

【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】 東海財務局長

【提出日】 2020年5月29日

【事業年度】 第21期（自 2019年3月1日 至 2020年2月29日）

【会社名】 株式会社買取王国

【英訳名】 KAITORI OKOKU CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 長谷川 和夫

【本店の所在の場所】 名古屋市港区川西通五丁目12番地

【電話番号】 052-304-7851（代表）

【事務連絡者氏名】 経理財務部長 陳 美華

【最寄りの連絡場所】 名古屋市港区川西通五丁目12番地

【電話番号】 052-304-7851（代表）

【事務連絡者氏名】 経理財務部長 陳 美華

【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17期	第18期	第19期	第20期	第21期
決算年月	2016年 2月	2017年 2月	2018年 2月	2019年 2月	2020年 2月
売上高 (千円)	5,694,663	4,910,675	4,678,355	4,739,676	4,893,236
経常利益 (千円)	199,307	32,777	138,417	49,866	123,274
当期純利益 (千円)	74,996	12,532	69,323	12,576	63,445
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)					
資本金 (千円)	330,319	330,319	330,319	336,370	336,370
発行済株式総数 (株)	1,756,000	1,756,000	1,756,000	1,771,800	1,771,800
純資産額 (千円)	1,741,136	1,753,668	1,822,992	1,838,891	1,902,336
総資産額 (千円)	3,348,233	3,341,594	3,394,415	3,140,934	3,268,813
1株当たり純資産額 (円)	991.54	998.67	1,038.15	1,038.33	1,074.88
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	( )	( )	5 ( )	( )	5 ( )
1株当たり当期純利益 (円)	42.71	7.14	39.48	7.12	35.84
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	52.0	52.5	53.7	58.5	58.2
自己資本利益率 (%)	4.4	0.7	3.9	0.7	3.4
株価収益率 (倍)	11.8	67.11	18.31	86.65	15.12
配当性向 (%)			12.7		13.9
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	317,333	6,506	353,301	67,922	243,111
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	372,581	78,332	57,092	404,775	26,496
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	78,273	107,342	173,145	166,154	48,304
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,027,361	1,049,864	1,172,929	669,922	838,232
従業員数 〔外、平均臨時雇用者数〕 (名)	116 〔375〕	114 〔281〕	121 〔286〕	122 〔305〕	125 〔303〕
株主総利回り (%)	61.7	58.6	89.1	76.1	67.6
(比較指標：JASDAQ INDEX) (%)	(96.1)	(123.4)	(170.6)	(142.6)	(137.2)
最高株価 (円)	1,148	545	929	1,278	737
最低株価 (円)	476	431	440	518	528

- (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は、重要性の乏しい非連結子会社のため、記載しておりません。  
4. 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。  
5. 最高・最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

## 2 【沿革】

当社は、1961年3月設立の共和商事株式会社から、1999年10月に独立して古物、書籍等、CD、ビデオ及びゲームソフト販売等を目的とする会社として設立いたしました。

設立以後の主な経緯は、次のとおりであります。

年 月	概 要
1999年10月	愛知県小牧市常普請において株式会社マルス（現当社）を資本金20,000千円で設立。
2003年1月	本社を名古屋市中村区名駅南へ移転、商号を株式会社買取王国に変更。
2003年3月	共和商事株式会社より、愛知県一宮市において買取王国一宮店（1号店）を譲り受ける。
2003年6月	買取王国港店（2号店）を名古屋市港区に開店。
2003年10月	買取王国小牧店（3号店）を愛知県小牧市に開店。
2004年3月	本社を愛知県小牧市郷中へ移転。
2006年4月	フランチャイズ店舗1号店として、岐阜県多治見市に買取王国多治見店を開店。
2007年3月	共和商事株式会社より、2店舗について小売事業を譲り受ける。
2008年9月	共和商事株式会社より、6店舗について小売事業を譲り受ける。
2009年6月	マイシュウサガール一宮店を愛知県一宮市に開店。
2009年9月	本社を名古屋市港区（買取王国港店3階）に移転。
2010年2月	ダンシングペア豊田店を買取王国豊田インター店に統合し、マイシュウサガール豊田店として改装開店。
2013年2月	大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場。
2013年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の証券市場統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場。
2013年12月	買取王国枚方国道1号店を大阪府枚方市に開店。
2014年4月	Reco黒川北店を名古屋市北区に開店。
2015年2月	買取王国甚目寺店を愛知県あま市に開店。
2016年3月	WHY NOT栄店を名古屋市中区に開店。
2017年3月	工具買取王国西春店を愛知県北名古屋市に開店。
2017年4月	WHY NOT緑店を名古屋市緑区に開店。
2017年9月	工具買取王国桑名店を三重県桑名市に開店。
2018年5月	工具買取王国西岐阜店を岐阜県岐阜市に開店。
2018年8月	工具買取王国四條畷店を大阪府四條畷市に開店。
2018年9月	WHY NOT大垣店を岐阜県大垣市に開店。
2018年10月	工具買取王国蟹江店を愛知県海部郡に開店。
2019年1月	工具買取王国春日井19号店を愛知県春日井市に開店。
2019年3月	工具買取王国岡崎大樹寺店を愛知県岡崎市に開店。
2019年7月	工具買取王国京都久世171号店を京都府京都市南区に開店。
2019年12月	工具買取王国津守店を大阪府大阪市西成区に開店。

### 3 【事業の内容】

当社は、事業ドメインを価値再生感動追求業(注)と定義し、「夢ある商品とサービスを通して、喜びと心の満足を創りだしていきます。」という経営理念のもと、総合リユース小売業として、買取王国、マイシュウサガール、工具買取王国及びその他業態を運営しております。

当事業における店舗の形態は、次のとおりであります。

(注) 価値再生感動追求業：私たちの経営資源は、世の中に溢れかえっていたり、不要だと思われるものです。これらの価値を再生することにより、新しいライフスタイルを提案し、地球に優しい環境・社会づくりに貢献する業種です。

#### (1) 買取王国

衣料品・服飾雑貨・ホビー・雑貨・トレーディングカード・高級ブランド品等を取り扱う当社の主力業態であります。各売場ごとに様々な顧客ターゲットを設定しておりますが、20～40代の男女が中心であります。

特に趣味性やコレクション性の高い商品の品揃えに特徴があり、単に価格が安い中古品を販売するのではなく、「わくわく・ドキドキ・大発見！」を店舗コンセプトとし、「わくわく」の来店動機・「ドキドキ」の店内探索・ライフスタイルの「大発見」を提供しております。そのため、専門的な商品知識を持った担当者を各店に配置し、店頭販売価格や買取価格(一部商品を除く)、陳列、演出方法などを権限委譲した個店経営(注)1)による店舗展開を行っております。

個店経営のスタイルを執るにあたり、人材(注)2)育成に注力し、当社の理念やビジョン、戦略などを社内研修等において従業員全員が共有する環境を整えており、また、当社独自の店舗管理システムに蓄積されるデータから様々な情報をフィードバックすることにより、効果的な商品構成や人員配置、価格帯ごとの販売・在庫構成、担当者毎の原価率の指導などが行えるような環境整備と教育を行っております。

現在、東海地方(愛知県、岐阜県)と大阪府に直営24店舗、岐阜県にフランチャイズ(FC)1店舗を展開しております。

(注)1) 個店経営：店長を中心とした現場スタッフが一人ひとり商売人として、在庫の持ち方を考えて、買取や仕入れを行い、さも個店を運営するかのような緊張感とやる気を持って店舗運営に当たる形態であります。

2) 人材：当社では、「人を育成し会社の宝と成す」意味として、人材という用語を用いております。

#### (2) マイシュウサガール

買取王国業態において、一定期間以上売れ残った商品を移動し販売するアウトレット業態であります。

8種類の絵札が価格と対応し、毎週一段階安い価格に変わることが特徴で、ファッションへのこだわりより、低価格志向の強いお客様に支持をいただいております。

また、買取王国業態において、流行遅れなどの理由から買取をお断りをしていた低単価の衣料品等についても、マイシュウサガール業態があることで買取(または引き取り)をすることが可能となり、お客様の「買取王国は敷居が高い」というイメージを払拭し、低単価衣料品等の買取の間口(客層)を広げることが可能となりました。

現在、愛知県に直営店2店舗を展開しております。

#### (3) 工具買取王国

取扱商材を工具に絞った工具買取王国業態であります。

試行錯誤を重ね、買取王国店舗にあった工具売場が伸び始めたため、専門店業態を3年前から展開しております。現在、愛知県に直営店4店舗、大阪府に2店舗、三重県、岐阜県、京都府にそれぞれ直営店1店舗で、合計9店舗になりました。

#### (4) その他

##### Reco(リコ)

販売よりも買取に重点を置き、高級ブランド品、時計、宝飾品を主な取扱品としております。現在、名古屋市に直営店1店舗運営しております。

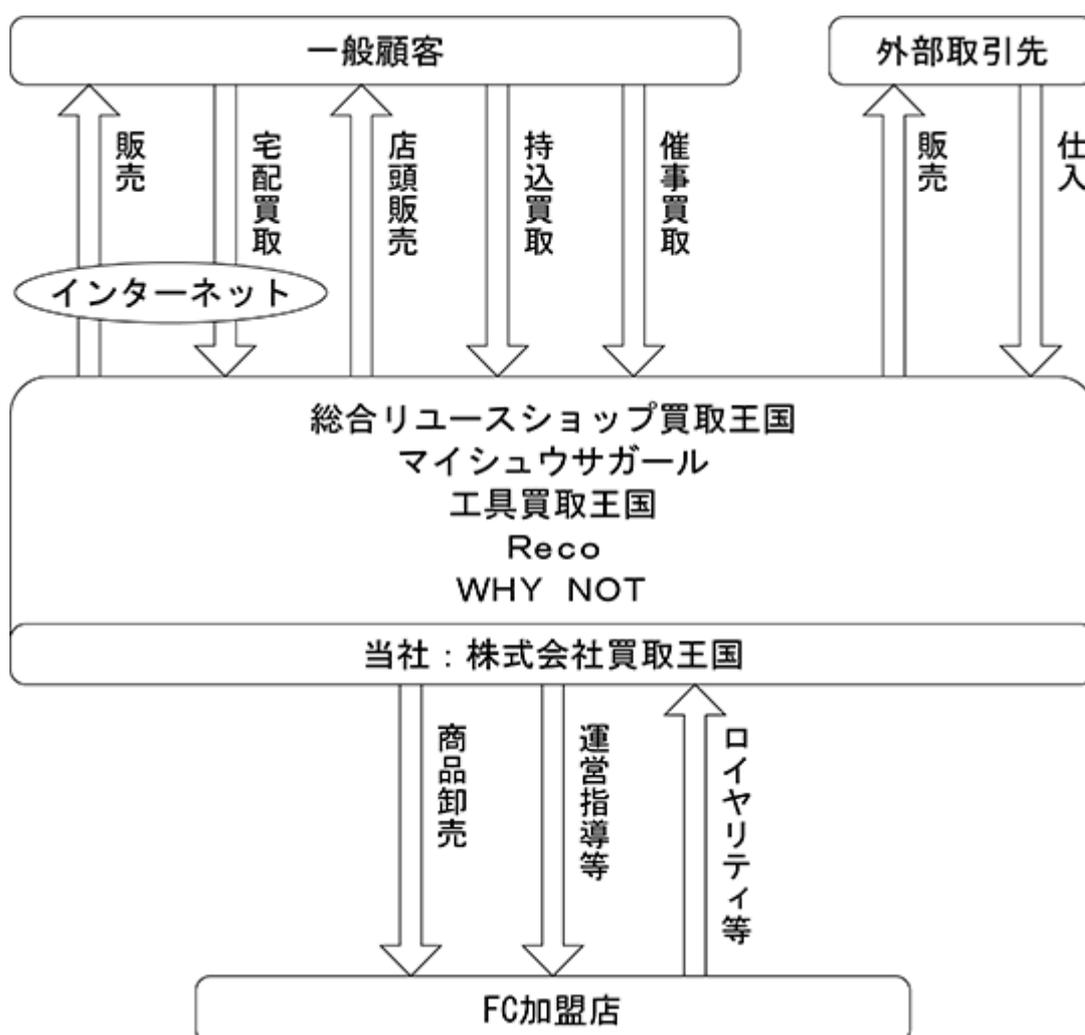
##### WHY NOT(ホワイノット)

今までのイメージを一新するファッション、ブランド品を主な取扱品とする業態です。現在、名古屋市に直営店2店舗、岐阜県に直営店1店舗運営しております。

2020年2月29日現在における店舗の状況は次のとおりであります。

業 態	店舗名
総合リユースショップ 買取王国 (直営24店舗、 FC1店舗)	愛知県：一宮店、港店、小牧店、高辻店、藤が丘店、緑店、春日井店、 植田店、高畑店、守山大森店、豊田インター店、豊橋牛川店、 豊橋神ノ輪店、半田インター店、岡崎南店、岡崎大樹寺店、 刈谷店、豊山店、甚目寺店
	岐阜県：可児店、岐阜河渡店、大垣店、岐阜長良店、FC多治見店
	大阪府：枚方国道1号店
マイシュウサガール (直営2店舗)	愛知県：一宮店、豊田店
工具買取王国 (直営9店舗)	愛知県：西春店、蟹江店、春日井19号店、岡崎大樹寺店 三重県：桑名店 岐阜県：西岐阜店 大阪府：四條畷店、津守店 京都府：京都久世171号店
Reco (直営1店舗)	愛知県：黒川北店
WHY NOT (直営3店舗)	愛知県：栄店、緑店 岐阜県：大垣店

事業系統図は、次のとおりです。



#### 4 【関係会社の状況】

当社の関係会社は、子会社1社となっております。

(注) 重要性に乏しいため、社数のみ記載しております。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

2020年2月29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)
125〔303〕	35歳0ヵ月	6年4ヵ月	3,640

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であります。  
2. 当社は、総合リユース小売業単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しております。  
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
4. 従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。

##### (2) 労働組合の状況

当社には労働組合はありませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### (1) 経営方針

当社は、創業以来「夢ある商品とサービスを通して、喜びと心の満足を創りだしていきます。」という経営理念の下、「サービスを通してWOW!の体験を届ける」すなわちお客様の期待を超える商品とサービスを通して、顧客の感動を追求し続けることを経営方針としております。

#### (2) 目標とする経営指標

当社は、収益性を重視し、企業の継続的成長を実現していくために、会社全体の経営状況を判断できる売上高経常利益率を重要経営指標として位置付け、売上高経常利益率10%を目標としております。営業収益の拡大に加えて、財務体質の強化を図り、早期の目標達成に努めてまいります。

#### (3) 経営環境

今後の経済環境の見通しにつきましては、新型コロナウイルス感染症はもはやパンデミックの様相を呈しており、世界経済・日本経済は大幅な下方屈折に向かっております。また、消費税増税・新型コロナウイルス感染症等により消費者の行動が一層読み難くなり、小売業界にとって不透明感は拭えず厳しい環境が続くものと考えております。

#### (4) 中長期的経営戦略及び対処すべき課題

当社は、「夢ある商品とサービスを通して、喜びと心の満足を創りだしていきます。」という経営理念の下、世の中に溢れかえって、不要だと思われるものの価値を再生することにより、新しいライフスタイルを提案し、地球に優しい環境・社会づくりに邁進してまいりました。今後もお客様が当社の商品を通して、夢・希望・勇気・満足・感動・楽しさ・癒される・元気を感じていただくことを目指して「真心・思いやり・喜んでいただきたいという思い」を込めたサービスを提供してまいります。

#### 商品政策

店頭買取・催事買取・宅配買取及び法人買取を強化し、多様な調達ルートを通して、会社全体の商品調達力を高めてまいります。同時に、お客様に「鮮度の高い売場」を提供するために、商品回転率を高めてまいります。

取扱商品については、売上構成比の高いファッション・ホビー及び成長性の高い工具を攻めるものとして力を入れ、ブランド・トレカ・アウトレット衣料を徹底して守り、家電・スマートフォン・生活用品を育てていきます。

#### 店舗政策

##### イ．買取王国業態

総合リユースショップ買取王国業態に関して、既存店の業績は、回復が見られましたが、まだ計画通りの成果を得られておりません。店舗間の改善格差をなくすために、業務標準化を推進してまいります。お客様が再来店したくなる売場づくりに関しては、見やすい・探しやすい・手に取りやすいと言う標準化を推進する一方、独自の魅力を伝えるために、狭属性一番化を追求いたします。

##### ロ．工具専門店業態

工具専門店業態に関して、多店舗展開の加速を図るために、誰でも買取・販売・マネジメントができるように、標準化システムの構築をしてまいります。準備を整え次第、直営及びフランチャイズ形式で多店舗展開を加速してまいります。

2020年3月15日に、工具買取王国堺浜寺26号店（大阪府堺市西区）をオープンいたしました。また、2020年3月24日に閉店したWHYNOT大垣店の跡地に、工具買取王国大垣258号店（岐阜県大垣市）を2020年5月16日に開店いたしました。第22期においては、上記2店舗以外に工具買取王国1店舗、買取専門店1店舗の出店を計画しております。

#### ネット事業及び新業態開発

会社が持続していくために、時流に合わせて変化することが必須と考えております。

当社は、インターネット社会に適應するために、引き続きネット事業を強化してまいります。インターネットを介してより広い範囲のお客様のニーズを満たし、より多くのお客様の喜びと満足を創りだしてまいります。

新業態に関して、新たな試みとして、女性のための総合リユースショップRE&(リアンド)業態を始めてまいります。RE&は「子育てママを応援する」をコンセプトにした総合リユースショップで、子育てママのみならず、女性に安心してご利用いただける、女性に優しい店舗づくりを目指しております。

2020年5月1日に、RE&第1号店としてRE&長久手店(愛知県長久手市)をオープンしました。

## 2 【事業等のリスク】

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

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

### (1) 買取仕入について

社名が示すとおり、当社にとって中古品の買取仕入は売上を安定的に計上するための生命線であります。

よって、一般顧客からの店頭においての買取、インターネット上の告知による宅配買取、協力先で行う催事買取、顧客宅や中古取扱業者等への直接訪問による出張買取等により、買取仕入の安定的な商品確保に努めております。

しかし、今後の景気動向や競合する買取業者の増加、フリマアプリの急成長、顧客心理の変化、貴金属等一部の商品については貴金属・地金相場の変動等により、安定的な商品確保に支障をきたした場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、中古品は新品に比較して売上総利益率が高くなる傾向があり、当社利益の源泉となっておりますが、積極的な事業展開に伴い、中古品の不足分を新品仕入により補うことも考えられ、この場合、当社の売上総利益率は低下する可能性があります。

### (2) 人財の確保育成について

中古品の買取価格については、貴金属等の相場がある場合を除き、あらかじめ流通価格が決まっておりません。また、ブランドも含め嗜好性の多様化や近年における中古品流通量の増大により、商品仕入においては、真贋チェックを行った上で適正な買取価格を提示できる店舗スタッフの存在が欠かせません。従いまして、それぞれの商品についての専門知識を有する人財の確保育成は、当社の重要な経営課題であると認識しております。

仮に、店舗スタッフの確保育成が計画どおりに進まない場合、当社の出店計画は制約を受けることとなります。また、経験豊富な店舗スタッフの退職は、当社の重要な経営資源の流出であり、短期間に多数の店舗スタッフが退職した場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) コピー商品の仕入販売によるリスクについて

衣料・アクセサリ・時計・バッグ・フィギュア等の商品について、著名ブランドのコピー商品が全世界で流通しており、これらコピー商品に関するトラブルは社会的な問題となっております。当社においては、日ごろから店舗スタッフの真贋チェック能力を養い、商品知識が豊富な店舗スタッフを育成することにより、コピー商品の仕入防止に努めております。また、店頭に出す前に再度チェックを行い、誤って仕入れたコピー商品については、すべて廃棄処分としコピー商品の陳列防止に努めております。

今後も、お客様からの信頼を維持していくため、当社はコピー商品の排除を徹底してまいります。

しかしながら、中古品を取り扱う以上、常にコピー商品に関するトラブル発生のリスクが潜んでおり、大きなトラブルが発生した場合には、当社に対する信頼性が低下することにより、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 盗品の買取りリスクについて

古物営業法に関する規制により、買い受けた商品が盗品であると発覚した場合、1年以内であれば被害者はこれを無償で回復することを求めることができるとされております。

当社においては、法令遵守の観点から古物台帳(古物の買い受けを記載した台帳)を整備し、盗品買取が発覚した場合には、被害者への回復に適切に対応できる体制を整えており、盗品買取発覚時の被害者への返還に適切に対応してまいります。

また、盗品の買取防止策として、大量の同一商品の持ち込みについては必ず入手経路を確認する等の買取防止策を講じております。

しかしながら、事業の性格上、完全には盗品の買取を防止することは出来ないことから、盗難品の被害者への返還に伴い、仕入ロスが発生する可能性があります。

(5) 新規出店について

当社は、郊外型店舗展開を東海地方(愛知県、岐阜県、三重県)、大阪府、京都府で行っております。今後は地域情勢等を勘案して、地域の絞り込みによる新規出店をしてまいります。また、新規出店から初期投資額を早期に回収する収支モデルを構築し、その確かな実現を目指してまいります。

ただし、当社が新規出店を決定する際の条件を満たす物件がない場合には、新規出店計画どおりに経営資源を投下できず、当社の業績が影響を受ける可能性があります。また、東海地方以外への出店の場合、認知度が低いこと等から買取仕入が想定どおりに進まないこと、また現地において十分な人員を確保できず買取販売が計画どおりに進まない可能性があります。

最近5年間の店舗数の推移は次のとおりであります。

	2016年2月期	2017年2月期	2018年2月期	2019年2月期	2020年2月期
新規出店(店)	1	2	3	6	3
閉店(店)	3	5	-	-	2
期末店舗数(店)	32	29	32	38	39

(注) 本社及びECと、FCは店舗数に含まれておりません。

なお、ECとはイー・コマースの略で、商品を自社ホームページ等インターネットを通じて出品し、一般顧客と直接売買業務を行っております。

(6) 減損損失について

当社は、減損会計を適用することによって、各店舗において減損兆候の判定を行っております。店舗の営業損益に悪化が見られ短期的には回復が見込まれない場合、減損損失が計上され、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 天候及び世界的伝染病の影響

当社の主力品目は一般衣料、靴、服飾雑貨品、腕時計等のファッション(当事業年度売上高構成比47.5%)であり、当該品目では季節性の高い商品を取り扱っております。そのため、ファッション品目の販売動向は、冷夏や暖冬などといった天候の影響を受ける可能性があります。

世界的感染症の流行は、世界経済に大きな影響を与え、企業の経済活動を縮小させます。その場合には、当社の業績にも大きな影響を及ぼす可能性があります。

(8) 当社の営業エリアについて

当社は、全39拠点中35拠点が、東海地方(愛知県、岐阜県、三重県)で営業しており、当該地域の急激な経済的衰退が生じた場合における売上高の伸び悩みや、大地震をはじめとした大規模災害による販売活動への影響等、販売店舗の地域集中に伴うリスクが存在しております。

(9) 商品の価値下落について

当社は多種多様な商品を取り扱っており、また、これらを時代環境に応じて変化させることにより、特定の商品に依存しない安定した営業体制を構築してまいりました。しかしながら、一部商品は、流行による陳腐化や牽引役となる人気商品の有無により価値が急激に変動する場合があります、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 業界の状況について

従来、リユース小売業においては、骨董品、古書、古道具等、希少価値の高い商品の取り扱いを事業の特徴とする業態が大半を占めておりました。しかしながら、最近では幅広い分野において中古品の流通量が増大しており、ブランド衣料、アメリカンカジュアル衣料、ジャパントイ、トレーディングカード、中古ゲーム等、当社が取り扱っている商品においても新規参入が目立ってきております。

今後、この傾向がさらに強まり、競合店の増加やインターネットを介した売買の普及等による中古品の買取競争が激化した場合は、人気商品の確保が難しくなること、買取価格の相場が変動すること等から、当社業績に影響を受ける可能性があります。また、当社業態を模した総合リユース小売業の出現が想定されますが、この場合は当社の希少性が損なわれる可能性があります。

(11) 有利子負債への依存について

当社は、新規出店に必要な資金を金融機関からの借入金で調達しております。当事業年度末における有利子負債の額は909百万円であり、総資産額に占める割合は27.8%であります。現在は、当該資金を主に固定金利に基づく長期借入金により調達しているため、一定期間においては金利変動の影響を受けないこととなりますが、予期せぬ外的要因により資金調達が困難となり、借入金利が上昇した場合には、金融費用が増加する等、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 古物営業法に関する規制について

当社は、「古物営業法」を遵守する営業を行っております。都道府県公安委員会からの営業許可について、新規出店においては新規届出を、既存店舗においては更新手続きをしております。古物台帳の管理・保管の徹底、古物営業法に係る社内マニュアルの整備及び社内教育を実施しております。本書提出日現在において、許可の取消し事由は発生しておりませんが、万が一同法に定める規則に違反した場合には、営業許可の取消し、または営業停止等の処分を受ける可能性があり、その場合には当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 個人情報の管理について

当社は、古物営業法等に基づき商品を買取仕入する際に個人情報を取得することがあります。また、会員入会申込書に記載された個人情報を取得することがあります。このため、当社は社内マニュアルの整備及び社内教育を実施し、個人情報管理の強化を図っております。

現在のところ個人情報の漏洩と思われる事例は発生しておりませんが、個人情報が漏洩した場合には、社会的信用の失墜、事後対応による多額の経費等により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(14) 敷金及び保証金について

当社が賃貸借契約により差入れている敷金及び保証金の残高は当事業年度末において241百万円であります。万一、賃貸人の財政状況が悪化し、敷金及び保証金の回収が不能となった場合、賃料との相殺等による回収ができない範囲で貸倒損失が発生し、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

### 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】

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要並びに経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

##### 財政状態及び経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、企業収益に足踏み感はあるものの、所得環境は堅調に回復しておりましたが、新型コロナウイルス感染症の感染拡大により、国際情勢の不安定さが増大しており、先行きは依然として不透明な状況が続いております。小売業界におきましては、採用難・人件費の上昇が続くなか、消費税率の引き上げ等による影響を受け、消費者の購買行動が一層多様化し、厳しい経営環境が続いております。

このような外部環境に対応するために、当社はさまざまな取組みを進めてまいりました。

商品政策におきましては、全体の商品調達力を高めるために、催事買取・宅配買取及び法人買取を強化してまいりました。また、店頭買取システムの見直しに注力し、効率アップを目指しております。

取扱い商材に関しては、売上構成比の高いファッション・ホビー及び工具を攻めるものとして力を入れ、ブランド・トレカ・アウトレット衣料を徹底して守ってまいりました。

店舗政策におきましては、業務標準化を推進してまいりました。特に、工具については、多店舗展開の加速を図るために、誰でも買取・販売・マネジメントができるように、標準化システムの構築をしております。

出退店におきましては、工具専門店業態として、工具買取王国岡崎大樹寺店（愛知県岡崎市）を2019年3月21日に、工具買取王国京都久世171号店（京都市南区）を2019年7月1日に、工具買取王国津守店（大阪市西成区）を2019年12月1日にオープンいたしました。不採算店舗買取王国豊田248店（愛知県豊田市）を2019年5月29日に、マイシュウサガールヨシヅヤ清洲店（愛知県清須市）を2019年9月23日に閉店いたしました。

以上の結果、当事業年度の売上高は4,893百万円（前年同期比3.2%増）、営業利益は108百万円（前年同期比219.4%増）、経常利益は123百万円（前年同期比147.2%増）、当期純利益は63百万円（前年同期比404.5%増）となりました。

##### 財政状態の状況

##### (資産)

流動資産は、前事業年度末に比べ63百万円増加し、2,049百万円となりました。これは、現金及び預金が168百万円、商品が45百万円増加した一方、有価証券が158百万円減少したことなどによるものです。

固定資産は、前事業年度末に比べ64百万円増加し、1,219百万円となりました。これは、投資その他の資産が144百万円増加した一方、有形固定資産が22百万円、無形固定資産が56百万円減少したことなどによるものです。

この結果、総資産は前事業年度末に比べ127百万円増加し、3,268百万円となりました。

##### (負債)

流動負債は、前事業年度末と比べ50百万円増加し、682百万円となりました。これは、未払法人税等が40百万円、未払消費税等が22百万円増加した一方、1年内返済予定の長期借入金が52百万円減少したことなどによるものです。

固定負債は、前事業年度末と比べ13百万円増加し、683百万円となりました。これは、長期借入金が4百万円、資産除去債務6百万円増加したことなどによるものです。

この結果、負債合計は前事業年度末と比べ64百万円増加し、1,366百万円となりました。

##### (純資産)

当事業年度末の純資産合計は、前事業年度末に比べて63百万円増加し、1,902百万円となりました。これは、当期純利益により利益剰余金が63百万円増加したことによるものです。

## キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、前事業年度末に比べ168百万円増加し、838百万円となりました。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）

営業活動の結果獲得した資金は243百万円（前事業年度は67百万円の資金増）となりました。これは主に、税引前当期純利益106百万円などにより資金が増加した一方、たな卸資産の増加額45百万円により資金が減少したことなどによるものであります。

### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は26百万円（前事業年度は404百万円の資金減）となりました。これは主に、有価証券の償還による収入190百万円で資金が増加した一方で、有形固定資産の取得による支出23百万円、無形固定資産の取得による支出13百万円、投資有価証券の取得による支出182百万円の計上などにより資金が減少したことによるものであります。

### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は48百万円（前事業年度は166百万円の資金減）となりました。これは、長期借入れによる収入350百万円により資金が増加した一方で、長期借入金の返済による支出398百万円により資金が減少したことによるものであります。

当社の資本の財源及び資金の流動性につきましては、次のとおりであります。

当社の主要な運転資金需要は、商品仕入、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。また、主要な設備投資資金需要は、店舗の新規出店であります。

これらの資金需要については、営業活動によるキャッシュ・フロー及び自己資金のほか、銀行借入による資金調達にて対応していくこととしております。

なお、当事業年度末における借入金の残高は909百万円、現金及び現金同等物の残高は838百万円となっております。

## 仕入及び販売の状況

### a. 仕入実績

当社は、総合リユース小売業の単一セグメントであり、当事業年度における仕入実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目	当期仕入高(千円)	前年同期比(%)
ファッション	894,526	95.3
ホビー	426,157	103.5
ブランド	317,384	105.9
工具	300,822	170.2
メディア	70,800	84.7
その他	242,021	93.1
合計	2,251,712	103.8

（注）上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 販売実績

当社は、総合リユース小売業の単一セグメントであり、当事業年度における販売実績は、次のとおりであります。

品目別販売実績

品目	当期売上高(千円)	前年同期比(%)
ファッション	2,326,367	96.3
ホビー	1,048,432	101.1
ブランド	473,442	101.4
工具	557,403	202.3
メディア	110,979	85.9
その他	376,610	90.4
合計	4,893,236	103.2

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
2. 各品目の主な内容は以下のとおりです。

品目	主な内容
ファッション	一般衣料、靴、服飾雑貨品、腕時計等
ホビー	食玩、ジャパントイ(注)、各種フィギュア、プラモデル、ミニカー、モデルガン、楽器、スポーツ用品、トレーディングカード等
ブランド	ブランド商品(バッグ、時計を含む)、宝石、貴金属製品及び地金
工具	電動工具、エア工具、エンジン工具、油圧工具、ハンドツール等
メディア	ゲームソフト、ハード及びパーツ等
その他	生活用品、携帯電話、家具、金券、酒、その他

(注) ジャパントイとは、日本のアニメキャラクター玩具や特撮ヒーロー玩具等、日本企画のおもちゃを総称したものであります。

地域別販売実績

所在地	売上高(千円)	前年同期比(%)
愛知県	3,861,501	100.9
岐阜県	591,550	104.0
大阪府	324,829	113.6
三重県	80,762	136.0
京都府	34,592	
合計	4,893,236	103.2

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

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

### 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。当社の財務諸表の作成にあたっては、事業年度末における資産、負債の報告数値及び収益、費用の報告数値に影響を与える見積り、判断及び仮定を必要としております。当社は財務諸表作成の基礎となる見積り、判断及び仮定を過去の経験や状況に応じて、合理的と判断される入手可能な情報により継続的に検証し、意思決定を行っております。しかしながら、これらの見積り、判断及び仮定は不確実性を伴うため、実際の結果と異なる場合があります。この差異は、財務諸表に影響を及ぼす可能性があります。

当事業年度末現在において、見積り、判断及び仮定により当社の財務諸表に重要な影響を及ぼすと考えている項目は、次のとおりであります。

#### a. 商品

商品は、主として個別法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。また、販売可能性の低い長期滞留品については、必要な評価減並びに廃棄処分等を行っております。

#### b. 繰延税金資産

当社は、繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できること、また繰延税金資産の資産性があることを慎重に判断したうえで計上しております。繰延税金資産の回収可能性は、将来の課税所得の見積りに依存しますので、その見積額が減少した場合には、繰延税金資産が減額され、税金費用が計上される可能性があります。

#### c. 引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

当社は、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

##### ・ポイント引当金

顧客に付与したポイントの使用に備えるため、当事業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。

##### ・退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、従業員の当事業年度末における自己都合要支給額を計上しております。

### 当事業年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

売上高については、主力商材のファッションが不調でしたが、工具・ホビー等が好調のため、売上高が4,893百万円（前事業年度4,739百万円）となり、前年同期を3.2%上回りました。

粗利率について、前事業年度の54.3%から0.6%上昇し、54.9%になりました。わずかですが、引続き改善されました。

販売費及び一般管理費の売上比率は前事業年度より0.9%下がり、52.7%となりました。これらの結果営業利益は108百万円（前事業年度34百万円）、経常利益は123百万円（前事業年度49百万円）となり、前年同期を上回ることとなりました。

特別損失については、減損損失13百万円等を計上し、17百万円となりました。その結果、当期純利益63百万円（前事業年度12百万円）となりました。

### 経営成績に重要な影響を与える要因

経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおりであります。インターネットの普及が人々の生活様式に根本的な変化を引き起こしています。当社は、常に顧客の感動を追求し、環境の変化や顧客のニーズに適応していく必要があると認識しております。

#### 資本の財源及び資金の流動性

当社の資本の財源及び資金の流動性につきましては、次のとおりであります。

##### (キャッシュ・フロー)

当事業年度におけるキャッシュ・フローの状況につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

##### (資金需要)

当社の主要な運転資金需要は、商品仕入、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。また、主要な設備投資資金需要は、店舗の新規出店であります。

これらの資金需要については、営業活動によるキャッシュ・フロー及び自己資金のほか、銀行借入による資金調達にて対応していくこととしております。

#### 経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断する客観的な指標等について

当社は、継続的な事業拡大のため、「売上高経常利益率」を重要な指標として位置づけております。当事業年度における売上高経常利益率は2.5%となりました。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

#### 5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当事業年度においては、事業の拡大を目的として、店舗展開のための設備投資を実施しております。収益基盤の拡大を図るため、愛知県に1店舗、京都府に1店舗、大阪府に1店舗合計3店舗を新規に出店しました。この結果、当事業年度に実施した設備投資の総額は、60百万円となりました。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社は、総合リユース小売業の単一セグメントであるため、セグメントの名称は記載しておりません。

2020年2月29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 (名)
		建物及び 構築物	工具、器具 及び備品並び に車両運搬具	土地 (面積㎡)	合計	
愛知県 港店他28店舗 (名古屋市港区他)	店舗	79,891	27,008	341,824 ( 4,339 )	448,724	82 〔 242 〕
岐阜県 可児店他5店舗 (岐阜県可児市他)	店舗	7,710	4,118		11,828	13 〔 35 〕
大阪府 枚方国道1号店 他2店舗 (大阪府枚方市他)	店舗	24,117	6,821		30,938	8 〔 17 〕
三重県 桑名店 (三重県桑名市)	店舗	7,285	502		7,788	2 〔 3 〕
京都府 京都久世171号店 (京都府京都市南区)	店舗	4,227	906		5,133	2 〔 3 〕
本社他 (名古屋市港区)	事務所 設備等	68,284	2,322		70,606	18 〔 3 〕

- (注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
2. 現在休止中の設備はありません。  
3. 従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員数の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。  
4. 上記の他、他の者から賃借している設備の内容は、下記のとおりであります。

事業所名 (所在地)	契約の内容	契約期間	年間賃借料 (千円)
買取王国港店 他38店舗 (名古屋市港区他)	建物賃貸借及び 事業用定期借地権設定	1～20年	457,170

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等  
該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等  
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	5,940,000
計	5,940,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2020年2月29日)	提出日現在 発行数(株) (2020年5月29日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	1,771,800	1,771,800	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	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、単元株式数は100株であります。
計	1,771,800	1,771,800		

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2018年7月13日	15,800	1,771,800	6,051	336,370	6,051	266,370

(注) 2018年7月13日付の譲渡制限付株式報酬として新株式15,800株発行したため、発行済株式総数が増加しております。

発行価格 766円

資本組入額 383円

割当先 当社取締役3名  
当社従業員57名

(5) 【所有者別状況】

2020年2月29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)		1	14	14	6	1	725	761	-
所有株式数(単元)		22	2,385	6,696	38	1	8,554	17,696	2,200
所有株式数の割合(%)		0.12	13.47	37.83	0.21	0.00	48.33	100.00	-

(注) 自己株式 2,000 株は、「個人その他」に20単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2020年2月29日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
有限会社カルチャービジネス	名古屋市瑞穂区大喜町3丁目5	524,000	29.60
有限会社Benri	名古屋市瑞穂区大喜町3丁目5	138,000	7.79
長谷川 太一	名古屋市瑞穂区	106,117	5.99
秋山 俊之	埼玉県越谷市	96,500	5.45
買取王国社員持株会	名古屋市港区川西通5丁目12	58,881	3.32
長谷川 和夫	名古屋市瑞穂区	52,700	2.97
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	50,076	2.82
水元 公仁	東京都新宿区	50,000	2.82
むさし証券株式会社	さいたま市大宮区桜木町4丁目333番地13	49,500	2.79
野村證券株式会社	東京都中央区日本橋1丁目9番1号	45,160	2.55
計		1,170,934	66.16

(注) 所有株式数の割合は、小数点第3位以下を切り捨てて表示しております。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年2月29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 2,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,767,600	17,676	
単元未満株式	普通株式 2,200		
発行済株式総数	1,771,800		
総株主の議決権		17,676	

【自己株式等】

2020年2月29日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社買取王国	名古屋市港区 川西通5丁目12番地	2,000		2,000	0.11
計		2,000		2,000	0.11

注) 譲渡制限付株式報酬の権利失効により無償取得した株式であります。

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13号による普通株式の取得です。

(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】

会社法第155条第13号による普通株式の取得

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	1,200	
当期間における取得自己株式	200	

(注) 1. 当社の従業員に対し譲渡制限付株式報酬として割り当てた普通株式の一部を無償取得したものです。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他				
保有自己株式数	2,000		2,200	

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元を経営の最重要事項として認識しておりますが、事業の安定的成長及びより磐石な収益基盤の構築は最優先課題であり、内部留保の充実による企業体質の強化にも意を用いる必要があると考えております。

当社の剰余金の配当は、基準日が毎年8月31日の中間配当及び基準日が毎年2月末日の期末配当の2回を基本方針としております。

配当の決定機関については、取締役会であります。当社は、会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議により定めることができる旨を定款に定めており、機動的な資本政策及び配当政策を図ることを目的とするものです。

当事業年度の期末配当につきましては、2020年4月7日に開催した取締役会にて、業績及び財務体質の強化などを総合的に勘案し、一株当たり5円と決議いたしました。

内部留保金につきましては、新規出店、買取仕入れの強化、既存店のリニューアル及び人財育成を図るため、経営基盤の整備・拡充等に有効に活用し、競争力及び収益力の向上を図ってまいります。

#### 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

当社のコーポレート・ガバナンスに対する基本的な考え方は、経営の透明性・健全性・効率性を向上し、株主をはじめとするステークホルダーの立場に立って企業価値の増大と最大化を図ることを方針及びその目的としております。

そのために、社外に適時適切な情報を開示する体制を構築していく他に、社内情報の流動化による内部牽制制度を促進し、監視・監督機能の強化を図り、コーポレート・ガバナンスの機能を活性化していく所存であります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

##### イ 企業統治の体制の概要

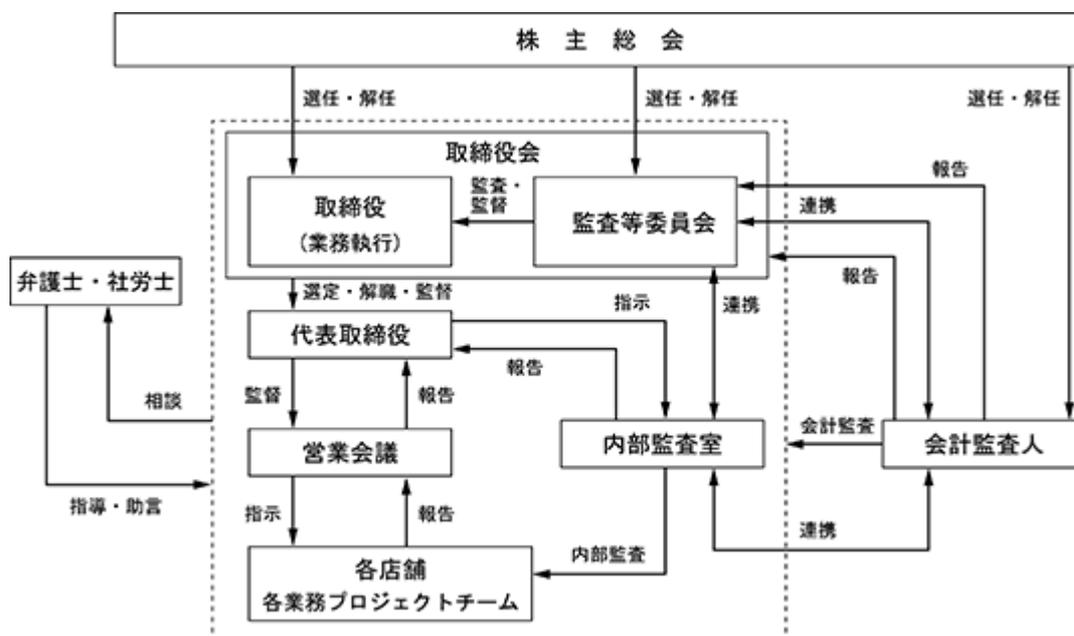
当社は、2016年5月27日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより監査等委員会設置会社に移行しております。

当社の取締役会は、取締役6名（代表取締役長谷川和夫（議長）、壬生順三、長谷川太一、松岡安富、深谷雅俊、西川幸孝（うち社外取締役深谷雅俊、西川幸孝2名））で構成され、毎月1回に加え必要に応じて随時開催し、会社法で定められた事項及び重要事項の決定、業務執行状況の報告を行っております。

当社の監査等委員会は、監査等委員である取締役3名（松岡安富（委員長）、深谷雅俊、西川幸孝（うち社外取締役深谷雅俊、西川幸孝2名））で構成され、毎月1回に加え必要に応じて随時開催しております。

##### ロ 会社の機関・内部統制の関係

当社の会社の機関・内部統制の図示は下記のとおりであります。



##### ハ 企業統治の体制を採用する理由

当社は、監査を担う者に取締役会における議決権を付与することにより取締役会の監督機能の一層の強化とガバナンスの更なる充実を図るとともに、経営の公正性及び透明性を高めるため、上記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

### イ 内部統制システムの整備の状況

当社は、業務分掌規程及び職務権限規程の遵守により、業務を合理的に分担することで、特定の組織並びに特定の担当者に業務や権限が集中することを回避し、内部牽制機能が適切に働くようリスクマネジメントを行っております。

### ロ リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は、社内におけるチェックや牽制を有効にするため、社内規程、マニュアルに沿った業務遂行を行っております。さらに、その運用状況に関して、内部監査室及び監査等委員である取締役が整合性を監査しております。また、業務上生じる様々な経営判断及び法的判断については、必要に応じて弁護士、公認会計士、税理士、社会保険労務士等の社外専門家からの助言を受ける体制を整えており、リスクの早期発見と未然防止に努めております。

### 取締役の定数

当社の取締役（監査等委員であるものを除く）は5名以内、監査等委員である取締役は3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

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款で定めております。

また、取締役の選任は、累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

### 責任限定契約の内容と概要

当社と取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）は、会社法第427条第1項の規定により、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定契約が認められるのは、当該取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）が責任の原因となった職務について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の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。

### 株主総会決議事項を取締役会で決議することができることとした事項

#### イ 取締役の責任免除

当社は、取締役が期待される役割・機能を十分に発揮できるように、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって、同法第423条第1項の損害賠償責任を、法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。

#### ロ 剰余金の配当

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議により定めることができる旨を定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、機動的な資本政策及び配当政策を図ることを目的とするものです。

#### ハ 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって自己の株式を取得できる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応し、柔軟かつ積極的な財務戦略を行うためであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性6名 女性 - 名 ( 役員のうち女性の比率 - % )

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	長谷川 和夫	1951年12月17日	1974年 4月 1978年 3月 1988年10月 2003年 1月 2009年 2月  2009年 8月 2013年 3月	東芝EMI株式会社入社 共和商事株式会社入社 同社代表取締役社長就任 当社代表取締役社長就任(現任) 有限会社カルチャービジネス代表取締役社長就任(現任) 共和商事株式会社取締役辞任 営業本部長就任	(注) 3	52,700
取締役 管理本部長	壬生 順三	1959年10月20日	1982年 4月 1999年10月 2003年 1月 2006年 3月 2014年 5月 2017年 3月 2020年 4月	ぶんらく書店入社 株式会社マルス(現当社)代表取締役 当社取締役就任 当社専務取締役管理本部長 当社専務取締役営業本部長 当社取締役営業副本部長 当社取締役管理本部長就任(現任)	(注) 3	30,700
取締役 工具事業部長	長谷川 太一	1985年11月28日	2009年 4月 2012年 4月 2014年 5月 2016年 5月 2017年 3月 2020年 4月	株式会社ボクデン入社 当社入社 当社取締役就任 当社取締役営業副本部長 当社取締役新規事業部長就任 当社取締役工具事業部長就任(現任)	(注) 3	106,117
取締役 (監査等委員)	松岡 保富	1952年1月7日	1987年 3月 1999年10月 2003年 3月 2009年 2月 2016年 5月	共和商事株式会社入社 株式会社マルス(現当社)監査役就任 共和商事株式会社取締役就任 共和商事株式会社取締役辞任 当社取締役監査等委員就任(現任)	(注) 4	20,000
取締役 (監査等委員)	深谷 雅俊	1974年8月19日	1998年10月 2002年 4月 2007年 8月  2008年 8月 2009年 1月 2014年 5月  2015年 9月 2016年 5月	監査法人伊東会計事務所入所 公認会計士登録 あずさ監査法人(現 有限責任あずさ監査法人)入所 深谷会計事務所開設 当社監査役就任 株式会社スズキ太陽技術(現 株式会社動力)社外監査役就任(現任) KeePer技研株式会社取締役監査等委員就任(現任) 当社取締役監査等委員就任(現任)	(注) 4	
取締役 (監査等委員)	西川 幸孝	1956年5月19日	1982年 4月 1992年 4月 2005年 3月  2006年12月 2009年 8月  2016年 5月 2017年 9月	豊橋商工会議所入職 中小企業診断士登録 株式会社ビジネスリンク設立 代表取締役就任(現任) 社会保険労務士登録 本多プラス株式会社 社外取締役就任(現任) 当社取締役監査等委員就任(現任) 株式会社物語コーポレーション 社外取締役就任(現任)	(注) 4	
計						209,517

(注) 1. 当社は監査等委員会設置会社であり、その体制は次のとおりであります。

委員長 松岡 保富、委員 深谷 雅俊、委員 西川 幸孝

2. 取締役(監査等委員)深谷雅俊及び西川幸孝は、社外取締役であります。

3. 監査等委員以外の取締役の任期は、2020年5月27日開催の定時株主総会の終結の時から、2021年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

4. 監査等委員である取締役の任期は、2020年5月27日開催の定時株主総会の終結の時から、2022年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

5. 取締役長谷川太一は、代表取締役社長長谷川和夫の長男であります。

社外取締役の員数、具体的な選任状況及び提出会社との人の関係、利害関係

当社は、東京証券取引所の定める独立役員の資格を満たす独立社外取締役を2名選任しており、取締役ににおける独立した中立な立場での意見を踏まえた議論を可能にしています。

社外取締役深谷雅俊氏は、公認会計士としての専門的な知識・経験等を有しており、同氏がこれまでの経歴で培った経験及び見識から、当社取締役の職務執行の監査を客観的な見地で行うに適任であると考え、選任しております。なお、同氏は、深谷会計事務所代表を務めており、KeePer技研株式会社の取締役監査等委員及び株式会社動力の社外監査役であります。当社との間で人的関係、当社の関係会社、及び大株主、主要な取引先との関係等、一切ありません。また、当社から役員報酬以外に金銭その他の財産を得ておらず、一般株主と利益相反の生じるおそれがないため、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所へ届け出ております。

社外取締役西川幸孝氏は、代表取締役として株式会社ビジネスリンクの経営に関与しておられ、また同氏は中小企業診断士、社会保険労務士及びコンサルタントとしての企業経営や人事労務に関する経験と見識を活かし、当社取締役の職務執行の監査を客観的な見地で行うに適任であると考え、選任しております。なお、同氏は、株式会社ビジネスリンクの代表取締役であり、当社は同社との間で、人事労務顧問契約を締結しております。当事業年度における報酬額は、当社売上高の1%未満であります。また同氏は、本多プラス株式会社及び株式会社物語コーポレーションの社外取締役であります。当社との間で人的関係及び当社の関係会社、大株主、主要な取引先との関係等、一切ありません。当社から役員報酬以外に金銭その他の財産を得ておらず、一般株主と利益相反の生じるおそれがないため、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所へ届け出ております。

社外取締役が果たす機能・役割・独立性の基準・方針の内容

当社は、取締役による職務執行の監督機能の維持・向上のため、一般株主との利益相反のおそれのない社外取締役を継続して選任しております。専門知識や社外の広範な事業活動を通じた経営判断力を有する社外取締役は、取締役に出席し、企業価値最大化に向けた提言を行っております。

社外取締役を選任するための独立性に関する基準又は方針に関して、当社は、会社法に定める社外取締役の要件及び東京証券取引所が定める独立性基準に従い、独立役員である社外取締役を選任しております。

会社法第427条第1項に基づき、当社は、各非業務執行取締役との間で、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任は、同法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度としております。

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相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は、取締役会の出席に加え、監査等委員会、会計監査人、内部統制部門と必要に応じて情報の共有や意見交換を行い、相互に連携して監督又は監査を行っております。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査等委員会監査の状況

監査等委員である取締役3名は、取締役会の他出店検討委員会その他重要な会議に出席することにより、取締役（監査等委員であるものを除く）・従業員・会計監査人からの報告收受のほか、重要な営業会議等への出席や各店舗への往査など実効性のあるモニタリングを実施しております。補助者としての専従スタッフは配置しておりませんが、必要に応じて総務部が適宜対応しております。なお、取締役深谷雅俊は、公認会計士の資格を有しており、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。

内部監査室、監査等委員である取締役及び会計監査人は、緊密な連携を保つため、定期的にミーティングを開催するなど、積極的に情報交換を行い、監査の有効性、効率性を高めております。

#### 内部監査の状況

内部監査は、代表取締役社長直属の機関である内部監査室が担当しており、その人員は内部監査室長1名であります。内部監査規程に基づき各部門における重要事項や社内規程の遵守状況等について監査を実施しております。監査の結果については、代表取締役社長に報告し、その改善状況に関してもフォローアップ監査で確認をしております。

#### 会計監査の状況

当社は、有限責任あずさ監査法人と監査契約を締結しており、当該監査法人の監査を受けております。

業務を執行した公認会計士の氏名：	鈴木 賢次
	稲垣 吉登
監査業務に係る補助者の構成：	公認会計士 4名
	その他 5名

#### (監査法人の選定方針と理由)

当社の「会計監査人の選定基準」に基づき、会計監査人から、監査法人の概要・監査の実施体制等及び報酬の見積額について、書面を入手し、質問等を通じて選定しております。選定理由については、当社の事業規模、経営計画等を勘案し、監査法人の独立性、専門性、品質管理体制及び監査報酬等を総合的に判断しております。

当社の監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められた場合には、監査等委員会全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。

また、監査等委員会は、会計監査人の職務状況等を総合的に判断し、監査の適正性及び信頼性が確保できないと認められる場合、監査等委員会の決議により会計監査人の解任または不再任に関する株主総会への提出議案の内容を決定いたします。

#### (監査等委員会による監査法人の評価)

当社の監査等委員会は、監査法人、当社の経理財務部及び内部監査室から職務遂行状況等を聴取し、当社の「会計監査人の評価基準」に基づいて評価いたしました。

その結果、当社を担当している業務執行社員を始めとする監査チームの監査体制は、継続的に有効に機能しており、監査の相当性に問題はないと判断し、監査法人を当社会計監査人として相当であると評価いたします。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に 基づく報酬(千円)	非監査業務に 基づく報酬(千円)	監査証明業務に 基づく報酬(千円)	非監査業務に 基づく報酬(千円)
18,480		18,480	

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク(KPMG)に属する組織に対する報酬(a.を除く)  
前事業年度及び当事業年度ともに、該当事項はありません。

c. その他重要な報酬の内容  
前事業年度及び当事業年度ともに、該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針  
年間監査時間、時間当たりの報酬、同業他社等の報酬を鑑み決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、前事業年度における監査計画及び実績を踏まえ、当事業年度の監査計画の監査日数等を総合的に勘案した結果、適切であると判断し、当該報酬の額について、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針に関わる事項

役員の報酬については、企業価値の継続的な向上を目指し、業績や株主価値との連動性を高め、透明性の高い報酬制度とすることを基本方針としております。

イ. 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の内容及び決定方法

役員の報酬等の額の算定方法の決定に関する方針は定めておりませんが、取締役（監査等委員である取締役除く）の報酬につきましては、各取締役の貢献度や事業を考慮した上で今後の経営戦略を勘案し、株主総会で決議された報酬総額の限度内において、取締役会により一任された代表取締役社長が、前事業年度の業績と、当該役員の役位等に応じた報酬額を決定しております。監査等委員である取締役の報酬等については、株主総会で決議された報酬額の範囲内で、常勤、非常勤の別、監査業務等を勘案し、監査等委員会における協議を経て決定しております。

ロ. 役員の報酬等に関する株主総会の決議があるときの、当該株主総会の決議年月日及び当該決議の内容

当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日につきましては、2016年5月27日開催の定時株主総会において、取締役（監査等委員である取締役除く。）の報酬額を「年額120百万円以内」（ただし、使用人分給とは含みません）、及び監査等委員である取締役の報酬額を「年額30百万円以内」と決議しております。なお、当該決議時の取締役（監査等委員である取締役除く。）は4名、監査等委員である取締役は3名であります。

またその報酬の別枠として、2018年5月25日開催の第19回定時株主総会において、当社の取締役（監査等委員取締役を除く。）に譲渡制限付株式報酬として、総額を年額5百万円以内、普通株式の総数を年5,000株以内（ただし、使用人兼務取締役の使用人分給とは含みません。）と決議しております。当該決議時の取締役（監査等委員である取締役除く。）は3名であります。なお、譲渡制限付株式報酬制度の導入目的は、当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることであります。

ハ. 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の決定権限を有する者、当該権限の内容、当該裁量の範囲

当社の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の決定権限を有する者は取締役会であり、その権限の内容及び裁量の範囲は、役員報酬額であります。

二. 役員の報酬等における業績連動報酬とそれ以外の報酬等の支給割合の決定方針の内容

当社の役員の報酬等には業績連動報酬は含まれておりませんので、該当事項はありません。

ホ. 業績連動報酬に関わる指標、当該指標を選択した理由、当該業績連動報酬の額の決定方法

当社の役員の報酬等には業績連動報酬は含まれておりませんので、該当事項はありません。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	業績連動 報酬	譲渡制限付株 式報酬	
取締役 (監査等委員を除く) (社外取締役を除く)	44,121	43,800		321	3
取締役 (監査等委員) (社外取締役を除く)	3,000	3,000			1
社外役員	2,400	2,400			2

役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1. 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)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(2019年3月1日から2020年2月29日まで)の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人により監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表について

「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目からみて、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に乏しいものとして、連結財務諸表を作成しておりません。

### 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、または会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、監査法人等の行う研修等への参加をしております。

## 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 (2019年2月28日)	当事業年度 (2020年2月29日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	669,922	838,232
売掛金	91,252	123,827
有価証券	190,159	32,051
商品	943,714	989,032
前払費用	68,930	63,355
未収法人税等	12,678	-
その他	9,245	2,525
流動資産合計	1,985,903	2,049,024
固定資産		
有形固定資産		
建物	416,925	428,626
減価償却累計額	249,623	268,968
建物(純額)	167,302	159,657
構築物	161,444	161,969
減価償却累計額	125,546	130,111
構築物(純額)	35,898	31,858
車両運搬具	7,699	7,699
減価償却累計額	6,449	7,151
車両運搬具(純額)	1,249	547
工具、器具及び備品	303,423	311,453
減価償却累計額	252,029	270,320
工具、器具及び備品(純額)	51,393	41,132
土地	341,824	341,824
有形固定資産合計	597,669	575,020
無形固定資産		
ソフトウェア	173,551	119,642
ソフトウェア仮勘定	2,760	-
その他	328	328
無形固定資産合計	176,640	119,971
投資その他の資産		
投資有価証券	-	150,000
関係会社株式	31,900	21,000
出資金	21	21
長期前払費用	14,725	11,209
繰延税金資産	36,089	38,365
差入保証金	238,114	241,025
保険積立金	59,870	63,175
投資その他の資産合計	380,721	524,796
固定資産合計	1,155,031	1,219,788
資産合計	3,140,934	3,268,813

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年2月28日)	当事業年度 (2020年2月29日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	4,951	5,313
1年内返済予定の長期借入金	380,726	328,224
未払金	58,046	86,829
未払費用	106,506	115,344
未払法人税等	8,506	48,926
未払消費税等	20,285	42,595
預り金	5,745	15,945
賞与引当金	16,886	16,663
ポイント引当金	19,114	18,397
資産除去債務	3,014	-
その他	8,303	4,461
流動負債合計	632,088	682,701
<b>固定負債</b>		
長期借入金	576,906	581,104
退職給付引当金	28,800	32,100
資産除去債務	63,699	69,996
その他	550	574
固定負債合計	669,955	683,774
負債合計	1,302,043	1,366,476
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	336,370	336,370
<b>資本剰余金</b>		
資本準備金	266,370	266,370
資本剰余金合計	266,370	266,370
<b>利益剰余金</b>		
<b>その他利益剰余金</b>		
繰越利益剰余金	1,236,150	1,299,595
利益剰余金合計	1,236,150	1,299,595
株主資本合計	1,838,891	1,902,336
純資産合計	1,838,891	1,902,336
負債純資産合計	3,140,934	3,268,813

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
売上高	4,739,676	4,893,236
売上原価		
商品期首たな卸高	937,646	943,714
当期商品仕入高	2,170,119	2,251,712
合計	3,107,766	3,195,427
商品期末たな卸高	943,714	989,032
商品売上原価	<sup>1</sup> 2,164,051	<sup>1</sup> 2,206,395
売上総利益	2,575,624	2,686,841
販売費及び一般管理費	<sup>2</sup> 2,541,542	<sup>2</sup> 2,577,990
営業利益	34,081	108,850
営業外収益		
受取利息	915	1,871
投資有価証券売却益	4,266	-
受取手数料	11,972	11,487
その他	4,285	5,047
営業外収益合計	21,439	18,406
営業外費用		
支払利息	3,328	2,380
その他	2,326	1,602
営業外費用合計	5,655	3,983
経常利益	49,866	123,274
特別損失		
解約違約金	5,744	443
減損損失	<sup>3</sup> 17,922	<sup>3</sup> 13,309
子会社株式売却損	-	1,072
店舗閉鎖損失	-	2,400
特別損失合計	23,666	17,224
税引前当期純利益	26,199	106,049
法人税、住民税及び事業税	16,780	44,879
法人税等調整額	3,157	2,275
法人税等合計	13,623	42,604
当期純利益	12,576	63,445

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

(単位：千円)

	株主資本				純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	
		資本準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
当期首残高	330,319	260,319	1,232,354	1,822,992	1,822,992
当期変動額					
新株の発行(譲渡制限付株式報酬)	6,051	6,051		12,102	12,102
剰余金の配当			8,780	8,780	8,780
当期純利益			12,576	12,576	12,576
当期変動額合計	6,051	6,051	3,796	15,898	15,898
当期末残高	336,370	266,370	1,236,150	1,838,891	1,838,891

当事業年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

(単位：千円)

	株主資本				純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	
		資本準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
当期首残高	336,370	266,370	1,236,150	1,838,891	1,838,891
当期変動額					
当期純利益			63,445	63,445	63,445
当期変動額合計			63,445	63,445	63,445
当期末残高	336,370	266,370	1,299,595	1,902,336	1,902,336

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29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	26,199	106,049
減価償却費	129,986	123,891
賞与引当金の増減額(は減少)	3,031	222
退職給付引当金の増減額(は減少)	800	3,300
ポイント引当金の増減額(は減少)	2,030	716
受取利息及び受取配当金	915	1,871
投資有価証券売却損益(は益)	4,266	-
子会社株式売却損益(は益)	-	1,072
支払利息	3,328	2,380
減損損失	17,922	13,309
売上債権の増減額(は増加)	10,405	32,575
たな卸資産の増減額(は増加)	6,068	45,379
仕入債務の増減額(は減少)	1,253	361
未払金の増減額(は減少)	2,095	14,140
その他	28,228	56,962
小計	146,816	240,700
利息及び配当金の受取額	1,200	1,588
利息の支払額	3,231	2,245
法人税等の支払額	78,432	11,231
法人税等の還付額	1,568	14,299
営業活動によるキャッシュ・フロー	67,922	243,111
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	152,424	23,453
無形固定資産の取得による支出	45,967	13,610
投資有価証券の取得による支出	197,119	182,124
投資有価証券の売却による収入	10,266	-
有価証券の償還による収入	-	190,000
子会社株式の取得による支出	10,900	-
子会社株式の売却による収入	-	9,828
差入保証金の差入による支出	10,190	15,605
差入保証金の回収による収入	6,620	12,453
保険積立金の積立による支出	3,338	3,304
その他	1,721	680
投資活動によるキャッシュ・フロー	404,775	26,496
<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	350,000	350,000
長期借入金の返済による支出	507,374	398,304
配当金の支払額	8,780	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	166,154	48,304
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	503,007	168,310
現金及び現金同等物の期首残高	1,172,929	669,922
現金及び現金同等物の期末残高	669,922	838,232

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1. 重要な資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)によっております。

子会社株式

総平均法による原価法によっております。

#### (2) 商品

個別法による原価法(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によっております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)、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 5～20年

構築物 3～20年

工具、器具及び備品 2～20年

#### (2) 無形固定資産

定額法によっております。

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

#### (3) 長期前払費用

定額法によっております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上することとしておりますが、残高はありません。

#### (2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当期負担分を計上しております。

#### (3) ポイント引当金

顧客に付与したポイントの将来の使用に備えるため、過去の使用実績に基づき、将来使用されると見込まれる金額を計上しております。

#### (4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、従業員の当事業年度末における自己都合要支給額を計上しております。

### 4. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

### 5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

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

#### （１）概要

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

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

#### （２）適用予定日

2023年2月期の期首より適用予定であります。

#### （３）当該会計基準等の適用による影響

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

#### （表示方法の変更）

##### （「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等の適用）

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示しております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」の「繰延税金資産」が25,334千円減少し、「投資その他の資産」の「繰延税金資産」が25,334千円増加しております。

(貸借対照表関係)

当座貸越契約

当社は運転資金等の効率的な調達を行うため、取引銀行9行と当座貸越契約を締結しております。

当座貸越契約に係る借入未実行残高等は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2019年2月28日)	当事業年度 (2020年2月29日)
当座貸越極度額の総額	950,000千円	950,000千円
借入実行残高		
差引額	950,000千円	950,000千円

(損益計算書関係)

1 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額

	前事業年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
売上原価	9,942千円	1,832千円

2 販売費及び一般管理費の主なもの

販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度69.6%、当事業年度69.6%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度30.4%、当事業年度30.4%であります。

	前事業年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
給料及び賞与	1,063,493千円	1,094,609千円
退職給付費用	6,400千円	5,500千円
賞与引当金繰入額	16,886千円	16,663千円
地代家賃	458,918千円	457,170千円
減価償却費	129,986千円	123,891千円
ポイント引当金繰入額	2,030千円	716千円

### 3 減損損失

前事業年度(自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

当事業年度においては、以下の資産グループにおいて減損損失を計上しました。

用 途	種 類	場 所
店舗設備	建物等	愛知県豊田市他

資産のグルーピングは、通常店舗については、継続的な収支の把握を行っていることから、各店舗をグルーピングの最小単位としております。

収益性が著しく低下した店舗について、資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、17,922千円（建物9,552千円、構築物2,961千円、工具、器具及び備品5,408千円）を減損損失として特別損失に計上しております。

回収可能価額は、使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込めないことにより、ゼロと評価しております。

当事業年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

当事業年度においては、以下の資産グループにおいて減損損失を計上しました。

用 途	種 類	場 所
店舗設備	建物等	愛知県名古屋市他

資産のグルーピングは、通常店舗については、継続的な収支の把握を行っていることから、各店舗をグルーピングの最小単位としております。

収益性が著しく低下した店舗について、資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、13,309千円（建物8,441千円、構築物2,738千円、工具、器具及び備品2,129千円）を減損損失として特別損失に計上しております。

回収可能価額は、使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込めないことにより、ゼロと評価しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,756,000	15,800		1,771,800

(注) 譲渡制限付株式報酬としての新株発行により、発行済株式が15,800株増加しております。

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)		800		800

(注) 譲渡制限付株式報酬の権利失効により無償取得した株式であります。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

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
2018年 4月9日 取締役会	普通株式	8,780	5	2018年 2月28日	2018年 5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。

該当事項はありません。

当事業年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29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)	1,771,800			1,771,800

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	800	1,200		2,000

(注) 譲渡制限付株式報酬の権利失効により無償取得した株式であります。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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
2020年 4月7日 取締役会	普通株式	利益剰余金	8,849	5	2020年 2月29日	2020年 5月28日

## (キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前事業年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
現金及び預金	669,922千円	838,232千円
現金及び現金同等物	669,922千円	838,232千円

## (金融商品関係)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用について短期的な預金等に限定し、投機的な取引は行っておりません。また、資金調達の実現性が生じた場合は、銀行借入で対応する方針であります。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金については、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクについては、当社の経理規程に従い、取引先ごとに残高管理を行っております。

有価証券及び投資有価証券は満期保有目的の債券であり、発行体の信用リスクに晒されておりますが、定期的に発行体の財務状況を把握しております。

営業債務である買掛金については、原則1ヵ月以内の支払期日であります。営業債務は流動性リスクに晒されておりますが、月次に資金収支計画を作成・更新するとともに、複数の金融機関との間で当座貸越契約を締結し、流動性リスクを管理しております。

借入金、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ます。借入金は、金利変動リスク及び流動性リスクに晒されております。また、流動性リスクについては、月次に資金収支計画を作成・更新するとともに、複数の金融機関との間で当座貸越契約を締結し、流動性リスクを管理しております。

## (3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

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。

前事業年度(2019年2月28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	669,922	669,922	
(2) 売掛金	91,252	91,252	
(3) 有価証券 満期保有目的の債券	190,159	190,159	
資産計	951,334	951,334	
(4) 買掛金	4,951	4,951	
(5) 未払金	58,046	58,046	
(6) 長期借入金	957,632	958,145	513
負債計	1,020,630	1,021,143	513

1年内返済予定の長期借入金を含めております。

当事業年度(2020年2月29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	838,232	838,232	
(2) 売掛金	123,827	123,827	
(3) 有価証券及び投資有価証券 満期保有目的の債券	182,051	185,299	3,248
資産計	1,144,111	1,147,359	3,248
(4) 買掛金	5,313	5,313	
(5) 未払金	86,829	86,829	
(6) 長期借入金	909,328	910,226	898
負債計	1,001,470	1,002,368	898

1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

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

(3) 有価証券及び投資有価証券

満期保有目的の債券の時価については、取引金融機関から提示された価額によっております。

負債

(4) 買掛金、(5) 未払金

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。

(6) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入れ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	前事業年度 2019年2月28日	当事業年度 2020年2月29日
関係会社株式	31,900	21,000
差入保証金	238,114	241,025

関係会社株式については、市場価格がなく、また、差入保証金については、返還期限の見積りが困難なため、これらは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、時価開示の対象には含めておりません。

(注) 3 . 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額  
前事業年度 ( 2019年 2月28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	669,922			
売掛金	91,252			
有価証券 満期保有目的の債券	190,159			
合計	951,334			

当事業年度 ( 2020年 2月29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	838,232			
売掛金	123,827			
有価証券及び投資有価証券 満期保有目的の債券	32,051		50,000	100,000
合計	994,110		50,000	100,000

(注) 4 . 長期借入金の決算日後の返済予定額  
前事業年度 ( 2019年 2月28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
長期借入金	380,726	256,318	178,247	111,471	30,870	
合計	380,726	256,318	178,247	111,471	30,870	

当事業年度 ( 2020年 2月29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
長期借入金	328,224	255,186	185,044	103,606	37,268	
合計	328,224	255,186	185,044	103,606	37,268	

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

前事業年度(2019年2月28日)

(単位:千円)

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの			
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	190,159	190,159	
合計	190,159	190,159	

当事業年度(2020年2月29日)

(単位:千円)

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	100,000	103,750	3,750
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	82,051	81,549	501
合計	182,051	185,299	3,248

2. 関係会社株式

前事業年度(2019年2月28日)

関係会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は31,900千円)は、子会社株式であり、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(2020年2月29日)

関係会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は21,000千円)は、子会社株式であり、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. 当事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(2019年2月28日)

(単位:千円)

区分	売却額	売却益の合計	売却損の合計
株式	10,266	4,266	
合計	10,266	4,266	

当事業年度(2020年2月29日)

該当事項はありません。



(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2019年2月28日)	当事業年度 (2020年2月29日)
繰延税金資産		
未払事業税	2,308千円	5,010千円
賞与引当金	5,167千円	5,099千円
ポイント引当金	5,849千円	5,630千円
退職給付引当金	8,813千円	9,823千円
減損損失	9,471千円	8,024千円
商品評価損	7,002千円	7,792千円
資産除去債務	20,417千円	21,421千円
その他	4,546千円	5,075千円
繰延税金資産小計	63,577千円	67,878千円
評価性引当額	21,531千円	23,114千円
繰延税金資産合計	42,046千円	44,764千円
繰延税金負債		
資産除去債務に対応する除去費用	5,956千円	6,398千円
繰延税金負債合計	5,956千円	6,398千円
繰延税金資産純額	36,089千円	38,365千円

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内訳

	前事業年度 (2019年2月28日)	当事業年度 (2020年2月29日)
法定実効税率	30.70%	30.60%
(調整)		
留保金課税	6.85%	2.68%
住民税均等割等	18.89%	5.12%
修正申告による影響	5.82%	
評価性引当金等の増減による影響	4.45%	1.49%
その他	3.07%	0.28%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	52.00%	40.17%

(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されているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

店舗の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から10年と見積り、割引率は0.00%～1.35%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 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
期首残高	59,718千円	66,713千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	8,814千円	6,176千円
時の経過による調整額	143千円	120千円
資産除去債務の戻入による減少額	1,962千円	
資産除去債務の履行による減少額		3,014千円
期末残高	66,713千円	69,996千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、総合リユース小売業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

1. 製品及びサービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

当事業年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

1. 製品及びサービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当社は、総合リユース小売業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

前事業年度（自2018年3月1日 至2019年2月28日）

該当事項はありません。

当事業年度（自2019年3月1日 至2020年2月29日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業内容	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	取引の金額(千円)	科目	期末残高(千円)
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等	有限会社カルチャービジネス	愛知県名古屋市	3	資産管理	(被所有)直接29.60	役員の兼任	子会社株式の売却	9,828		
							子会社株式売却損	1,072		

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

取引金額は、純資産価額等を勘案し交渉の上、決定しております。

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)

項目	前事業年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
1株当たり純資産	1,038円33銭	1,074円88銭
1株当たり当期純利益	7円12銭	35円84銭

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

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
損益計算書上の当期純利益(千円)	12,576	63,445
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)	12,576	63,445
普通株式の期中平均株式数(株)	1,766,250	1,770,042

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高(千円)
有形固定資産							
建物	416,925	21,713	10,013 (8,441)	428,626	268,968	20,917	159,657
構築物	161,444	3,438	2,913 (2,738)	161,969	130,111	4,739	31,858
車両運搬具	7,699			7,699	7,151	702	547
工具、器具及び備品	303,423	19,218	11,187 (2,129)	311,453	270,320	27,349	41,132
土地	341,824			341,824			341,824
有形固定資産計	1,231,317	44,370	24,114 (13,309)	1,251,572	676,551	53,708	575,020
無形固定資産							
ソフトウェア	395,468	16,273	8,444	403,297	283,654	70,182	119,642
ソフトウェア仮勘定	2,760	60	2,820				
その他	328			328			328
無形固定資産計	398,556	16,333	11,264	403,625	283,654	70,182	119,971

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

建物	新規出店	20,743 千円
構築物	新規出店	3,438 千円
工具、器具及び備品	新規出店	7,820 千円

2. 当期減少額のうち( )内は、内書きで減損損失の計上額であります。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

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年内返済予定の長期借入金	380,726	328,224	0.25	
長期借入金(1年内返済予定のものを除く)	576,906	581,104	0.25	2021年3月1日～ 2024年9月30日
合計	957,632	909,328		

- (注) 1. 「平均利率」については、借入金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(1年以内に返済予定のものを除く)の貸借対照表日後5年以内における返済予定額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

区分	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
長期借入金	255,186	185,044	103,606	37,268

【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	16,886	16,663	16,886		16,663
ポイント引当金	19,114	18,397		19,114	18,397

(注) ポイント引当金の当期減少額(その他)は、洗替による戻入額です。

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が、財務諸表等規則第8条の28に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2)【主な資産及び負債の内容】

資産の部

a 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	58,926
預金	
当座預金	19,444
普通預金	759,861
計	779,305
合計	838,232

b 売掛金

イ 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
楽天カード(株)	37,617
三菱UFJニコス(株)	28,911
(株)ジェーシービー	15,800
佐川フィナンシャル(株)	13,223
(株)GMOペイメントゲートウェイ	7,725
その他	20,549
計	123,827

ロ 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高(千円)	当期発生高(千円)	当期回収高(千円)	当期末残高(千円)	回収率(%)	滞留期間(日) $\frac{(A) + (D)}{2}$ $\frac{(B)}{366}$
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	
91,252	2,557,742	2,525,167	123,827	95.3	15.38

(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。

c 有価証券及び投資有価証券

区分	金額(千円)
有価証券	
社債	32,051
投資有価証券	
社債	150,000
計	182,051

d 商品

区分	金額(千円)
ファッション	452,170
ホビー	202,423
ブランド	109,941
工具	165,636
メディア	15,777
その他	43,083
計	989,032

e 差入保証金

区分	金額(千円)
店舗関係	240,990
その他	35
計	241,025

負債の部

a 買掛金

相手先	金額(千円)
(株)ワールド	1,746
(株)カジ・コーポレーション	728
(株)稲穂	692
(有)エスケープ	565
猫爺屋	245
その他	1,335
計	5,313

(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)	1,183,813	2,307,899	3,525,516	4,893,236
税引前四半期(当期)純利益 (千円)	38,212	8,376	58,753	106,049
四半期(当期)純利益 (千円)	22,071	4,838	33,936	63,445
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	12.47	2.73	19.17	35.84

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は 四半期純損失( ) (円)	12.47	9.73	16.43	16.67

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年3月1日から翌年2月末日まで
定時株主総会	事業年度の末日から3ヶ月以内
基準日	毎年2月末日
剰余金の配当の基準日	毎年8月31日 毎年2月末日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	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証券代行部 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 みずほ信託銀行株式会社 全国本支店 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としております。ただし、電子公告を行うことができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して公告しております。 電子公告掲載URL <a href="https://www.okoku.jp/">https://www.okoku.jp/</a>
株主に対する特典	なし

(注) 当社の株主は、当社定款の定めにより、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はできません。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第20期(自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)2019年5月30日東海財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2019年5月30日東海財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

事業年度 第21期第1四半期(自 2019年3月1日 至 2019年5月31日)2019年7月16日東海財務局長に提出

事業年度 第21期第2四半期(自 2019年6月1日 至 2019年8月31日)2019年10月15日東海財務局長に提出

事業年度 第21期第3四半期(自 2019年9月1日 至 2019年11月30日)2020年1月14日東海財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2019年5月30日東海財務局長に提出

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）に基づく臨時報告書であります。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2020年5月27日

株式会社買取王国  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 鈴木 賢次

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 稲垣 吉登

### < 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買取王国の2019年3月1日から2020年2月29日までの第21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、株式会社買取王国の2020年2月29日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### < 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社買取王国の2020年2月29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、株式会社買取王国が2020年2月29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。