引当金」として流動負債に計上し、引当金繰入額は販売費及び一般管理費に計上しておりましたが、付与したポイントを商品の値引きとして使用する取引については、付与したポイントを履行義務として識別し、収益の計上を繰り延べる方法に変更しております。また、付与したポイントを現金で払い戻す取引については、将来の失効見込み等を考慮した金額を負債として認識し、売上高から控除する方法に変更しております。

なお、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」に表示していた「ポイント引当金」は、当連結会計年度より、履行義務と認識した金額を「契約負債(流動負債)」として表示し、将来現金の払い戻しが見込まれると認識した金額を「返金負債(流動負債)」として表示することといたしました。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当連結会計年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。また、収益認識会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、当連結会計年度の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、その累積的影響額を当連結会計年度の期首の利益剰余金に加減しております。

この結果、当連結会計年度の営業収益は23,962百万円減少し、営業利益は1百万円増加し、経常利益及び税金等調整前当期純利益はそれぞれ37百万円増加しております。また、利益剰余金の当期首残高は53百万円増加しております。なお、1株当たり情報に与える影響は当該箇所に記載しております。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、当連結会計年度より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することといたしました。また、「流動負債」に表示していた「商品券」及び「預り金」のうち、契約負債に該当するものは、「契約負債」として表示することといたしました。

なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。また、収益認識会計基準第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る「収益認識関係」注記については記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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。以下「時価算定会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用しております。これによる、当連結会計年度に係る連結財務諸表への影響はありません。

また、(金融商品関係)注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うこととしました。ただし、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2019年7月4日)第7-4項に定める経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前連結会計年度に係るものについては記載しておりません。

(未適用の会計基準等)

「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 2021年6月17日)

(1) 概要

投資信託の時価の算定及び注記に関する取扱い並びに貸借対照表に持分相当額を純額で計上する組合等への出資の時価の注記に関する取扱いが定められました。

(2) 適用予定日

2024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、当連結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)

- 1 前連結会計年度において「営業外収益」の「その他」に含めていた「為替差益」については、金額的重要性が高まったため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。

この結果、前連結会計年度の連結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407百万円のうち、「為替差益」8百万円を独立掲記しております。

- 2 前連結会計年度において「営業外費用」の「その他」に含めていた「支払負担金」については、金額的重要性が高まったため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた54百万円のうち、「支払負担金」13百万円を独立掲記しております。

(会計上の見積りの変更)

(資産除去債務の見積り変更)

大気汚染防止法の改正に伴い、解体撤去に係る見積書等の新たな情報を入手し検討した結果、石綿の除去費用に関して見積りの変更を行いました。

この見積りの変更による増加額1,099百万円を変更前の資産除去債務に加算しております。

なお、当該見積りの変更により、当連結会計年度の営業利益、経常利益および税金等調整前当期純利益は193百万円減少しております。

(連結貸借対照表関係)

- 1 受取手形、売掛金及び契約資産のうち、顧客との契約から生じた債権及び契約資産の金額は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)3.(1)契約資産及び契約負債の残高等」に記載しております。

- 2 有形固定資産の減価償却累計額

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | 当連結会計年度 (2023年2月20日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 223,103百万円 | 230,171百万円 |

- 3 非連結子会社等に対するものは次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | 当連結会計年度 (2023年2月20日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券 | 59百万円 | 79百万円 |

- 4 偶発債務

連結会社以外の会社の金融機関借入に対して、債務保証を行っております。

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | 当連結会計年度 (2023年2月20日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| (株)サニーリーフ | 92百万円 | 48百万円 |

(連結損益計算書関係)

- 1 期末棚卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次の棚卸資産評価損が売上原価に含まれておりません。

| | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|--|---|---|
| | 647百万円 | 665百万円 |

- 2 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|---------|---|---|
| 土地 | 0百万円 | 132百万円 |
| 建物及び構築物 | 49 | - |
| その他 | - | 2 |
| 計 | 49 | 134 |

(注) その他には工具、器具及び備品等が含まれております。

- 3 助成金収入

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

新型コロナウイルス感染症にかかわる助成金収入を特別利益として計上しております。

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

新型コロナウイルス感染症にかかわる助成金収入を特別利益として計上しております。

- 4 新型コロナウイルス感染症による損失

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

店舗を休業したことによる人件費やその他経費を特別損失として計上しております。

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

該当事項はありません。

- 5 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|-----------|---|---|
| 建物及び構築物 | 61百万円 | 89百万円 |
| 無形固定資産 | - | 3 |
| 除去による費用支出 | 222 | 429 |
| その他 | 19 | 62 |
| 計 | 304 | 585 |

(注) その他には工具、器具及び備品等が含まれております。

- 6 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|---------|---|---|
| 土地 | 38百万円 | - 百万円 |
| 建物及び構築物 | 1 | - |
| その他 | 6 | 10 |
| 計 | 46 | 10 |

(注) その他には工具、器具及び備品等が含まれております。

7 減損損失

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

| 用途 | 種類 | 場所 |
|------|-------------|--|
| 店舗 | 建物及び構築物、土地等 | 滋賀県、福井県、石川県、富山県、京都府、大阪府、奈良県、岐阜県、愛知県、中国 |
| 遊休資産 | 土地 | 滋賀県 |

キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、店舗以外の賃貸用不動産及び遊休不動産については、個別の物件毎にグルーピングしております。

営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなっている店舗について帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失を計上しております。

減損損失の内訳は次のとおりであります。

| | 店舗(百万円) | 遊休資産(百万円) | 合計(百万円) |
|---------|---------|-----------|---------|
| 建物及び構築物 | 806 | - | 806 |
| 土地 | 63 | 13 | 76 |
| その他(注) | 227 | - | 227 |
| 合計 | 1,097 | 13 | 1,110 |

(注) その他には工具、器具及び備品等が含まれております。

なお、各資産の回収可能価額は、正味売却価額又は使用価値により測定し、正味売却価額は不動産鑑定士による不動産鑑定評価額、もしくは路線価等を基準に算定し、使用価値は将来キャッシュ・フローを3.56%で割り引いて算定しております。

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

| 用途 | 種類 | 場所 |
|------|-------------|--|
| 店舗 | 建物及び構築物、土地等 | 滋賀県、福井県、石川県、富山県、京都府、大阪府、奈良県、岐阜県、愛知県、兵庫県、中国 |
| 遊休資産 | 土地 | 滋賀県 |

キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、店舗以外の賃貸用不動産及び遊休不動産については、個別の物件毎にグルーピングしております。

営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなっている店舗について帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失を計上しております。

減損損失の内訳は次のとおりであります。

| | 店舗(百万円) | 遊休資産(百万円) | 合計(百万円) |
|---------|---------|-----------|---------|
| 建物及び構築物 | 929 | - | 929 |
| 土地 | 28 | 39 | 68 |
| その他(注) | 138 | - | 138 |
| 合計 | 1,096 | 39 | 1,136 |

(注) その他には工具、器具及び備品等が含まれております。

なお、各資産の回収可能価額は、正味売却価額又は使用価値により測定し、正味売却価額は不動産鑑定士による不動産鑑定評価額、もしくは路線価等を基準に算定し、使用価値は将来キャッシュ・フローを3.45%で割り引いて算定しております。

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|---------------------|---|---|
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 当期発生額 | 135百万円 | 446百万円 |
| 組替調整額 | 0 | 637 |
| 税効果調整前 | 135 | 191 |
| 税効果額 | 41 | 58 |
| その他有価証券評価差額金 | 94 | 133 |
| 為替換算調整勘定 | | |
| 当期発生額 | 1,269 | 221 |
| 退職給付に係る調整額 | | |
| 当期発生額 | 44 | 356 |
| 組替調整額 | 85 | 4 |
| 税効果調整前 | 41 | 361 |
| 税効果額 | 3 | 110 |
| 退職給付に係る調整額 | 37 | 250 |
| その他の包括利益合計 | 1,137 | 162 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|------------|----|----|------------|
| 普通株式(株) | 58,546,470 | - | - | 58,546,470 |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|-----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 6,097,493 | 263 | - | 6,097,756 |

(変動事由の概要)

普通株式の自己株式の増加263株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2021年5月13日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,101 | 21.00 | 2021年2月20日 | 2021年5月14日 |
| 2021年9月30日 取締役会 | 普通株式 | 996 | 19.00 | 2021年8月20日 | 2021年11月1日 |

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

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2022年5月19日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 1,206 | 23.00 | 2022年2月20日 | 2022年5月20日 |

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|------------|----|-----------|------------|
| 普通株式(株) | 58,546,470 | - | 6,000,000 | 52,546,470 |

(変動事由の概要)

普通株式の減少6,000,000株は、自己株式の消却による減少であります。

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|-----|-----------|----------|
| 普通株式(株) | 6,097,756 | 263 | 6,000,000 | 98,019 |

(変動事由の概要)

1. 普通株式の自己株式の増加263株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。
2. 普通株式の自己株式の減少6,000,000株は、消却による減少であります。

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2022年5月19日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,206 | 23.00 | 2022年2月20日 | 2022年5月20日 |
| 2022年9月29日 取締役会 | 普通株式 | 996 | 19.00 | 2022年8月20日 | 2022年11月1日 |

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

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2023年5月18日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 1,206 | 23.00 | 2023年2月20日 | 2023年5月19日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に記載されている科目との関係は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|----------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定 | 34,876百万円 | 32,011百万円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える 定期預金 | 4,738 | 6,914 |
| 現金及び現金同等物 | 30,137 | 25,096 |

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、小売事業における店舗設備(工具、器具及び備品他)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4.会計方針に関する事項(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

なお、リース取引開始日が2009年2月20日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っており、その内容は次のとおりであります。

リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | | | |
|--------|-------------------------|------------|------------|---------|
| | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 減損損失累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| 機械及び装置 | 98 | 95 | - | 2 |

(単位:百万円)

| | 当連結会計年度 (2023年2月20日) | | | |
|--------|-------------------------|------------|------------|---------|
| | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 減損損失累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| 機械及び装置 | - | - | - | - |

未経過リース料期末残高相当額等

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | 当連結会計年度 (2023年2月20日) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 2 | - |
| 1年超 | - | - |
| 計 | 2 | - |
| リース資産減損勘定の残高 | - | - |

支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|---------------|---|---|
| 支払リース料 | 8 | - |
| リース資産減損勘定の取崩額 | - | - |
| 減価償却費相当額 | 6 | - |
| 支払利息相当額 | 0 | - |
| 減損損失 | - | - |

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。

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との差を利息相当額とし、各期への配分方法については利息法によっております。

2 オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち、解約不能なものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | 当連結会計年度 (2023年2月20日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 373 | 343 |
| 1年超 | 2,299 | 1,982 |
| 計 | 2,673 | 2,326 |

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、安全性の高い金融資産に限定して資金運用をしており、一方、短期的な運転資金や設備投資計画に照らして必要となる資金は、主として銀行借入により調達しております。投機的な取引は行わない方針です。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形、売掛金及び契約資産は、顧客又はクレジット会社の信用リスクに晒されておりますが、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

投資有価証券は、主として業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、四半期毎に時価や発行体の財務状況を把握することにより市場価格の変動リスクの軽減を図っております。

長期貸付金は、主に店舗開設に係る貸付金であり、貸付先の信用リスクに晒されておりますが、当該リスクについては、財政状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

敷金及び保証金は、主に店舗の賃借に係るものであり、貸主の信用リスクに晒されておりますが、当該リスクについては、財政状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

営業債務である支払手形及び買掛金・未払金及び未払費用・未払法人税等・未払消費税等・預り金・商品券は、主として6ヶ月以内の支払期日であります。

短期借入金は、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（原則として5年以内）及びリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであります。受入敷金保証金は、店舗のテナントへの賃貸によるものであります。これらについては、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、各部署からの報告に基づき資金担当部門が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。このうち一部（長期借入金）については、金利の変動リスクに晒されておりますが、固定金利と変動金利を勘案しリスク軽減を図っております。

(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 金融商品の時価に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度(2022年2月20日)

| | 連結貸借対照表 計上額(百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|-----------------------|---------------------|-------------|-------------|
| (1) 現金及び預金 | 34,876 | 34,876 | - |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 7,084 | 7,084 | - |
| (3) 投資有価証券 1 | 3,360 | 3,360 | - |
| (4) 長期貸付金 2 | 460 | 471 | 10 |
| (5) 敷金及び保証金 | 19,156 | 18,423 | 733 |
| 資産計 | 64,937 | 64,215 | 722 |
| (6) 支払手形及び買掛金 | 30,596 | 30,596 | - |
| (7) 短期借入金(1年内長期借入金含む) | 15,326 | 15,326 | - |
| (8) リース債務(1年内返済予定含む) | 91 | 91 | 0 |
| (9) 未払金及び未払費用 | 11,234 | 11,234 | - |
| (10) 未払法人税等 | 2,430 | 2,430 | - |
| (11) 未払消費税等 | 1,667 | 1,667 | - |
| (12) 預り金 | 11,609 | 11,609 | - |
| (13) 商品券 | 2,651 | 2,651 | - |
| (14) 長期借入金 | 14,926 | 14,919 | 6 |
| (15) 受入敷金保証金 | 8,544 | 8,021 | 523 |
| 負債計 | 99,079 | 98,549 | 530 |

1 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の連結貸借対照表計上額

| 区分 | 前連結会計年度(百万円) |
|-------|--------------|
| 非上場株式 | 390 |

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、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、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

2 長期貸付金の連結貸借対照表計上額は貸倒引当金300百万円を控除しております。

当連結会計年度(2023年2月20日)

| | 連結貸借対照表 計上額(百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|----------------------|---------------------|-------------|-------------|
| (1) 投資有価証券 2 | 3,123 | 3,123 | - |
| (2) 長期貸付金 3 | 455 | 460 | 5 |
| (3) 敷金及び保証金 | 18,545 | 16,789 | 1,755 |
| 資産計 | 22,123 | 20,373 | 1,750 |
| (4) リース債務(1年内返済予定含む) | 50 | 48 | 2 |
| (5) 長期借入金 | 14,980 | 14,803 | 177 |
| (6) 受入敷金保証金 | 8,468 | 7,650 | 818 |
| 負債計 | 23,499 | 22,501 | 998 |

- 「現金及び預金」「受取手形、売掛金及び契約資産」「支払手形及び買掛金」「短期借入金」「未払金及び未払費用」「未払法人税等」「未払消費税等」「預り金」「商品券」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。
- 市場価額のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 当連結会計年度(百万円) |
|-------|--------------|
| 非上場株式 | 429 |

- 長期貸付金の連結貸借対照表計上額は貸倒引当金300百万円を控除しております。

(注) 1 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2022年2月20日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|-----------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 34,876 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 7,084 | - | - | - |
| 敷金及び保証金 | 339 | 1,549 | 1,459 | 1,141 |
| 合計 | 42,299 | 1,549 | 1,459 | 1,141 |

当連結会計年度(2023年2月20日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|----------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 32,011 | - | - | - |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 7,365 | - | - | - |
| 敷金及び保証金 | 344 | 1,506 | 1,214 | 1,071 |
| 合計 | 39,721 | 1,506 | 1,214 | 1,071 |

(注) 2 長期借入金・リース債務の返済予定額

前連結会計年度(2022年2月20日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 長期借入金 | 5,926 | 4,945 | 8,980 | 1,000 | - | - |
| リース債務 | 44 | 27 | 10 | 9 | 0 | - |
| 合計 | 5,971 | 4,972 | 8,990 | 1,009 | 0 | - |

当連結会計年度(2023年2月20日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 長期借入金 | 4,945 | 8,980 | 6,000 | - | - | - |
| リース債務 | 27 | 20 | 1 | 0 | 0 | - |
| 合計 | 4,973 | 9,000 | 6,001 | 0 | 0 | - |

3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

・レベル1の時価

観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

・レベル2の時価

観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

・レベル3の時価

観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

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

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

当連結会計年度(2023年2月20日)

| 区分 | 時価(百万円) | | | |
|---------|---------|------|------|-------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | | | | |
| 株式 | 3,123 | | | 3,123 |
| 資産計 | 3,123 | | | 3,123 |

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当連結会計年度(2023年2月20日)

| 区分 | 時価(百万円) | | | |
|------------------|---------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 長期貸付金 | | 460 | | 460 |
| 敷金及び保証金 | | 16,789 | | 16,789 |
| 資産計 | | 17,250 | | 17,250 |
| リース債務(1年内返済予定含む) | | 48 | | 48 |
| 長期借入金 | | 14,803 | | 14,803 |
| 受入敷金保証金 | | 7,650 | | 7,650 |
| 負債計 | | 22,501 | | 22,501 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

資産

(1) 投資有価証券

上場株式は、相場価格を用いて評価しております。上場株式は市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

(2) 長期貸付金

回収可能性を反映した元利金の受取見込額を残存期間に対応する国債の利回りに基づいた利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(3) 敷金及び保証金

これらの時価については、返還時期を見積り、将来キャッシュ・フローを国債利回りに信用リスクを加味した

利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

負債

(4) リース債務、(5) 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入又はリース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、レベル2の時価に分類しております。

(6) 受入敷金保証金

返還時期を見積り、将来キャッシュ・フローを国債利回りに信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(2022年2月20日)

| 区分 | | 連結貸借対照表 計上額(百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|--|-----|---------------------|---------------|-------------|
| (1) 連結貸借対照表 計上額が取得原 価を超えるもの | 株式 | 1,973 | 849 | 1,123 |
| | その他 | - | - | - |
| | 小計 | 1,973 | 849 | 1,123 |
| (2) 連結貸借対照表 計上額が取得原 価を超えないも の | 株式 | 1,387 | 1,450 | 63 |
| | その他 | - | - | - |
| | 小計 | 1,387 | 1,450 | 63 |
| 合計 | | 3,360 | 2,300 | 1,060 |

(注) 1. 当連結会計年度において、その他有価証券で時価のある株式については減損処理を行っておりません。なお、減損処理にあたっては、期末における時価が、50%以上下落した場合には減損処理を行い、下落率が30~50%の場合には前期が30%以上下落しており、今期も30%以上下落した場合減損処理を行っておりません。

2. 非上場株式(連結貸借対照表計上額390百万円)につきましては、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上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2023年2月20日)

| 区分 | | 連結貸借対照表 計上額(百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|--|-----|---------------------|---------------|-------------|
| (1) 連結貸借対照表 計上額が取得原 価を超えるもの | 株式 | 2,679 | 1,775 | 904 |
| | その他 | - | - | - |
| | 小計 | 2,679 | 1,775 | 904 |
| (2) 連結貸借対照表 計上額が取得原 価を超えないも の | 株式 | 443 | 478 | 35 |
| | その他 | - | - | - |
| | 小計 | 443 | 478 | 35 |
| 合計 | | 3,123 | 2,254 | 868 |

(注) 1. 当連結会計年度において、その他有価証券で時価のある株式については減損処理を行っておりません。なお、減損処理にあたっては、期末における時価が、50%以上下落した場合には減損処理を行い、下落率が30~50%の場合には前期が30%以上下落しており、今期も30%以上下落した場合減損処理を行っておりません。

2. 非上場株式(連結貸借対照表計上額429百万円)は、市場価格がないため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

| 区分 | 売却額 (百万円) | 売却益の合計額 (百万円) | 売却損の合計額 (百万円) |
|----|--------------|------------------|------------------|
| 株式 | 0 | 0 | - |
| 合計 | 0 | 0 | - |

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

| 区分 | 売却額 (百万円) | 売却益の合計額 (百万円) | 売却損の合計額 (百万円) |
|----|--------------|------------------|------------------|
| 株式 | 683 | 637 | - |
| 合計 | 683 | 637 | - |

(デリバティブ取引関係)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

親会社及び一部の国内連結子会社は、確定給付型の制度として、退職一時金制度に加え、複数事業主による企業年金基金制度を設けております。当制度につきましては、2 確定給付制度に含めて記載しております。

その他の国内連結子会社は主に退職一時金制度のみを設けております。また、一部の連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|--------------|---|---|
| 退職給付債務の期首残高 | 19,631 | 19,713 |
| 勤務費用 | 1,171 | 1,164 |
| 利息費用 | 126 | 126 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 93 | 5 |
| 退職給付の支払額 | 1,134 | 1,484 |
| その他 | 12 | - |
| 退職給付債務の期末残高 | 19,713 | 19,524 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|--------------|---|---|
| 年金資産の期首残高 | 11,991 | 12,200 |
| 期待運用収益 | 155 | 158 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 48 | 351 |
| 事業主からの拠出額 | 790 | 781 |
| 退職給付の支払額 | 689 | 854 |
| 年金資産の期末残高 | 12,200 | 11,933 |

(3) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債及び資産の期首残高と期末残高の調整表

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 2月21日 至 2022年 2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日) |
|----------------------|---|---|
| 退職給付に係る負債と資産の純額の期首残高 | 862 | 868 |
| 退職給付費用 | 138 | 146 |
| 退職給付の支払額 | 85 | 53 |
| 制度への拠出額 | 47 | 47 |
| その他 | 0 | 2 |
| 退職給付に係る負債と資産の純額の期末残高 | 868 | 915 |

(4) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年 2月20日) | 当連結会計年度 (2023年 2月20日) |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 20,648 | 20,475 |
| 年金資産 | 12,795 | 12,531 |
| | 7,853 | 7,943 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 527 | 562 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 8,380 | 8,506 |
| 退職給付に係る負債 | 8,451 | 8,573 |
| 退職給付に係る資産 | 71 | 67 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 8,380 | 8,506 |

(注) 一部の連結子会社は、退職給付債務算定に当たり、簡便法を採用しております。

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 2月21日 至 2022年 2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日) |
|-----------------|---|---|
| 勤務費用 | 1,309 | 1,311 |
| 利息費用 | 126 | 126 |
| 期待運用収益 | 155 | 158 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 60 | 129 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | 146 | 134 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 1,194 | 1,274 |

(注) 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は「勤務費用」に計上しております。

(6) 退職給付に係る調整額(税効果控除前)

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年 2月20日) | 当連結会計年度 (2023年 2月20日) |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 過去勤務費用 | 146 | 134 |
| 数理計算上の差異 | 105 | 226 |
| 合計 | 41 | 361 |

(7) 退職給付に係る調整累計額（税効果控除前）

（単位：百万円）

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | 当連結会計年度 (2023年2月20日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識過去勤務費用 | 204 | 22 |
| 未認識数理計算上の差異 | 141 | 7 |
| 合計 | 346 | 14 |

(8) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | 当連結会計年度 (2023年2月20日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 債券 | 10.6% | 9.8% |
| 株式 | 9.2% | 9.7% |
| 一般勘定 | 61.2% | 62.6% |
| その他 | 19.0% | 17.9% |
| 合計 | 100.0% | 100.0% |

長期期待運用収益率の設定方法

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

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

| | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|-----------|---|---|
| 割引率 | 0.6～0.9% | 0.6～0.9% |
| 長期期待運用収益率 | 1.3% | 1.3% |

(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は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | 当連結会計年度 (2023年2月20日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金 | 426百万円 | 446百万円 |
| 商品券販売 | 96 | 79 |
| 未払事業税等 | 192 | 167 |
| 貸倒引当金 | 275 | 330 |
| 退職給付に係る負債 | 2,602 | 2,642 |
| 役員退職慰労金未払額 | 59 | 2 |
| 減価償却額 | 348 | 405 |
| ポイント引当金 | 1,372 | - |
| 契約負債 | - | 30 |
| 返金負債 | - | 1,401 |
| 繰越欠損金 | 628 | 717 |
| 減損会計適用分 | 3,062 | 3,165 |
| 資産除去債務 | 1,129 | 1,467 |
| その他 | 476 | 614 |
| 繰延税金資産小計 | 10,671 | 11,471 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 | 438 | 659 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 2,950 | 3,534 |
| 評価性引当額小計 | 3,389 | 4,194 |
| 繰延税金資産合計 | 7,281 | 7,277 |
| 繰延税金負債 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 424 | 395 |
| 有形固定資産(資産除去債務等) | 1,389 | 1,612 |
| その他有価証券評価差額金 | 324 | 264 |
| その他 | 48 | 106 |
| 繰延税金負債合計 | 2,186 | 2,379 |
| 繰延税金資産(又は負債)の純額 | 5,094 | 4,897 |

(注) 1. 評価性引当額が805百万円増加しております。この増加の主な内容は、子会社において、繰延税金資産の回収可能性を判断する際の会社分類を変更したことによるものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2022年2月20日)

(百万円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|---------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | 40 | 58 | - | 20 | 35 | 473 | 628 |
| 評価性引当額 | 40 | 58 | - | 20 | 35 | 283 | 438 |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | 189 | (b) 189 |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金628百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産189百万円を計上しております。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度(2023年2月20日)

(百万円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|--------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | 58 | - | 20 | 35 | 52 | 551 | 717 |
| 評価性引当額 | 58 | - | 20 | 35 | 52 | 492 | 659 |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | 58 | (b) 58 |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金717百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産58百万円を計上しております。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

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

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | 当連結会計年度 (2023年2月20日) |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 30.5% | 30.5% |
| 評価性引当額 | 0.1 | 5.8 |
| 住民税均等割等 | 1.6 | 2.1 |
| その他 | 0.5 | 1.3 |
| 税効果会計適用後の法人税等負担率 | 32.5 | 37.1 |

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

1 資産除去債務のうち連結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

店舗等の土地及び建物の不動産賃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

物件毎に使用見込期間を見積り、使用期間(3~39年)に対応する割引率(0.0~2.3%)を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

| | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|-------------------------|---|---|
| 期首残高 | 3,352百万円 | 3,316百万円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 38 | 81 |
| 時の経過による増加額 | 84 | 92 |
| 見積の変更による調整額(注1) | - | 1,099 |
| 資産除去債務の消滅による減少額 (注2) | - | 33 |
| 履行による減少額 | 159 | 64 |
| 期末残高(注3) | 3,316 | 4,492 |

(注)1 見積り変更による影響額の内容及び影響額

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

当社グループが保有しております一部の建物におきましては、解体時に石綿の除去義務が発生します。大気汚染防止法の改正に伴い、解体撤去に係る見積書等の新たな情報の入手を行い検討した結果、必要な対策費用に関して見積りの変更を行ったものであります。この見積り変更により、変更前の資産除去債務残高に1,099百万円を加算いたしました。この結果、営業利益、経常利益および税金等調整前当期純利益は193百万円減少しております。

2 資産除去債務の消滅による主な減少額は、賃借建物の解約によるものです。

3 資産除去債務の前連結会計年度の期末残高には、資産除去債務(流動)74百万円も含まれており、当連結会計年度の期末残高には、資産除去債務(流動)102百万円も含まれております。

2 資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの以外の資産除去債務

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

グループが保有しております一部の建物につきましては、解体時に石綿の除去義務が発生します。大気汚染防止法改正(2021年4月1日施行)前の規制対象建材については残存石綿量が見積れるため資産除去債務を計上しております。しかし、同法改正に伴い規制対象となった建材については、残存石綿量を見積るためには建物の一部解体を含めた実施調査が必要であり、稼働中の建物で当該調査を実施することは非常に困難であります。また、残存石綿量の見積りが困難であるため、残存石綿量の多寡により左右される面積あたり除去単価を見積ることができません。これらの理由から、当連結会計年度末において資産除去債務を合理的に見積ることが出来ないため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

1 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社及び一部の子会社では、滋賀県その他の地域において、主に店舗用の建物を有しており、一部テナントに賃貸しております。

2022年2月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は7,378百万円（賃貸収入は営業収入、主な賃貸費用は販売費及び一般管理費に計上）であります。

2023年2月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は7,519百万円（賃貸収入は営業収入、主な賃貸費用は販売費及び一般管理費に計上）であります。

2 賃貸等不動産の時価等に関する事項

(単位：百万円)

| | | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|------------|-------|---|---|
| 連結貸借対照表計上額 | 期首残高 | 32,163 | 27,798 |
| | 期中増減額 | 4,365 | 1,946 |
| | 期末残高 | 27,798 | 29,744 |
| 期末時価 | | 22,547 | 22,052 |

- (注) 1 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。
- 2 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な増加額は店舗改装(625百万円)であり、主な減少額は減価償却費(1,054百万円)であります。
当連結会計年度の主な増加額は店舗改装並びにリース建物買取(1,578百万円)であり、主な減少額は減価償却費(1,091百万円)であります。
- 3 前連結会計年度末及び当連結会計年度末の時価は、不動産鑑定士による鑑定及び「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額であります。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

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

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 4. 会計方針に関する事項 (5)重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

| (単位：百万円) | |
|---------------------|--------|
| 当連結会計年度 | |
| 顧客との契約から生じた債権(期首残高) | |
| 受取手形 | |
| 売掛金 | 7,004 |
| | 7,004 |
| 顧客との契約から生じた債権(期末残高) | |
| 受取手形 | 3 |
| 売掛金 | 7,344 |
| | 7,347 |
| 契約資産(期首残高) | 16 |
| 契約資産(期末残高) | 17 |
| 契約負債(期首残高) | 10,077 |
| 契約負債(期末残高) | 10,822 |

(注) 1. 契約負債は、当社グループが付与したポイント及び発行した電子マネー、商品券のうち、期末時点において履行義務を充足していない残高であります。

2. 当連結会計年度において認識した収益のうち、期首の契約負債に含まれていたものは、7,918百万円であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価額

2023年2月20日現在、商品券・電子マネーに係る残存履行義務に配分した取引価額の総額は9,799百万円であります。当社グループは、当該残存履行義務について、これらが使用されるにつれて今後2年の間で収益を認識することを見込んでいます。

なお、当初の予想期間が1年以内の契約であるものについては、実務上の便法を適用し、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会等が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは小売業を中心に法人別のセグメントから構成されており、サービス内容・経済的特徴を考慮した上で集約し、「小売事業」、「小売周辺事業」を報告セグメントとしております。

「小売事業」は、食料品・衣料品・日用雑貨品等の販売を行っております。「小売周辺事業」は店舗の賃貸、商業基盤施設の運営管理やビルメンテナンス等を行っております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益は、経常利益をベースとした数値であります。セグメント間の内部売上高及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

(会計方針の変更)に記載のとおり、「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)等を当連結会計年度の期首から適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の測定方法を同様に變更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当連結会計年度の小売事業の営業収益は236億71百万円減少、セグメント利益は41百万円増加しております。小売周辺事業の営業収益は2億79百万円減少しておりますが、セグメント利益に与える影響はありません。その他事業の営業収益は11百万円、セグメント利益は3百万円、それぞれ減少しております。

3 報告セグメントごとの営業収益、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報並びに収益の分解情報

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 | 計 | 調整額 | 連結財務諸表計上額 |
|--------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|-----------|
| | 小売 | 小売周辺 | 計 | | | | |
| 営業収益 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 420,521 | 6,217 | 426,738 | 13,001 | 439,740 | - | 439,740 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 11,838 | 38,523 | 50,361 | 351 | 50,713 | 50,713 | - |
| 計 | 432,359 | 44,741 | 477,100 | 13,353 | 490,453 | 50,713 | 439,740 |
| セグメント利益 | 16,292 | 1,005 | 17,297 | 138 | 17,435 | 483 | 16,952 |
| セグメント資産 | 295,115 | 33,434 | 328,549 | 8,486 | 337,036 | 37,559 | 299,476 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 10,155 | 1,273 | 11,429 | 442 | 11,871 | 31 | 11,839 |
| 受取利息 | 310 | 1 | 311 | 6 | 317 | 33 | 284 |
| 支払利息 | 29 | 15 | 45 | 1 | 46 | 20 | 26 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 7,367 | 219 | 7,587 | 254 | 7,841 | - | 7,841 |

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、レストラン等の運営事業を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額 483百万円は、受取配当金の取引消去等であります。

3 セグメント利益は、連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

4 セグメント資産の調整額 37,559百万円は、セグメント間取引消去等であります。

- 5 減価償却費の調整額 31百万円は、セグメント間取引消去であります。
- 6 減価償却費は、長期前払費用の償却額を含んでおります。
- 7 受取利息の調整額 33百万円は、セグメント間取引消去であります。
- 8 支払利息の調整額 20百万円は、セグメント間取引消去であります。

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 | 計 | 調整額 | 連結財務諸表計上額 |
|--------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|-----------|
| | 小売 | 小売周辺 | 計 | | | | |
| 営業収益 | | | | | | | |
| 物販売上 | 366,991 | 753 | 367,744 | 13,729 | 381,474 | - | 381,474 |
| サービス収入 | 14,400 | 3,805 | 18,206 | 66 | 18,272 | - | 18,272 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 381,392 | 4,558 | 385,951 | 13,796 | 399,747 | - | 399,747 |
| その他の収益 | 13,524 | 1,866 | 15,390 | 537 | 15,928 | - | 15,928 |
| 外部顧客への売上高 | 394,916 | 6,425 | 401,341 | 14,333 | 415,675 | - | 415,675 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 3,041 | 40,330 | 43,372 | 343 | 43,716 | 43,716 | - |
| 計 | 397,958 | 46,755 | 444,714 | 14,677 | 459,392 | 43,716 | 415,675 |
| セグメント利益 | 12,787 | 1,050 | 13,838 | 383 | 14,221 | 1,152 | 13,069 |
| セグメント資産 | 298,435 | 32,169 | 330,605 | 7,954 | 338,560 | 38,138 | 300,422 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 9,817 | 1,239 | 11,056 | 427 | 11,483 | 38 | 11,445 |
| 受取利息 | 298 | 1 | 299 | 7 | 307 | 33 | 274 |
| 支払利息 | 30 | 13 | 44 | 1 | 46 | 19 | 27 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 13,724 | 332 | 14,056 | 737 | 14,794 | - | 14,794 |

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、レストラン等の運営事業を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額 1,152百万円は、受取配当金の取引消去等であります。

3 セグメント利益は、連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

4 セグメント資産の調整額 38,138百万円は、セグメント間取引消去等であります。

5 減価償却費の調整額 38百万円は、セグメント間取引消去であります。

6 減価償却費は、長期前払費用の償却額を含んでおります。

7 受取利息の調整額 33百万円は、セグメント間取引消去であります。

8 支払利息の調整額 19百万円は、セグメント間取引消去であります。

9 その他の収益は、「リース取引に関する会計基準」の範囲に含まれる不動産賃貸収入であります。

【関連情報】

前連結会計年度(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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

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連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 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連結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、連結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。

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

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連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 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連結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、連結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】

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 | 計 | 全社・消去 | 合計 |
|------|---------|------|-------|-----|-------|-------|-------|
| | 小売 | 小売周辺 | 計 | | | | |
| 減損損失 | 585 | 428 | 1,013 | 97 | 1,110 | - | 1,110 |

(注) 「その他」の金額は、外食事業に係るものであります。

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 | 計 | 全社・消去 | 合計 |
|------|---------|------|-------|-----|-------|-------|-------|
| | 小売 | 小売周辺 | 計 | | | | |
| 減損損失 | 893 | 133 | 1,026 | 109 | 1,136 | - | 1,136 |

(注) 「その他」の金額は、外食事業に係るものであります。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 | 計 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|------|-----|-----|-----|-------|-----|
| | 小売 | 小売周辺 | 計 | | | | |
| (のれん) | | | | | | | |
| 当期償却額 | 66 | - | 66 | - | 66 | - | 66 |
| 当期末残高 | 740 | - | 740 | - | 740 | - | 740 |

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 | 計 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|------|-----|-----|-----|-------|-----|
| | 小売 | 小売周辺 | 計 | | | | |
| (のれん) | | | | | | | |
| 当期償却額 | 66 | - | 66 | - | 66 | - | 66 |
| 当期末残高 | 673 | - | 673 | - | 673 | - | 673 |

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(百万円) | 科目 | 期末残高(百万円) |
|---|--------------|--------|---------------|------------|----------------------------|-------------------------|-------|-----------|------|-----------|
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社を含む) | 株式会社ピース&グリーン | 滋賀県彦根市 | 5 | 不動産賃貸及び管理等 | (所有) (被所有) 直接 3.7 間接 | 不動産賃貸借 人材派遣 役員の兼任 | 賃借料等 | 221 | 差入敷金 | 346 |
| | | | | | | | 人材派遣等 | 295 | 未払費用 | 28 |
| | | | | | | | 給与の立替 | 275 | 未収入金 | 25 |

(注) 1 取引条件及び取引条件の決定方針等

取引については、市場価格を勘案して決定しております。

2 株式会社ピース&グリーンは、当社取締役専務執行役員夏原行平及びその近親者が議決権の過半数を保有しております。

当連結会計年度(自 2022年2月21日 至 2023年2月20日)

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(百万円) | 科目 | 期末残高(百万円) |
|---|--------------|--------|---------------|------------|----------------------------|-------------------------|-------|-----------|------|-----------|
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社を含む) | 株式会社ピース&グリーン | 滋賀県彦根市 | 5 | 不動産賃貸及び管理等 | (所有) (被所有) 直接 3.7 間接 | 不動産賃貸借 人材派遣 役員の兼任 | 賃借料等 | 221 | 差入敷金 | 346 |
| | | | | | | | 人材派遣等 | 414 | 未払費用 | 45 |
| | | | | | | | 給与の立替 | 390 | 未収入金 | 40 |

(注) 1 取引条件及び取引条件の決定方針等

取引については、市場価格を勘案して決定しております。

2 株式会社ピース&グリーンは、当社取締役専務執行役員夏原行平及びその近親者が議決権の過半数を保有しております。

(1株当たり情報)

| 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) | |
|---|-----------|---|-----------|
| 1株当たり純資産額 | 3,340.18円 | 1株当たり純資産額 | 3,439.19円 |
| 1株当たり当期純利益 | 203.00円 | 1株当たり当期純利益 | 143.31円 |

- (注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 2 「(会計方針の変更)(収益認識に関する会計基準等の適用)」に記載のとおり、当連結会計年度の期首から収益認識会計基準等を適用しております。この結果、当連結会計年度の1株当たり純資産額は1.53円増加し、1株当たり当期純利益はそれぞれ0.51円増加しております。
- 3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2022年2月20日) | 当連結会計年度 (2023年2月20日) |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額 | 177,332百万円 | 182,297百万円 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額 | 2,144百万円 | 1,917百万円 |
| (うち非支配株主持分) | (2,144百万円) | (1,917百万円) |
| 普通株式に係る純資産額 | 175,188百万円 | 180,380百万円 |
| 普通株式の発行済株式数 | 58,546千株 | 52,546千株 |
| 普通株式の自己株式数 | 6,097千株 | 98千株 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数 | 52,448千株 | 52,448千株 |

- 4 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。

| | 前連結会計年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当連結会計年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|------------------------|---|---|
| 1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 10,647百万円 | 7,516百万円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | -百万円 | -百万円 |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益 | 10,647百万円 | 7,516百万円 |
| 普通株式の期中平均株式数 | 52,449千株 | 52,449千株 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期末残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|--------------------------|
| 短期借入金 | 9,400 | 7,500 | 0.060 | |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 5,926 | 4,945 | 0.392 | |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 44 | 27 | 0.870 | |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く) | 14,926 | 14,980 | 0.133 | 2024年2月 ～ 2025年10月 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く) | 47 | 23 | 1.160 | 2024年2月 ～ 2028年2月 |
| 計 | 30,344 | 27,476 | - | |

(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。

2 長期借入金及びリース債務(どちらも1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年以内における返済予定額は以下のとおりであります。

| | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 8,980 | 6,000 | - | - |
| リース債務 | 20 | 1 | 0 | 0 |

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|--------------------------------|--------|---------|---------|---------|
| 営業収益 (百万円) | 98,747 | 203,210 | 305,743 | 415,675 |
| 税金等調整前 四半期(当期)純利益 (百万円) | 2,338 | 4,794 | 7,499 | 11,912 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円) | 1,203 | 2,982 | 4,787 | 7,516 |
| 1株当たり四半期 (当期)純利益 (円) | 22.94 | 56.87 | 91.27 | 143.31 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり 四半期純利益 (円) | 22.94 | 33.93 | 34.40 | 52.04 |

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2022年2月20日) | 当事業年度 (2023年2月20日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 18,607 | 17,868 |
| 売掛金 | 6,376 | 6,114 |
| 商品 | 14,388 | 14,741 |
| 貯蔵品 | 38 | 22 |
| 前払費用 | 381 | 567 |
| 短期貸付金 | 3,166 | 4,269 |
| 未収入金 | 3,023 | 7,640 |
| その他 | 1,248 | 1,624 |
| 貸倒引当金 | 547 | 636 |
| 流動資産合計 | 46,683 | 52,212 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物（純額） | 66,538 | 65,696 |
| 構築物（純額） | 3,132 | 2,870 |
| 機械及び装置（純額） | 558 | 492 |
| 車両運搬具（純額） | 4 | 3 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 4,413 | 4,925 |
| 土地 | 89,618 | 89,323 |
| リース資産（純額） | 46 | 40 |
| 建設仮勘定 | 549 | 4,475 |
| 有形固定資産合計 | 164,862 | 167,827 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 591 | 539 |
| 借地権 | 4,118 | 4,096 |
| ソフトウェア | 2,573 | 3,753 |
| その他 | 518 | 348 |
| 無形固定資産合計 | 7,801 | 8,737 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 3,677 | 3,460 |
| 関係会社株式 | 2,144 | 2,144 |
| 関係会社出資金 | 5,533 | 2,766 |
| 長期貸付金 | 760 | 715 |
| 関係会社長期貸付金 | 8,274 | 7,623 |
| 長期前払費用 | 2,314 | 2,160 |
| 繰延税金資産 | 4,164 | 4,375 |
| 敷金及び保証金 | 23,719 | 23,129 |
| その他 | 289 | 121 |
| 貸倒引当金 | 305 | 395 |
| 投資その他の資産合計 | 50,572 | 46,099 |
| 固定資産合計 | 223,237 | 222,664 |
| 資産合計 | 269,920 | 274,876 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2022年2月20日) | 当事業年度 (2023年2月20日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 27,329 | 27,341 |
| 短期借入金 | 9,900 | 9,800 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 5,810 | 4,685 |
| 未払金 | 4,061 | 4,099 |
| 未払費用 | 5,272 | 5,575 |
| 未払法人税等 | 1,886 | 1,599 |
| 未払事業所税 | 145 | 147 |
| 未払消費税等 | 1,181 | 338 |
| 商品券 | 814 | - |
| 預り金 | 11,206 | 3,426 |
| ポイント引当金 | 7,623 | - |
| 契約負債 | - | 8,294 |
| 返金負債 | - | 7,755 |
| 利息返還損失引当金 | 61 | 44 |
| 賞与引当金 | 1,156 | 1,205 |
| 閉店損失引当金 | 604 | 739 |
| 役員賞与引当金 | 31 | 24 |
| 債務保証損失引当金 | - | 48 |
| その他 | 3,905 | 3,955 |
| 流動負債合計 | 80,991 | 79,079 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 13,815 | 14,130 |
| 退職給付引当金 | 7,723 | 7,446 |
| 受入敷金保証金 | 8,133 | 8,121 |
| 資産除去債務 | 3,088 | 4,031 |
| その他 | 19 | 16 |
| 固定負債合計 | 32,781 | 33,745 |
| 負債合計 | 113,773 | 112,825 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 11,614 | 11,614 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 19,017 | 19,017 |
| 資本剰余金合計 | 19,017 | 19,017 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 2,168 | 2,168 |
| その他利益剰余金 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 919 | 856 |
| 別途積立金 | 119,850 | 119,850 |
| 繰越利益剰余金 | 14,154 | 8,139 |
| 利益剰余金合計 | 137,092 | 131,014 |
| 自己株式 | 12,312 | 197 |
| 株主資本合計 | 155,411 | 161,448 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 736 | 602 |
| 評価・換算差額等合計 | 736 | 602 |
| 純資産合計 | 156,147 | 162,050 |
| 負債純資産合計 | 269,920 | 274,876 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | | 当事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) | |
|------------|---|---------|---|---------|
| 営業収益 | | | | |
| 売上高 | 1 | 366,520 | 1 | 343,379 |
| 不動産賃貸収入 | 1 | 12,713 | 1 | 14,272 |
| その他の営業収入 | 1 | 9,227 | 1 | 13,629 |
| 営業収益合計 | | 388,461 | | 371,282 |
| 売上原価 | | | | |
| 商品期首棚卸高 | | 14,546 | | 14,388 |
| 当期商品仕入高 | 1 | 267,882 | 1 | 251,136 |
| 商品期末棚卸高 | | 14,388 | | 14,741 |
| 売上総利益 | | 98,480 | | 92,595 |
| 営業総利益 | | 120,421 | | 120,498 |
| 販売費及び一般管理費 | 1、2 | 106,605 | 1、2 | 110,555 |
| 営業利益 | | 13,816 | | 9,943 |
| 営業外収益 | | | | |
| 受取利息 | | 91 | | 79 |
| 受取配当金 | 1 | 476 | 1 | 1,210 |
| 受取補助金 | | 43 | | 90 |
| 為替差益 | | 3 | | 422 |
| 受取手数料 | | 620 | | 583 |
| その他 | | 376 | | 267 |
| 営業外収益合計 | | 1,611 | | 2,653 |
| 営業外費用 | | | | |
| 支払利息 | | 22 | | 25 |
| 支払補償金 | | 53 | | 31 |
| 支払負担金 | | 13 | | 33 |
| 貸倒引当金繰入額 | | - | | 50 |
| その他 | | 159 | | 145 |
| 営業外費用合計 | | 248 | | 285 |
| 経常利益 | | 15,179 | | 12,311 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|-------------------|---|---|
| 特別利益 | | |
| 助成金収入 | 513 | 15 |
| 資産除去債務戻入額 | 121 | 31 |
| 閉店損失引当金戻入額 | 23 | 219 |
| 固定資産売却益 | 3 0 | 3 58 |
| 投資有価証券売却益 | 0 | 637 |
| 特別利益合計 | 659 | 962 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 4 249 | 4 504 |
| 固定資産売却損 | 5 38 | - |
| 閉店損失引当金繰入額 | 607 | 419 |
| 減損損失 | 422 | 691 |
| 関係会社支援損 | - | 146 |
| 投資有価証券評価損 | 0 | - |
| 新型コロナウイルス感染症による損失 | 15 | - |
| その他 | 118 | - |
| 特別損失合計 | 1,452 | 1,761 |
| 税引前当期純利益 | 14,386 | 11,512 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 4,029 | 3,423 |
| 法人税等調整額 | 392 | 151 |
| 法人税等合計 | 4,421 | 3,272 |
| 当期純利益 | 9,965 | 8,240 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2021年2月21日 至 2022年2月20日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | 利益剰余金 合計 |
|-------------------------|--------|--------|-------------|-------|---------------|---------|-------------|-------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金 合計 | | 固定資産 圧縮積立金 | 別途積立金 | 繰越利益 剰余金 | |
| 当期首残高 | 11,614 | 19,017 | 19,017 | 2,168 | 985 | 112,350 | 13,720 | 129,224 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 2,097 | 2,097 |
| 当期純利益 | | | | | | | 9,965 | 9,965 |
| 固定資産圧縮積立金の 取崩 | | | | | 66 | | 66 | - |
| 別途積立金の積立 | | | | | | 7,500 | 7,500 | - |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | |
| 自己株式の消却 | | | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | 66 | 7,500 | 434 | 7,867 |
| 当期末残高 | 11,614 | 19,017 | 19,017 | 2,168 | 919 | 119,850 | 14,154 | 137,092 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|--------|---------|------------------|----------------|---------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証 券評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | 12,311 | 147,544 | 830 | 830 | 148,374 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 2,097 | | | 2,097 |
| 当期純利益 | | 9,965 | | | 9,965 |
| 固定資産圧縮積立金の 取崩 | | - | | | - |
| 別途積立金の積立 | | - | | | - |
| 自己株式の取得 | 0 | 0 | | | 0 |
| 自己株式の消却 | | - | | | - |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | 94 | 94 | 94 |
| 当期変動額合計 | 0 | 7,867 | 94 | 94 | 7,772 |
| 当期末残高 | 12,312 | 155,411 | 736 | 736 | 156,147 |

当事業年度(自 2022年 2月21日 至 2023年 2月20日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | |
|-------------------------|--------|--------|-------------|-------|---------------|---------|-------------|-------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金 合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | 利益剰余金 合計 |
| | | | | | 固定資産 圧縮積立金 | 別途積立金 | 繰越利益 剰余金 | |
| 当期首残高 | 11,614 | 19,017 | 19,017 | 2,168 | 919 | 119,850 | 14,154 | 137,092 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 2,202 | 2,202 |
| 当期純利益 | | | | | | | 8,240 | 8,240 |
| 固定資産圧縮積立金の 取崩 | | | | | 62 | | 62 | - |
| 別途積立金の積立 | | | | | | | | - |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | |
| 自己株式の消却 | | | | | | | 12,114 | 12,114 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | 62 | - | 6,015 | 6,077 |
| 当期末残高 | 11,614 | 19,017 | 19,017 | 2,168 | 856 | 119,850 | 8,139 | 131,014 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|--------|---------|------------------|----------------|---------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証 券評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | 12,312 | 155,411 | 736 | 736 | 156,147 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 2,202 | | | 2,202 |
| 当期純利益 | | 8,240 | | | 8,240 |
| 固定資産圧縮積立金の 取崩 | | - | | | - |
| 別途積立金の積立 | | - | | | - |
| 自己株式の取得 | 0 | 0 | | | 0 |
| 自己株式の消却 | 12,114 | - | | | - |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | 133 | 133 | 133 |
| 当期変動額合計 | 12,114 | 6,036 | 133 | 133 | 5,903 |
| 当期末残高 | 197 | 161,448 | 602 | 602 | 162,050 |

【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

子会社株式及び関連会社株式 ... 移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法(貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

商品 ... 売価還元法 ただし生鮮食料品は、最終仕入原価法

貯蔵品 ... 最終仕入原価法

3 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く) ... 定率法

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8～39年

構築物 10～20年

工具、器具及び備品 3～10年

無形固定資産(リース資産除く) ... 定額法

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)に基づく定額法を採用しております。

リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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を採用しております。

なお、リース取引開始日が2009年2月20日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を引き続き採用しております。

長期前払費用 ... 定額法

少額減価償却資産

取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年均等償却する方法を採用しております。

4 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物等為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

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勘案し、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にあてるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与にあてるため、支給見込額に基づき計上しております。

(4) ポイント引当金

ポイントカードにより顧客に付与したポイントの使用に備えるため、当期末において将来使用されると見込まれる額を計上しております。

(5) 利息返還損失引当金

将来の利息返還の請求に伴う損失に備えるため、過去の返還実績等を勘案した必要額を計上しております。

(6) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(12年)による定額法により按分した額を費用処理しております。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(12年)による定額法により翌期から費用処理することとしております。

(7) 閉店損失引当金

店舗閉鎖等の意思決定が行われたため、将来発生が見込まれる損失額を計上しております。

(8) 債務保証損失引当金

将来の債務保証等に係る損失に備えるため、被保証先の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

6 収益及び費用の計上基準

(1) 商品の販売に係る収益認識

当社の商品販売に係る収益は、主に小売事業における商品の販売によるものであります。これらの取引については、通常、商品を顧客に引き渡した時点で、履行義務が充足されると判断しており、当該商品を引き渡した時点で収益を認識しております。

なお、商品販売のうち、当社が代理人に該当すると判断したのものについては、顧客から受け取る対価の総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識しております。販売における対価は、現金で受領しております。その他クレジット、電子マネー、掛売があります。これらは、通常1カ月以内で現金化されます。

(2) サービスに係る収益認識

当社のサービスに係る収益は、主に物流サービスによる事業収入であります。これらのサービスの提供は継続的に提供しており履行義務は一定の期間にわたり充足されると判断していることから、サービスの提供に応じて収益を認識しております。

(3) 不動産事業に係る収益

当社の不動産事業に係る収益は、主に商業施設の運営、管理に関連する事業であります。これらの取引については、主に通常の賃貸借取引に係る方法に準じて収益を認識しております。

7 のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、20年間の定額法により償却しております。

8 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

退職給付に係る会計処理

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

(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

| | 前事業年度 | 当事業年度 |
|--------|------------|------------|
| 有形固定資産 | 164,862百万円 | 167,827百万円 |
| 無形固定資産 | 7,801百万円 | 8,737百万円 |
| 長期前払費用 | 2,314百万円 | 2,160百万円 |
| 減損損失 | 422百万円 | 691百万円 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

「連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。

(3) 翌事業年度の財務諸表に与える影響

事業計画に含まれる売上高の実現可能性及び店舗ごとの商圈状況の変化による影響を受ける可能性があることから高い不確実性を伴い、将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす可能性があります。当該見積り額の前提とした条件や仮定に変化が生じ、将来キャッシュ・フローが減少した場合、減損損失を認識することになる可能性があります。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。収益認識会計基準等の適用による主な変更点は次のとおりであります。

(1)代理人取引に係る収益認識

顧客への財又はサービスの提供における役割が代理人に該当する取引につきまして、従来は顧客から受け取る対価の総額を収益と認識していましたが、顧客から受け取る額から仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識することとしております。

(2)自社ポイント制度に係る収益認識

自社ポイント制度により会員の購入金額等に応じて付与するポイントについては、従来、将来の利用が見込まれる額を「ポイント引当金」として流動負債に計上し、引当金繰入額は販売費及び一般管理費に計上していましたが、将来の失効見込み等を考慮した金額を負債として認識し、売上高から控除する方法に変更しております。

なお、前事業年度の貸借対照表において、「流動負債」に表示していた「ポイント引当金」は、当事業年度より「返金負債(流動負債)」として表示することといたしました。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。

この結果、当事業年度の営業収益は20,225百万円減少し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益には影響はありません。また、当事業年度の利益剰余金期首残高にも影響はありません。

収益認識会計基準等を適用したため、前事業年度の貸借対照表において、「流動負債」に表示していた「商品券」及び「預り金」のうち、契約負債に該当するものは、当事業年度より、「契約負債」に含めて表示することといたしました。

なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前事業年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。また、収益認識会計基準第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る「収益認識関係」注記については記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用しております。これによる、当事業年度に係る財務諸表への影響はありません。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

- 1 前事業年度において「営業外収益」の「その他」に含めていた「為替差益」については、金額的重要性が高まったため、当事業年度より独立掲記することとしております。

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379百万円のうち、「為替差益」3百万円を独立掲記しております。

- 2 前事業年度において「営業外費用」の「その他」に含めていた「支払負担金」については、金額的重要性が高まったため、当事業年度より独立掲記することとしております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた172百万円のうち、「支払負担金」13百万円を独立掲記しております。

(会計上の見積りの変更)

(資産除去債務の見積り変更)

大気汚染防止法の改正に伴い、解体撤去に係る見積書等の新たな情報を入手し検討した結果、石綿の除去費用に関して見積りの変更を行いました。

この見積りの変更による増加額912百万円を変更前の資産除去債務に加算しております。

なお、当該見積りの変更により、当事業年度の営業利益、経常利益および税引前当期純利益は163百万円減少しております。

(貸借対照表関係)

- 1 関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか、次のものがあります。

| | 前事業年度 (2022年2月20日) | 当事業年度 (2023年2月20日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 4,163百万円 | 8,036百万円 |
| 長期金銭債権 | 6,505 | 6,385 |
| 短期金銭債務 | 6,857 | 7,079 |
| 長期金銭債務 | 1,931 | 1,913 |

- 2 偶発債務(保証債務)

| | 前事業年度 (2022年2月20日) | 当事業年度 (2023年2月20日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行債務に対する保証 | 1,401百万円 | 1,185百万円 |

(損益計算書関係)

- 1 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|-------------------|---|---|
| 営業取引 | | |
| 売上高 | 8,741百万円 | 23百万円 |
| 不動産賃貸収入及びその他の営業収入 | 2,884 | 3,011 |
| 仕入高 | 31,072 | 32,865 |
| 販売費及び一般管理費 | 6,404 | 6,399 |
| 営業取引以外の取引高 | 481 | 1,182 |

- 2 販売費及び一般管理費の内訳は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|----------|---|---|
| 広告宣伝費 | 2,687百万円 | 2,448百万円 |
| 販売促進費 | 4,941 | 518 |
| 消耗品費 | 1,848 | 3,312 |
| 配送費 | 6,506 | 10,997 |
| 販売手数料 | 1,051 | 1,103 |
| 役員報酬 | 183 | 159 |
| 給料 | 38,551 | 39,093 |
| 賞与 | 3,597 | 3,641 |
| 賞与引当金繰入額 | 1,156 | 1,205 |
| 福利厚生費 | 6,700 | 6,316 |
| 退職金 | 60 | 12 |
| 退職給付費用 | 978 | 1,066 |
| 調査研究費 | 163 | 224 |
| 租税公課 | 2,202 | 2,153 |
| 事業所税 | 144 | 147 |
| 水道光熱費 | 4,272 | 6,024 |
| 修繕維持費 | 6,000 | 6,304 |
| 賃借料 | 11,862 | 12,102 |
| 減価償却費 | 9,259 | 8,912 |
| 利息費用 | 52 | 51 |
| 雑費 | 4,383 | 4,757 |
| 計 | 106,605 | 110,555 |

おおよその割合

| | 前事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|-------|---|---|
| 販売費 | 64% | 63% |
| 一般管理費 | 36% | 37% |

3 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 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|---------|---|---|
| 建物及び構築物 | - 百万円 | 0百万円 |
| 土地 | 0 | 58 |
| 計 | 0 | 58 |

4 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 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|-----------|---|---|
| 建物及び構築物 | 24百万円 | 74百万円 |
| 機械及び装置 | - | 0 |
| 工具、器具及び備品 | 11 | 43 |
| 無形固定資産 | - | 0 |
| 除去による費用支出 | 213 | 384 |
| 計 | 249 | 504 |

5 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2021年2月21日 至 2022年2月20日) | 当事業年度 (自 2022年2月21日 至 2023年2月20日) |
|----|---|---|
| 土地 | 38百万円 | - 百万円 |
| 計 | 38 | - |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2022年2月20日)

| 区分 | 貸借対照表計上額 (百万円) |
|------------|----------------|
| (1) 子会社株式 | 2,144 |
| (2) 関連会社株式 | - |
| 計 | 2,144 |

上記については、市場価格がありません。したがって、時価を把握することが極めて困難と認められるものであります。

当事業年度(2023年2月20日)

| 区分 | 貸借対照表計上額 (百万円) |
|------------|----------------|
| (1) 子会社株式 | 2,144 |
| (2) 関連会社株式 | - |
| 計 | 2,144 |

上記については、市場価格のない株式のため、時価を記載しておりません。

(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 (2022年2月20日) | 当事業年度 (2023年2月20日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金 | 352百万円 | 367百万円 |
| 商品券販売 | 66 | 63 |
| 未払事業税等 | 153 | 141 |
| ポイント引当金 | 1,336 | - |
| 返金負債 | - | 1,382 |
| 貸倒引当金 | 259 | 313 |
| 退職給付引当金 | 2,352 | 2,268 |
| 投資有価証券評価損 | 95 | 95 |
| 減損会計適用分 | 2,793 | 2,859 |
| 役員退職慰労金未払額 | 56 | - |
| 減価償却超過 | 3 | 3 |
| 資産除去債務 | 945 | 1,246 |
| その他 | 362 | 424 |
| 繰延税金資産小計 | 8,778 | 9,164 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 2,590 | 2,653 |
| 繰延税金資産合計 | 6,187 | 6,511 |
| 繰延税金負債 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 402 | 375 |
| 有形固定資産(資産除去債務等) | 1,297 | 1,497 |
| その他有価証券評価差額 | 322 | 263 |
| 繰延税金負債合計 | 2,022 | 2,136 |
| 繰延税金資産(又は負債)の純額 | 4,164 | 4,375 |

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

| | 前事業年度 (2022年2月20日) | 当事業年度 (2023年2月20日) |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 30.5% | 30.5% |
| (調整) | | |
| 評価性引当額 | 0.6 | 0.5 |
| 外国受取配当金益金不算入 | 0.4 | 4.3 |
| 住民税均等割等 | 1.6 | 1.9 |
| 受取配当金益金不算入 | 0.5 | 0.6 |
| その他 | 0.2 | 0.5 |
| 税効果会計適用後の法人税等負担率 | 30.7 | 28.4 |

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「注記事項(重要な会計方針) 6 . 収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しているので、注記を省略しております。

(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】

| 区分 | 資産の種類 | 当期首残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (百万円) | 当期償却額 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 当期末減価 償却累計額 又は償却累計 額(百万円) |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|
| 有形 固定 資産 | 有形固定資産 | | | | | | |
| | 建物 | 66,538 | 5,264 | 628 (550) | 5,478 | 65,696 | 143,772 |
| | 構築物 | 3,132 | 104 | 22 (20) | 343 | 2,870 | 14,163 |
| | 機械及び装置 | 558 | 8 | 0 (-) | 74 | 492 | 1,906 |
| | 車両運搬具 | 4 | 0 | - (-) | 2 | 3 | 28 |
| | 工具、器具 及び備品 | 4,413 | 2,474 | 71 (27) | 1,890 | 4,925 | 26,154 |
| | 土地 | 89,618 | 13 | 308 (68) | - | 89,323 | - |
| | リース資産 | 46 | - | - (-) | 6 | 40 | 109 |
| | 建設仮勘定 | 549 | 8,343 | 4,417 (-) | - | 4,475 | - |
| | 有形固定資産計 | 164,862 | 16,208 | 5,447 (667) | 7,796 | 167,827 | 186,135 |
| 無形 固定 資産 | 無形固定資産 | | | | | | |
| | のれん | 591 | - | - | 51 | 539 | 496 |
| | 借地権 | 4,118 | 0 | 23 (19) | - | 4,096 | - |
| | ソフトウェア | 2,573 | 2,204 | - (-) | 1,024 | 3,753 | 9,582 |
| | その他 | 518 | 726 | 889 (-) | 7 | 348 | 286 |
| | 無形固定資産計 | 7,801 | 2,931 | 912 (19) | 1,083 | 8,737 | 10,365 |

(注) 「当期減少額」欄の()は内数で、当期の減損損失計上額であります。

1 当期増加額の主なものは次のとおりであります。

| | |
|------------------------|-----------------------|
| (1) 建物 | (2) 土地 |
| アル・プラザ津幡 建物買取 1,058百万円 | アル・プラザ城陽 店舗敷地 13百万円 |
| アル・プラザ八日市 店舗改装 421 | |
| 平和堂ピバホーム一宮店 店舗新築 345 | (3) 建設仮勘定 |
| アル・プラザ長浜 店舗改装 189 | 既存店舗 購入・改装工事 3,849百万円 |
| アル・プラザ鯖江 空調熱源更新 188 | 新設店舗 購入 185 |
| アル・プラザ敦賀 店舗改装 186 | 新設予定 購入 3,966 |
| アル・プラザ高槻 店舗改装 158 | その他 購入 341 |
| アル・プラザ金沢 店舗改築 158 | |
| 平和堂愛知川店 空調熱源更新 157 | |
| アル・プラザ草津 店内照明設備更新 122 | |
| アル・プラザ栗東 店内照明設備更新 101 | |

2 当期減少額の主なものは次のとおりであります。

| | |
|-----------|------------------------|
| (1) 建物 | (2) 土地 |
| 減損 550百万円 | 旧グランドデュークホテル 売却 103百万円 |
| | 跡地 |
| | 旧安曇川店跡地 売却 97 |
| | ピバシティ彦根 帰属 彦根市 25 |
| | アル・プラザ堅田 収用 大津市 11 |
| | 彦根遊休地 売却 1 |
| | 減損 68 |
| | (3) 建設仮勘定 |
| | 既存店舗 3,589百万円 |
| | 新設店舗 458 |
| | その他 369 |

【引当金明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (百万円) | 当期末残高 (百万円) |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 貸倒引当金 | 853 | 178 | - | 1,032 |
| 賞与引当金 | 1,156 | 1,205 | 1,156 | 1,205 |
| 役員賞与引当金 | 31 | 24 | 31 | 24 |
| 利息返還損失引当金 | 61 | - | 17 | 44 |
| 閉店損失引当金 | 604 | 419 | 283 | 739 |
| 債務保証損失引当金 | - | 50 | 2 | 48 |

(注) 引当金の計上理由及び金額の算定方法については、財務諸表等の「重要な会計方針」の「5 引当金の計上基準」に記載しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|-------------------|--|
| 事業年度 | 2月21日から2月20日まで |
| 定時株主総会 | 決算期後3か月以内 |
| 基準日 | 2月20日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 2月20日、8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) 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 |
| 取次所 | |
| 買取手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 電子公告とし、当社ホームページに掲載する。 ただし電子公告によることができない事故その他のやむを得ない事由が生じた場合は、日本経済新聞に掲載する。 (ホームページ)アドレス http://www.heiwado.jp/ |
| 株主に対する特典 | |
| 1. 株主様ご優待券をご選択の場合 | (1) 株主優待制度の内容 株主様ご優待券(券面額100円)を贈呈 (2) 対象者 100株以上所有の株主 (3) 贈呈基準 2月20日及び8月20日現在の株主を対象に年2回に分けて次のとおり贈呈する。 100株以上 500株未満..... 1回当たり 10枚贈呈 500 " 1,000 " " 50 " " 1,000 " 2,000 " " 100 " " 2,000 " 3,000 " " 200 " " 3,000 " 4,000 " " 300 " " 4,000 " 5,000 " " 400 " " 5,000 " " 500 " " |
| | (4) 使用方法 一回のお買上げ金額(1枚のレシートの税込金額)1,000円以上につき、1,000円毎に1枚使用できる。 (5) 使用できる店舗及び対象商品 当社、(株)エール及び(株)丸善(テナント及び協同組合除く)における専売品、商品券及びその他の当社指定の商品を除く全商品 (6) 有効期限 2月20日現在の株主に対する贈呈分.....同年11月20日まで 8月20日現在の株主に対する贈呈分.....翌年5月20日まで |
| 2. ギフトカードをご選択の場合 | (1) ギフトカードの内容 UCギフトカードを贈呈 (2) 対象者 100株以上所有の株主 (3) 贈呈基準 2月20日及び8月20日現在の株主を対象に年2回に分けて次のとおり贈呈する。 100株以上1,000株未満..... 1回当たり500円相当を贈呈 1,000 " " 2,000円 " |

(注) 当会社の株主は、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行使することができない。

- (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 (第65期) | 自 2021年2月21日 至 2022年2月20日 | 2022年5月20日 関東財務局長に提出。 |
| (2) 内部統制報告書及び その添付書類 | 事業年度 (第65期) | 自 2021年2月21日 至 2022年2月20日 | 2022年5月20日 関東財務局長に提出。 |
| (3) 四半期報告書、 四半期報告書の確認書 | (第66期第1四半期) | 自 2022年2月21日 至 2022年5月20日 | 2022年7月1日 関東財務局長に提出。 |
| | (第66期第2四半期) | 自 2022年5月21日 至 2022年8月20日 | 2022年9月30日 関東財務局長に提出。 |
| | (第66期第3四半期) | 自 2022年8月21日 至 2022年11月20日 | 2022年12月28日 関東財務局長に提出。 |
| (4) 臨時報告書 | 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条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 | | 2022年5月23日 関東財務局長に提出 |
| (5) 訂正発行登録書 | | | 2022年5月23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

2023年 5月18日

株 式 会 社 平 和 堂
取 締 役 会 御 中

P w C 京 都 監 査 法 人

京都事務所

| | | |
|------------------------|-----------|---------|
| 指 定 社 員 業 務 執 行 社 員 | 公 認 会 計 士 | 中 村 源 |
| 指 定 社 員 業 務 執 行 社 員 | 公 認 会 計 士 | 安 本 哲 宏 |
| 指 定 社 員 業 務 執 行 社 員 | 公 認 会 計 士 | 山 下 大 輔 |

< 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平和堂の2022年2月21日から2023年2月20日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社平和堂及び連結子会社の2023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連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、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、「連結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、会社及び連結子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、当連結会計年度の連結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、連結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。

| 固定資産の減損損失の認識の判定-【注記事項】(重要な会計上の見積り)(固定資産の減損損失) | |
|---|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社は、滋賀県を中心に総合スーパー、小売周辺事業、外食事業等を展開している。2023年2月20日現在、有形固定資産195,300百万円、無形固定資産10,536百万円、長期前払費用(投資その他の資産 その他)2,130百万円を計上しており、当連結会計年度に減損損失1,136百万円を計上している。会社の連結総資産に占めるこれらの資産の割合は59.5%であり、重要な割合を占める。</p> <p>会社は、固定資産の減損に係る回収可能性の評価にあたり、他の資産又は資産グループから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位を考慮し、店舗を資産のグルーピングの単位としている。店舗以外の賃貸用不動産及び遊休不動産については、個別の物件毎にグルーピングをしている。</p> <p>減損の兆候が把握された店舗については、将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フローの合計が当該資産又は資産グループの固定資産の帳簿価額を下回る場合には減損損失を認識する。</p> <p>減損損失の認識の判定における将来キャッシュ・フローの見積りは、経営会議で承認を得た事業計画に基づく各店舗の将来収益予測に基づいている。各店舗の事業計画の主要な仮定は売上高であり、店舗別に過去実績、店舗年齢、他社及び自社店舗の競合状況の変化見込、その他市場環境の変化等を勘案して売上高の予測をしている。当該見積りは不確実性が高く、経営者による主観的な判断を伴う領域であり、固定資産の金額的重要性がある。</p> <p>以上から、当監査法人は、固定資産の減損損失の認識を当連結会計年度における監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、固定資産の減損損失の認識の判定を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> 資産グループごとに発生する割引前将来キャッシュ・フローの主要な仮定を含む、固定資産の減損損失の認識の判定に関連する内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。 <p>(2) 割引前将来キャッシュ・フローの妥当性の評価</p> <p>経営者が見積った資産グループごとの割引前将来キャッシュ・フローについて、見積りの方法とその基礎データについて検討した。見積りの方法とその基礎データに関する当監査法人の監査手続には以下が含まれる。</p> <ul style="list-style-type: none"> 会社が作成した減損検討資料を入手し、経営会議によって承認された外部公表数値との整合性を検証した。 割引前将来キャッシュ・フローの見積りの前提となる売上高について、店舗別に過去実績、店舗年齢、他社及び自社店舗の競合状況の変化見込、その他市場環境の変化等を勘案していることを関連資料を閲覧するとともに会社に質問し、合理性を検討した。 過年度における会社による見積りの精度を評価するため、事業計画と実績とを比較した。 減損の検討に使用されている資産グループごとの損益、有形固定資産の帳簿価額等の基礎データについて、関連資料と突合した。 |

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結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連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結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連結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。

連結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、全体としての連結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連結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、連結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。
- ・ 連結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連結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連結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連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結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。
- ・ 連結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連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結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。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表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、単独で監査意見に対して責任を負う。

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、当連結会計年度の連結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、株式会社平和堂の2023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、株式会社平和堂が2023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、会社及び連結子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、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

以 上

- () 1 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2 X B R L データは監査の対象に含まれておりません。

独立監査人の監査報告書

2023年5月18日

株式会社 平和堂
取締役会 御中

PwC 京都監査法人

京都事務所

| | | |
|----------------|-------|-------|
| 指定社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 中村 源 |
| 指定社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 安本 哲宏 |
| 指定社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 山下 大輔 |

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平和堂の2022年2月21日から2023年2月20日までの第66期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

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、株式会社平和堂の2023年2月20日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、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。

固定資産の減損損失の認識の判定-【注記事項】(重要な会計上の見積り)(固定資産の減損損失)

会社は、2023年2月20日現在、有形固定資産167,827百万円、無形固定資産8,737百万円、長期前払費用2,160百万円を計上しており、当事業年度に減損損失691百万円を計上している。会社の総資産に占めるこれらの資産の割合は65.0%であり、重要な割合を占める。

監査上の主要な検討事項の内容、決定理由及び監査上の対応については、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項(固定資産の減損損失の認識の判定)と同一内容であるため、記載を省略している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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。

利害関係

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

以 上

-
- () 1 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2 X B R L データは監査の対象に含まれておりません。