

## 【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成27年11月27日
【事業年度】	第25期（自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日）
【会社名】	株式会社ハピネス・アンド・ディ
【英訳名】	Happiness and D Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 田 泰夫
【本店の所在の場所】	東京都中央区銀座一丁目16番1号 東貨ビル4階
【電話番号】	03(3562)7521(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役経営企画室長 追川 正義
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区銀座一丁目16番1号 東貨ビル4階
【電話番号】	03(3562)7521(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役経営企画室長 追川 正義
【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】

回次	第21期	第22期	第23期	第24期	第25期
決算年月	平成23年 8 月	平成24年 8 月	平成25年 8 月	平成26年 8 月	平成27年 8 月
売上高 (千円)	13,833,878	15,630,455	16,536,220	17,202,263	16,973,805
経常利益 (千円)	379,256	521,646	558,813	411,708	171,026
当期純利益 (千円)	216,869	297,361	300,468	201,028	53,627
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	23,000	324,530	324,530	324,530	325,397
発行済株式総数 (株)	4,600	1,265,000	1,265,000	2,530,000	2,532,400
純資産額 (千円)	818,492	1,712,520	2,000,974	2,174,839	2,200,790
総資産額 (千円)	6,194,255	7,373,612	8,344,903	8,779,641	9,268,004
1株当たり純資産額 (円)	444.83	676.88	786.76	849.77	854.74
1株当たり配当額 (円)	2,000	25	30	15	15
(1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益金額 (円)	117.86	150.85	118.76	79.45	21.18
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	118.16	78.35	20.74
自己資本比率 (%)	13.2	23.2	23.8	24.4	23.3
自己資本利益率 (%)	30.5	23.4	16.1	9.7	2.4
株価収益率 (倍)	-	7.0	7.9	10.4	39.2
配当性向 (%)	4.2	8.2	12.6	18.8	70.8
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	521,936	301,463	180,754	201,587	143,590
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	76,862	2,024	420,796	114,005	328,283
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	429,018	715,549	466,285	55,036	330,691
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	1,794,798	2,813,836	2,678,570	2,307,941	2,453,940
従業員数 (人)	301	293	294	318	320
〔外、平均臨時雇用者数〕	〔47〕	〔49〕	〔71〕	〔80〕	〔88〕

- (注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
  3. 持分法を適用した場合の投資利益については、当社の子会社は利益基準及び利益剰余金基準からみて重要性の乏しい非連結子会社であること、また、関連会社がないことから記載しておりません。
  4. 第21期及び第22期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
  5. 第21期の株価収益率については、当社株式が非上場であるため、記載しておりません。
  6. 従業員数は就業人員であり、従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人数であります。
  7. 当社は平成24年2月14日付で1株につき200株の株式分割を行っております。また、平成25年9月1日付で1株につき2株の株式分割を行っております。このため第21期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。
  8. 第22期の1株当たり配当額25円(1株当たり中間配当額0円)には、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)への上場記念配当5円を含んでおります。
  9. 第23期より、従来特別利益に計上していた「受取保険金」を営業外収益に計上する方法に変更し、第22期の関連する主要な経営指標等について、遡及処理後の数値を記載しております。

## 2【沿革】

当社は、昭和21年に千葉県香取郡小見川町（現千葉県香取市）において時計の販売・修理を目的として創業された「デン時計店」を前身としております。

その後、昭和42年9月に有限会社デン時計店に組織変更、平成2年9月に宝飾品並びに時計及びメガネ等の販売を事業目的とする会社として「株式会社ジュエリーデン（平成18年1月「株式会社ハピネス・アンド・ディ」に商号変更）」を設立いたしました。

当社の沿革は、次のとおりです。

年月	概要
平成2年9月	千葉県香取郡小見川町（現千葉県香取市）に資本金20,000千円で株式会社ジュエリーデン（現株式会社ハピネス・アンド・ディ）を設立 DEN鹿島店を茨城県鹿嶋市にオープン
平成2年11月	DEN小見川店内に本社事務所を開設
平成5年12月	DEN神栖めがね館（メガネ専門店）を茨城県神栖市にオープン
平成6年11月	DEN鹿島店を移転しブランドショップDEN鹿島店として茨城県鹿嶋市にオープン、同時に当店内に本社事務所を移転
平成12年3月	ハピネス成田店を千葉県成田市イオンモール成田内にオープンし、初のモール型ショッピングセンターへ出店
平成14年9月	ハピネス高岡店を富山県高岡市イオンモール高岡内にオープンし、中部地区へ進出
平成15年8月	ハピネス盛岡店を岩手県盛岡市イオンモール盛岡内にオープンし、東北地区へ進出
平成16年11月	ハピネス泉南店を大阪府泉南市イオンモールりんくう泉南内にオープンし、関西地区へ進出
平成17年4月	ハピネス直方店を福岡県直方市イオンモール直方内にオープンし、九州地区へ進出
平成17年6月	本社事務所を東京都中央区京橋に移転
平成18年1月	株式会社ハピネス・アンド・ディに商号変更
平成19年3月	ハピネス高知店を高知県高知市イオンモール高知内にオープンし、中国・四国地区へ進出
平成19年3月	ハピネス札幌店を北海道札幌市清田区イオン札幌平岡内にオープンし、北海道地区へ進出
平成20年10月	本社事務所を東京都中央区銀座に移転
平成24年6月	大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード）に株式を上場
平成24年7月	GINZA Happinessを東京都中央区銀座にオープン
平成25年3月	韓国現地法人株式会社ハピネス アンド ディ コリア（現在、非連結子会社）を設立
平成25年5月	海外店舗1号店として韓国ソウル特別市にHappiness D-cube CITY店をオープン
平成25年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の現物市場の統合に伴い東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に株式を上場
平成25年11月	登記上の本店の所在地を東京都中央区銀座に移転
平成25年12月	高級ブランド時計を中心とした時計専門の新業態店、GINZA Happiness 幕張新都心店をオープン
平成26年10月	オリジナルブランド「Happy Candle」を中心とした新業態店、Happy Candle 和泉店をオープン
平成27年4月	ハピネス沖縄ライカム店を沖縄県中頭郡北中城村イオンモール沖縄ライカム内にオープンし、沖縄地区へ進出

### 3【事業の内容】

当社は、全国のショッピングセンター（以下「SC」という。）内のテナントにセレクトショップ（注）「ブランドショップ ハピネス」、「GINZA Happiness」及び「Happy Candle」を展開しており、主にインポートブランド品を販売しております。

当社の事業の特徴は以下のとおりです。

#### 店舗の基本コンセプト

人生の節目や大切な記念日に贈るプレゼント選びの場を提供する「アニバーサリーコンセプトショップ」を基本とし、高級感を重視した店舗に、インポートブランド品を豊富に品揃えし、「一流のおもてなし」と「お客様の立場でのご提案」によって、喜びや感動を提供できるような店づくりを目指しております。

#### 取扱商品

当社は、インポートブランド品を中心に宝飾品、時計、バッグ・小物等を幅広く取り揃えております。広範な商品の中から流行をいち早くキャッチして商品を選定、販売しております。

#### [宝飾品]

リング、ネックレス、イヤリング、ブレスレット等の輸入ブランドジュエリー、ダイヤモンドジュエリー

#### [時計]

輸入ブランド時計、国内ブランド時計

#### [バッグ・小物]

ブランドバッグ、財布、キーケース、ネクタイ、サングラス、香水、テーブルウェア等

なお、インポートブランド品は商社等から円建てで仕入れており、国内商品は国内メーカー等から仕入れております。

#### オリジナルブランド商品の展開

当社は、オリジナルブランド商品として、宝飾品及びバッグ・小物に「Happy Candle（ハッピーキャンドル）」を展開しております。

#### 店舗展開の特徴

当社店舗は、幅広い年齢層のお客様を対象としており、これまで集客力のある大都市周辺部及び地方都市のSCを中心に主に大型及び中型店舗を展開してまいりました。今後においても、同様の出店方針に基づき、SCより出店要請の多い中型店舗の出店を中心に、店舗網の拡大を図ってまいります。

（注）「セレクトショップ」...小売店の形態の一種で、一つのブランドやデザイナーの商品だけを置くのではなく、会社の方針やバイヤー等のセンスで選んで品揃えし、生活様式や暮らし方を全体的に提案する店舗のこと。

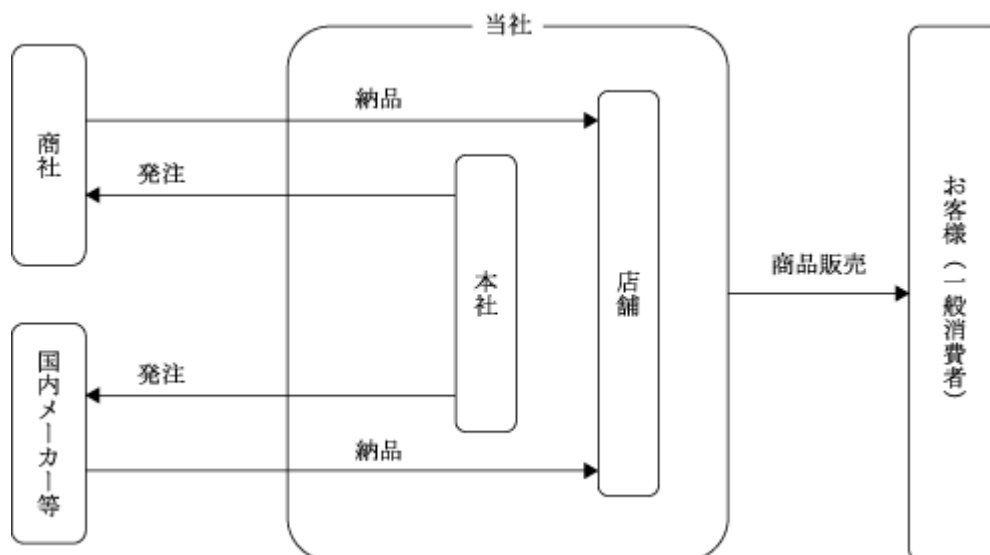
店舗一覧

平成27年 8月31日現在

地域	店舗数	開設年月	事業所の名称	所在地
北海道地区	4店舗	平成19年 3月	ハピネス札幌店	北海道札幌市清田区 イオンモール札幌平岡内
		平成22年 9月	ハピネス帯広店	北海道帯広市 イオン帯広内
		平成22年10月	ハピネス北見店	北海道北見市 イオン北見内
		平成24年 6月	ハピネス釧路店	北海道釧路郡釧路町 イオン釧路内
東北地区	7店舗	平成16年 4月	ハピネス下田店	青森県上北郡おいらせ町 イオンモール下田内
		平成15年 8月	ハピネス盛岡店	岩手県盛岡市 イオンモール盛岡内
		平成23年 4月	ハピネス名取店	宮城県名取市 イオンモール名取内
		平成26年 3月	ハピネス石巻店	宮城県石巻市 イオンモール石巻内
		平成21年 4月	ハピネス秋田店	秋田県秋田市 イオンモール秋田内
		平成27年 3月	ハピネス大曲店	秋田県大仙市 イオンモール大曲内
		平成26年 3月	ハピネス天童店	山形県天童市 イオンモール天童内
関東地区	24店舗	平成12年 3月	ハピネス成田店	千葉県成田市 イオンモール成田内
		平成13年10月	ハピネス富津店	千葉県富津市 イオンモール富津内
		平成18年 4月	ハピネス千葉ニュータウン店	千葉県印西市 イオンモール千葉ニュータウン内
		平成25年12月	GINZA Happiness 幕張新都心店	千葉県千葉市美浜区 イオンモール幕張新都心内
		平成26年10月	ハピネス木更津店	千葉県木更津市 イオンモール木更津内
		平成11年11月	ハピネスパルナ店	茨城県稲敷市 パルナ内
		平成13年 3月	ハピネス下妻店	茨城県下妻市 イオンモール下妻内
		平成17年11月	ハピネス水戸店	茨城県水戸市 イオンモール水戸内原内
		平成24年 9月	GINZA Happiness 鹿嶋店	茨城県鹿嶋市 ショッピングセンターチェリオ内
		平成25年 3月	ハピネスつくば店	茨城県つくば市 イオンモールつくば内
		平成18年10月	ハピネス高崎店	群馬県高崎市 イオンモール高崎内
		平成25年 3月	GINZA Happiness 前橋店	群馬県前橋市 けやきウォーク前橋内
		平成19年11月	ハピネス羽生店	埼玉県羽生市 イオンモール羽生内
		平成20年 9月	ハピネス越谷店	埼玉県越谷市 イオンレイクタウンKAZE内
		平成22年 3月	ハピネス東松山店	埼玉県東松山市 ピオニウォーク東松山内
		平成24年 4月	ハピネス川口店	埼玉県川口市 イオンモール川口前川内
		平成24年11月	GINZA Happiness 鷺宮店	埼玉県久喜市 アリオ鷺宮内
		平成25年 3月	ハピネス春日部店	埼玉県春日部市 イオンモール春日部内
		平成25年 6月	GINZA Happiness 上尾店	埼玉県上尾市 アリオ上尾内
		平成26年 6月	ハピネス与野店	埼玉県さいたま市中央区 イオンモール与野内
		平成26年11月	GINZA Happiness 桶川店	埼玉県桶川市 ベニバナウォーク桶川内
		平成21年 9月	ハピネスむさし村山店	東京都武蔵村山市 イオンモールむさし村山内
		平成24年 7月	GINZA Happiness	東京都中央区
		平成25年12月	ハピネス日の出店	東京都西多摩郡日の出町 イオンモール日の出内
中部地区	6店舗	平成14年 9月	ハピネス高岡店	富山県高岡市 イオンモール高岡内
		平成16年 8月	ハピネス浜松店	静岡県浜松市西区 イオンモール浜松志都呂内
		平成19年 4月	ハピネス長岡店	新潟県長岡市 リバーサイド千秋内
		平成20年11月	ハピネス岡崎店	愛知県岡崎市 イオンモール岡崎内
		平成26年 6月	ハピネス名古屋茶屋店	愛知県名古屋港区 イオンモール名古屋茶屋内
		平成25年11月	ハピネス東員店	三重県員弁郡東員町 イオンモール東員内

地域	店舗数	開設年月	事業所の名称	所在地
関西地区	9店舗	平成16年11月	ハピネス泉南店	大阪府泉南市 イオンモールりんくう泉南内
		平成27年4月	ハピネス茨木店	大阪府茨木市 イオンモール茨木内
		平成26年10月	Happy Candle和泉店	大阪府和泉市 ららぼーと和泉内
		平成18年11月	ハピネス神戸店	兵庫県神戸市北区 イオンモール神戸北内
		平成20年11月	ハピネス草津店	滋賀県草津市 イオンモール草津内
		平成22年3月	ハピネス大和郡山店	奈良県大和郡山市 イオンモール大和郡山内
		平成24年3月	ハピネス久御山店	京都府久世郡久御山町 イオンモール久御山内
		平成26年10月	ハピネス京都桂川店	京都府京都市南区 イオンモール京都桂川内
		平成26年3月	ハピネス和歌山店	和歌山県和歌山市 イオンモール和歌山内
中国・四国地区	5店舗	平成25年10月	ハピネス倉敷店	岡山県倉敷市 イオンモール倉敷内
		平成20年5月	ハピネスおのだ店	山口県山陽小野田市 おのだサンパーク内
		平成20年7月	ハピネス綾川店	香川県綾歌郡綾川町 イオンモール綾川内
		平成20年3月	ハピネス新居浜店	愛媛県新居浜市 イオンモール新居浜内
		平成19年3月	ハピネス高知店	高知県高知市 イオンモール高知内
九州・沖縄地区	10店舗	平成17年4月	ハピネス直方店	福岡県直方市 イオンモール直方内
		平成21年6月	ハピネス筑紫野店	福岡県筑紫野市 イオンモール筑紫野内
		平成24年4月	ハピネス福津店	福岡県福津市 イオンモール福津内
		平成25年3月	ハピネス八幡東店	福岡県北九州市 イオンモール八幡東内
		平成26年10月	ハピネス福岡店	福岡県糟屋郡 イオンモール福岡内
		平成17年5月	ハピネス宮崎店	宮崎県宮崎市 イオンモール宮崎内
		平成23年6月	ハピネス延岡店	宮崎県延岡市 イオン延岡内
		平成19年10月	ハピネス鹿児島店	鹿児島県鹿児島市 イオンモール鹿児島内
		平成20年4月	ハピネス大分店	大分県大分市 パークプレイス大分内
		平成27年4月	ハピネス沖縄ライカム店	沖縄県中頭郡北中城村 イオンモール沖縄ライカム内
合計	65店舗			

(事業系統図)



4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

平成27年8月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
320〔88〕	36.1	5.04	3,379

セグメント情報を記載していないため、事業部門別の従業員数を示すと次のとおりになります。

事業部門の名称	従業員数(人)
店舗	282〔85〕
本社	38〔3〕
合計	320〔88〕

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員(パートタイマー及び契約社員を含みます。)の年間平均雇用人数であります。

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。

(2) 労働組合の状況

当社には、労働組合は結成されておりませんが、労使関係については円滑に推移しております。



## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1) 業績

当事業年度におけるわが国経済は、企業業績の改善により景気は緩やかな回復基調で推移したものの、個人消費については実質所得の低下等により節約志向が強まったことで、消費マインドの低迷が続いており、力強い回復を実感するには至っておりません。

このような状況下、当社は、粗利率の向上・客数の増加、採用難解消のための諸制度導入を当事業年度の重点課題として、以下のような施策に取り組んでまいりました。

商品施策といたしましては、値ごろ感のある価格帯の商品や販売が順調な海外ブランドの強化を図りました。当社オリジナルブランド商品（ハッピーキャンドル）については、宝飾品、バッグ・小物を中心に新作商品の導入を図りつつ、ブランドの確立に努めてまいりました。

販売活動の施策といたしましては、新店オープンセールやショッピングセンターのセール企画と連動した販売促進活動に加えて、催事企画の取り組みを強化し、新規顧客の開拓と固定客づくりに努めてまいりました。また、顧客サービスの向上とマーケティング強化に向けて、12月より導入した「ハピネスメンバーズカード」は、当事業年度末現在で獲得会員数 55,930件となり、今後はお客様への情報発信を充実させてまいります。さらに、店舗スタッフの接客力向上に向けた社内研修は、引き続き取り組みを強化するとともに、自社ECサイトを活用することで商品提案や在庫検索が可能となるタブレット端末を全店舗に配置いたしました。

採用活動の施策といたしましては、子育て支援制度・特別休暇制度等の応募動機につながる人事制度を導入し、採用活動の訴求力を高めるとともに、新規の募集ルート開拓、求人資材の制作や配布など積極的な採用施策を展開してまいりました。

店舗展開といたしましては、10月に福岡店、京都桂川店、木更津店、和泉店、11月に桶川店、3月に大曲店、4月に茨木店、沖縄ライカム店の合計8店舗の新規出店をいたしました。沖縄県へは当社として初の出店となります。一方、7月に船橋店、8月にマリノアシティ福岡店を閉店いたしましたことから、期末店舗数は65店舗となっております。

改装につきましては、9月に岡崎店、11月に富津店、12月につくば店、水戸店、3月に高岡店、越谷店、草津店、5月に成田店、6月に春日部店、8月から9月にかけて千葉ニュータウン店、盛岡店、筑紫野店について実施し、売り場鮮度の維持向上を図りました。

商品部門別の売上の状況につきましては、宝飾品は催事等による取り組みに一定の成果が見られたものの力強い回復には至らず売上高 2,803,355千円（前事業年度末比3.3%減）、時計は新店・改装店での時計コーナーの展開強化を実施したこともあり高額ブランド時計が好調に推移し売上高 4,674,617千円（同6.5%増）、バッグ・小物は値ごろ感のあるオリジナルブランド商品が好調だったものの、主力の海外ブランド商品に値上がりの影響がみられたことで売上高 9,495,832千円（同4.2%減）となりました。

以上の結果、当事業年度の売上高は 16,973,805千円（前事業年度比1.3%減）、営業利益は新規8店舗の出店と店舗改装に伴う販売費及び一般管理費の増加等により 210,750千円（同52.6%減）となりました。経常利益は 171,026千円（同58.4%減）、当期純利益は店舗の改装・移転に伴う固定資産廃棄損 19,050千円、不振店3店舗についての減損損失18,121千円を特別損失として計上したことにより 53,627千円（同73.3%減）となりました。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前事業年度末に比べ145,998千円増加し、2,453,940千円となりました。

当事業年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

##### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果、増加した資金は143,590千円（前事業年度は201,587千円の支出）となりました。これは、主として新規出店等に伴うたな卸資産の増加307,609千円、法人税等の支払額161,442千円、仕入債務の減少150,612千円があった一方で、税引前当期純利益133,854千円、減価償却費276,856千円、売上債権の減少321,595千円があったこと等によるものです。

##### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果、減少した資金は328,283千円（前事業年度は114,005千円の支出）となりました。これは、主として定期預金の預入による支出212,001千円、新規出店及び改装等に伴う有形固定資産の取得60,757千円、敷金及び保証金の差入50,737千円の支出があったこと等によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果、増加した資金は330,691千円(前事業年度は55,036千円の支出)となりました。これは、主として長期借入金の返済1,871,189千円、長期未払金の支払123,680千円、社債の償還70,000千円、配当金の支払37,897千円、リース債務の返済16,646千円があった一方で、長期借入れによる収入2,450,103千円があったこと等によるものです。

## 2【販売及び仕入の状況】

当社の事業内容は、インポートブランドを中心とした宝飾品、時計及びバッグ・小物等の販売であり、区分すべき事業セグメントが存在しないため、商品の品目別に販売及び仕入の状況を記載しております。

### (1) 販売実績

#### 品目別販売実績

当事業年度の販売実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)	
	売上高(千円)	前年同期比(%)
宝飾品	2,803,355	96.6
時計	4,674,617	106.5
バッグ・小物	9,495,832	95.7
合計	16,973,805	98.6

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

#### 地域別売上高

当事業年度の地区別売上高は次のとおりであります。

地域	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)	
	売上高(千円)	前年同期比(%)
北海道地区	762,476	91.1
東北地区	1,996,165	102.9
関東地区	5,458,843	97.4
中部地区	1,646,373	93.8
関西地区	2,256,511	100.9
中国・四国地区	1,394,507	92.5
九州・沖縄地区	3,458,926	103.9
合計	16,973,805	98.6

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 仕入実績

当事業年度の仕入実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)	
	仕入高(千円)	前年同期比(%)
宝飾品	1,661,647	84.8
時計	3,883,216	112.1
バッグ・小物	7,584,315	94.3
合計	13,129,179	97.5

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### 3【対処すべき課題】

当社が対処すべき主要な課題は、以下のとおりと認識しております。

#### (1) 積極的な店舗展開

当社は、将来の成長を見据えた新規店舗の積極的展開が欠かせないと認識しており、商圈人口、地域特性、立地条件、競合企業の動向、採算性等を考慮した結果、大都市周辺部及び地方都市のショッピングセンター（SC）を中心に、主として大型及び中型店舗を出店してまいりました。

今後においても、同様の出店方針に基づき、新規出店を行っていきたいと考えており、SCより出店要請の多い中型店舗の出店を中心に、店舗網の拡大を図ってまいります。また、今後の多店舗展開を図るうえで、多様な店舗の開発は重要な課題と考えており、商品調達や店舗オペレーションを含めた新業態の開発に取り組んでまいります。

#### (2) 既存店の活性化

当社は、成長性、安定性を支えるものとして、新店の積極展開と並んで、既存店の活性化が極めて重要であると認識しております。このため、積極的に改装を実施し、既存店の活性化を図ってまいります。資本効率の劣る店舗については、退店も視野に、区画変更・賃貸借条件見直し等を積極的に推進してまいります。

また、店舗管理体制として平成24年に導入したエリアマネージャー制度について随時見直しを行い、店舗と本社間のコミュニケーションの一層の強化を図るとともに、店舗スタッフのマネージャー、マネージャー候補への登用により、今後の店舗運営を担う幹部社員の育成を図ってまいります。

#### (3) マーチャンダイジングの強化

当社は、お客様一人ひとりにとって「欲しい商品がある魅力的なショップ」となるため、これまでもお客様のニーズに合致した商品構成を図ってまいりました。今後さらにその充実を図るために、消費動向の把握や流行の研究等に努め、売れ筋商品の充実のほか新規商品の導入等を図ってまいります。

また、オリジナルブランドであるハッピーキャンドルにつきましては、宝飾品に加えて財布・小物類・バッグまで商品アイテムの拡充を行ってまいりましたが、今後もブランド力の強化、商品開発力の強化及びアイテム数の拡大を図り、事業基盤の柱にすべくブランドの確立へ向けて取り組んでまいります。

#### (4) 人材の確保と育成

当社は、事業の拡大を図るためには、計画的な人材の確保と育成が重要な要素であると考えております。景況の変化に対応するため、より実効的な採用方法の検討、採用対象の拡大等のもとより、応募動機につながる福利厚生施策の拡充等にも取り組んでまいります。

また、育成体制の強化を進めるべく、入社時の研修はもちろん、その後の継続研修も積極的に実施してまいります。

#### (5) 接客力・提案力の向上

当社は、「一流のおもてなし」と「お客様の立場でのご提案」によって、喜びや感動を提供できるような店づくりを目指しております。このため、お客様への接客力や商品提案力を強化することを重要な課題と位置づけ、現場での実践のほか、各種研修を通してその向上に取り組んでまいります。

## 4【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況などに関する事項のうち、当社の事業展開上のリスク要因となる可能性があると考えられる主な事項を以下に記載しております。なお、本文における将来に関する事項は、当事業年度末日現在において当社が判断したものであります。

### (1) 事業内容について

#### 季節要因が業績に及ぼす影響について

当社の業績は、年末年始商戦、とりわけクリスマス時期を中心とした12月の年末商戦のウエイトが高くなっているため、第2四半期に偏重しております。従って、年末年始、12月の売上が景気動向の影響等により減少した場合は、年間の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 輸入商品の仕入確保について

当社の取扱う商品はインポートブランド品が中心であるため、海外ブランドの商品供給政策等によっては、特定のブランド品を仕入れることができないリスクがあります。当社はセレクトショップとして多様なブランドを取り扱っておりますが、流通経路のトラブルや需要と供給のバランスの崩壊により、人気ブランドの商品仕入が極端に制限された場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 偽造品・不正商品の混入について

当社はブランド商品を扱っており、偽造品や不正商品が紛れ込んでしまう可能性があります。当社は輸入品市場での偽造品や不正商品の流通防止と排除を目指す日本流通自主管理協会（略称AACD）に加盟しております。同協会は偽造品や不正商品の情報収集を常に行っており、その情報は都度当社に連絡されます。

当社は、新規仕入先についてはAACD加盟企業を原則とし、信頼性の高い企業に限定しております。また、新商品を取り扱う際は本社仕入担当者が商品チェックを行い、既存商品については必要に応じ、AACDからの情報などを参考に本社・店舗でチェックを行う体制により偽造品や不正商品の排除に取り組んでおります。

しかしながら、万一偽造品又は不正商品を仕入し、それを販売してしまった場合、購入者からの賠償請求及び信用力の低下等により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。また、当社で発生せずとも、同業他社で上記の状況が発生した場合、消費者のブランド商品に対する不安等により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 為替や貴金属相場の変動について

当社の取扱う商品は輸入商品が多く、為替相場の影響を受けております。当社では日本企業の商社経由での円建て取引を行い為替相場の直接的な影響を大幅に受けない体制を構築しておりますが、為替の変動状況によっては仕入価格・販売価格に影響が及び、また、これらの価格変動に起因して仕入数量・販売数量が変動することにより、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社の扱う宝飾品等は貴金属を主要な原材料としているため、貴金属相場の高騰により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 競合について

当社が取扱う宝飾品、ブランド時計、ブランドバッグ・小物等は、百貨店やブランドの直営店のほか、当社と同業の輸入品取扱店、ネット通販業者等の競合店が日本全国に数多く存在しております。

当社は、これらの競合店とは異なる店舗コンセプト、集客力のある大都市周辺部及び地方都市のSCへの出店を主体にセレクトショップを運営しておりますが、当社の出店エリアに有力な競合店や、類似した店舗コンセプトをもつ競合店が出店した場合は、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 店舗展開について

#### イオングループのSC等への店舗集中について

当社は、平成27年8月31日現在全65店中54店をイオングループの開発運営するSC等の大規模小売店に出店し、同グループのSC等に集中している状況です。

現時点において同グループのSC等は集客力が高い状況ですが、今後同グループを取り巻く環境の変化や業界再編等により、同グループの業界における地位や集客力が変動した場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、同グループの出退店戦略次第では、当社の出店するSCが閉鎖されることも考えられ、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 出店戦略について

当社は、今後もＳＣへ積極的に出店する方針であります。当社がＳＣに出店する場合には、ＳＣが新設される場合とＳＣがテナントを入れ替える場合があります。このうちＳＣの新規出店は大規模小売店舗立地法の影響によりその余地が減少しておりますが、今後は新設の大型ＳＣだけではなく、既存の中規模までの優良なＳＣにもリニューアル等のタイミングを捉え積極的に展開する方針であります。しかし、新設ＳＣへの出店及び既存ＳＣへの出店のいずれの場合においても、ＳＣ運営会社の店舗展開方針等の事情により、当社の出店計画に沿った提案を受けられない場合には、当該計画に従った出店ができなくなり、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 差入れた保証金等及び預け入れた売上代金の回収について

当社の店舗は全て賃借物件であり、出店に際して保証金の差入れを行っており、また、ＳＣ運営会社との賃貸借契約により、入居している店舗の売上額の一部を一定期間預け入れることとなっております。平成27年8月末において、ＳＣに対する保証金の残高は476,634千円（総資産に対する比率は5.1％）、また売上預け金（売掛金）の残高は537,459千円（同5.7％）となっております。

そのため、当社が賃貸借契約を締結しているＳＣ運営会社の業績等によっては、上記債権の全部又は一部が回収できなくなる可能性があります。

### (3) 組織体制について

#### 人材の確保・育成について

当社は、今後も積極的な出店による事業拡大を計画しておりますが、出店を行うためには能力の高い店舗従業員と店長、マネージャー等の人材確保及び育成が必要となります。採用環境の著しい変化に対応するため、採用対象を拡大するとともに、応募動機につながる福利厚生施策を拡充する等諸施策を実施しております。また、採用後の研修の一層の強化にも取り組んでおります。しかしながら、雇用情勢の変化、若年層の減少などにより、事業拡大に見合った人材の確保・育成が困難となった場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (4) その他

#### 個人情報の管理について

当社は個人情報の漏洩に対しては、個人情報保護法に従った社内管理体制の整備や従業員への「個人情報取扱マニュアル」の周知等により万全を期しておりますが、何らかの要因により個人情報が外部に流出した場合は、当社の社会的信用が低下し、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 自然災害等のリスクについて

当社の店舗施設の周辺地域において、大地震や津波、台風、洪水等の自然災害あるいは予期せぬ事故等が発生し、店舗施設に物理的に損害が生じる可能性があります。また、当社の販売活動や物流、仕入活動が阻害された場合、さらに人的被害があった場合は、通常の事業活動が困難となり、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 有利子負債への依存度について

当社は、出店による設備資金及び差入保証金等を主として金融機関からの借入金等によって調達しております。有利子負債比率（総資産に対する有利子負債の比率）は58.8％（平成27年8月31日現在）となっており、今後の金利動向によっては、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

なお、資金調達については、案件ごとに複数の金融機関と交渉し、最適な借入条件で実行しておりますが、急激な環境の変化等により、資金調達が実行できなくなった場合には、新規出店の遅延等により、当社の事業活動に影響を及ぼす可能性があります。

#### 減損会計の適用について

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、店舗を基本単位としてグルーピングしております。

従って、店舗環境の変化や経済的要因により店舗ごとの収益性が損なわれた場合、固定資産について減損損失を認識する必要があり、当該減損損失の計上により当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6【研究開発活動】

該当事項はありません。

## 7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたりましては、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りや評価が含まれております。詳細については、後記「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 重要な会計方針」に記載しております。

### (2) 財政状態の分析

#### 流動資産

当事業年度末における流動資産の残高は、7,391,022千円となり、前事業年度末と比較して406,324千円増加しております。これは主として、売掛金が326,601千円減少したものの、現金及び預金が345,998千円増加、新規出店等で商品が291,155千円増加、固定資産から流動資産への振替により関係会社貸付金が50,000千円増加したことが要因であります。

#### 固定資産

当事業年度末における固定資産の残高は、1,876,981千円となり、前事業年度末と比較して82,038千円増加しております。これは主として、固定資産から流動資産への振替により関係会社貸付金が50,000千円減少したものの、新規出店により建物が83,750千円増加、工具、器具及び備品が22,752千円増加、敷金及び保証金が20,328千円増加したことが要因であります。

#### 流動負債

当事業年度末における流動負債の残高は、3,210,353千円となり、前事業年度末と比較して21,523千円減少しております。これは主として、買掛金が39,267千円増加、運転資金調達のための新規借入により1年内返済予定の長期借入金が229,758千円増加、未払金が76,542千円増加したものの、前事業年度末日が金融機関の休日であったことによる影響で手形債務（支払手形と電子記録債務の合計）が189,880千円減少、預り金が37,333千円減少、償還により1年内償還予定の社債が50,000千円減少、未払法人税等が67,383千円減少したことが要因であります。

#### 固定負債

当事業年度末における固定負債の残高は、3,856,860千円となり、前事業年度末と比較して483,935千円増加しております。これは主として、返済により社債が20,000千円減少、リース債務が16,316千円減少したものの、運転資金調達のための新規借入によって長期借入金が349,156千円増加、割賦による設備投資により長期未払金が151,740千円増加したことが要因であります。

#### 純資産

当事業年度末における純資産の残高は、2,200,790千円となり、前事業年度末と比較して25,950千円増加しております。これは主として、利益剰余金が15,677千円増加、新株予約権が11,307千円増加したことが要因であります。

### (3) 経営成績の分析

#### 売上高

売上高は、前事業年度より228,458千円減少し、16,973,805千円となりました。

厳しい経営環境の中で、既存店売上の減少を8店舗の新規出店や前事業年度の出店店舗の売上増加で補うことが出来ませんでした。

#### 売上総利益

売上総利益は、前事業年度より77,455千円減少し、4,135,781千円となり、売上総利益率は、前事業年度より0.1ポイント下落し、24.3%となりました。

#### 営業利益

営業利益は、売上総利益の減少に加え販売費及び一般管理費が増加した影響により前事業年度より234,738千円減少し、210,750千円となりました。販売費及び一般管理費比率が前事業年度より1.2ポイント増加しました。

#### 経常利益

経常利益は、営業利益の減少に伴い前事業年度より240,682千円減少し、171,026千円となりました。

#### 特別損益

特別利益は、当期の発生はありません。特別損失は、固定資産廃棄損19,050千円、減損損失18,121千円を計上したこと等に伴い、前事業年度より4,357千円増加し、37,171千円となりました。

#### 法人税、住民税及び事業税、法人税等調整額

法人税、住民税及び事業税77,852千円、法人税等調整額2,374千円となり合計額は80,226千円となりました。前事業年度より97,638千円減少しました。

#### 当期純利益

当期純利益は、前事業年度より147,400千円減少し、53,627千円となりました。

#### (4) 経営戦略の現状と見通し

当社は、お客様にとって魅力的なマーチャンダイジングと人材育成による接客力をもとに積極的な店舗展開を図っており、当事業年度は順調に出店することができました。次事業年度も後記「第3 設備の状況 3 設備の新設、除却等の計画 (1) 重要な設備の新設等」に記載のとおり、計画どおり出店ができる見通しであります。

今後とも、セレクトショップらしいマーチャンダイジング、人材育成による接客力・提案力の向上に努め、積極的に出店してまいります。

#### (5) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析については、前記「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

#### (6) 経営者の問題意識と今後の方針について

当社を取り巻く市場環境は、企業業績の改善により景気は緩やかな回復基調で推移したものの、個人消費については実質所得の低下等により節約志向が強まったことで、厳しい経営環境が続いております。

このような環境のもとで、当社が同業者との競争に勝ち抜き、持続的成長を続けていくためには、高級感を重視した店舗づくりと品揃えのさらなる推進と基本コンセプトの販売員へのさらなる浸透を進めることで、他のセレクトショップにない独自性を発揮することが必要と考えております。

そのために、店舗数の拡大、商品調達力及び人材育成の強化等により経営体質の強化を図ってまいります。



### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当事業年度において収益拡大のために実施した設備投資の総額は410,875千円であります。新規出店に伴う投資額は、関東地区2店舗、東北地区1店舗、関西地区3店舗、九州・沖縄地区2店舗の8店舗で246,487千円、9店舗の改装に伴う投資額は138,464千円、ECサイト構築、ポイント付与等システム増強に伴う投資額は12,583千円、資産除去債務の見積変更による増加は13,340千円であります。

また、改装による設備の撤去、什器の除却等に伴う固定資産廃棄損19,050千円および不振店に対する減損損失18,121千円を計上いたしました。減損損失の内容については「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表注記事項(損益計算書関係) 5」に記載のとおりであります。

#### 2【主要な設備の状況】

平成27年8月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (人)
		建物	構築物	工具、器具 及び備品	リース 資産	敷金及び 保証金	合計	
本社 (東京都中央区)	事務所	16,919	-	5,737	20,992	26,942	70,592	38〔3〕
北海道地区 4店舗	店舗	23,742	-	11,720	-	11,000	46,463	16〔4〕
東北地区 7店舗	店舗	43,262	-	39,848	-	45,743	128,854	30〔17〕
関東地区 24店舗	店舗	233,026	28	97,812	-	191,682	522,550	95〔21〕
中部地区 6店舗	店舗	75,823	-	33,201	-	46,645	155,671	24〔7〕
関西地区 9店舗	店舗	105,141	-	61,475	-	76,674	243,291	40〔12〕
中国・四国地区 5店舗	店舗	45,921	-	16,395	-	43,035	105,352	19〔5〕
九州・沖縄地区 10店舗	店舗	112,060	-	53,665	-	71,851	237,577	58〔19〕

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
3. 上記の金額には、建設仮勘定の残高は含まれておりません。  
4. 従業員数は就業人員であり、従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人数であります。  
5. 各地区の店舗については、「第1 企業の概況 3 事業の内容」に記載してありますのでご参照下さい。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	着手及び完了予定年月	
		総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了
ブランドショップ ハピネス広島祇園店 (広島県広島市)	店舗新装	40,034	-	自己資金及び 借入金	平成27年 8月	平成27年 9月
GINZA Happiness 磐田店 (静岡県磐田市)	店舗新装	47,131	14,397	自己資金及び 借入金	平成27年 8月	平成27年 9月
GINZA Happiness 新三郷店 (埼玉県三郷市)	店舗新装	52,448	-	自己資金及び 借入金	平成27年10月	平成27年11月

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 投資予定金額には、差入敷金及び保証金が含まれております。

#### (2) 改装

事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	着手及び完了予定年月	
		総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了
ブランドショップ ハピネス盛岡店 (岩手県盛岡市)	店舗改装	20,980	1,512	自己資金及び 借入金	平成27年 8月	平成27年 9月
ブランドショップ ハピネス筑紫野店 (福岡県筑紫野市)	店舗改装	27,677	-	自己資金及び 借入金	平成27年 8月	平成27年 9月
ブランドショップ ハピネス千葉ニュータウン店 (千葉県印西市)	店舗改装	23,432	-	自己資金及び 借入金	平成27年 8月	平成27年 9月

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

#### (3) 重要な除却等の計画

該当事項はありません。

#### 第4【提出会社の状況】

##### 1【株式等の状況】

##### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	6,400,000
計	6,400,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成27年8月31日)	提出日現在 発行数(株) (平成27年11月27日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	2,532,400	2,532,400	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は100株であります。完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。
計	2,532,400	2,532,400	-	-

(2) 【新株予約権等の状況】

会社法に基づいて発行した新株予約権は、次のとおりです。

平成25年1月11日取締役会決議

	事業年度末現在 (平成27年8月31日)	提出日の前月末現在 (平成27年10月31日)
新株予約権の数(個)	94(注)1	94(注)1
新株予約権のうち自己新株予約権の数	-	-
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	18,800(注)1、5	18,800(注)1、5
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり 1	同左
新株予約権の行使期間	平成25年2月1日～ 平成55年1月31日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 720.50 資本組入額 360.25 (注)2、5	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要するものとする。	同左
代用払込みに関する事項	-	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4	同左

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は200株であります。

なお、新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。)または株式併合を行う場合は、次の算式により目的たる株式の数を調整する。ただし、かかる調整は、本件新株予約権のうち、当該時点で対象者が行使していない本件新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割・併合の比率

また、当社が資本の減少を行う場合等、目的たる株式数の調整をすることが適切な場合は、当社は合理的な範囲で適切に目的たる株式数の調整を行うものとし、調整により生じる1株未満の端数は切り捨てる。

2. 新株予約権の行使により新株を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項にしたがい算出される資本金等増加限度額に0.5を乗じた額(ただし1円未満の端数は切り上げる。)とする。なお、資本金として計上しないこととした額は資本準備金とする。
3. (1) 新株予約権者は、新株予約権の行使期間内において、取締役、監査役、執行役員及び使用人のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日を経過する日まで、新株予約権を一括してのみ行使できるものとする。但し、やむを得ない事由がある場合には、当社は、その行使期限を延長することができる。  
(2) 上記(1)にかかわらず、新株予約権者が平成54年1月31日に至るまでに取締役、監査役、執行役員及び使用人のいずれかの地位を喪失しなかった場合は、平成54年2月1日から平成55年1月31日まで行使できるものとする。  
(3) 新株予約権者が死亡した場合、相続人間の協議により定められた代表相続人1名に限り、その死亡の日から3ヶ月以内に新株予約権を行使することができる。  
(4) その他の条件については、当社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権割当契約に定めるところによる。

4. 当社が合併（合併により当社が消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換及び株式移転（以下「組織再編成行為」という。）をする場合においては、組織再編成行為の効力発生時点において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、合併後存続する株式会社又は合併により設立する株式会社、分割する事業に関して有する権利義務の全部又は一部を承継する株式会社、新設分割により設立する株式会社、当社の発行済株式の全部を取得する株式会社及び株式移転により設立する株式会社（以下「組織再編成対象会社」という。）の新株予約権を下記の条件で交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、組織再編成対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って組織再編成対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割契約、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

交付する組織再編成対象会社の新株予約権の数

組織再編成行為の効力発生の時点において残存する新株予約権の数と同一の数とする。

新株予約権の目的となる株式の種類

組織再編成対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的となる株式の数

組織再編成行為の条件に応じて合理的に調整された数とし、調整により生ずる1株未満の端数は切り捨てる。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

組織再編成後の行使価額に上記にしたがって決定される各新株予約権の目的である組織再編成対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。なお、組織再編成後の行使価額は、交付される各新株予約権を行使することにより交付を受ける組織再編成対象会社の株式1株あたり1円とする。

新株予約権の行使期間

「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編成行為の効力発生日のいずれか遅い日から、「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

新株予約権の行使の条件

上記（注）3に準じて決定する。

新株予約権の取得条項

新株予約権者が、新株予約権を取得した後権利行使をする前に上記（注）3の規定により本件新株予約権を行使できなくなった場合は、当該新株予約権者の有する本件新株予約権の全部を当社が無償で取得できるものとする。

当社が消滅会社となる合併契約書が承認されたとき、当社が完全子会社となる株式交換契約書ならびに株式移転計画書が当社株主総会で承認されたときは、当該新株予約権者の有する本件新株予約権の全部を当社が無償で取得できるものとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

新株予約権の行使により新株を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項にしたがい算出される資本金等増加限度額に0.5を乗じた額（ただし1円未満の端数は切り上げる。）とする。なお、資本金として計上しないこととした額は資本準備金とする。

新株予約権の取得承認

譲渡による当該新株予約権の取得については、組織再編成対象会社の承認を要する。

5. 平成25年6月27日開催の取締役会決議により、平成25年9月1日付で1株を2株とする株式分割を行っております。これにより、「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

平成26年 1月14日取締役会決議

	事業年度末現在 (平成27年 8月31日)	提出日の前月末現在 (平成27年10月31日)
新株予約権の数(個)	94(注)1	94(注)1
新株予約権のうち自己新株予約権の数	-	-
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	18,800(注)1	18,800(注)1
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり 1	同左
新株予約権の行使期間	平成26年 2月 1日～ 平成56年 1月31日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 725.00 資本組入額 362.50 (注)2	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要するものとする。	同左
代用払込みに関する事項	-	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4	同左

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は200株であります。

なお、新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。)または株式併合を行う場合は、次の算式により目的たる株式の数を調整する。ただし、かかる調整は、本件新株予約権のうち、当該時点で対象者が行使していない本件新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割・併合の比率

また、当社が資本の減少を行う場合等、目的たる株式数の調整をすることが適切な場合は、当社は合理的な範囲で適切に目的たる株式数の調整を行うものとし、調整により生ずる1株未満の端数は切り捨てる。

2. 「平成25年1月11日取締役会決議(注)2」に同じ。

3. (1) 新株予約権者は、新株予約権の行使期間内において、取締役、監査役、執行役員及び使用人のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日を経過する日まで、新株予約権を一括してのみ行使できるものとする。但し、やむを得ない事由がある場合には、当社は、その行使期限を延長することができる。
- (2) 上記(1)にかかわらず、新株予約権者が平成55年1月31日に至るまでに取締役、監査役、執行役員及び使用人のいずれかの地位を喪失しなかった場合は、平成55年2月1日から平成56年1月31日まで行使できるものとする。
- (3) 新株予約権者が死亡した場合、相続人間の協議により定められた代表相続人1名に限り、その死亡の日から3ヶ月以内に新株予約権を行使することができる。
- (4) その他の条件については、当社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権割当契約に定めるところによる。

4. 「平成25年1月11日取締役会決議(注)4」に同じ。

平成27年 1月14日取締役会決議

	事業年度末現在 (平成27年 8月31日)	提出日の前月末現在 (平成27年10月31日)
新株予約権の数(個)	100(注)1	100(注)1
新株予約権のうち自己新株予約権の数	-	-
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	20,000(注)1	20,000(注)1
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり 1	同左
新株予約権の行使期間	平成27年1月31日～ 平成57年 1月30日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 626.00 資本組入額 313.00 (注)2	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要するものとする。	同左
代用払込みに関する事項	-	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4	同左

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は200株であります。

なお、新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。)または株式併合を行う場合は、次の算式により目的たる株式の数を調整する。ただし、かかる調整は、本件新株予約権のうち、当該時点で対象者が行使していない本件新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割・併合の比率

また、当社が資本の減少を行う場合等、目的たる株式数の調整をすることが適切な場合は、当社は合理的な範囲で適切に目的たる株式数の調整を行うものとし、調整により生ずる1株未満の端数は切り捨てる。

2. 「平成25年 1月11日取締役会決議(注)2」に同じ。

3. (1) 新株予約権者は、新株予約権の行使期間内において、取締役、監査役、執行役員及び使用人のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日を経過する日まで、新株予約権を一括してのみ行使できるものとする。但し、やむを得ない事由がある場合には、当社は、その行使期限を延長することができる。
- (2) 上記(1)にかかわらず、新株予約権者が平成56年 1月30日に至るまでに取締役、監査役、執行役員及び使用人のいずれかの地位を喪失しなかった場合は、平成56年 1月31日から平成57年 1月30日まで行使できるものとする。
- (3) 新株予約権者が死亡した場合、相続人間の協議により定められた代表相続人1名に限り、その死亡の日から3ヶ月以内に新株予約権を行使することができる。
- (4) その他の条件については、当社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権割当契約に定めるところによる。

4. 「平成25年 1月11日取締役会決議(注)4」に同じ。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

( 5 ) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
平成24年2月14日 (注)1	915,400	920,000	-	23,000	-	-
平成24年6月21日 (注)2	300,000	1,220,000	262,200	285,200	262,200	262,200
平成24年7月11日 (注)3	45,000	1,265,000	39,330	324,530	39,330	301,530
平成25年9月1日 (注)4	1,265,000	2,530,000	-	324,530	-	301,530
平成26年12月1日 (注)5	2,400	2,532,400	867	325,397	867	302,397

(注)1．株式分割(1:200)によるものであります。

2．有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)

発行価格 1,900円

引受価額 1,748円

資本組入額 874円

3．有償第三者割当(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)

発行価格 1,900円

資本組入額 874円

割当先 みずほインベスターズ証券株式会社

4．株式分割(1:2)によるものであります。

5．新株予約権の行使による増加であります。

( 6 ) 【所有者別状況】

平成27年8月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	-	2	6	28	1	8	2,920	2,965	-
所有株式数 (単元)	-	338	116	2,089	5	16	22,757	25,321	300
所有株式数 の割合(%)	-	1.33	0.46	8.25	0.02	0.06	89.87	100	-



## (7) 【大株主の状況】

平成27年8月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
田 泰夫	千葉県香取市	780,800	30.83
田 篤史	東京都江東区	570,000	22.50
有限会社DEN	千葉県香取市小見1021番地	200,000	7.89
田 裕行	東京都東久留米市	71,800	2.83
田 啓子	千葉県香取市	70,000	2.76
井上 知恵子	茨城県鹿嶋市	57,500	2.27
日本マスタートラスト信託銀行株式 会社	東京都港区浜松町二丁目11番3号	31,300	1.23
ハピネス・アンド・ディ従業員持株 会	東京都中央区銀座一丁目16-1	28,200	1.11
宮澤 栄之助	東京都足立区	10,000	0.39
大城 稔	沖縄県糸満市	9,400	0.37
計	-	1,829,000	72.22

## (8) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

平成27年8月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,532,100	25,321	権利内容に何ら限定のない 当社における標準となる株 式であり、単元株式数は 100株であります。
単元未満株式	普通株式 300	-	-
発行済株式総数	2,532,400	-	-
総株主の議決権	-	25,321	-

## 【自己株式等】

該当事項はありません。

( 9 ) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、ストックオプション制度を採用しております。当該制度は、会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は、以下のとおりであります。

(平成24年11月29日定時株主総会決議)

当社は、取締役の中長期的な業績向上と企業価値向上に対する貢献意欲を一層高めることを目的として、株式報酬型ストックオプション制度を導入することを平成24年11月29日開催の定時株主総会において決議しております。

平成25年 1月11日取締役会決議

決議年月日	取締役会決議 平成25年 1月11日	
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 5名	
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
株式の数	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
新株予約権の行使時の払込金額	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
新株予約権の行使期間	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
新株予約権の行使の条件	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
新株予約権の譲渡に関する事項	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
代用払込みにに関する事項	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。

平成26年 1月14日取締役会決議

決議年月日	取締役会決議 平成26年 1月14日	
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 5名	
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
株式の数	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
新株予約権の行使時の払込金額	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
新株予約権の行使期間	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
新株予約権の行使の条件	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
新株予約権の譲渡に関する事項	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
代用払込みにに関する事項	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2) 新株予約権等の状況	新株予約権」に記載しております。

平成27年 1月14日取締役会決議

決議年月日	取締役会決議 平成27年 1月14日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 5名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況 新株予約権」に記載しております。
株式の数	「(2) 新株予約権等の状況 新株予約権」に記載しております。
新株予約権の行使時の払込金額	「(2) 新株予約権等の状況 新株予約権」に記載しております。
新株予約権の行使期間	「(2) 新株予約権等の状況 新株予約権」に記載しております。
新株予約権の行使の条件	「(2) 新株予約権等の状況 新株予約権」に記載しております。
新株予約権の譲渡に関する事項	「(2) 新株予約権等の状況 新株予約権」に記載しております。
代用払込みに関する事項	「(2) 新株予約権等の状況 新株予約権」に記載しております。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2) 新株予約権等の状況 新株予約権」に記載しております。

## 2【自己株式の取得等の状況】

### 【株式の種類等】

該当事項はありません。

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

該当事項はありません。

## 3【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を企業経営の観点から極めて重要と考えており、継続的な安定配当を基本方針としつつも、経営体質の強化と新規出店等の設備投資に備え、必要な内部留保を確保しつつ、今後の事業展開、業績見通し、配当性向等を総合的に勘案したうえで、具体的な配当額を決定する方針であります。また、当社は、年1回、期末に剰余金の配当を行うことを基本的な方針としており、剰余金の配当の決定機関は株主総会であります。

平成27年8月期の剰余金の配当については、上記の基本方針のもと、期末配当金を1株につき15円としております。

内部留保資金については、経営基盤の強化並びに成長事業・新規事業等への積極投資に活用し、企業価値の向上に努めていく所存であります。

なお、当社は「取締役会の決議により、毎年2月末日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
平成27年11月27日 定時株主総会決議	37,986	15

#### 4【株価の推移】

##### (1)【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第21期	第22期	第23期	第24期	第25期
決算年月	平成23年8月	平成24年8月	平成25年8月	平成26年8月	平成27年8月
最高(円)	-	3,030	4,150 1,010	1,154	1,090
最低(円)	-	1,732	1,431 950	727	778

(注) 1. 最高・最低株価は、平成25年7月15日までは大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、平成25年7月16日からは東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)における株価を記載しております。

2. 印は、株式分割(平成25年9月1日、1株 2株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

3. 当社株式は、平成24年6月22日付で大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場しております。それ以前については、該当事項はありません。

##### (2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成27年3月	4月	5月	6月	7月	8月
最高(円)	893	913	973	1,090	999	1,015
最低(円)	851	880	899	958	900	800

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

## 5【役員の状況】

男性 9名 女性 1名（役員のうち女性の比率 10.0%）

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	-	田 泰夫	昭和22年10月24日	昭和42年11月 昭和53年7月 平成2年9月	有限会社デン時計店（後に有限会社デンに社名変更）入社 同社取締役 当社設立 代表取締役社長（現任）	(注) 1	780,800
取締役副社長	-	井上 知恵子	昭和26年10月10日	平成6年1月 平成7年5月 平成7年9月 平成14年10月 平成17年6月 平成20年3月	当社入社 当社退社 有限会社シーアイエス設立 同社代表取締役 当社入社 取締役 当社専務取締役 当社取締役副社長（現任）	(注) 1	57,500
取締役	事業推進部長	田 篤史	昭和47年11月13日	平成4年4月 平成14年10月 平成17年6月 平成18年7月 平成20年3月 平成21年1月 平成22年12月 平成27年9月	当社入社 当社取締役エリアマネージャー 当社常務取締役第一営業企画部長 当社常務取締役総務部長 当社取締役経営企画部長 当社取締役営業本部長 当社取締役営業部長 当社取締役事業推進部長（現任）	(注) 1	570,000
取締役	経営企画室長	追川 正義	昭和25年8月11日	昭和55年9月 昭和61年1月 平成15年3月 平成16年8月 平成22年11月 平成23年6月	岡三証券株式会社入社 東京証券株式会社（現東海東京証券株式会社）入社 株式会社夢真入社 東京CRO株式会社入社 当社入社 経営企画室長 当社取締役経営企画室長（現任）	(注) 1	700
取締役	経理部長	相澤 秀一	昭和28年11月6日	昭和52年3月 平成4年8月 平成16年7月 平成18年6月 平成19年12月 平成22年12月 平成26年11月	株式会社プリンセストラヤ入社 安芸産業株式会社入社 株式会社テンポスバスターズ入社 当社入社 当社経理部長 当社執行役員経理部長 当社取締役経理部長（現任）	(注) 1	2,200
取締役	営業部長	黒田 弘美	昭和39年4月18日	平成2年4月 平成12年10月 平成24年10月 平成27年9月 平成27年11月	株式会社林企画入社 当社入社 当社営業部エリアマネージャー 当社営業部長 当社取締役営業部長（現任）	(注) 1	1,000
取締役	総務人事部長	高安 勝	昭和43年2月19日	平成3年3月 平成17年12月 平成18年3月 平成22年9月 平成25年10月 平成27年3月 平成27年11月	日興通信株式会社入社 アデコ株式会社入社 株式会社ワンビシアーカイズ入社 当社入社 当社執行役員人事部長 当社総務人事部長 当社取締役総務人事部長（現任）	(注) 1	300

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
常勤 監査役	-	山本 信行	昭和22年11月6日	昭和41年4月 平成11年11月 平成19年12月 平成20年3月 平成21年1月 平成22年11月	株式会社富士銀行（現株式会社みずほ銀行）入行 富士銀ファクター株式会社（現みずほファクター株式会社）入社 当社入社 営業企画部長 当社取締役営業部長 当社取締役営業推進部長 当社常勤監査役（現任）	(注) 2	700
監査役	-	長谷川 正和	昭和41年12月6日	平成元年4月 平成8年9月 平成17年2月 平成19年1月 平成19年8月 平成24年8月	東京海上火災保険株式会社（現東京海上日動火災保険株式会社）入社 水上税務会計事務所入所 前山税理士事務所入所 株式会社オペレーション設立 同社代表取締役（現任） 当社監査役（現任） 長谷川正和税理士事務所所長（現任）	(注) 2	300
監査役	-	川崎 隆治	昭和30年9月2日	昭和55年1月 昭和55年4月 平成2年2月 平成3年1月 平成17年4月 平成23年4月 平成23年6月	株式会社和真入社 東京眼鏡専門学院へ転籍 川崎経営労務研究所開設 株式会社サクスイード入社 株式会社ヴィクトリー・オブティカルへ転籍 マネジメント・オフィスかわさき代表（現任） 当社監査役（現任）	(注) 2	300
計							1,413,800

- (注) 1. 平成27年11月27日開催の定時株主総会の終結のときから1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結のときまでであります。
2. 平成27年11月27日開催の定時株主総会の終結のときから4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結のときまでであります。
3. 監査役 長谷川正和及び川崎隆治は、社外監査役であります。
4. 取締役 田篤史は代表取締役社長 田泰夫の長男であります。

## 6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

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、法令遵守に基づく企業倫理の重要性を認識するとともに、当社内の各部門が諸規程に準拠して業務を遂行することによって、リスク対策を実施しております。あわせて経営環境の変化に対応した迅速な経営の意思決定と、経営の健全性向上を図ることによって株主価値を高めることを経営上の最も重要な課題の一つとして認識しており、以下の体制をとっております。

会社の機関の内容及び内部統制システムの整備状況

#### イ．会社の機関の基本説明

当社は、会社の機関として取締役会、監査役会を設置しております。

##### ・取締役会

取締役会は、7名（男性6名、女性1名）で構成され、原則として月1回の定時取締役会のほか、必要に応じて臨時取締役会を開催することで迅速な経営の意思決定を行っております。取締役会は、法令に定められた事項及び経営に関する重要な事項を決定するとともに、取締役の業務執行の監督をする機関と位置づけております。毎月の営業状況や業績の報告が行われ、経営課題等について審議・決議しております。また、監査役も出席し、適宜意見を述べることで経営に関する適正な牽制機能が果たされております。

##### ・監査役会

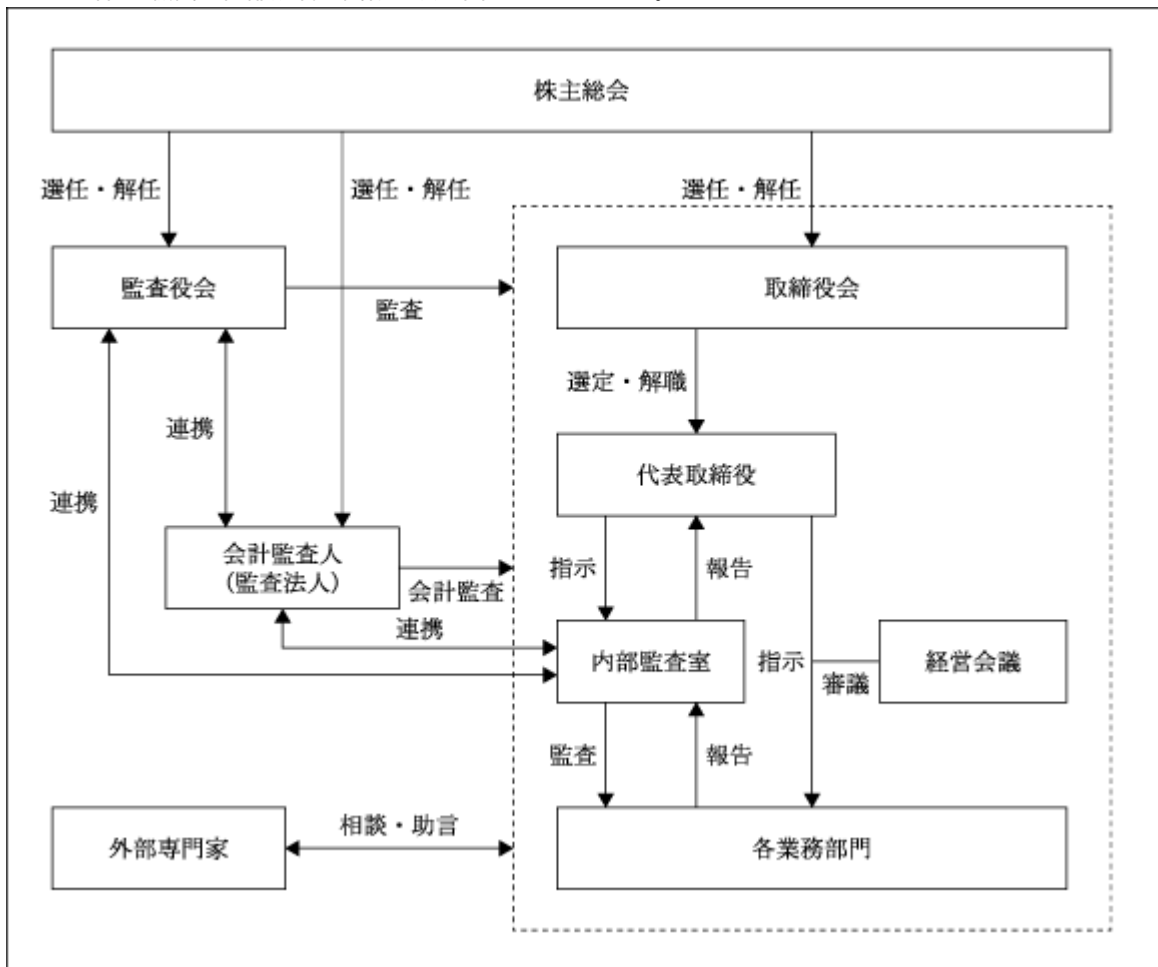
当社は、監査役会設置会社であり、常勤監査役1名及び非常勤監査役2名（非常勤2名は社外監査役）の計3名（男性3名、女性0名）で構成されております。監査役は、取締役会や経営会議など社内の重要な会議に出席するほか、取締役、従業員及び会計監査人から情報を収集するなどして、取締役の職務の執行を監督しております。原則として月1回の定例監査役会のほか、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。

##### ・経営会議

経営会議は、取締役会の決定した経営基本方針に基づき経営に関する重要な事項を審議・決議するため、取締役、監査役のほか、各部門長で構成されております。部門長も加わることで、各部門の意見も吸い上げております。原則は月1回の開催であります。問題がある場合は随時開催し、迅速且つ適切に対応しております。

ロ．会社の機関・内部統制の関係図

当社の機関・内部統制の関係は次の図表のとおりです。



ハ．会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況

当社は、業務の適正性を確保するための体制として、平成27年4月13日の取締役会にて、「内部統制システムの整備に関する基本方針」を改定する決議を行っており、概要は、以下のとおりです。

1. 取締役及び使用人の職務が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- (1) 取締役及び従業員が法令及び定款を遵守し、倫理観を持って事業活動を行う企業風土を確立するため、「コンプライアンス規程」をはじめ関連諸規程を定める。
- (2) 法令及び定款遵守の実効性を確保するため、取締役会の下に設けられたリスク管理委員会を中心にコンプライアンスの推進を図る。
- (3) 内部監査室は、法令及び定款の遵守体制の有効性について内部監査を行い、適宜改善事項を指示し、その是正、改善を図る。
- (4) 法令違反行為等に関する従業員からの内部通報に対しては、速やかに適切な処置をとり、違反行為の早期発見と是正を図る。
- (5) 反社会的勢力とは取引関係も含めて一切の関係を持たない。反社会的勢力からの不当要求に対しては、「反社会的勢力対策規程」に則り、毅然とした対応をとる。

2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- (1) 取締役の職務の執行に係る情報は、文書化（電磁的記録を含む。）のうえ、経営判断等に用いた関連資料とともに、「文書管理規程」に基づき適切に保存、管理する。
- (2) 株主総会議事録、取締役会議事録、経営会議議事録、事業運営上の重要事項に関する決裁書類など取締役の職務の執行に必要な文書については、取締役及び監査役が常時閲覧できるように検索可能性の高い方法で保存、管理する。
- (3) 情報セキュリティについては、「情報セキュリティ管理規程」に基づいてセキュリティの確保を図るとともに、継続的にその改善を図る。



### 3. 損失の危機の管理に関する規程その他の体制

- (1) リスク管理体制の整備は、「リスク管理規程」に定めるリスク管理委員会を中心にその推進を図る。
- (2) 平時においては企業活動に関わるリスクを洗い出し、その対応策を社内規程やマニュアル等に定める。
- (3) リスクが顕在化した場合には、「防災マニュアル」その他の定めに従って、迅速な対応を行う。

### 4. 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

- (1) 「組織規程」、「業務分掌規程」等により、効率的な職務執行を確保するための分権を行う。
- (2) 取締役会は、原則として月1回定時に開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、機動的な意思決定を行う。
- (3) 経営会議を原則月1回開催し、重要事項の事前協議等により、取締役会の職務執行の効率性を確保する。
- (4) 取締役及び執行役員は、職務執行状況を適宜取締役会に報告する。

### 5. 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

- (1) 当社が定める「関係会社管理規程」において、子会社の営業成績、財務状況その他の重要な情報について、当社への定期的な報告を義務付ける。
- (2) 当社は、グループ中期経営計画を策定し、当該中期計画を具体化するため、毎事業年度ごとの重点経営目標及び予算配分等を定める。

### 6. 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項並びに当該使用人の取締役からの独立性及び監査役の当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

- (1) 監査役の職務を補助すべき従業員は、必要に応じてその人員を確保する。
- (2) 当該従業員は、監査役の指揮命令に基づき業務を行う。
- (3) 当該従業員の人事異動、評価等については、監査役の意見を尊重し対処する。

### 7. 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制及びその報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

- (1) 取締役及び従業員は、監査役の求めに応じて、その職務の執行状況その他に関する報告を行う。
- (2) 取締役及び従業員は、業務執行に関する重要事項を遅滞なく監査役に報告する。
- (3) 当社は、監査役へ報告を行った取締役及び従業員に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を取締役及び従業員に周知徹底する。
- (4) 監査役は、取締役会、経営会議のほか、重要な会議に出席することができる。
- (5) 重要な決裁書類は、監査役の閲覧に供する。

### 8. 監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査役がその職務の執行について、必要な費用の前払い等の請求をしたときは、速やかに当該費用または債務を処理する。

### 9. その他監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

代表取締役、会計監査人及び内部監査室は、定期的または必要に応じて監査役と意見交換を行い、監査役監査の実効性の確保に努める。

## 二. 内部監査及び監査役監査の状況

当社は、業務執行の適正性・効率性を確保するために、通常の業務から独立した機関として代表取締役直轄の内部監査室を設け、専任者1名が、会社全業務について「内部監査規程」に基づき必要な業務監査を実施しております。

内部監査室と監査役は、期初に監査計画について協議するとともに、月1回の協議会やその他の会合でも情報共有を行い、常に連携しております。また、両者は会計監査人とも適宜会合して情報交換を行い、連携に努めております。

監査役会は、月1回の定時監査役会に加え、重要な決議事項が発生した場合には、必要に応じ臨時監査役会を開催しております。監査役監査は、常勤監査役と社外監査役（非常勤）とで連携し、「監査役監査基準」に基づき監査計画を分担して監査活動を行っております。なお、社外監査役のうち長谷川正和は、税理士であり、税理士事務所所長と経営コンサルティング会社代表取締役を兼務しており、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。

#### ホ．会計監査の状況

当社は、新日本有限責任監査法人と監査契約を締結しており、会計監査を受けております。当社の監査業務を執行した公認会計士は、鈴木真一郎及び善方正義の2名であります。当社の監査業務に係る補助者は公認会計士8名、会計士試験合格者13名、その他（IT担当等）6名であります。

#### ヘ．社外取締役及び社外監査役について

当社は社外取締役を選任しておりませんが、社外監査役2名を選任しております。

当社において、社外取締役及び社外監査役を選任するための当社からの独立性に関する基準又は方針を定めておりませんが、会社から独立した立場からの専門的知見に基づく適切な監督又は監査により経営判断の妥当性・透明性を高めることができる人物を選任することとしております。

社外監査役2名は、毎月開催される取締役会及び監査役会に出席するほか、常勤監査役と常に連携し、経営状態や業務の執行に関する重要事項を把握する体制をとっております。コーポレート・ガバナンスにおいて、外部からの客観的、中立的な経営監視機能が重要であり、社外監査役2名による監査が実施されることにより、外部からの経営監視機能が十分に機能していると考え、現在の体制としております。

社外監査役2名は、前記「第4 提出会社の状況 5 役員の状況」に記載のとおり、当社株式を保有しております。

社外監査役 長谷川正和は、長谷川正和税理士事務所所長及び株式会社オペレーション代表取締役役に就任しており、また、同じく社外監査役 川崎隆治は、社会保険労務士でありマネジメント・オフィスかわさき代表に就任しておりますが、当社とこれら法人及び当社と社外監査役個人との間に人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

#### リスク管理体制の整備の状況

##### イ．リスク管理体制及び取組みの状況

当社は、事業の継続・安定的発展を確保するため「リスク管理規程」を制定し、全社的なリスク管理体制を強化しております。代表取締役社長を委員長とするリスク管理委員会が中心となり広範なリスク管理に関し協議を行い、下部のワーキンググループが具体的な対応を検討しております。

なお、地震、火災等の災害に対処するため「防災マニュアル」を定め、災害に備えております。

##### ロ．コンプライアンス体制及び取組みの状況

当社は、全社的なコンプライアンス体制の強化・推進が必要不可欠であると認識しており、「コンプライアンス規程」を制定し、コンプライアンス精神を浸透させるとともに、役員・従業員の行動の基本としております。この実効性を確保する制度として、各種社内規程、内部監査室、内部通報制度等を設けております。

#### ハ．情報セキュリティ体制及び取組みの状況

当社は、業務上取り扱う顧客等の情報及び当社の企業情報を各種漏洩リスクから守るため、代表取締役社長が「情報セキュリティポリシー」を宣言しております。これに基づいて、「情報セキュリティ管理規程」「情報システム管理規程」「個人情報保護規程」等を定め、当社の情報資産の保護に万全を尽くすとともに、情報システムの有効性、効率性、機密性等の確保を図っております。

#### 取締役の定数

当社の取締役は、7名以内とする旨を定款で定めております。

#### 取締役の選任の決議要件

当社の取締役選任は、株主総会において議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び累積投票によらない旨を定款で定めております。

#### 責任限定契約の内容

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外監査役との間に、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。この契約に基づく賠償責任の限度額は、法令（会社法 平成17年7月26日法律86号）が規定する額としております。

#### 中間配当

当社は、年1回、期末に剰余金の配当を行うことを基本的な方針としておりますが、株主に対する機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議にて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。

#### 自己株式の取得

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

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

#### 株式の保有状況

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

銘柄数	3 銘柄
貸借対照表計上額の合計額	42,042千円

ロ. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的  
平成26年8月期（自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日）

#### 特定投資株式

銘柄	株式数（株）	貸借対照表計上額 （千円）	保有目的
イオンモール㈱	17,992	40,789	取引関係の維持・強化のため

平成27年8月期（自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日）

#### 特定投資株式

銘柄	株式数（株）	貸借対照表計上額 （千円）	保有目的
イオンモール㈱	19,776	40,442	取引関係の維持・強化のため

ハ. 保有目的が純投資目的である投資株式の銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的  
該当事項はありません。

役員報酬等

平成27年8月期における当社の取締役及び監査役に対する役員報酬は以下のとおりです。

イ．取締役及び監査役の報酬等の額

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			支給人員 (名)
		基本報酬	ストック・ オプション	賞与	
取締役	110,450	90,930	13,040	6,480	6
監査役(社外監査役を除く。)	8,550	8,550	-	-	1
社外監査役	3,960	3,960	-	-	2

- (注) 1. 期末日現在の取締役は5名、監査役は3名であります。  
 2. 上記報酬等には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。  
 3. 役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法  
 (1) 取締役の報酬について  
 取締役の報酬については、株主総会で承認された報酬総額の範囲内で、業績、個人の貢献度等を総合的に勘案し、取締役会で決定しております。  
 (2) 監査役の報酬について  
 監査役の報酬については、株主総会で承認された報酬総額の範囲内で、監査役の協議により決定しております。  
 4. 役員ごとの報酬等の総額は、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。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に 基づく報酬(千円)	非監査業務に 基づく報酬(千円)	監査証明業務に 基づく報酬(千円)	非監査業務に 基づく報酬(千円)
16,250	-	15,000	-

(注) 報酬額には、消費税等は含まれておりません。

【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

前事業年度(平成26年8月期)

該当事項はありません。

当事業年度(平成27年8月期)

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

監査報酬は、監査予定時間及び業務の特性等の要素を勘案して、監査役会の同意を受けたうえで決定しております。

## 第5【経理の状況】

### 1．財務諸表の作成方法について

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

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度（平成26年9月1日から平成27年8月31日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

前事業年度 有限責任監査法人トーマツ  
当事業年度 新日本有限責任監査法人

### 3．連結財務諸表について

当社では、子会社（1社）の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目からみて、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を誤らせない程度に重要性が乏しいため、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）第5条第2項により、連結財務諸表は作成しておりません。

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

資産基準	1.43%
売上高基準	0.52%
利益基準	23.95%
利益剰余金基準	2.11%

### 4．財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についても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、セミナー等に積極的に参加しております。

1 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年8月31日)	当事業年度 (平成27年8月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,310,927	2,656,926
売掛金	1,132,052	805,450
商品	3,331,486	3,622,642
貯蔵品	92,243	108,697
前払費用	75,552	85,811
関係会社短期貸付金	-	50,000
繰延税金資産	40,270	31,377
その他	2,164	30,116
流動資産合計	6,984,697	7,391,022
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,241,395	1,347,281
減価償却累計額及び減損損失累計額	669,246	691,381
建物(純額)	572,149	655,899
構築物	388	388
減価償却累計額	352	359
構築物(純額)	35	28
工具、器具及び備品	1,233,559	1,337,094
減価償却累計額及び減損損失累計額	936,454	1,017,237
工具、器具及び備品(純額)	297,104	319,857
リース資産	43,709	43,709
減価償却累計額	13,975	22,717
リース資産(純額)	29,733	20,992
建設仮勘定	3,098	486
有形固定資産合計	902,121	997,262
無形固定資産		
ソフトウェア	11,471	18,021
リース資産	16,224	8,342
その他	218	126
無形固定資産合計	27,914	26,489
投資その他の資産		
長期預金	95,000	107,000
投資有価証券	93,605	93,088
関係会社株式	88,159	88,159
出資金	50	50
長期貸付金	10,599	8,586
関係会社長期貸付金	50,000	-
長期前払費用	2,633	3,712
敷金及び保証金	505,118	525,447
繰延税金資産	37,595	45,638
その他	2,872	1,672
貸倒引当金	2,036	1,436
投資損失引当金	18,690	18,690
投資その他の資産合計	864,907	853,229
固定資産合計	1,794,943	1,876,981
資産合計	8,779,641	9,268,004

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年8月31日)	当事業年度 (平成27年8月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	2,579,425	45,523
買掛金	1,636,995	676,263
電子記録債務	-	344,022
1年内返済予定の長期借入金	1,431,204	1,660,962
1年内償還予定の社債	70,000	20,000
リース債務	16,646	16,316
未払金	129,910	206,453
未払費用	118,449	120,923
未払法人税等	79,374	11,991
未払消費税等	35,304	15,331
前受金	21,979	16,972
預り金	47,225	9,892
賞与引当金	65,248	54,920
ポイント引当金	-	5,357
その他	111	5,423
流動負債合計	3,231,877	3,210,353
固定負債		
社債	30,000	10,000
長期借入金	2,952,585	3,301,741
リース債務	28,532	12,215
資産除去債務	76,875	96,232
長期末払金	284,931	436,671
固定負債合計	3,372,924	3,856,860
負債合計	6,604,801	7,067,214
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	324,530	325,397
資本剰余金		
資本準備金	301,530	302,397
その他資本剰余金	10,350	10,350
資本剰余金合計	311,880	312,747
利益剰余金		
利益準備金	1,670	1,670
その他利益剰余金		
別途積立金	255,403	255,403
繰越利益剰余金	1,253,870	1,269,548
利益剰余金合計	1,510,944	1,526,621
株主資本合計	2,147,354	2,164,766
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,564	205
評価・換算差額等合計	2,564	205
新株予約権	24,920	36,228
純資産合計	2,174,839	2,200,790
負債純資産合計	8,779,641	9,268,004

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
売上高	1 17,202,263	1 16,973,805
売上原価		
商品期首たな卸高	2,856,504	3,331,486
当期商品仕入高	1 13,464,009	1 13,129,179
合計	16,320,513	16,460,666
商品期末たな卸高	3,331,486	3,622,642
商品売上原価	2 12,989,026	2 12,838,024
売上総利益	4,213,236	4,135,781
販売費及び一般管理費	3 3,767,747	3 3,925,031
営業利益	445,488	210,750
営業外収益		
受取利息	1 1,616	1 1,681
受取配当金	418	448
受取手数料	627	595
業務受託料	1 2,882	1,376
受取保険金	3,966	1,621
その他	2,095	2,216
営業外収益合計	11,605	7,939
営業外費用		
支払利息	39,905	42,154
社債利息	1,485	382
その他	3,994	5,126
営業外費用合計	45,386	47,664
経常利益	411,708	171,026
特別損失		
固定資産廃棄損	4 3,852	4 19,050
減損損失	5 7,530	5 18,121
投資損失引当金繰入額	18,690	-
その他	2,740	-
特別損失合計	32,814	37,171
税引前当期純利益	378,894	133,854
法人税、住民税及び事業税	186,407	77,852
法人税等調整額	8,542	2,374
法人税等合計	177,865	80,226
当期純利益	201,028	53,627



【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成25年 9月 1日 至 平成26年 8月31日）

（単位：千円）

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				株主資本 合計
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計	
					別途積立金	繰越利益 剰余金			
当期首残高	324,530	301,530	10,350	311,880	1,670	255,403	1,090,791	1,347,865	1,984,275
当期変動額									
剰余金の配当							37,950	37,950	37,950
当期純利益							201,028	201,028	201,028
新株予約権の発行									-
新株予約権の行使									-
株主資本以外の項目の当期 変動額（純額）									-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	163,078	163,078	163,078
当期末残高	324,530	301,530	10,350	311,880	1,670	255,403	1,253,870	1,510,944	2,147,354

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	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	6,233	6,233	10,465	2,000,974
当期変動額				
剰余金の配当				37,950
当期純利益				201,028
新株予約権の発行			14,455	14,455
新株予約権の行使				-
株主資本以外の項目の当期 変動額（純額）	3,668	3,668		3,668
当期変動額合計	3,668	3,668	14,455	173,865
当期末残高	2,564	2,564	24,920	2,174,839

当事業年度（自 平成26年 9月 1日 至 平成27年 8月31日）

（単位：千円）

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金			株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		その他利益剰余金		利益剰余金合計	
						別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	324,530	301,530	10,350	311,880	1,670	255,403	1,253,870	1,510,944	2,147,354
当期変動額									
剰余金の配当							37,950	37,950	37,950
当期純利益							53,627	53,627	53,627
新株予約権の発行									-
新株予約権の行使	867	867		867					1,734
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									-
当期変動額合計	867	867	-	867	-	-	15,677	15,677	17,412
当期末残高	325,397	302,397	10,350	312,747	1,670	255,403	1,269,548	1,526,621	2,164,766

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	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	2,564	2,564	24,920	2,174,839
当期変動額				
剰余金の配当				37,950
当期純利益				53,627
新株予約権の発行			13,040	13,040
新株予約権の行使			1,732	2
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2,769	2,769		2,769
当期変動額合計	2,769	2,769	11,307	25,950
当期末残高	205	205	36,228	2,200,790

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	378,894	133,854
減価償却費	227,507	276,856
減損損失	7,530	18,121
株式報酬費用	14,455	13,040
貸倒引当金の増減額(は減少)	600	600
投資損失引当金の増減額(は減少)	18,690	-
賞与引当金の増減額(は減少)	1,125	10,328
ポイント引当金の増減額(は減少)	-	5,357
受取利息及び受取配当金	2,035	2,130
支払利息	39,905	42,154
社債利息	1,485	382
受取保険金	3,966	1,621
固定資産廃棄損	3,852	19,050
売上債権の増減額(は増加)	73,029	321,595
たな卸資産の増減額(は増加)	479,703	307,609
仕入債務の増減額(は減少)	129,625	150,612
未払金の増減額(は減少)	23,502	38,810
未払消費税等の増減額(は減少)	27,516	19,973
その他	13,868	32,494
小計	67,124	343,852
利息及び配当金の受取額	2,410	2,558
利息の支払額	42,559	42,999
保険金の受取額	3,966	1,621
法人税等の支払額	232,529	161,442
営業活動によるキャッシュ・フロー	201,587	143,590
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	5,000	212,001
有形固定資産の取得による支出	56,188	60,757
無形固定資産の取得による支出	1,350	12,583
投資有価証券の取得による支出	3,929	3,947
敷金及び保証金の差入による支出	59,498	50,737
敷金及び保証金の回収による収入	5,619	11,502
事業譲渡による収入	3,967	-
その他	2,374	241
投資活動によるキャッシュ・フロー	114,005	328,283
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	1,750,000	2,450,103
長期借入金の返済による支出	1,439,455	1,871,189
社債の償還による支出	247,600	70,000
長期未払金の返済による支出	64,790	123,680
リース債務の返済による支出	15,215	16,646
配当金の支払額	37,975	37,897
その他	-	2
財務活動によるキャッシュ・フロー	55,036	330,691
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	370,628	145,998
現金及び現金同等物の期首残高	2,678,570	2,307,941
現金及び現金同等物の期末残高	1 2,307,941	1 2,453,940

## 【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### (1) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

#### (2) 子会社株式

移動平均法による原価法

#### (3) その他有価証券

時価のあるもの

決算期末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しております)

時価のないもの

移動平均法による原価法

### 2. たな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たな卸資産

#### (1) 商品

主に個別法による原価法

(貸借対照表計上額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定しております)

#### (2) 貯蔵品

主に個別法による原価法

(貸借対照表計上額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定しております)

### 3. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)は定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	10年～15年
構築物	10年～15年
工具、器具及び備品	2年～20年

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

#### (3) 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によっております。

#### (4) 長期前払費用

均等償却によっております。

なお、主な償却期間は10年であります。

#### 4. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

債権等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) 投資損失引当金

関係会社株式の価値の減少による損失に備えるため、その財政状態の実情を勘案し個別検討による必要額を見積計上しております。

##### (3) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当期に見合う分を計上しております。

##### (4) ポイント引当金

メンバーズ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、将来使用されると見込まれる金額をポイント引当金として計上しております。

#### 5. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、且つ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資であります。

#### 6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

##### 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっており、資産に係る控除対象外消費税等は当事業年度の費用として処理しております。

#### (貸借対照表関係)

##### 1. 関係会社に対する資産及び負債

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成26年8月31日)	当事業年度 (平成27年8月31日)
売掛金	687千円	- 千円
買掛金	1,771千円	- 千円

##### 2. 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が、期末残高に含まれております。

	前事業年度 (平成26年8月31日)	当事業年度 (平成27年8月31日)
支払手形	235,989千円	- 千円

(損益計算書関係)

1. 各科目に含まれている関係会社に対するものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
売上高	2,986千円	4,071千円
当期商品仕入高	13,547千円	31,350千円
受取利息	499千円	499千円
業務受託料	1,320千円	-千円

2. 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
売上原価	8,645千円	13,874千円

3. 販売費及び一般管理費の主なもののうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
従業員給与	1,095,149千円	1,140,313千円
広告宣伝費	135,218千円	139,546千円
販売手数料	275,723千円	299,456千円
減価償却費	227,507千円	276,856千円
地代家賃	857,210千円	906,549千円
賞与引当金繰入額	65,248千円	54,920千円
法定福利費	200,168千円	210,539千円
おおよその割合		
販売費	38%	39%
一般管理費	62%	61%

4. 固定資産廃棄損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
建物	2,913千円	4,278千円
工具、器具及び備品	153千円	10,650千円
資産除去債務	785千円	4,121千円
計	3,852千円	19,050千円

5. 当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

前事業年度(自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)

用途	種類	場所
店舗	建物等	千葉県船橋市

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位としてグルーピングしております。当該店舗の収益性の低下等により、資産の簿価を全額回収できないこととなったため、資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失7,530千円として特別損失に計上しました。

種類ごとの内訳は、建物6,508千円、工具、器具及び備品1,022千円であります。

なお、当資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるものは回収可能価額を零として評価しております。

当事業年度(自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)

用途	種類	場所
店舗	建物等	埼玉県久喜市
店舗	建物等	埼玉県上尾市
店舗	建物等	茨城県つくば市

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位としてグルーピングしております。収益性の低下した一部店舗について、減損損失を認識し、当該資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失18,121千円として特別損失に計上しました。

種類ごとの内訳は、建物15,695千円、工具、器具及び備品2,425千円であります。

なお、当資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、転用可能な資産以外は、売却可能性が見込めないため回収可能価額を零としております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成25年9月1日至平成26年8月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,265,000	1,265,000	-	2,530,000

(変動事由の概要)

発行済株式の増加は、普通株式1株につき2株とする株式分割によるものであります。

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当事業年度末残高(千円)
		当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末	
第1回株式報酬型ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	14,390
第2回株式報酬型ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	10,530
合計		-	-	-	-	24,920

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成25年11月28日 定時株主総会	普通株式	37,950	30	平成25年8月31日	平成25年11月29日

(注) 平成25年9月1日付で1株につき2株の株式分割を行っております。当該株式分割前の実際の配当金を記載しております。

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成26年11月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	37,950	15	平成26年8月31日	平成26年11月28日



当事業年度（自 平成26年 9月 1日 至 平成27年 8月31日）

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式（株）	2,530,000	2,400	-	2,532,400

（変動事由の概要）

発行済株式の増加は、新株予約権の行使によるものであります。

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数（株）				当事業年度末残高（千円）
		当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末	
第1回株式報酬型ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	13,526
第2回株式報酬型ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	13,611
第3回株式報酬型ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	9,090
合計		-	-	-	-	36,228

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額（千円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成26年11月27日 定時株主総会	普通株式	37,950	15	平成26年 8月31日	平成26年11月28日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額（千円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成27年11月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	37,986	15	平成27年 8月31日	平成27年11月30日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
現金及び預金	2,310,927千円	2,656,926千円
預入期間が3ヶ月超の定期預金	2,985千円	202,986千円
現金及び現金同等物	2,307,941千円	2,453,940千円

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

「建物」、「工具、器具及び備品」であります。

リース資産の減価償却の方法

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

リース資産の内容

「工具、器具及び備品」及び「ソフトウェア」であります。

リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法によっております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資産運用については安全性の高い金融資産で運用し、また資金調達については銀行借入や社債発行及び増資にて調達しております。デリバティブ取引は、行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

有価証券はその他有価証券に属する株式と満期保有目的の債券であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

関係会社貸付金は、貸付先の信用リスクに晒されております。

賃借物件において預託している敷金及び保証金は、取引先企業等の信用リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、ほとんど3ヶ月以内の支払期日であります。

借入金、社債、長期未払金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、運転資金や設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後5年であります。このうち一部は金利変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権及び関係会社貸付金については、「与信管理規程」に従い、経理部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財政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。

満期保有目的の債券は、格付けの高い債権のみを対象としているため信用リスクは僅少であります。

市場リスクの管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握しております。

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

各部署からの報告に基づき経理部が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格の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。

(5) 信用リスクの集中

当事業年度の決算日現在における営業債権のうち、62%が特定の大口顧客に対するものであります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2を参照ください）。

前事業年度（平成26年8月31日）

	貸借対照表計上額 （千円）	時価 （千円）	差額 （千円）
(1) 現金及び預金	2,310,927	2,310,927	-
(2) 売掛金	1,132,052	1,132,052	-
(3) 投資有価証券			
満期保有目的の債券	51,216	50,650	566
その他有価証券	40,789	40,789	-
(4) 長期預金	95,000	94,185	814
(5) 関係会社長期貸付金	50,000	49,850	149
(6) 敷金及び保証金	505,118	501,270	3,848
資産計	4,185,103	4,179,726	5,377
(1) 支払手形	579,425	579,425	-
(2) 買掛金	636,995	636,995	-
(3) 未払金（ 1 ）	46,313	46,313	-
(4) 社債（ 2 ）	100,000	99,963	36
(5) 長期借入金（ 3 ）	4,383,789	4,389,611	5,822
(6) リース債務（ 4 ）	45,179	45,302	122
(7) 長期未払金（ 5 ）	368,529	368,287	242
(8) 未払法人税等	79,374	79,374	-
負債計	6,239,606	6,245,272	5,666

（ 1 ）未払金は1年内支払予定の長期未払金の金額を除いております。

（ 2 ）社債は1年内償還予定の社債を含めております。

（ 3 ）長期借入金は1年内返済予定の長期借入金を含めております。

（ 4 ）リース債務は1年以内のリース債務を含めております。

（ 5 ）長期未払金は1年内支払予定の長期未払金の金額を含め、未払金から除いております。

当事業年度（平成27年8月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	2,656,926	2,656,926	-
(2) 売掛金	805,450	805,450	-
(3) 関係会社貸付金	50,000	50,000	-
(4) 投資有価証券			
満期保有目的の債券	51,046	50,315	731
その他有価証券	40,442	40,442	-
(5) 長期預金	107,000	106,782	218
(6) 敷金及び保証金	525,447	521,207	4,239
資産計	4,236,313	4,231,123	5,189
(1) 支払手形	45,523	45,523	-
(2) 買掛金	676,263	676,263	-
(3) 電子記録債務	344,022	344,022	-
(4) 未払金（ 1 ）	54,795	54,795	-
(5) 社債（ 2 ）	30,000	30,061	61
(6) 長期借入金（ 3 ）	4,962,703	4,964,406	1,703
(7) リース債務（ 4 ）	28,532	28,429	102
(8) 長期未払金（ 5 ）	588,329	590,058	1,728
(9) 未払法人税等	11,991	11,991	-
負債計	6,742,160	6,745,551	3,390

- ( 1 ) 未払金は1年内支払予定の長期未払金の金額を除いております。  
( 2 ) 社債は1年内償還予定の社債を含めております。  
( 3 ) 長期借入金は1年内返済予定の長期借入金を含めております。  
( 4 ) リース債務は1年以内のリース債務を含めております。  
( 5 ) 長期未払金は1年内支払予定の長期未払金の金額を含め、未払金から除いております。

(注) 1 . 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 関係会社貸付金

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

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価額、又は取引金融機関から提示された価額によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

(5) 長期預金

長期預金の時価については、取引金融機関から提示された価額によっております。

(6) 敷金及び保証金

これらの時価は、回収可能性を反映した、将来キャッシュ・フローを残存期間に対応する安全性の高い利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## 負債

(1) 支払手形、(2) 買掛金、(3) 電子記録債務、(4) 未払金、(9) 未払法人税等

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

(5) 社債、(6) 長期借入金、(7) リース債務、(8) 長期未払金

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規発行、新規借入又はリース等を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注) 2 . 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	平成26年 8月31日	平成27年 8月31日
非上場株式	1,600	1,600
関係会社株式	88,159	88,159

非上場株式については、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ため「投資有価証券」には含めておりません。また、関係会社株式については市場価格がなく、時価を把握する事が極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

前事業年度において、関係会社株式について18,690千円の投資損失引当金を計上しております。

(注) 3 . 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(平成26年 8月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	2,299,366	-	-	-
売掛金	1,132,052	-	-	-
長期預金	-	5,000	90,000	-
投資有価証券(満期保有目的の債券)	-	-	50,000	-
関係会社長期貸付金	-	50,000	-	-

敷金及び保証金については、返還期日を明確に把握できないため、償還予定額を記載しておりません。

当事業年度(平成27年 8月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	2,645,053	-	-	-
売掛金	805,450	-	-	-
長期預金	-	17,000	90,000	-
投資有価証券(満期保有目的の債券)	-	-	50,000	-
関係会社貸付金	50,000	-	-	-

敷金及び保証金については、返還期日を明確に把握できないため、償還予定額を記載しておりません。

(注) 4 . 社債、長期借入金、リース債務及び長期未払金の決算日後の返済予定額  
前事業年度 (平成26年 8月31日)

(単位: 千円)

	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
社債	70,000	20,000	10,000	-	-	-
長期借入金	1,431,204	1,218,426	1,014,208	606,346	113,605	-
リース債務	16,646	16,316	5,402	5,402	1,410	-
長期未払金	83,597	83,360	83,991	79,854	37,724	-
合計	1,601,448	1,338,103	1,113,602	691,603	152,739	-

当事業年度 (平成27年 8月31日)

(単位: 千円)

	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
社債	20,000	10,000	-	-	-	-
長期借入金	1,660,962	1,465,034	1,095,450	558,786	182,471	-
リース債務	16,316	5,402	5,402	1,410	-	-
長期未払金	151,657	152,643	148,861	107,088	28,077	-
合計	1,848,936	1,633,080	1,249,714	667,284	210,548	-

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

前事業年度(平成26年8月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	51,216	50,650	566
合計	51,216	50,650	566

当事業年度(平成27年8月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	51,046	50,315	731
合計	51,046	50,315	731

2. 子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(平成26年8月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式88,159千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。なお、当事業年度(平成26年8月期)において、関係会社株式88,159千円に対して投資損失引当金18,690千円を計上しております。

当事業年度(平成27年8月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式88,159千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

3. その他有価証券

前事業年度(平成26年8月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	40,789	36,804	3,984
合計	40,789	36,804	3,984

当事業年度(平成27年8月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	40,442	40,752	309
合計	40,442	40,752	309



(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

	前事業年度	当事業年度
販売費及び一般管理費の株式報酬費用	14,455千円	13,040千円

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	第1回株式報酬型 ストック・オプション	第2回株式報酬型 ストック・オプション
決議年月日	平成25年1月11日	平成26年1月14日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役5名	当社取締役5名
株式の種類及び付与数	普通株式 20,000株	普通株式 20,000株
付与日	平成25年1月31日	平成26年1月31日
権利確定条件	権利確定条件の定めはありません。	権利確定条件の定めはありません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自 平成25年2月1日 至 平成55年1月31日	自 平成26年2月1日 至 平成56年1月31日

(注) 当社は、平成25年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。第1回株式報酬型ストック・オプションにつきましては、当該株式分割後の株式数により記載しております。

	第3回株式報酬型 ストック・オプション
決議年月日	平成27年1月14日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役5名
株式の種類及び付与数	普通株式 20,000株
付与日	平成27年1月30日
権利確定条件	権利確定条件の定めはありません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自 平成27年1月31日 至 平成57年1月30日

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当事業年度（平成27年8月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。なお、当社は、平成25年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。第1回株式報酬型ストック・オプションにつきましては、当該株式分割を反映した数値を記載しております。

ストック・オプションの数

	第1回株式報酬型 ストック・オプション	第2回株式報酬型 ストック・オプション
決議年月日	平成25年1月11日	平成26年1月14日
権利確定前（株）		
前事業年度末	-	-
付与	-	-
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	-
権利確定後（株）		
前事業年度末	20,000	20,000
権利確定	-	-
権利行使	1,200	1,200
失効	-	-
未行使残	18,800	18,800

	第3回株式報酬型 ストック・オプション
決議年月日	平成27年1月14日
権利確定前（株）	
前事業年度末	-
付与	20,000
失効	-
権利確定	20,000
未確定残	-
権利確定後（株）	
前事業年度末	-
権利確定	20,000
権利行使	-
失効	-
未行使残	20,000

単価情報

	第 1 回株式報酬型 ストック・オプション	第 2 回株式報酬型 ストック・オプション
決議年月日	平成25年 1 月11日	平成26年 1 月14日
権利行使価格（円）	1	1
行使時平均株価（円）	818	818
付与日における公正な評価単価 （円）	719.5	724

	第 3 回株式報酬型 ストック・オプション
決議年月日	平成27年 1 月14日
権利行使価格（円）	1
行使時平均株価（円）	-
付与日における公正な評価単価 （円）	625

3. 当事業年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当事業年度において付与された平成27年ストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

使用した評価技法                      ブラック・ショールズモデル  
 主な基礎数値及び見積方法

	平成27年第 3 回新株予約権 （株式報酬型ストック・オプション）
株価変動性       （注）1	35.63%
予想残存期間     （注）2	15年
予想配当           （注）3	15円 / 株
無リスク利率     （注）4	0.67%

（注）1．約 2 年 7 か月（平成24年 6 月から平成27年 1 月まで）のヒストリカルボラティリティ（週次）を用いております。

2．合理的な見積りが困難であるため、権利行使期間の中間点において行使されるものと推定して見積っております。

3．平成26年 8 月期の配当実績によっております。

4．予想残存期間に対応する残存年数が15年の国債利回りであります。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(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 (平成26年8月31日)	当事業年度 (平成27年8月31日)
繰延税金資産(流動)		
賞与引当金	23,254千円	18,584千円
商品評価損	4,907千円	6,546千円
未払法定福利費	3,792千円	3,116千円
未払事業税	7,946千円	928千円
その他	370千円	2,200千円
計	40,270千円	31,377千円
繰延税金資産(固定)		
税務上の繰延資産	9,624千円	12,194千円
資産除去債務	27,398千円	32,564千円
減損損失	3,435千円	8,960千円
ポイント引当金	-千円	1,812千円
投資損失引当金	6,661千円	6,324千円
新株予約権	8,881千円	12,259千円
その他有価証券評価差額金	-千円	104千円
その他	9,099千円	6,030千円
計	65,100千円	80,253千円
繰延税金資産小計	105,371千円	111,631千円
評価性引当額	15,543千円	18,584千円
繰延税金資産合計	89,828千円	93,046千円
繰延税金負債(固定)		
建設協力金	379千円	330千円
資産除去債務に対応する除去費用	10,162千円	15,699千円
その他有価証券評価差額金	1,420千円	-千円
繰延税金負債合計	11,961千円	16,029千円
繰延税金資産純額	77,866千円	77,016千円

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

	前事業年度 (平成26年8月31日)	当事業年度 (平成27年8月31日)
法定実効税率	38.01%	35.64%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.73%	6.02%
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	1.39%	3.06%
留保金課税	2.13%	-%
住民税均等割等	3.51%	11.50%
所得拡大税制の特別税額控除	1.66%	-%
評価性引当額の増減	3.50%	2.27%
その他	1.67%	1.44%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	46.94%	59.93%

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

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の35.6%から平成27年9月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については33.0%に、平成28年9月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については32.2%になります。

なお、これによる影響は軽微であります。

#### (資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

##### (1) 当該資産除去債務の概要

店舗等の建物の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

##### (2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を開店時から15年と見積り、割引率は0.691%～1.875%の利率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

	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
期首残高	74,826千円	76,875千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	6,851千円	10,093千円
時の経過による調整額	1,286千円	1,282千円
資産除去債務の履行による減少額	6,088千円	6,478千円
見積りの変更による増減額(は減少)	-千円	14,459千円
期末残高	76,875千円	96,232千円

##### (4) 資産除去債務の見積額の変更

不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について、退店等の新たな情報の入手に伴い、店舗の退去時に必要とされる原状回復費用に関して見積りの変更を行いました。見積りの変更による増加額を変更前の資産除去債務残高に14,459千円加算しております。

なお、当該見積りの変更による、当事業年度の損益への影響はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社はインポートブランドを中心とした宝飾品、時計及びバッグ・小物等の小売業という単一セグメントであるため記載を省略しております。

【関連情報】

1．製品及びサービスごとの情報

当社はインポートブランド品を中心に販売する単一セグメントであるため記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3．主要な顧客ごとの情報

一般消費者が顧客であり、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、記載を省略していません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当社はインポートブランド品を中心に販売する単一セグメントであり、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれんの発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1．関連当事者との取引

財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

前事業年度(自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)

該当事項はありません。

2．親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

( 1 株当たり情報 )

	前事業年度 ( 自 平成25年 9 月 1 日 至 平成26年 8 月31日 )	当事業年度 ( 自 平成26年 9 月 1 日 至 平成27年 8 月31日 )
1 株当たり純資産額	849円77銭	854円74銭
1 株当たり当期純利益金額	79円45銭	21円18銭
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額	78円35銭	20円74銭

( 注 ) 1 1 株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 ( 自 平成25年 9 月 1 日 至 平成26年 8 月31日 )	当事業年度 ( 自 平成26年 9 月 1 日 至 平成27年 8 月31日 )
1 株当たり当期純利益金額		
当期純利益 ( 千円 )	201,028	53,627
普通株主に帰属しない金額 ( 千円 )	-	-
普通株式に係る当期純利益 ( 千円 )	201,028	53,627
普通株式の期中平均株式数 ( 株 )	2,530,000	2,531,801
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額 ( 千円 )	-	-
普通株式増加数 ( 株 )	35,676	53,667
( うち新株予約権 ) ( 株 )	(35,676)	(53,667)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額の算定に含まれなかった潜在株式の概要	-	-

2 . 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 ( 平成26年 8 月31日 )	当事業年度 ( 平成27年 8 月31日 )
純資産の部の合計額 ( 千円 )	2,174,839	2,200,790
純資産の部の合計額から控除する金額 ( 千円 )	24,920	36,228
( うち新株予約権 ( 千円 ) )	(24,920)	(36,228)
普通株式に係る期末の純資産額 ( 千円 )	2,149,918	2,164,561
1 株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数 ( 株 )	2,530,000	2,532,400

( 重要な後発事象 )

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

銘柄			株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券	その他有価証券	イオンモール㈱	19,776	40,442
		㈱ジェイ・ジー・パートナーズ	2,200	1,100
		㈱ヴィクトリー・オブティカル	10	500
		小計	21,986	42,042
計			21,986	42,042

【債券】

銘柄			券面総額(千円)	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券	満期保有目的の債券	埼玉りそな銀行 第3回社債	50,000	51,046
		小計	50,000	51,046
計			50,000	51,046



【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累計 額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高(千円)
有形固定資産							
建物	1,241,395	(注2) 255,082	(注3) 149,196	1,347,281	691,381	155,977 (15,695)	655,899
構築物	388	-	-	388	359	7	28
工具、器具及び備品	1,233,559	(注2) 143,209	(注3) 39,674	1,337,094	1,017,237	116,335 (2,425)	319,857
リース資産	43,709	-	-	43,709	22,717	8,741	20,992
建設仮勘定	3,098	3,992	6,604	486	-	-	486
有形固定資産計	2,522,150	402,284	195,475	2,728,959	1,731,696	281,061 (18,121)	997,262
無形固定資産							
ソフトウェア	31,085	(注2) 12,583	-	43,688	25,647	6,033	18,021
リース資産	39,409	-	-	39,409	31,067	7,881	8,342
その他	218	-	92	126	-	-	126
無形固定資産計	70,713	12,583	92	83,204	56,715	13,915	26,489
長期前払費用	2,633	4,632	3,553	3,712	-	-	3,712

(注1) 「当期末減価償却累計額又は償却累計額」の欄に減損損失累計額 27,084千円が含まれております。

「当期償却額」欄の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

(注2) 当期増加額の主な要因は、以下の通りです。

新店開店による増加(福岡店、京都桂川店など8店舗)

建物 145,413千円

工具、器具及び備品 101,073千円

リニューアルによる増加(成田店、越谷店など9店舗)

建物 96,328千円

工具、器具及び備品 42,136千円

資産除去債務の見積変更による増加(成田店、富津店など59店舗)

建物 13,340千円

ECサイト構築、ポイント付与等システム増強による増加

ソフトウェア 12,583千円

(注3) 当期減少額の主な要因は、以下の通りです。

改装に伴う造作・附属設備の廃棄、滅失(成田店、富津店など7店舗)

建物 88,225千円

工具、器具及び備品 39,674千円

退店に伴う造作・附属設備の廃棄、滅失(船橋店、マリノア福岡店)

建物 60,970千円

【社債明細表】

銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
第14回無担保社債 千葉銀行	平成23年 9月30日	50,000 (50,000)	( )	0.56	無担保社債	平成26年 9月30日
第15回無担保社債 常陽銀行	平成23年 12月2日	50,000 (20,000)	30,000 (20,000)	0.90	無担保社債	平成28年 11月30日
合計	-	100,000 (70,000)	30,000 (20,000)	-	-	-

(注) 1. 「当期首残高」欄及び「当期末残高」欄の( )内書は、1年以内の償還予定額であります。

2. 貸借対照表日後5年内における1年ごとの償還予定額は次のとおりであります。

1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
20,000	10,000			

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金	1,431,204	1,660,962	0.79	-
1年以内に返済予定のリース債務	16,646	16,316	0.11	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	2,952,585	3,301,741	0.68	平成28年9月20日～ 平成32年8月31日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	28,532	12,215	0.00	平成28年9月27日～ 平成30年12月27日
その他有利子負債 長期未払金(長期割賦未払金(1年以内に返済予定のものを除く。))	284,931	436,671	0.62	平成28年9月15日～ 平成32年6月29日
合計	4,713,899	5,427,906	-	-

(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. 長期借入金等(1年以内に返済予定のものを除く。)の貸借対照表日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	1,465,034	1,095,450	558,786	182,471
リース債務	5,402	5,402	1,410	-
長期未払金	152,643	148,861	107,088	28,077

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
賞与引当金	65,248	54,920	65,248	-	54,920
投資損失引当金	18,690	-	-	-	18,690
貸倒引当金	2,036	-	-	600	1,436
ポイント引当金	-	5,357	-	-	5,357

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、一般債権の洗替えによるものであります。

【資産除去債務明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)
不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務	76,875	25,835	6,478	96,232

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

## 流動資産

## イ．現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	11,872
預金	
当座預金	99,343
普通預金	2,342,724
定期預金	202,986
小計	2,645,053
合計	2,656,926

## ロ．売掛金

## 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
イオンモール(株)	387,290
三菱UFJニコス(株)	98,382
ちばぎんJCBカード(株)	70,123
イオンリテール(株)	62,584
イオン九州(株)	30,238
その他	156,831
合計	805,450

## 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
1,132,052	18,287,005	18,613,607	805,450	95.85	19.3

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

## ハ．商品

区分	金額(千円)
宝飾品	845,026
時計	1,070,973
バッグ・小物	1,706,624
メガネ等	16
合計	3,622,642

二．貯蔵品

区分	金額（千円）
マリッジリング	103,575
レオパレスチケット	3,616
包装材料	754
商品券	625
消耗品	126
合計	108,697

固定資産  
敷金及び保証金

区分	金額（千円）
店舗保証金	496,634
事務所保証金	26,942
社宅敷金	1,469
その他保証金	400
合計	525,447

流動負債  
イ．支払手形  
相手先別内訳

相手先	金額（千円）
(株)新栄商会	20,709
(株)ジュエリーイイヌマ	8,101
(株)A P	7,512
(株)ツインクラフト	4,983
オリエント時計(株)	2,012
その他	2,203
合計	45,523

期日別内訳

期日	金額（千円）
平成27年9月満期	17,554
平成27年10月満期	19,965
平成27年11月満期	8,003
合計	45,523

（注） 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。

ロ．買掛金

相手先	金額（千円）
(株)ウエニ貿易	179,809
(株)コンチネンタル	75,692
(株)ドウシシャ	74,578
(株)ビッグヒット	50,241
(株)S I F O R E	35,508
その他	260,431
合計	676,263

ハ．電子記録債務  
相手先別内訳

相手先	金額（千円）
(株)ウエニ貿易	255,116
シチズン時計(株)	36,869
(株)桑山	12,198
(株)ルキナ	10,941
(株)エルディインターナショナル	7,567
その他	21,328
	344,022

期日別内訳

期日	金額（千円）
平成27年9月満期	288,798
平成27年10月満期	39,406
平成27年11月満期	15,817
合計	344,022

（注） 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。

## (3) 【その他】

## 当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当事業年度
売上高 (千円)	3,535,944	9,031,010	13,053,827	16,973,805
税引前四半期(当期)純利益金額又は 税引前四半期純損失金額 ( ) (千円)	116,600	221,353	187,044	133,854
四半期(当期)純利益金額又は 四半期純損失金額 ( ) (千円)	82,980	113,399	92,638	53,627
1株当たり四半期(当期)純利益金額又は 1株当たり四半期純損失金額 ( ) (円)	32.79	44.80	36.59	21.18

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額又は 1株当たり四半期純損失金額 ( ) (円)	32.79	77.54	8.19	15.40

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	9月1日から8月31日まで	
定時株主総会	11月中	
基準日	8月31日	
剰余金の配当の基準日	8月31日 2月末日	
1単元の株式数	100株	
単元未満株式の買取り	<p>取扱場所 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部</p> <p>株主名簿管理人 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社</p> <p>取次所 みずほ信託銀行株式会社 全国各支店 みずほ証券株式会社 本店及び全国各支店</p> <p>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</p>	
公告掲載方法	<p>電子公告により行います。</p> <p>当社のホームページ <a href="http://www.happiness-d.co.jp">http://www.happiness-d.co.jp</a>に掲載いたします。</p> <p>ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載いたします。</p>	
株主に対する特典	<p>8月31日現在の株主名簿に記載または記録された1単元(100株)以上保有の株主様に対し、下記のご所有株式数に応じて、ご優待券またはご優待商品をお選びいただいたうえで、当社店舗でご利用可能な5%割引券をあわせて贈呈いたします。</p>	
	所有株式数	<p>ご優待券またはご優待商品 (A、B、Cより選択)</p> <p>5%割引券 (金額上限あり)</p>
	100株 保有の株主様	<p>A 3,000円のご優待券1枚</p> <p>B 3,000円相当のオリジナル商品(アクセサリ等)</p> <p>C 3,000円相当のオリジナル商品(小物類等)</p> <p>2枚</p>
	200株以上 400株未満 保有の株主様	<p>A 3,000円のご優待券2枚</p> <p>B 6,000円相当のオリジナル商品(アクセサリ等)</p> <p>C 6,000円相当のオリジナル商品(小物類等)</p> <p>3枚</p>
400株以上 保有の株主様	<p>A 3,000円のご優待券4枚</p> <p>B 12,000円相当のオリジナル商品(アクセサリ等)</p> <p>C 12,000円相当のオリジナル商品(小物類等)</p> <p>6枚</p>	

(注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨を定款に定めております。

- (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並びに確認書

事業年度 第24期（自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日）

平成26年11月27日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成26年11月27日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

事業年度 第25期第1四半期（自 平成26年9月1日 至 平成26年11月30日）

平成27年1月14日関東財務局長に提出。

事業年度 第25期第2四半期（自 平成26年12月1日 至 平成27年2月28日）

平成27年4月13日関東財務局長に提出。

事業年度 第25期第3四半期（自 平成27年3月1日 至 平成27年5月31日）

平成27年7月13日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）の規定に基づく臨時報告書を平成26年11月28日関東財務局長に提出。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成27年11月25日

株式会社ハピネス・アンド・ディ

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 鈴木 真一郎

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 善方 正義

## < 財務諸表監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ハピネス・アンド・ディの平成26年9月1日から平成27年8月31日までの第25期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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

## 監査人の責任

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

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

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

## 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ハピネス・アンド・ディの平成27年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## その他の事項

会社の平成26年8月31日をもって終了した前事業年度の財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該財務諸表に対して平成26年11月25日付けで無限定適正意見を表明している。

#### < 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ハピネス・アンド・ディの平成27年8月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

#### 監査人の責任

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

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

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

#### 監査意見

当監査法人は、株式会社ハピネス・アンド・ディが平成27年8月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

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

以 上

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