

## 【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】      | 四国財務局長  |
| 【提出日】      | 令和2年11月26日  |
| 【事業年度】     | 第5期(自 令和元年9月1日 至 令和2年8月31日)                                 |
| 【会社名】      | アクセスホールディングス株式会社  |
| 【英訳名】      | AXAS HOLDINGS CO.,LTD.                                      |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 久岡 卓司   |
| 【本店の所在の場所】 | 徳島県徳島市山城西四丁目2番地<br>(同所は登記上の本店所在地で実際の業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。) |
| 【電話番号】     | 088(623)6666  |
| 【事務連絡者氏名】  | 該当事項はありません。   |
| 【最寄りの連絡場所】 | 兵庫県神戸市中央区栄町通一丁目1番24号  |
| 【電話番号】     | 078(391)4000  |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役 経営管理部長 新藤 達也  |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号)                            |

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

| 回次  | 第1期        | 第2期        | 第3期        | 第4期        | 第5期        |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                                      | 平成28年8月    | 平成29年8月    | 平成30年8月    | 令和元年8月     | 令和2年8月     |
| 売上高 (千円)                                  | 14,152,130 | 14,359,592 | 14,484,385 | 13,333,645 | 12,488,896 |
| 経常利益 (千円)                                 | 59,051     | 151,219    | 130,608    | 97,159     | 321,442    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 ( ) (千円) | 2,438,967  | 182,718    | 257,597    | 42,398     | 497,253    |
| 包括利益 (千円)                                 | 2,438,021  | 184,950    | 260,065    | 71,329     | 492,415    |
| 純資産額 (千円)                                 | 1,016,513  | 1,315,995  | 1,515,410  | 1,413,755  | 1,875,846  |
| 総資産額 (千円)                                 | 10,389,126 | 11,051,737 | 10,893,108 | 12,155,905 | 17,242,177 |
| 1株当たり純資産額 (円)                             | 35.10      | 43.40      | 49.97      | 46.62      | 61.86      |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 ( ) (円)        | 95.72      | 6.16       | 8.49       | 1.40       | 16.40      |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)                   | -          | -          | -          | -          | -          |
| 自己資本比率 (%)                                | 9.8        | 11.9       | 13.9       | 11.6       | 10.9       |
| 自己資本利益率 (%)                               | -          | 15.7       | 18.2       | -          | 30.2       |
| 株価収益率 (倍)                                 | -          | 20.4       | 14.1       | -          | 9.7        |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)                     | 159,564    | 52,224     | 294,926    | 18,930     | 859,106    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)                     | 12,978     | 251,760    | 359,096    | 1,337,823  | 2,782,941  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)                     | 1,281,922  | 265,057    | 161,296    | 1,216,990  | 4,566,724  |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)                       | 796,678    | 862,446    | 765,318    | 625,537    | 3,268,358  |
| 従業員数 (人)                                  | 234        | 235        | 231        | 219        | 206        |
| (外、平均臨時雇用者数)                              | (265)      | (283)      | (294)      | (271)      | (233)      |

- (注) 1. 当社は、平成28年3月1日にアクサス株式会社(以下「アクサス」という)とACリアルエステイト株式会社(当時株式会社雑貨屋ブルドッグ、以下「ACリアルエステイト」という)が、共同株式移転の方法により両社を完全子会社とする株式移転完全親会社として設立されました。設立に際し、アクサスを取得企業として企業結合会計を行っているため、第1期連結会計年度(平成27年9月1日から平成28年8月31日まで)の連結業績は、取得企業であるアクサスの第1期連結会計年度の連結経営成績を基礎に、ACリアルエステイト及びアクサスの完全子会社であるACサポート株式会社(以下「ACサポート」という)の平成28年3月1日から平成28年8月31日までの経営成績を連結したものであります。
2. 売上高には、消費税等は含んでおりません。
3. 第1期連結会計年度の1株当たり当期純損失金額は、当社が平成28年3月1日に株式移転によって設立された会社であるため、会社設立前の平成27年9月1日から平成28年2月29日までの期間につきましては、アクサスの期中平均株式数に株式移転比率を乗じた数値を用いて計算しております。
4. 第1期及び第4期連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。また、自己資本利益率及び株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。
5. 第2期、第3期及び当連結会計年度の潜在株式調整後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。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次   | 第1期         | 第2期             | 第3期             | 第4期             | 第5期              |
|--|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 決算年月                                       | 平成28年8月     | 平成29年8月         | 平成30年8月         | 令和元年8月          | 令和2年8月           |
| 営業収益<br>(千円)                               | 92,656      | 398,663         | 302,160         | 452,160         | 341,560          |
| 経常利益又は経常損失<br>(千円)                         | 9,917       | 144,726         | 20,155          | 133,358         | 41,573           |
| 当期純利益又は当期純損失<br>(千円)                       | 1,818,745   | 150,615         | 30,359          | 130,345         | 44,144           |
| 資本金<br>(千円)                                | 50,000      | 50,000          | 50,000          | 50,000          | 50,000           |
| 発行済株式総数<br>(千株)                            | 32,258      | 32,258          | 32,258          | 32,258          | 32,258           |
| 純資産額<br>(千円)                               | 1,788,046   | 1,874,145       | 1,547,285       | 1,647,305       | 1,661,125        |
| 総資産額<br>(千円)                               | 1,842,389   | 1,922,913       | 1,877,389       | 1,898,826       | 1,900,436        |
| 1株当たり純資産額<br>(円)                           | 55.43       | 58.10           | 51.02           | 54.32           | 54.78            |
| 1株当たり配当額<br>(うち1株当たり中間配当額)<br>(円)          | 2.00<br>(-) | 2.00<br>(-)     | 1.00<br>(-)     | 1.00<br>(-)     | 2.00<br>(-)      |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額<br>(円)          | 56.38       | 4.67            | 0.97            | 4.30            | 1.46             |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額<br>(円)                 | -           | -               | -               | -               | -                |
| 自己資本比率<br>(%)                              | 97.1        | 97.5            | 82.4            | 86.8            | 87.4             |
| 自己資本利益率<br>(%)                             | -           | 8.2             | -               | 8.2             | 2.7              |
| 株価収益率<br>(倍)                               | -           | 27.0            | -               | 24.9            | 109.2            |
| 配当性向<br>(%)                                | -           | 42.8            | -               | 23.3            | 137.4            |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数)<br>(人)                | 9<br>(-)    | 13<br>(-)       | 20<br>(8)       | 22<br>(7)       | 19<br>(3)        |
| 株主総利回り<br>(比較指標：JASDAQ INDEXスタンダード)<br>(%) | -<br>(-)    | 90.8<br>(140.0) | 87.2<br>(152.6) | 78.7<br>(133.6) | 117.0<br>(153.3) |
| 最高株価<br>(円)                                | 445         | 168             | 174             | 220             | 214              |
| 最低株価<br>(円)                                | 118         | 113             | 103             | 86              | 59               |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含んでおりません。

2. 第2期事業年度の1株当たり配当額2円には、特別配当1円を含んでおります。

3. 第1期事業年度の1株当たり配当額2円には、記念配当1円を含んでおります。

4. 第2期、第4期及び当事業年度の潜在株式調整後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1期及び第3期事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。また、自己資本利益率、株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

6. 第1期の株主総利回り及び比較指標は、平成28年3月1日に東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)市場へ上場したため記載しておりません。

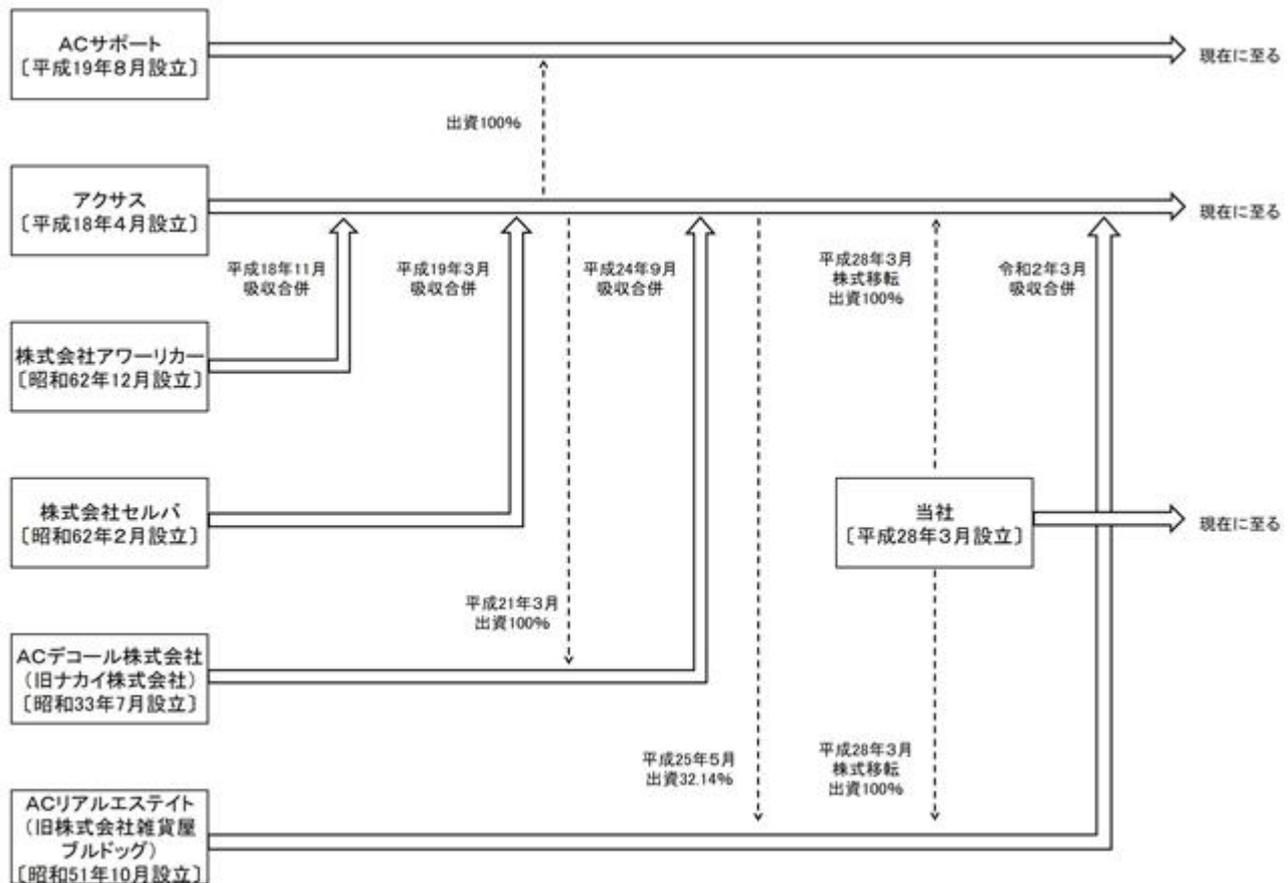
7. 最高・最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

## 2【沿革】

## 当社の沿革

| 年 月         | 事 項  |
|-------------|--|
| 平成27年10月15日 | アクセス及びACリアルエステイトは、定時株主総会の承認を前提として、アクセスにおいては取締役決定により、またACリアルエステイトにおいては取締役会決議により、株式移転に係る株式移転計画書の作成及び経営統合契約書の締結を決定いたしました。 |
| 平成27年11月27日 | アクセス及びACリアルエステイトの各定時株主総会において、アクセス及びACリアルエステイトが共同で株式移転の方法により当社を設立し、両社がその完全子会社となることについて決議いたしました。                         |
| 平成28年3月1日   | アクセス及びACリアルエステイトが株式移転の方法により当社が設立いたしました。また、当社の普通株式を東京証券取引所に上場いたしました。  |
| 令和2年3月1日    | 連結子会社であるアクセスを吸収合併存続会社、同じく連結子会社であるACリアルエステイトを吸収合併消滅会社とする吸収合併を実施いたしました。  |

なお、当社グループ（当社及び当社の関係会社）の組織再編に係る概要図は次のとおりであります。



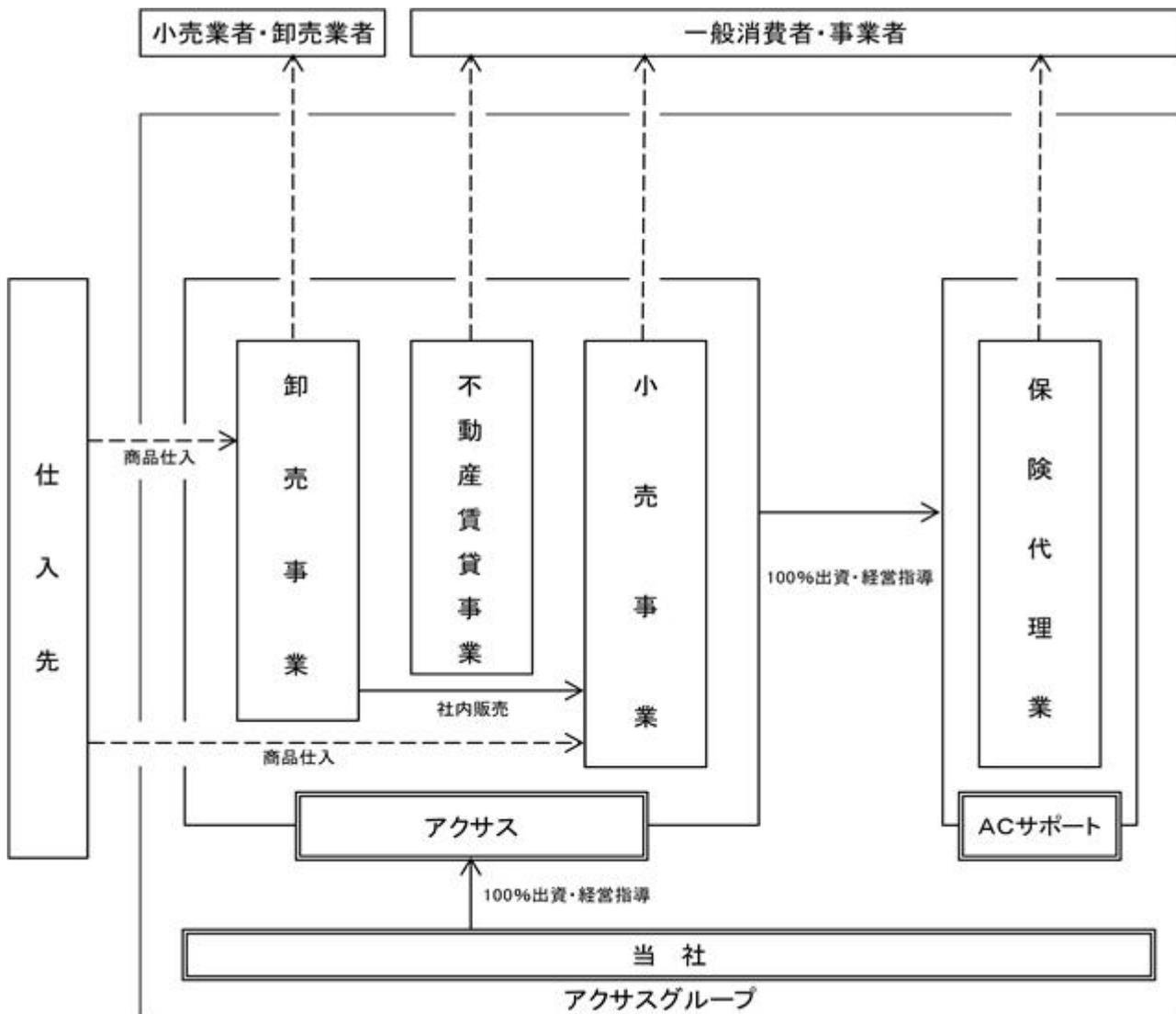
### 3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、提出会社及び子会社2社により構成されており、化粧品、生活雑貨、スポーツギア、アウトドアギア、酒類等の小売及び酒類、化粧品、ファッション雑貨等の輸入卸、不動産賃貸事業を基幹事業とする、総合ライフスタイルカンパニーであります。

事業内容と当社及び子会社の位置付け、並びにセグメントとの関連は以下のとおりであります。

| 区分                              | 主 業 内 容  | 主 要 な 会 社 |
|---------------------------------|--|-----------|
| 小<br>売<br>事<br>業                | <p>化粧品、生活雑貨、スポーツギア、アウトドアギア、酒類等の小売事業</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ヘルス&amp;ビューティーケアユニット<br/>美と健康を体の内と外の両面からサポートする「ドラッグストアチャーリー」、「ビューティ ライフストアチャーリー」を展開しております。<br/>日用品、医薬品をはじめ、化粧品、化粧雑貨を強化し、ゆとりある暮らしに必要な商品を幅広く取り揃えております。</li> <li>・ライフスタイルユニット<br/>生活シーンを提案する「プラザアレックス」、基幹ブランドである「アレックスコンフォート」、圧倒的な文房具の品揃えを誇る「文具館チャーリー」、お客様のニーズにあわせて多彩なブランドを展開しております。<br/>各ブランドが生活雑貨、家具、アパレル、文具等、毎日を満たされた気持ちで暮らすための洗練されたアイテムを取り揃えております。</li> <li>・アスレユニット<br/>アクティブスポーツシーンをリードする「アレックススポーツ」、あらゆるブランドのアウトレット商品が一堂に揃う「アウトレックス」を展開しております。<br/>「アレックススポーツ」では、「競技者を強くする」をキーワードに、競技用品、アウトドア用品、カジュアルアイテムを豊富に揃えております。「アウトレックス」では、スポーツカジュアルを中心に、メーカー直営ショップに劣らない価格でご提供しております。<br/>また、山が好きな方、アウトドアを楽しむ方、お客様それぞれにあわせた登山やアウトドアライフを応援、サポートする「好日山荘」のフランチャイズ加盟店の運営を行っております。</li> <li>・ホームキーパーユニット<br/>住のゆとりをサポートするホームキーパー「デコール」、低価格自転車から本格ロードバイクまでを品揃えした「GoGoBIKE」を展開しております。<br/>日頃の生活の中で使用するアイテムの「用途と機能」をしっかりと見極めたうえで、お求めやすさ、信頼性、新しい便利さをご提供できるよう、多様な商品を季節と生活行事にあわせてタイムリーに取り揃えております。</li> <li>・アルコユニット<br/>圧倒的な品揃えを誇る大型リカー&amp;フードストアである「アワーリカー」を展開しております。広く明るい店内に、酒類を中心に、飲料、調味料、食品及び菓子等、国産・輸入あわせて3,000種類以上。お客様の多様な嗜好に、自信の品揃えで対応しております。</li> </ul> | ア ク サ ス   |
| 卸<br>売<br>事<br>業                | <p>酒類、化粧品、ファッション雑貨等の輸入卸売事業</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・貿易事業本部<br/>世界中から選びぬいた商品を、全国のホールセラー・ショップへ卸販売しており、さらにオリジナルブランドのビール・ワイン・ウイスキー・リキュールも展開しております。</li> </ul>   | ア ク サ ス   |
| 不<br>動<br>産<br>賃<br>貸<br>事<br>業 | <p>不動産賃貸事業</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・不動産事業本部<br/>オフィスビル、複合商業施設、ロードサイド店舗、居住用マンションの不動産を賃貸しており、安定的な収益獲得に寄与しております。</li> </ul>  | ア ク サ ス   |
| そ<br>の<br>他                     | <p>蒸溜所事業</p>   | ア ク サ ス   |
|                                 | <p>保険代理業</p>   | A C サポート  |

事業系統図は次のとおりであります。



また、当社グループは当連結会計年度より、セグメント情報の「その他」に含まれていた「不動産賃貸事業」を報告セグメントとする報告セグメントの変更を行っております。詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（セグメント情報等）」の「1. 報告セグメントの概要」をご参照下さい。以下の前期比較については、前期の数値を変更後の算定方法及び変更後のセグメント区分にて組み替えた数値で比較しております。

なお、当社は、有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しており、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については、連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

## 4【関係会社の状況】

| 名称                     | 住所     | 資本金又は<br>出資金<br>(百万円) | 主要な事業の内容               | 議決権の<br>所有又は<br>被所有割合<br>(%) | 関係内容                    |
|------------------------|--------|-----------------------|------------------------|------------------------------|-------------------------|
| (連結子会社)<br>アクセス        | 徳島県徳島市 | 90                    | 小売事業、卸売事業<br>及び不動産賃貸事業 | 100.0                        | 経営指導、建物及び設備の賃借並びに役員の兼任等 |
| ACサポート                 | 徳島県徳島市 | 1                     | 保険事業                   | 100.0<br>(100.0)             | -                       |
| (その他の関係会社)<br>TKマネジメント | 神戸市東灘区 | 1                     | 資産管理                   | 被所有<br>72.5                  | 役員の兼任                   |

(注) 1. 「議決権所有割合」欄の( )内は、間接所有割合であり、内数であります。

2. アクセスにつきましては、特定子会社に該当しております。

3. アクセスにつきましては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えておりますが、当連結会計年度におけるセグメント情報の売上高に占める当該連結子会社の売上高(セグメント間の内部売上高又は振替高を含む)の割合が90%を超えるため、主要な損益情報等の記載を省略しております。

4. 当社の連結子会社であったACリアルエステイトは、同じく当社の連結子会社であるアクセスを吸収合併継続会社とする吸収合併により消滅しております。

5. TKマネジメント株式会社(以下「TKマネジメント」という)は、当社の代表取締役である久岡卓司氏が株式を100%保有する資産管理会社であります。

## 5【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

令和2年8月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人)   |
|----------|-----------|
| 小売事業     | 169 (225) |
| 卸売事業     | 13 (5)    |
| 不動産賃貸事業  | 3 (-)     |
| 全社(共通)   | 21 (3)    |
| 合計       | 206 (233) |

(注) 1. 臨時雇用者数は( )内に年間平均雇用人員を外数で記載しております。

2. 全社(共通)は、特定のセグメントに区分できない管理部門の従業員であります。

## (2) 提出会社の状況

令和2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) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 19 (3)  | 44.7    | 8.8       | 4,200      |

(注) 1. 臨時雇用者数は( )内に年間平均雇用人員を外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、基準外賃金及び賞与を含めております。

3. 平均勤続年数の算出にあたっては、転籍者のアクセスにおける勤続年数を通算しております。

4. 提出会社の従業員は、全て全社(共通)に属しております。

## (3) 労働組合の状況

当社には、労働組合はありませんが、労使関係は安定しております。

## 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】

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

#### (1) 経営方針

当社グループは、お客様、そして地域社会の「生活文化の質的な向上」を、美・健康・ゆとりの側面から時代の空気をお客様のライフスタイルにお届けすることをコアミッションとしており、他分野にわたる事業部からなる小売事業と、酒類や化粧品等の輸入卸事業及び不動産賃貸事業を基幹事業としている総合ライフスタイルカンパニーであります。グループ全体で顧客満足・社員満足を高めていくことで会社満足を高め、これら3つの満足によって企業価値の更なる向上に努めるとともに、「株主様」「取引先様」をはじめとする全ての関係者の皆様への利益還元と社会貢献の実現を目指しております。

#### (2) 経営戦略等

##### 出店戦略

当社グループは、より多くのお客様や地域へ取り組みをお届けするため、直近では京阪神エリアを中心とした、中部・近畿・中国地方への出店を視野に、出店地域の拡大に積極的に取り組んでまいります。しかしながら、継続的な成長を確保するために資本効率を重視し、出店予定エリアの市場性や地域の特性等を考慮したうえで最適な店舗形態を選択し出店してまいります。

また当社グループは、総合ライフスタイルカンパニーとして、出店エリアのニーズに合わせて、複数の保有ブランドをマルチ展開し、ライフスタイルという領域において多角的に地域シェアを獲得することを目指してまいります。

##### 商品戦略・販売戦略

各ブランドにおいて、豊富な品揃えはもちろんのこと、生活必需品に限らず、洗練されたアイテムを「美・健康・ゆとりや時代の空気」というフィルターに通してご提案することで、心・体の両面から日々の豊かさを提供してまいります。また、お客様のニーズに合わせて、例えば兵庫地区等にて実施しております「化粧品×雑貨×食品酒類」といった、保有ブランドをハイブリッドにした売場展開を拡大してまいります。各事業部・ブランドで培った商品戦略基盤を保有するからこそ可能であるアイテムミックスにより、お客様のニーズにお応えすることで、差別化を図ってまいります。

また、リテール部門の店舗コンセプト等に合う酒類飲料や食品等、独自性のある商品を買取事業部と川上の段階より共同開発を行い、川下の店舗で販売するという当社グループ内で一貫する垂直連携のプロセスも強化していくことで、他社にない魅力のあるオリジナル商品の販売にも努めてまいります。

##### IT及び顧客購買データの活用

インターネットやモバイル端末の普及により様々な情報を入手することが可能になったことでお客様の生活スタイル・消費行動が変化し、さらにニーズ・嗜好も多様化してきております。これらに迅速に対応するためECサイト「アクサスオンラインコレクション」の充実も図ってまいります。また、ポイントカード及びPOSデータをはじめとした顧客購買データの活用を図り、出店戦略、商品戦略並びに販売戦略のさらなる向上を目指してまいります。

#### (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、売上高、営業利益のほか、自己資本利益率、自己資本比率を、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等として用いております。

#### (4) 経営環境

国内外の景気は、新型コロナウイルス感染症の終息が不透明であること等に起因し、景気動向も依然として不透明であると予想されます。

このような状況下、当社グループは、より洗練されたアイテムを「美・健康・ゆとりや時代の空気」というフィルターに通してご提案することで、お客様に心・体の両面から日々の豊かさを提供していくことに努めるとともに、引き続き資本効率を重視し、営業キャッシュ・フローとバランスのとれた回収可能性の高い設備投資を吟味することにより、着実な成長を図ってまいります。

当連結会計年度におきましては、主として小売事業において、巣ごもり消費におけるライフスタイルを豊かにする雑貨、インテリア、DIY、ガーデニング用品等や新型コロナウイルス感染予防対策における衛生用品の需要の増加に対し、お客様に今必要とされる需要にスピーディーにお応えすることで販売が増加し、また、新型コロナウイルス感染予防対策における三密回避の観点から、販売促進を控える傾向となったこと等により販売費及び一般管理費が減少したことで、収益が増加いたしました。

翌連結会計年度（令和3年8月期）におきましては、新型コロナウイルス感染症への対策は継続するものの、正常化へ向けた経済活動の活性化や新型コロナウイルス感染拡大の影響によって急速に変化するであろう消費活動領域に対応した、より積極的な事業活動に即した販売促進等の必要性が高まると見込まれます。

#### （5）優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

##### 財務体質の改善

当社グループでは、財務体質の改善を重要な課題として認識し、自己資本比率を向上させることを経営目標に掲げております。また、当座貸越及びシンジケートローンを活用することで、安定的且つ資金需要に応じた機動的な経常運転資金調達手段を導入しており、財務の健全性を確保するとともに、今後の出店等で増加する経常運転資金の変化に即応した施策の実行を可能としております。

新規出店等の設備投資にあたりましては、営業キャッシュ・フローとバランスのとれた回収可能性の高い設備投資を実施するとともに、在庫削減・コスト低減をすることにより、有利子負債を抑制し、自己資本比率の改善に努めてまいります。

##### 人材育成

当社グループでは、商品・サービスによって美・健康・ゆとりの側面から時代の空気をお客様のライフスタイルにお届けすることをコアミッションとしており、お客様の日常から最も近いところにいる私たちにとって、本当にいいものや必要とされるものを見極める感性を磨き続け、良質な提案をスピーディーにお届けすることも最重要使命のひとつであります。国内外の視察等により日々感性を磨くとともに、研修制度や外部委託による顧客満足度（CS）調査により小売業の基本となる接客サービスや幹部候補育成に積極的に取り組み、プロフェッショナルとしての自覚を持った人材の育成に取り組んでまいります。

##### 新型コロナウイルス感染予防対策

社員の新型コロナウイルスの感染予防対策については、定期的なアルコール消毒、うがいを時間管理して慣行し、出退勤、出張移動、勤務時のソーシャルディスタンスの確保を行っております。

社員とお客様の接客での新型コロナウイルスの感染予防対策については、接客時のマスク、メガネの着用を慣行しております。

お客様の新型コロナウイルスの感染予防対策については、入店時のアルコール消毒をお願いし、通路幅を確保することでソーシャルディスタンスに配慮しております。

社会的な新型コロナウイルスの感染予防対策については、マスク、ハンドソープ、アルコール除菌グッズ、非接触式体温計等の新型コロナウイルス感染予防商材を幅広くラインナップすることで、感染予防対策に努めております。

##### 内部管理体制及び内部統制の強化

お客様の安心・信頼に繋がる店舗運営を実現するため、内部監査室による店舗監査を定期的を実施し、健全な店舗管理体制の維持に努めてまいります。内部統制につきましても、経験・見識の豊富な社外取締役を選任し活発な議論を図るとともに、監査等委員監査、会計監査人監査並びに内部監査の三様監査の相互連携と独立性の確保を図り、健全なガバナンス体制の維持に努めてまいります。また、法務・会計・税務等の専門分野について重要な判断を要する案件につきましても、顧問弁護士、顧問会計士、顧問税理士等、外部専門家に適宜、指導や助言を受けることでコンプライアンスを徹底してまいります。

## 2【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

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

#### （1）競合について

当社グループのコア事業である小売業界は激しい競争環境にあり、ライフスタイル商品を取り扱うあらゆる販売チャンネルが競合となります。当社グループは美・健康・ゆとりの側面から時代の空気をお客様のライフスタイルにお届けすることをコアミッションとし、その事業分野の店舗や商品・サービスにおいて提案力・迅速性・専門性・独自性で付加価値を生むことで他社との差別化を図っておりますが、市場の動向により価格競争、来店客数の減少等、様々な要因により財政状態及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (2) 為替リスクについて

当社グループの卸売事業は商品を海外から輸入しており、一般的に円高になれば、実質的な仕入価額は下がる傾向になり、円安になれば上がる傾向にあるため、売上総利益率の変動を受ける可能性があります。

卸売事業では、場合により売価を見直す等、為替リスクを回避する対策を講じておりますが、当該為替リスクを完全に価格転嫁できる保証はなく、為替相場等の変動による一般的な市場リスクを有しております。

## (3) 気候条件・災害等について

当社グループは、幅広い商品展開を行っておりますが、夏・冬の気候の影響が強い商品群が存在します。季節商品の動向は、一定期間に集中する傾向にあるものの、予測・コントロール不可能な気候条件の変動により左右されるため、今後も気候条件の変動が財政状態及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、災害等により、当社グループが出店する周辺地域に被害が生じ、円滑な営業活動が阻害された場合、当社グループの事業、財政状態及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (4) 関連法令等について

当社グループでは、関連法令等に十分留意した営業活動を行っておりますが、万一、これらに反する事由が生じた場合には、企業活動が制限される可能性があります。また、関連法令等の改正や新たな法規制への対応及び有資格者の確保等のため、経営コストが増加する可能性があります。したがって、関連法令等により事業、財政状態及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (5) 金利・金融市場の動向

当社グループは、当連結会計年度末日現在において13,754百万円の銀行借入金、リース債務の残高があります。当社グループは、銀行借入金等の削減に向けた様々な取り組みを行っていますが、当社グループの成長戦略に伴い、銀行借入金等がさらに増加する可能性があります。長期金利や短期金利が上昇した場合、借入コストの増加により事業、財政状態及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (6) 財務制限条項について

当社グループは、安定的且つ資金需要に応じた機動的な経常運転資金調達手段を導入し、財務の健全性を確保するとともに事業環境の変化に即応した施策の実行を可能にすることを目的とし、当社の連結子会社であるアクサスは、取引金融機関各行と当座貸越及びシンジケーション方式によるコミットメントライン契約を締結しております。コミットメントライン契約には、一定の財務制限条項が付されており、財務制限条項に抵触した場合、財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

## (7) 減損会計の適用について

当社グループは、「固定資産の減損に係る会計基準」の適用により、今後においても競合の激化や予期せぬ商圏の変動等により店舗の収益性に変化があった場合には、固定資産の減損処理が必要になる場合があります。その場合、特別損失が計上され財政状態及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (8) 個人情報管理について

当社グループは、お客様へのサービス向上のためのポイントカード及び各種クレジットカードの取り扱いを通じ、お客様の個人情報を保有しております。これらの情報の管理につきましては、個人情報保護法に基づき「個人番号及び特定個人情報保護規程」や事務手続等を策定し、従業員への教育・研修等による情報管理の重要性の周知徹底、情報システムのセキュリティ対策等を行っております。また、マイナンバー制度に関する特定個人情報の管理体制についても万全の対応を行っております。しかしながら、これらの対策にもかかわらず、重要な情報が外部に漏洩した場合、社会的信用問題や個人への賠償問題等、財政状態及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (9) 感染症について

当社グループの展開地域において感染症が蔓延し、当社グループの多数の従業員が感染した場合や、政府や地方自治体による法的規制や休業要請等により、営業が停止した場合又は取引先や物流に影響を及ぼす事象が発生した場合、財政状態及び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】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（当社及び連結子会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という）の状況の概要は次のとおりであります。

##### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度（令和元年9月1日から令和2年8月31日）のわが国の経済は、新型コロナウイルスの世界的な感染拡大や、長期化する米中貿易摩擦等、世界経済への悪影響が深刻化を増すなか、国内においては、令和元年10月の消費税増税や、令和2年4月に新型コロナウイルス感染拡大を受けて発令された緊急事態宣言に伴う外出自粛要請で移動が大きく制限されたこと等により景気の下押し懸念が強まるとともに、入国制限等によりインバウンド需要も落ち込みました。同年5月には緊急事態宣言が解除され、徐々に経済活動再開に向けた動きも見られましたが、同年7月より再度感染者が増加に転じる等、新型コロナウイルス感染症の終息が不透明であるなか、生活防衛意識が一層の高まりを見せております。しかし、その一方で、消費税増税においては、消費税増税前の駆け込み需要による個人消費の押し上げや、消費税増税後の飲食料品の軽減税率の導入及びキャッシュレス決済時のポイント還元制度等により消費の下支えが見られました。また、新型コロナウイルス感染拡大により、衛生用品をはじめとした、新型コロナウイルスの感染予防対策の需要が高まったほか、新型コロナウイルス感染拡大に伴う政府の緊急経済対策特別定額給付金の支給等による消費の下支えのなか、長引く外出自粛や在宅勤務が浸透し、消費者の購買頻度や購買チャネル等、日常の消費活動に変化が生じるとともに、巣ごもり消費の一端として、ライフスタイルを豊かにする雑貨、インテリア、DIY、ガーデニング用品等の商品需要の増加が見られました。そのような経済環境のなか、当社グループは、お客様の日常から最も近いところから「本当にいいものや必要とされるものを見極める感性を磨き続け、良質な提案をスピーディーにお届けすること」を最重要使命とし、グループ全体でお客様、そして地域社会の生活文化の質的な向上を「美・健康・ゆとりの側面」から応援し、顧客満足、社員満足を高めていくことで会社満足も高め、これら3つの満足によってグループ価値の更なる向上に努め、株主様、取引先様をはじめとするすべての関係者の皆様への利益還元と社会貢献の実現を目指しております。

具体的な事業戦略の取り組みとして、当社グループは中長期的な構造改革を推進しており、保有する販売・購買市場及び商品情報によるマーケットインが最大限に活用可能なモノ造り事業である、蒸溜所事業（ウイスキー及びスピリッツ類の製造・熟成、見学・試飲及び販売事業）に取り組むとともに、小売事業において需給バランスの変化に伴い飽和市場となっている地域の施設については、同地の不動産市況も鑑み、現状の収益と不動産事業へ転換した場合の収益の将来キャッシュ・フローを比較検討し、不動産事業への転換がより合理的である施設については、小売事業における地域社会への一定の貢献は果たしたものと判断し、同施設の不動産事業への転換を図っております。同施策によって、蒸溜所事業においては、新たな収益構造の構築による収益の獲得及びバリューチェーンの拡大による付加価値の向上によって企業価値の最大化を図り、不動産事業においては、収益の増加と安定的な収益の獲得による、企業価値の最大化を図るとともに、新たな地域ニーズへの柔軟な対応によって、地域社会の活性化への貢献も目指しております。一方で、小売事業においても、ニーズの高い市場には、今後も継続して積極的な出店に取り組むとともに、カルチャーやニーズの変化にあわせた店舗改装や保有ブランドをハイブリッドにした売場展開といった取り組みによって、新たな収益の獲得を目指しております。

上記の一部事業の変更による構造改革を実施する一環として、令和元年10月にチャーリー阿南店（徳島県阿南市）、同年12月にデコール沖浜店（徳島県徳島市）を閉店いたしました。また、デコール沖浜店につきましては、用地の不動産事業への転換のほか、隣接する本社ビル近隣の開発として、令和2年3月に新設した複合施設YAMASHIRO TERRACE（徳島県徳島市）に、一部商品カテゴリーを移設のうえ、デコールGREEN・earth café及びGoGoBIKEとしてリニューアルオープンをしております。「自然を愛する癒しの空間」をコンセプトとした複合施設YAMASHIRO TERRACEには、同施設の店舗として、「植物と暮らす」をテーマに、花と野菜苗、植物、ガーデニング用品やグリーン雑貨を取り揃えたグリーン専門店のデコールGREEN、同店内において癒しの空間でコーヒー片手にグリーンを眺める日常を提案するearth café、普段使いの自転車からクロスバイク、ロードバイク、E-BIKE等のスポーツバイクまで幅広く取り揃えたサイクルショップのGoGoBIKE、山が好きの方、アウトドアを楽しむ方、お客様それぞれに合わせた登山やアウトドアライフを応援、サポートする好日山荘徳島山城店がそれぞれ移転リニューアルしております。また、同施設内の既存店舗であるアワーリカー沖浜店（徳島県徳島市）は、内外装をリニューアルし、商品構成に関しても従来からのこだわりの酒類、飲料、調味料、食品、菓子等に加え、ワインについては低価格のバンドルワインから高級シャンパンまで、ウイスキーに関しては海外の輸入ウイスキーから希少価値の高い国産ウイスキーまでを豊富に取り揃え、同施設を利用される、より幅広いお客様へのアプローチができるよう品揃えの強化を実施しております。

また、令和元年10月には、文具館チャーリー沖浜店（徳島県徳島市）において、2階スペースを有効活用するためファンシー売場を設置する改装を実施いたしました。同年11月には、「美」、「健康」と「高感度」をテーマに、化粧品や美容雑貨、健康食品、医薬品、日用雑貨、ベビー用品等、流行の品から生活必需品まで幅広く取り揃え、なかでも国内外から集めた化粧品を圧倒的なアイテム数で展開し、選ぶ楽しさと心地よい空間を演出したチャーリーランチ大津京店（滋賀県大津市）を出店いたしました。更に、令和2年3月には、キッチン、イ

インテリア、家具、アパレルをメインに、「新しい暮らしの提案と自分だけのお気に入りを見ることが出来る店舗」をコンセプトにしたプラザアレックスランチ大津京（滋賀県大津市）を出店し、同年同月、香水やインポートブランド化粧品、国内化粧品をメインに、アクセサリやネイルグッズ、フットケアにいたるまで、それぞれの人が、それぞれに思うトータルビューティーを目指して自由に楽しく気軽に商品を選んでいただける店舗、アレックスコンフォートアスナル金山（名古屋市中区）を愛知県に初出店いたしました。

その結果、当連結会計年度末におけるグループ店舗数は、36店舗（前述のearth caféは、デコールGREENの管理に含めていることから、店舗数集計から除いております）となりました。

以上の結果、当連結会計年度は、売上高12,488百万円（前期比6.3%減）、営業利益421百万円（同131.4%増）、経常利益321百万円（同230.8%増）となりました。特別利益、特別損失及び法人税等を計上し、親会社株主に帰属する当期純利益は497百万円（前期は親会社株主に帰属する当期純損失42百万円）となりました。

セグメント別の業績は次の通りであります。

なお、当社グループは当連結会計年度より、セグメント情報の「その他」に含まれていた「不動産賃貸事業」を報告セグメントとする報告セグメントの変更を行っております。詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（セグメント情報等）」の「1. 報告セグメントの概要」をご参照下さい。以下の前期比較については、前期の数値を変更後の算定方法及び変更後のセグメント区分にて組み替えた数値で比較しております。

#### (a) 小売事業

小売事業につきましては、ヘルス&ビューティークケアユニットでは、マスクやマスクケース、ハンドソープやアルコール除菌グッズ、非接触式体温計等の新型コロナウイルス感染予防対策関連カテゴリーの販売が好調に推移し、売上高、売上総利益額が伸長いたしました。外出自粛や在宅勤務で化粧の機会が減少し、マスクの着用でメイクを控えめにする人が増加したことでインポートコスメカテゴリーやメイクカテゴリー等の販売が苦戦したほか、新型コロナウイルスの感染拡大防止の観点から、一部の商業施設内の店舗において休業や時短営業となった影響等により、売上高、売上総利益額を押し上げるには至りませんでした。一方で、販売施策の見直し等による販売費及び一般管理費の合理化に伴い、当ユニットのセグメント利益は伸長いたしました。

ライフスタイルユニットでは、令和元年10月の消費税増税による影響を受けた家具部門や、新型コロナウイルス感染拡大により、外出機会が減少したことによる影響で服飾雑貨カテゴリーの販売が低調に推移したものの、ちょっとした外出の際に着られるワンマイルウェアやアロマカテゴリー、キッチン雑貨カテゴリー、インテリア雑貨カテゴリーといったステイホーム関連商品の販売が好調に推移し、当ユニットのセグメント利益は伸長いたしました。

アスレユニットでは、高い機能性とデザイン性を兼ねそろえた人気アウトドアブランドのアパレル商品がカジュアルウエアとして定着し、幅広い層に受け入れられたことにより販売が好調に推移いたしました。新型コロナウイルス感染拡大に伴い、販売促進の回数を減らしたアウトレックス店舗の販売が低調だったことや、スポーツイベントや大会開催の延期や中止等による影響により、競技系カテゴリー商品全般の販売が落ち込み、売上高、売上総利益額を押し上げるには至りませんでした。

アルコユニットでは、酒類部門のスピリッツカテゴリーにおいて、各店舗の売場面積を広げ、取り扱い品目を増やしたことや、新型コロナウイルス感染予防対策の需要により、アルコール度数の高いウオッカ等、ハイアルコールスピリッツ類の販売が好調に推移いたしました。外商部門において、新型コロナウイルス感染拡大防止による外出自粛や飲食店の営業自粛の影響等により、シャンパン等果実酒カテゴリーの販売が苦戦したことや、前述のアワーリカー沖浜店が改装のため、令和2年4月1日から同年4月23日まで休業した影響等により、売上高、売上総利益額を押し上げるには至りませんでした。一方で、販売施策の見直し等による販売費及び一般管理費の合理化に伴い、当ユニットのセグメント利益は横ばいとなりました。

ホームキーパーユニットでは、リフォーム工事受注件数が増加したリフォーム部門や、新型コロナウイルス感染拡大防止による在宅勤務や外出自粛により自宅で過ごす時間が増えたことで、自宅で楽しむDIY用品やガーデニング用品の販売が好調に推移し、DIY部門、木材補修部門や園芸部門の売上高、売上総利益額が伸長いたしました。また、前述のデコール沖浜店の閉店によって売上高、売上総利益額が剥落した一方で、販売費及び一般管理費の合理化に伴い、当ユニットのセグメント利益は伸長いたしました。

これらの結果、当セグメントの売上高は8,653百万円（前期比8.5%減）、セグメント利益は547百万円（同36.2%増）となりました。

## (b) 卸売事業

卸売事業につきましては、多様化するマーケット情勢のなか、幅広い価格帯のスパークリングワインやシャンパン、また、海外で新たにリリースされた日本未発売のウイスキーをいち早く取り扱う等、商品ラインナップを充実させたことにより、販売が好調に推移いたしました。また、新型コロナウイルス感染拡大によって巣ごもり消費が拡大したことに伴い、家飲みで気軽に飲むことのできる低価格のウイスキーやワインのほか、少し上の価格帯でも割安感のある大容量ウイスキーやコアな消費者に支えられている定番の中価格帯のモルトウイスキー等の売上が伸びました。しかし、新型コロナウイルス感染拡大防止による外出自粛や飲食店の営業自粛の影響等により、業務用酒販卸への販売額が減少したことで、当セグメントの売上高、売上総利益額を押し上げるには至りませんでした。

これらの結果、当セグメントの売上高は3,699百万円（前期比4.2%減）、セグメント利益は202百万円（同15.2%減）となりました。

## (c) 不動産賃貸事業

不動産賃貸事業につきましては、前第4四半期連結会計期間の令和元年7月に取得いたしました神戸市中央区の賃貸テナントビル及び第1四半期連結会計期間の令和元年9月に取得いたしました神戸市中央区の賃貸テナントビルの売上並びに営業利益を計上したこと等により、当セグメントの売上高は445百万円（前期比45.8%増）、セグメント利益は152百万円（同62.6%増）となりました。

## キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ2,642百万円増加し、当連結会計年度末残高は3,268百万円（前期末比422.5%増）となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの概況とそれらの要因は次のとおりであります。

## (a) 「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859百万円（前期は18百万円の使用）となりました。主な要因は税金等調整前当期純利益317百万円に対し、減価償却費247百万円及びたな卸資産の減少額331百万円等により増加し、構造改革関連費用引当金の減少額61百万円及び仕入債務の減少額76百万円等により減少いたしました。

## (b) 「投資活動によるキャッシュ・フロー」

投資活動の結果使用した資金は2,782百万円（前期比108.0%増）となりました。主な要因は有形固定資産の取得による支出2,708百万円等により減少いたしました。

## (c) 「財務活動によるキャッシュ・フロー」

財務活動の結果獲得した資金は4,566百万円（前期比275.2%増）となりました。主な要因は短期借入金の純増加額2,830百万円、長期借入による収入1,600百万円及び社債の発行による収入500百万円により増加し、長期借入金の返済による支出279百万円等により減少いたしました。

## 仕入及び販売の状況

## (a) 仕入実績

当連結会計年度における仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| 区 分     | 前連結会計年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) |                  | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |                  |
|---------|---|------------------|--|------------------|
|         | 金 額<br>(千円)                             | 前 年 同 期 比<br>(%) | 金 額<br>(千円)                            | 前 年 同 期 比<br>(%) |
| 小 売 事 業 | 6,663,404                               | 91.3             | 5,598,326                              | 84.0             |
| 卸 売 事 業 | 3,203,904                               | 88.2             | 2,927,637                              | 91.4             |
| 合 計     | 9,867,309                               | 90.3             | 8,525,964                              | 86.4             |

- (注) 1. 仕入高は、仕入価格によっております。  
2. セグメント間の取引については相殺消去しております。  
3. 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

当連結会計年度における販売実績をセグメント及び地域別に示すと、次のとおりであります。

| 区 分  | 地 域 別<br>(都道府県別) | 前連結会計年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) |               |              |                  | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |               |              |                  |
|------|------------------|---|---------------|--------------|------------------|--|---------------|--------------|------------------|
|      |                  | 店 舗 数                                   | 売 上 高<br>(千円) | 構 成 比<br>(%) | 前 年 同 期 比<br>(%) | 店 舗 数                                  | 売 上 高<br>(千円) | 構 成 比<br>(%) | 前 年 同 期 比<br>(%) |
| 小売事業 | 愛 知 県            | -                                       | -             | -            | -                | 1                                      | 33,308        | 0.3          | -                |
|      | 滋 賀 県            | 1                                       | 186,829       | 1.4          | 94.7             | 3                                      | 345,650       | 2.8          | 185.0            |
|      | 大 阪 府            | 2                                       | 179,702       | 1.4          | 104.2            | 2                                      | 156,786       | 1.3          | 87.2             |
|      | 兵 庫 県            | 6                                       | 1,415,280     | 10.6         | 77.8             | 6                                      | 1,421,164     | 11.4         | 100.4            |
|      | 岡 山 県            | 1                                       | 64,695        | 0.5          | -                | 1                                      | 66,964        | 0.5          | 103.5            |
|      | 徳 島 県            | 18                                      | 5,988,629     | 44.9         | 92.5             | 19                                     | 5,152,592     | 41.3         | 86.0             |
|      | 香 川 県            | 4                                       | 1,626,925     | 12.2         | 98.5             | 4                                      | 1,477,267     | 11.8         | 90.8             |
|      | 小 計              | 32                                      | 9,462,062     | 71.0         | 91.7             | 36                                     | 8,653,734     | 69.3         | 91.5             |
|      | 卸 売 事 業          | -                                       | 3,565,138     | 26.7         | 92.9             | -                                      | 3,391,940     | 27.2         | 95.1             |
|      | 不 動 産 賃 貸 事 業    | -                                       | 304,823       | 2.3          | 93.5             | -                                      | 441,834       | 3.5          | 144.9            |
|      | そ の 他            | -                                       | 1,621         | 0.0          | 100.1            | -                                      | 1,387         | 0.0          | 85.6             |
|      | 合 計              | 32                                      | 13,333,645    | 100.0        | 92.1             | 36                                     | 12,488,896    | 100.0        | 93.7             |

- (注) 1. 店舗数は、当連結会計年度末の店舗数を記載しております。  
2. セグメント間の取引については相殺消去しております。  
3. 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グループ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、当連結会計年度末現在において、当社グループが判断したものであります。

## 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたって採用した重要な会計方針等につきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載しております。また、連結財務諸表の作成においては、過去の実績やその時点で合理的と考えられる情報に基づき、会計上の見積りを行っておりますが、見積りには不確実性が伴い、実際の結果は異なる場合があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響の見積りに用いた仮定については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (追加情報)」をご参照下さい。

## 経営成績の分析

当社グループの経営成績の分析につきましては、「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) 経営成績等の状況の概要」に記載のとおりであります。

## 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループの経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等に関する、当連結会計年度の達成状況及び翌連結会計年度の計画等につきましては、次のとおりであります。

|                              | 売上高<br>(百万円)   | 営業利益<br>(百万円)   | 自己資本率<br>利益<br>(%) | 自己資本比率<br>(%)     |
|------------------------------|----------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| 当連結会計年度<br>(令和2年8月期)<br>当初計画 | 13,404         | 231             | -                  | -                 |
| 当連結会計年度<br>(令和2年8月期)<br>実績   | 12,488         | 421             | 30.2               | 10.9              |
| 対比率                          | (計画比)<br>6.8%減 | (計画比)<br>82.0%増 | (前期比)<br>-(注)      | (前期比)<br>0.8ポイント減 |
| 翌連結会計年度<br>(令和3年8月期)<br>計画   | 12,706         | 305             | -                  | -                 |

(注) 自己資本利益率の対比率につきましては、前連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純損失であるため、記載しておりません。

## 財政状態の分析

## (a) 資産

総資産は17,242百万円(前期末比41.8%増)となりました。うち流動資産は8,160百万円(同37.5%増)、固定資産は9,066百万円(同45.8%増)、繰延資産は14百万円(前期末は-百万円)となりました。

## (b) 負債

負債合計は15,366百万円(前期末比43.0%増)となりました。うち流動負債は11,696百万円(同31.0%増)、固定負債は3,670百万円(同102.5%増)となりました。

## (c) 純資産

純資産合計は1,875百万円(前期末比32.7%増)となりました。以上の結果、自己資本比率は10.9%(同0.8ポイント減)となりました。

## 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因等につきましては、「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。

#### キャッシュ・フローの分析

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの分析につきましては、「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)経営成績等の状況の概要」に記載のとおりであります。

#### 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、小売事業及び卸売事業で販売する商品の仕入れ並びに販売費及び一般管理費等の営業費用であります。また、設備資金需要のうち主なものは、店舗に関わる設備投資及び賃貸不動産の取得等であります。

当社グループは、運転資金需要に対しては、安定的且つ資金需要に応じた機動的な経常運転資金調達手段を導入し、財務の健全性を確保するとともに事業環境の変化に即応した施策の実行を可能にすることを目的とし、当社の連結子会社であるアクサスは、取引金融機関各行と当座貸越及びシンジケーション方式によるコミットメントライン契約を締結しております。設備資金需要に対しては、設備投資計画に基づき、案件ごとに調達方法を検討し、適切な調達を行っております。

なお、当連結会計年度末における借入金、社債及びリース債務を含む有利子負債の残高は13,754百万円となっております。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は3,268百万円となっております。

### 4【経営上の重要な契約等】

#### (1) 経営指導に関する契約

当社は、平成28年3月1日付で連結子会社であるアクサスとの間で、同社に対する経営管理業務に関し、経営指導に関する契約を締結しております。

#### (2) シンジケーション方式によるコミットメントライン契約

当社の連結子会社であるアクサスは、安定的且つ資金需要に応じた機動的な経常運転資金調達手段を導入することで、財務の健全性を確保するとともに、今後出店等による経常運転資金増加の事業環境の変化に即応した施策の実行を可能にすることを目的として、シンジケーション方式によるコミットメントライン契約を締結しております。

#### (3) 不動産売買契約

| 契約会社名 | 相手方の名称          | 契約締結日     | 契約内容          | 契約金額        | 物件引渡日     |
|-------|-----------------|-----------|---------------|-------------|-----------|
| アクサス  | 内国会社1社<br>(非上場) | 令和元年9月12日 | 土地及び<br>建物の譲受 | 2,200,000千円 | 令和元年9月27日 |

(注) 契約金額には、消費税等は含まれておりません。

#### (4) 資金借入

| 契約会社名 | 相手方の名称                      | 契約締結日     | 借入金額        | 借入期間 | 借入日       |
|-------|-----------------------------|-----------|-------------|------|-----------|
| アクサス  | 株式会社百十四<br>銀行、株式会社<br>りそな銀行 | 令和元年9月27日 | 1,600,000千円 | 30年  | 令和元年9月27日 |

### 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】

当社グループでは、小売事業において賃借店舗及び自社所有店舗によって展開しております。当連結会計年度の設備投資は、小売セグメントにおける新規出店及びその他セグメントにおける賃貸不動産の取得等、合計2,765百万円（支出額）の設備投資を実施しました。

## 2【主要な設備の状況】

## (1) 提出会社

主要な設備はありません。

## (2) 国内子会社

| 会社名  | セグメント区分 | 所在地  | 事業所数 | 設備の内容                    | 土地面積<br>(㎡)              | 帳簿価額<br>(千円) |                 |                   |        |           |          | 従業員数<br>(人) |
|------|---------|------|------|--------------------------|--------------------------|--------------|-----------------|-------------------|--------|-----------|----------|-------------|
|      |         |      |      |                          |                          | 土地           | 建物<br>及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 什器備品   | リース<br>資産 | その他      |             |
|      |         |      |      |                          |                          |              |                 |                   |        |           |          |             |
| アクセス | 小売事業    | 愛知県  | 1    | 店舗                       | -<br>(-)                 | -            | 2,890           | -                 | 1,368  | -         | -        | -<br>(6)    |
|      |         | 滋賀県  | 3    | 店舗                       | -<br>(-)                 | -            | 37,597          | -                 | 46,873 | -         | -        | 6<br>(16)   |
|      |         | 大阪府  | 2    | 店舗                       | -<br>(-)                 | -            | 128             | -                 | 485    | -         | -        | 2<br>(10)   |
|      |         | 兵庫県  | 6    | 店舗                       | 2,457.30<br>(2,457.30)   | -            | 54,935          | -                 | 9,737  | -         | -        | 23<br>(39)  |
|      |         | 岡山県  | 1    | 店舗                       | -<br>(-)                 | -            | 8,759           | -                 | 4,181  | -         | -        | 1<br>(6)    |
|      |         | 徳島県  | 19   | 店舗                       | 40,319.05<br>(28,181.81) | 1,276,842    | 712,781         | 0                 | 65,139 | -         | -        | 99<br>(117) |
|      |         | 香川県  | 4    | 店舗                       | 9,543.46<br>(8,711.93)   | 44,848       | 163,002         | -                 | 11,421 | -         | -        | 13<br>(27)  |
|      | 卸売事業    | 東京都  | 1    | 営業所                      | -<br>(-)                 | -            | -               | -                 | 212    | -         | -        | 3<br>(-)    |
|      |         | 静岡県  | 1    | 営業所                      | 181.81<br>(-)            | 13,343       | 1,421           | -                 | -      | -         | -        | 1<br>(-)    |
|      |         | 兵庫県  | 1    | 営業所                      | -<br>(-)                 | -            | -               | -                 | -      | -         | -        | 2<br>(-)    |
|      |         | 徳島県  | 1    | 営業所                      | 1,001.06<br>(-)          | 49,802       | 3,265           | -                 | 4,175  | -         | -        | 6<br>(5)    |
|      |         | 福岡県  | 1    | 営業所                      | -<br>(-)                 | -            | -               | -                 | -      | -         | -        | 1<br>(-)    |
|      | 不動産賃貸事業 | 新潟県  | -    | 賃貸物件                     | 4,313.00<br>(4,313.00)   | -            | -               | -                 | -      | -         | -        | -<br>(-)    |
|      |         | 東京都  | -    | 賃貸物件                     | 183.04<br>(-)            | 9,104        | 1,247           | -                 | -      | -         | -        | -<br>(-)    |
|      |         | 神奈川県 | -    | 賃貸物件                     | 3,727.28<br>(3,727.28)   | -            | 0               | -                 | -      | -         | -        | -<br>(-)    |
|      |         | 静岡県  | -    | 賃貸物件                     | 9,022.52<br>(5,069.11)   | 262,925      | 14,861          | -                 | 331    | -         | -        | -<br>(-)    |
|      |         | 愛知県  | -    | 賃貸物件                     | 1,065.81<br>(1,065.81)   | -            | 0               | -                 | -      | -         | -        | -<br>(-)    |
|      |         | 三重県  | -    | 賃貸物件                     | 3,702.47<br>(3,702.47)   | -            | 1,215           | -                 | -      | -         | -        | -<br>(-)    |
|      |         | 滋賀県  | -    | 賃貸物件                     | -<br>(-)                 | -            | -               | -                 | -      | -         | -        | -<br>(-)    |
| 兵庫県  |         | -    | 賃貸物件 | 1,751.01<br>(-)          | 2,797,218                | 521,011      | 445             | 5,148             | -      | -         | -<br>(-) |             |
| 徳島県  |         | -    | 賃貸物件 | 22,323.94<br>(19,684.60) | 561,716                  | 15,783       | -               | 0                 | -      | -         | -<br>(-) |             |
| 香川県  |         | -    | 賃貸物件 | 19,953.17<br>(18,978.17) | 40,909                   | 178,601      | -               | 116               | -      | -         | -<br>(-) |             |

| 会社名  | セグメント区分 | 所在地 | 事業所数 | 設備の内容      | 土地面積<br>(㎡)     | 帳簿価額<br>(千円) |                 |                   |        |           |        | 従業員数<br>(人) |
|------|---------|-----|------|------------|-----------------|--------------|-----------------|-------------------|--------|-----------|--------|-------------|
|      |         |     |      |            |                 | 土地           | 建物<br>及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 什器備品   | リース<br>資産 | その他    |             |
| アクセス | その他     | 徳島県 | 1    | 本社         | 2,667.34<br>(-) | 499,059      | 138,868         | 808               | 46,472 | 6,149     | 58,963 | 24<br>(6)   |
|      |         | 兵庫県 | 1    | 営業所        | -<br>(-)        | -            | 7,962           | -                 | 625    | -         | -      | 6<br>(-)    |
|      |         | 兵庫県 | -    | 蒸溜所        | 1,160.73<br>(-) | 41,371       | 19,114          | -                 | -      | -         | -      | -<br>(-)    |
|      |         | 兵庫県 | -    | 福利厚生<br>設備 | 4.67<br>(-)     | 139          | 4,689           | 441               | 199    | -         | -      | -<br>(-)    |

- (注) 1. 帳簿価額には、建設仮勘定は含まれておりません。  
2. 土地面積のうち( )内の数値は賃借面積を内数で表示しており、ビル等のテナントとなっている店舗・事務所は省いて表示しております。  
3. 従業員数の( )内の数値はアルバイト、パート数を外書で表示しております。  
4. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
5. 上記の金額には、資産除去債務に対応する除去費用の資産計上額は含まれておりません。  
6. その他には、ソフトウェアが含まれております。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、投資効率等を総合的に勘案して計画しております。なお、令和2年8月31日現在の重要な設備の新設等の計画は、次のとおりであります。

#### (1) 重要な設備の新設

| セグメント<br>の名称 | 事業所名<br>(所在地)                          | 設備の内容         | 投資予定金額<br>(千円) |        | 資金調達<br>方法    | 着手及び完了予定年月 |                | 増床予定<br>面積<br>(㎡) |
|--------------|--|---------------|----------------|--------|---------------|------------|----------------|-------------------|
|              |  |               | 総額             | 既支払額   |               | 着手         | 完了             |                   |
| 小売           | 元町WHISKY<br>(神戸市中央区)                   | 店舗            | 19,000         | -      | 自己資金          | 令和2年11月    | 令和2年12月        | 107.76            |
| 小売           | アレックス<br>コンフォート<br>星が丘テラス<br>(名古屋市千種区) | 店舗            | 3,639          | -      | 自己資金          | 令和2年12月    | 令和2年12月        | 130.31            |
| その他          | 六甲山蒸溜所<br>(神戸市灘区)                      | 製造及び<br>貯蔵設備等 | 505,110        | 78,948 | 自己資金<br>及び借入金 | 令和2年1月     | 令和3年3月<br>(予定) | -                 |
| 合            | 計                                      |               | 527,749        | 78,948 |               |            |                | 238.07            |

- (注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
2. 着手及び完了予定年月の「着手」には、建設又は改装工事等の始期又は契約締結日、「完了」には、営業開始日を記載しております。

#### (2) 重要な改修

該当事項はありません。

#### (3) 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<br>(株) |
|------|-----------------|
| 普通株式 | 100,000,000     |
| 計    | 100,000,000     |

## 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数(株)<br>(令和2年8月31日) | 提出日現在発行数(株)<br>(令和2年11月26日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容        |
|------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------|
| 普通株式 | 32,258,453                   | 32,258,453                  | 東京証券取引所 JASDAQ<br>(スタンダード)         | 単元株式数100株 |
| 計    | 32,258,453                   | 32,258,453                  | -                                  | -         |

## (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<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 平成28年3月1日<br>(注)1   | 32,258,453            | 32,258,453           | 50,000         | 50,000        | -                    | -                   |
| 平成28年11月30日<br>(注)2 | -                     | 32,258,453           | -              | 50,000        | 6,451                | 6,451               |

(注)1. 発行済株式総数及び資本金の増加は、平成28年3月1日付でアクセス及びACリアルエステイトの共同株式移転の方法により当社が設立されたことによるものであります。

2. 資本準備金の増加は、資本剰余金を財源とする配当額の10分の1の額を積み立てたものであります。

## (5) 【所有者別状況】

令和2年8月31日現在

| 区分          | 株 式 の 状 況<br>(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)      | -                          | 4     | 21       | 35      | 15    | 15  | 4,874  | 4,964   | -            |
| 所有株式数(単元)   | -                          | 8,659 | 16,804   | 228,983 | 3,506 | 187 | 64,421 | 322,560 | 2,453        |
| 所有株式数の割合(%) | -                          | 2.7   | 5.2      | 71.0    | 1.1   | 0.0 | 20.0   | 100.0   | -            |

(注) 自己株式1,933,201株は、「個人その他」に19,332単元及び「単元未満株式の状況」に1株含めて記載しております。なお、自己株式1,933,201株は株主名簿記載上の株式数であり、期末日現在の実質的な所有株式数も同株式数であります。

## (6) 【大株主の状況】

令和2年8月31日現在

| 氏名又は名称         | 住 所                 | 所有株式数(千株) | 発行済株式(自己株式を除く)の総数に対する所有株式数の割合(%) |
|----------------|---------------------|-----------|----------------------------------|
| TKマネジメント       | 神戸市東灘区西岡本二丁目7番1号    | 22,000    | 72.5                             |
| JPMorgan証券株式会社 | 東京都千代田区丸の内二丁目7番3号   | 496       | 1.6                              |
| 株式会社四国銀行       | 高知県高知市南はりまや町一丁目1番1号 | 419       | 1.4                              |
| 株式会社阿波銀行       | 徳島県徳島市西船場町二丁目24番地の1 | 323       | 1.1                              |
| クレディ・スイス証券株式会社 | 東京都港区六本木一丁目6番1号     | 311       | 1.0                              |
| SMBC日興証券株式会社   | 東京都千代田区丸の内三丁目3番1号   | 304       | 1.0                              |
| セーラー広告株式会社     | 香川県高松市扇町二丁目7番20号    | 300       | 1.0                              |
| 株式会社タカハタ       | 徳島県徳島市中吉野町四丁目10番地   | 244       | 0.8                              |
| 美津濃株式会社        | 大阪市中央区北浜四丁目1番23号    | 241       | 0.8                              |
| 楽天証券株式会社       | 東京都港区南青山二丁目6番21号    | 157       | 0.5                              |
| 計              | -                   | 24,798    | 81.8                             |

## (7)【議決権の状況】

## 【発行済株式】

令和2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) | 普通株式 1,933,200  | -               | -   |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 30,322,800 | 303,228         | -   |
| 単元未満株式         | 普通株式 2,453      | -               | -   |
| 発行済株式総数        | 32,258,453      | -               | -   |
| 総株主の議決権        | -               | 303,228         | -   |

## 【自己株式等】

令和2年8月31日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称           | 所有者の住所              | 自己名義所有<br>株式数(株) | 他人名義所有<br>株式数(株) | 所有株式数<br>の合計(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|--------------------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------------------|
| アクサ<br>ホールディングス<br>株式会 社 | 徳島県徳島市山城西<br>四丁目2番地 | 1,933,200        | -                | 1,933,200       | 6.0                                |
| 計                        | -                   | 1,933,200        | -                | 1,933,200       | 6.0                                |

(注)上記の他、単元未満株式が1株あります。なお、当該株式は、上記「発行済株式」の「単元未満株式」の欄に含まれております。

## 2【自己株式の取得等の状況】

## 【株式の種類等】

普通株式

## (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

## (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区 分                         | 当 事 業 年 度    |                | 当 期 間        |                |
|-----------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|                             | 株 式 数<br>(株) | 処分価額の総額<br>(円) | 株 式 数<br>(株) | 処分価額の総額<br>(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<br>( - )                | -            | -              | -            | -              |
| 保有自己株式数                     | 1,933,201    | -              | 1,933,201    | -              |

## 3 【配当政策】

当社グループは、株主の皆様に対する利益還元策を重要課題の一つとして認識しており、1株当たりの年間配当金額を2円とした安定配当を基本とし、各期における業績等を勘案したうえで配当金額を検討してまいります。また、剰余金の配当の決定機関は取締役会であります。

当該利益還元の方針に基づき、当連結会計年度の期末配当につきましては、業績動向、財政状況及び今後の事業投資を総合的に勘案し、1株当たり2円00銭（普通配当2円00銭）の配当を決定しております。

内部留保資金につきましては、今後の持続的成長を図るための事業投資の必要性や、財務体質の強化を図る必要性を勘案し、活用してまいります。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決 議                   | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当の総額 | 1株当たり<br>配 当 額 | 基 準 日     | 効 力 発 生 日  |
|-----------------------|-------|-------|-------|----------------|-----------|------------|
| 令和2年10月15日<br>取 締 役 会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 60百万円 | 2円             | 令和2年8月31日 | 令和2年11月10日 |

(注) 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って剰余金の配当等を行う旨の定款の定めをしており、中間配当、期末配当に加えて、基準日を定めて配当をすることができることとしております。

## 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

当社は、生活文化の質的向上を応援し200%の満足をお届けするというミッションのもと、質の高いコーポレート・ガバナンス体制を確立することで、当社グループ役職員がベクトルをあわせて活動し、顧客満足（CS）・社員満足（ES）を満たしていくことで会社満足（PS）を高め、これら3つの満足によってステークホルダーの皆様へ貢献できる企業活動を目指しております。

そのために当社は、監査等委員会設置会社として、監査権や意見陳述権を有する監査等委員である取締役が取締役会において議決権を保有する体制を整え、取締役会による業務執行の監督機能を強化するとともに、重要な業務執行の決定を代表取締役社長に委任することで業務執行の迅速化を図る等、実効的なコーポレート・ガバナンスを確立することにより、適正な事業活動を持続的に営み、株主をはじめ顧客、取引先、従業員、地域社会等の全てのステークホルダーに対する責務を果たし、その信認を得ることが重要であると考えており、令和元年11月28日開催の定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行いたしました。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### (a) 企業統治の体制の概要

当社は、取締役会による経営に対する監督機能の向上を図りながら、経営の公正性及び透明性の確保を推進しており、経営における「監督機能」と「業務執行機能」をより明確に分離し、取締役会による監督機能を強化するとともに業務執行にかかる意思決定の迅速化を図るため令和元年11月28日開催の定時株主総会の決議により監査等委員会設置会社へ移行いたしました。

（各機関及び部署における運営、機能及び活動状況）

##### < 取締役会 >

当社の取締役会は、代表取締役社長を議長として、経営の基本方針、経営戦略等の重要な業務執行を審議・決定し、また個々の取締役の職務の執行の監督を行います。なお、当社は、定款において、重要な業務執行の決定の全部または一部を取締役に委任することができる旨を定めております。

取締役会は、代表取締役社長久岡卓司氏を議長とし、新藤達也氏、近藤寿彦氏、福井章二氏、大西雅也氏及び堀本昌義氏の6名で構成され、うち大西雅也氏及び堀本昌義氏は独立性の高い社外取締役であります。

##### < 監査等委員会 >

当社の監査等委員会は、常勤監査等委員を議長として、取締役会における議決権の行使及び株主総会における取締役（監査等委員である取締役を除く。）の人事、報酬に関する意見陳述権の行使等を通じて、取締役会の意思決定過程及び取締役の業務執行状況の監査・監督を行います。

監査等委員会は、常勤監査等委員である取締役福井章二氏を議長とし、大西雅也氏及び堀本昌義氏の3名で構成され、うち大西雅也氏及び堀本昌義氏は独立性の高い社外取締役であります。

##### < 内部監査室 >

当社の内部監査室は、代表取締役社長の直轄の部門として設置されており、人員は従業員1名であります。内部監査室は、法令及び規程に沿った業務活動が正しく行われているか等の監査を実施しております。また、全部門への業務監査を実施しており、必要に応じて業務委託先の監査を実施しております。

内部監査室は、監査等委員会と随時必要な情報を交換することで相互の連携を高めます。また、会計監査人と定期的な情報交換により、会計監査の状況を把握するとともに、会計監査の結果の報告を受けております。

##### < 会計監査人 >

当社は、会計監査人としてPWC京都監査法人を選任し、金融商品取引法及び会社法に基づく会計監査を受けております。

会計監査人とは通常の会計監査はもとより、ディスクロージャーの適時性と正確性を確保する観点から、個別案件ごとに適法性や会計基準の準拠に関して事前に確認を行い、適時アドバイスを受けております。

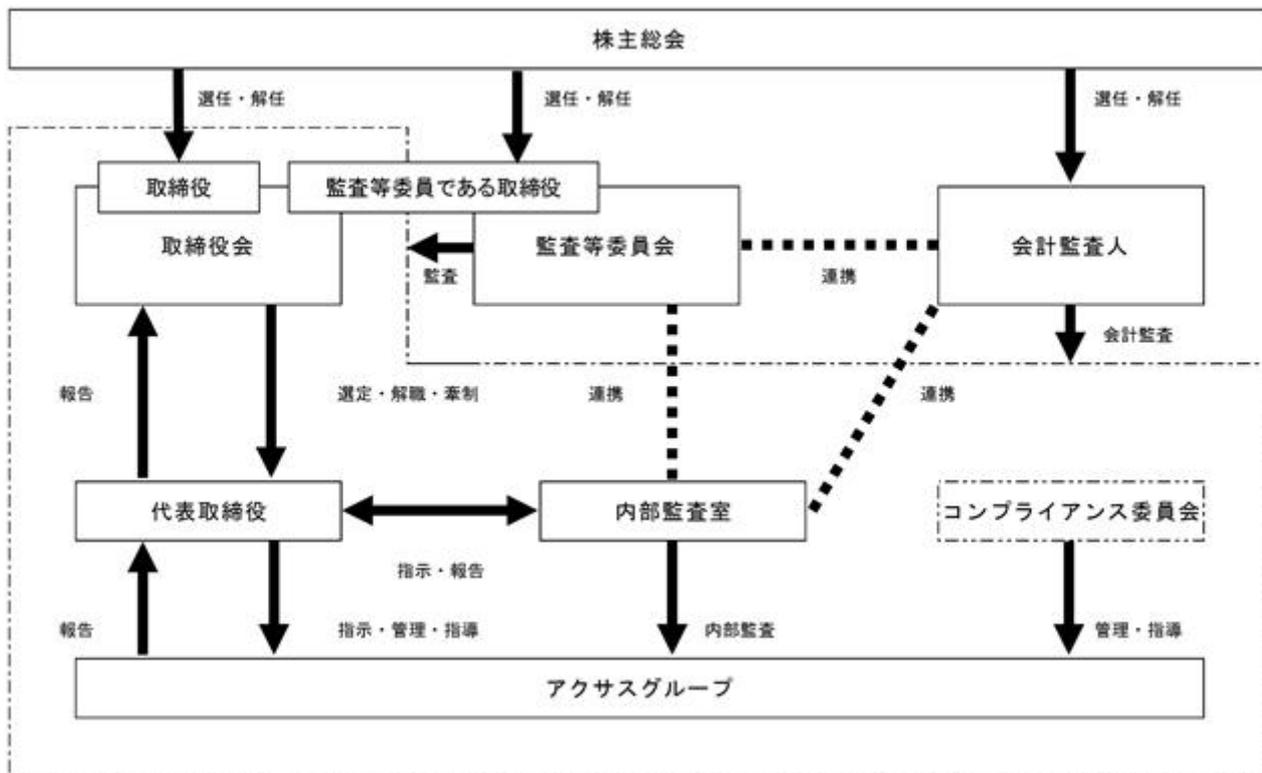
なお、当社とPWC京都監査法人の間には、特別の利害関係はありません。

<コンプライアンス委員会>

当社のコンプライアンス委員会は、コンプライアンス規程の定めに従い都度設置し、コンプライアンスの取り組みに関する、企画立案、付議、策定、実施、指導及び助言等を行います。

コンプライアンス委員会は、久岡卓司氏、近藤寿彦氏、福井章二氏、大西雅也氏、堀本昌義氏、アクサス監査役の6名の他、必要と判断した者を選任のうえ構成され、うち大西雅也氏及び堀本昌義氏は独立性の高い社外取締役であります。また、コンプライアンス委員会の委員長は、代表取締役社長久岡卓司氏が任命いたします。

(会社の経営組織その他コーポレート・ガバナンス体制の概要)



(b) 当該体制を採用する理由

当社は、目まぐるしく変化する経営環境に迅速且つ柔軟に対応できる経営体制を確立し、経営の健全性及び透明性を高めるために、コーポレート・ガバナンスの充実・強化は最重要課題の一つと考えております。

具体的には、取締役会等の議論・決議に社外の視点から助言や意見を取り入れることで、意思決定の透明性、妥当性及び適正性を確保するとともに、独立社外取締役2名を選任し経営全般に対する監督機能を強化することで、健全性を高めております。また、監査等委員会、内部監査室及び会計監査人の三様監査が適切に連携し、全社の業務並びに会計を網羅的に監査することで、適切なコーポレート・ガバナンス体制が構築できるものと考えております。

以上の理由により、当社は本体制を採用しております。

企業統治に関するその他の事項

(a) 責任限定契約の内容

当社と社外取締役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限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、法令が定める最低責任限度額とします。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役が責任の原因となった職務の遂行について、善意で且つ重大な過失がないときに限られます。

(b) 取締役の定数

当社の取締役は、取締役(監査等委員であるものを除く)10名以内、監査等委員である取締役5名以内とする旨を定款に定めております。

(c) 取締役の選任及び解任の決議要件

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、取締役の選任の決議は累積投票によらない旨を定款で定めております。

取締役の解任決議については、会社法第341条に基づき、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって実施しております。

(d) 内部統制システムの整備の状況

「取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社の業務の適正を確保するために必要なものとして法務省令で定める体制の整備」についての決定内容の概要は以下のとおりであります。

(取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制)

イ. 当社グループの社員等が遵守すべきものとして、「就業規則」、「有期労働者就業規則」、「個人番号及び特定個人情報取扱規程」、「内部統制規程」、「内部者取引防止規程」、「行動規範に係る小冊子」を整備し、担当役員は当社グループの社員等に周知徹底しております。

ロ. コンプライアンス規程を整備し、適宜委員会を開催できる環境を整えている。法令遵守に関する課題を把握し、対策を検討するとともに、対策の有効性を検証しております。

ハ. 内部監査室は、各部門に対して、「内部監査規程」に基づき、法令及び社内規程の遵守状況、業務の効率性及び有効性等の監査を実施し、その結果を代表取締役社長に報告しております。

ニ. 「内部通報規程」を制定し、法令違反等を未然又は早期に発見し、対応する体制を整備しております。

ホ. 企業防衛連絡協議会へ入会し、警察の協力を得て企業に対するあらゆる暴力を効果的に予防するものとしております。また反社会的勢力に対しては常に注意を払うとともに、その不当要求に対しては組織的に対応をとって、このような団体・個人とは一切の関係を持たないものとしております。

(損失の危険の管理に関する規程その他の体制)

当社は、会社に重大な影響を及ぼす事態の発生防止に努める為、以下のとおり対策を実施する体制を整備しております。万一、不測の事態が発生した場合は、「リスク管理規程」に基づき、代表取締役社長を緊急対策本部長とする対策本部を設置し、緊急対策をとる体制としております。

イ. 「リスク管理規程」を整備し、リスクマネジメントに関して必要な事項を定め、各部門の業務に係るリスク管理状況を把握し、対策を講じることができる体制としております。

ロ. リスク管理に関する規程として、「リスク管理規程」、「コンプライアンス規程」、「反社会的勢力対策規程」、「内部通報規程」を整備しております。

ハ. 内部監査室は全部門に原則年1回以上の監査を実施しております。

(取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制)

当社は、取締役の職務権限を明確にするため「取締役会規程」、「職務権限規程」、「決裁権限一覧表」、「関係会社管理規程」及び「予算管理規程」等の整備を行い、業務の効率性を確保したうえで定期的に取締役会を開催し、迅速な意思決定と効率的な業務執行をしております。

(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)

取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理は、「文書管理規程」に従い適切に行い、取締役が求めた際には、いつでも当該文書を閲覧できるものとしております。

(当社並びにその親会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)

当社は、「関係会社管理規程」を整備しており、子会社の内部統制の有効性及び妥当性を確保し、子会社より営業成績及び重要事項等、定期的に報告を受けており、子会社に重要なリスクが生じた場合は、速やかに報告を受ける体制を整備しております。また、経営管理部は事業予算を作成し、その進捗状況を当社の取締役会にて確認するものとしております。

内部監査室及び監査等委員会は、子会社の業務活動について、監査及び調査を実施しております。

( 監査等委員会の職務を補助すべき使用人に関する事項と当該使用人の取締役 ( 監査等委員である取締役を除く ) からの独立性に関する事項及び監査等委員会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 )

監査等委員会は「監査委員会監査等基準」を制定し、監査等委員会の職務を補助すべき使用人に関する事項と当該使用人の取締役からの独立性に関する事項を定めており、補助使用人の業務執行者からの独立性を確保するために補助使用人の権限、補助使用人の属する組織、人事異動、人事評価、懲戒処分等に対する監査等委員会の同意権を検討することとしております。

( 当社の取締役 ( 監査等委員である取締役を除く ) ) 及び使用人並びにその子会社の取締役、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査等委員会に報告をするための体制 )

当社グループの社員等及びこれらの者から報告を受けた者は、監査等委員会に対して、法令に違反する事実、会社に著しい損害を与えるおそれのある事実を発見した時は、当該事実に関する事項を規程に従い速やかに報告することとしております。また、監査等委員会が業務に関する事項や内部監査室が実施した監査結果に関して報告を求めた場合、遅滞なく報告し、報告を受けた監査等委員はその内容を監査等委員会において速やかに報告を行う体制を整備しております。会社は、監査等委員会への報告を行った者に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いを行うことを禁止しております。

( 監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制 )

当社は、以下の項目について監査等委員会の監査が実効的に行われる環境を整備しております。

- イ . 監査等委員が、会社の重要情報についてアクセスできる環境。
- ロ . 常勤監査等委員は、代表取締役社長と定期的に面談を実施する。また常勤監査等委員は、会計監査人と定期的に意見及び情報の交換を行うとともに、必要に応じて会計監査人に報告を求める。
- ハ . 当社グループの社員等は、監査等委員会監査の重要性を十分に理解し、監査等委員会監査の環境を整備するよう努める。
- ニ . 監査等委員の職務執行について生じる費用又は債務は、監査等委員より請求のあった後、速やかに処理する。

(e) 反社会的勢力排除に向けた体制

( 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方 )

当社は、市民社会の秩序や安全に脅威を与える以下の反社会的勢力に対して、毅然とした態度を貫き、関係の遮断及び排除に努めることを基本方針としております。

- イ . 暴力団及びその構成員、準構成員。
- ロ . 暴力団関係企業及びその役員、従業員。
- ハ . 企業から株主配当以外の不当な利益等を要求する団体及びその構成員、準構成員並びに個人。
- ニ . 社会運動を標榜して不当な利益等を要求する団体及びその構成員、準構成員並びに個人。
- ホ . 公安調査庁公式資料による、公共の安全に影響を及ぼす恐れのある組織・団体・勢力。

( 反社会的勢力への対応の整備状況 )

当社は、反社会的勢力対策規程を整備し、反社会的勢力への基本姿勢について定めております。対応統括部署は経営推進室とし、緊急時における警察への通報、弁護士等への相談を機動的に行えるように専門機関と緊密に連携し、対応できる体制を構築しております。また、反社会的勢力に関する情報の収集・管理は、対応統括部署に情報を集約し、一元的に管理する体制としております。

(f) リスク管理体制の整備の状況

当社は、経営に重大な影響を及ぼすおそれのある損失のリスクをトータル且つ適切に認識・評価する為、「リスク管理規程」、「コンプライアンス規程」を整備しており、コンプライアンス委員会を設置できるものとしております。コンプライアンス委員会は代表取締役社長を委員長として当社監査等委員及び子会社監査役で構成し、取締役会の直属機関として設置できるよう整備しております。

(g) 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社の子会社の業務の適正を確保するための体制は、「(d) 内部統制システムの整備の状況 ( 当社並びにその親会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 ) 」に定める方針に基づき、体制を整備しております。

## (h) 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。

## (i) 株主総会決議事項を取締役会決議で決定することができる事項

## イ．剰余金の配当等の決定機関

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、株主総会の決議によらず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、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

## ロ．自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

## ハ．取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

男性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<br>( 株 ) |
|----------------------|-------|--------------|--|------------|--------------------|
| 取締役<br>社長<br>(代表取締役) | 久岡 卓司 | 昭和48年 1月25日生 | 平成18年 4月 アクセス設立代表取締役社長 (現任)<br>平成20年 6月 ACサポート代表取締役社長<br>平成25年 4月 TKマネジメント<br>代表取締役社長 (現任)<br>平成25年 7月 ACリアルエステイト代表取締役社長<br>平成28年 3月 当社設立代表取締役社長 (現任)  | (注)2       | 22,000,000<br>(注)4 |
| 取締役<br>経営管理統括        | 新藤 達也 | 昭和45年 5月10日生 | 平成 5年 4月 株式会社四国銀行入行<br>平成28年 8月 当社入社経営推進室長<br>平成28年11月 当社取締役経営推進室長<br>平成29年 9月 当社取締役経営管理部長 (現任)  | (注)2       | 14,574<br>(注)5     |
| 取締役<br>経営推進統括        | 近藤 寿彦 | 昭和49年 6月29日生 | 平成20年 2月 アクセス入社<br>平成28年 3月 当社入社<br>平成28年11月 当社内部監査室長<br>平成29年 9月 当社経営推進室長<br>平成29年11月 当社取締役経営推進室長 (現任)  | (注)2       | 5,301<br>(注)5      |
| 取締役<br>( 監査等委員 )     | 福井 章二 | 昭和31年 2月24日生 | 平成18年 8月 アクセス入社<br>平成25年 4月 同社営業推進部長<br>平成27年 5月 アクセス総務部長<br>平成28年 3月 当社常勤監査役<br>令和元年11月 当社取締役 ( 監査等委員 ) ( 現任 )  | (注)3       | 4,312<br>(注)5      |
| 取締役<br>( 監査等委員 )     | 大西 雅也 | 昭和49年 5月14日生 | 平成 9年10月 監査法人トーマツ<br>( 現有限責任監査法人トーマツ ) 入所<br>平成18年 8月 大西雅也公認会計士・税理士事務所開<br>所所長 ( 現任 )<br>平成23年 6月 サンキン株式会社社外監査役 ( 現任 )<br>平成26年11月 ACリアルエステイト社外監査役<br>平成28年 3月 当社設立社外取締役<br>平成30年 6月 ステラファーマ株式会社社外取締役<br>( 現任 )<br>令和元年11月 当社社外取締役 ( 監査等委員 )<br>( 現任 ) | (注)<br>1,3 | -                  |
| 取締役<br>( 監査等委員 )     | 堀本 昌義 | 昭和37年10月30日生 | 昭和61年 9月 株式会社スリーズン入社<br>平成 2年 6月 株式会社日本広告入社<br>平成 3年10月 有限会社マットプランニング入社<br>平成22年 1月 株式会社オフィス・リゴレット<br>代表取締役 ( 現任 )<br>平成23年11月 ACリアルエステイト社外監査役<br>平成28年 3月 当社社外監査役<br>令和元年11月 当社社外取締役 ( 監査等委員 )<br>( 現任 )  | (注)<br>1,3 | -                  |
| 計                    |       |              |  |            | 22,024,187         |

(注) 1. 大西雅也氏及び堀本昌義氏は、社外取締役であります。

2. 取締役 ( 監査等委員である取締役を除く ) の任期は、令和 2 年 8 月期に係る定時株主総会終結の時から令和 3 年 8 月期に係る定時株主総会終結の時であります。

3. 監査等委員である取締役の任期は、令和元年 8 月期に係る定時株主総会の終結の時から令和 3 年 8 月期に係る定時株主総会終結の時であります。

4. 取締役社長久岡卓司氏の所有株式数は、同氏の資産管理会社であるTKマネジメントが所有する株式数を記載しております。

5. 所有株式数は、持株会における持分を含めた実質的所有数であります。

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は2名であります。

社外取締役である大西雅也氏は、公認会計士・税理士としての豊富な経験と幅広い見地から、取締役会の意思決定の妥当性及び適正性を確保するための発言を行っております。

社外取締役である堀本昌義氏は、様々な事業会社で培われた豊富な経験、企業経営者としての経営に対する幅広い見識を有しております。

なお、上記社外取締役と当社とは重要な人的関係、資本的关系、取引関係並びに、就任・歴任の会社との利害関係はありません。

また当社は、社外取締役の選任にあたり、独立性に関する基準又は方針を設けておりませんが、選任にあたっては、株式会社東京証券取引所の独立役員に関する独立性に関する判断基準を参考にしており、社外取締役2名は、株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届出されています。

#### 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

当社の内部監査室は代表取締役社長の直轄の部門として設置されており、人員は1名であります。内部監査室は、法令・規程に沿った業務活動が正しく行われているか等の監査を実施しております。また、全部門へ業務監査を実施しており、必要に応じて業務委託先の監査を実施しております。

社外取締役である監査等委員は、監査等委員会を通じ、常勤監査等委員より往査の結果及び内部監査室が実施した内部監査の結果等の報告を受けております。また会計監査人とは、年間監査計画、重点監査項目等の説明会、四半期ごとの監査報告会、期末監査報告会等で連携を図っております。

また、常勤監査等委員は内部監査室と随時必要な情報交換をすることで相互の連携を高め、会計監査人と定期的な情報交換により会計監査の状況を把握するとともに、会計監査の結果の報告を受けております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査等委員会監査の状況

監査等委員会は内部監査室と随時必要な情報交換をすることで相互の連携を高め、会計監査人と定期的な情報交換により会計監査の状況を把握するとともに、会計監査の結果の報告を受けております。

また、社外監査等委員は、監査等委員会を通じ、常勤監査等委員より、常勤監査等委員からの往査や実査の結果及び内部監査室が実施した内部監査の結果等の報告を受けます。また会計監査人とは、年間監査計画、重点監査項目等の説明会、四半期ごとの監査報告会、期末監査報告会等で連携を図っております。

なお、社外監査等委員である大西雅也氏は、公認会計士・税理士として監査法人及び会計事務所での職務で培った豊富な経験並びに上場会社の関係諸法令に関する専門知識と高い見識を有しており、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。

また、当社は令和元年11月28日付で監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しております。

当事業年度において、監査等委員会を設置した日付以降、当社は監査等委員会を9回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名   | 開催回数 | 出席回数 |
|------|------|------|
| 福井章二 | 9回   | 9回   |
| 大西雅也 | 9回   | 9回   |
| 堀本昌義 | 9回   | 9回   |

監査等委員会における主な検討事項として、監査等委員会が定めた監査方針・監査計画に基づき、監査の進捗について協議するほか、必要に応じて会計監査人と監査実施上の問題点等についても情報交換を行い、相互連携を図っております。

また、常勤監査等委員の活動として、重要な会議への出席、重要な決裁文書等の閲覧、内部監査部門と情報共有等を行い、取締役会の意思決定の過程及び取締役の業務執行状況について監査・監督しております。

## 内部監査の状況

当社の内部監査室は代表取締役社長の直轄の部門として設置されており、人員は1名であります。内部監査室は、法令・規程に沿った業務活動が正しく行われているか等の監査を実施しております。また、全部門へ業務監査を実施しており、必要に応じて業務委託先の監査を実施しております。

## 会計監査の状況

## (a) 監査法人の名称

PwC京都監査法人

## (b) 継続監査期間

5年間

## (c) 業務を執行した公認会計士

業務を執行した公認会計士については、以下のとおりであります。

| 業務を執行した公認会計士の氏名 | 指定社員 業務執行社員       |
|-----------------|-------------------|
|                 | 高田 佳和 (PwC京都監査法人) |
|                 | 浦上 卓也 (PwC京都監査法人) |

## (d) 監査業務に係る補助者の構成

監査業務に係る補助者の構成については、以下のとおりであります。

| 会計監査業務に係る補助者の構成 | 構成            |
|-----------------|---------------|
|                 | 公認会計士3名、その他6名 |

## (e) 監査法人の選任方針と理由

当社は、監査法人の選任にあたり、監査の過程における指導力及び当社グループ実態の理解等を総合的に勘案し決定しております。

PwC京都監査法人の選任理由として、同監査法人は、当社の連結子会社であるアクサス及びACリアルエステイトの会計監査人を歴任し、両社はその指摘に沿って経理処理、内部統制体制等について改善活動を行ってまいりました。当社の設立にあたり、その過程における指導力や当社の連結子会社の実態を熟知していること等を総合的に勘案し、PwC京都監査法人を会計監査人に選任するに至りました。

また監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当するときは、その事実関係を調査のうえ、会計監査人の解任の是非について審議を行います。監査等委員全員の同意により解任したときは、その旨及び理由を解任後最初に招集される株主総会に報告いたします。

監査等委員会は、会計監査人が適格性、独立性を害する事由の発生により、適切な監査の遂行が困難であると認められる場合には、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定します。取締役会は、監査等委員会が会計監査人の解任又は不再任を株主総会の目的にするよう請求したときは、これを株主総会の目的とします。これらの場合は、取締役会と監査等委員会との間でその理由等について意思疎通を図るとともに、株主総会参考書類にその理由を記載します。

(f) 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、監査法人に対して評価を行っております。この評価については、会計監査人との定期的な意見交換や確認事項の聴取、監査実施状況の報告等を通じて、監査等委員会の定める評価基準に基づき評価をしております。

監査報酬の内容等

(a) 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分    | 前連結会計年度              |                     | 当連結会計年度              |                     |
|-------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬<br>(千円) | 非監査業務に基づく報酬<br>(千円) | 監査証明業務に基づく報酬<br>(千円) | 非監査業務に基づく報酬<br>(千円) |
| 提出会社  | 20,000               | -                   | 20,000               | -                   |
| 連結子会社 | -                    | 3,500               | -                    | -                   |
| 計     | 20,000               | 3,500               | 20,000               | -                   |

(注) 前連結会計年度の連結子会社における、公認会計士法第2条第1項の業務以外の非監査業務の内容は、財務デューデリジェンスであります。

(b) 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬 (a)を除く)

該当事項はありません。

(c) その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

(d) 監査報酬の決定方針

当社グループの監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査等委員会において、監査計画にて予定される監査業務の日数、監査業務に係る人員数、当社監査に係る業務量等を総合的に勘案し、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて検証を行い、監査等委員会の同意を得て会計監査人の報酬等の額について決定いたします。

(e) 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査等委員会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況及び報酬見積りの算出根拠等を確認した結果、適正な金額であると判断したためであります。

## (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は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は定めておりませんが、報酬の額については、株主総会で定められた限度額の範囲内で、監査等委員でない取締役については取締役会の決議により、監査等委員である取締役については、取締役会の意見を尊重し、監査等委員会で協議しております。

監査等委員でない取締役（定款上の員数は10名以内、本書提出日現在は3名）の報酬等は、令和元年11月28日開催の第4期定時株主総会において年額200百万円以内、監査等委員である取締役（定款上の員数は5名以内、本書提出日現在は3名）の報酬等は、同株主総会において、年額30百万円以内と決議をいただいております。

また、当事業年度における当社の役員の報酬等の額の決定過程における取締役会の活動は、取締役会において、役員の報酬等の総額及び配分等の適正性を検討並びに協議のうえ、決議しております。

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

| 役員区分                 | 報酬等の総額<br>(百万円) | 報酬等の種類別の総額<br>(百万円) |        |                      | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|----------------------|-----------------|---------------------|--------|----------------------|-----------------------|
|                      |                 | 固定報酬                | 業績連動報酬 | 役員退職<br>慰労引当金<br>繰入額 |                       |
| 取締役（監査等委員及び社外取締役を除く） | 102             | 88                  | -      | 14                   | 4                     |
| 監査等委員（社外取締役を除く）      | 3               | 3                   | -      | 0                    | 1                     |
| 監査役（社外監査役を除く）        | 1               | 1                   | -      | 0                    | 1                     |
| 社外役員                 | 5               | 5                   | -      | -                    | 3                     |

(注) 1. 当社は、令和元年11月28日付で監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しております。

2. 監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行したことに伴い、同日を以て監査役を退任し取締役（監査等委員）に就任した福井章二氏については、監査役在任期間分は監査役（社外監査役を除く）に、取締役（監査等委員）在任期間分は監査等委員（社外取締役を除く）にそれぞれ区分して上表の総額と員数に含めております。

## (5) 【株式の保有状況】

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額（投資株式計上額）が最も大きい会社（最大保有会社）であるアクサスの株式の保有状況については以下のとおりです。

## 投資株式の区分の基準及び考え方

当社グループは、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、取引関係の維持強化及び財務活動の円滑化等によって当社の企業価値向上に資する政策目的として保有するものを純投資目的以外の目的である投資株式として区分し、それ以外の目的で保有するものを純投資目的である投資株式として区分しております。

## 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社グループは、規程により政策保有目的である株式の取得及び処分については、取締役会にて、保有の合理性を検証し決議を行います。また、保有するすべての上場株式について、個別銘柄毎の有価証券評価差額金の状況及び取引状況等を取締役会へ報告しております。

検証内容としては、収益性のほか、良好な取引関係構築による、企業価値向上の観点から保有の合理性及び保有の適否を検証しております。

## (b) 銘柄数及び貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |
|------------|-------------|------------------|
| 非上場株式      | -           | -                |
| 非上場株式以外の株式 | 7           | 107,101          |

## (当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>価額の合計額(千円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|---------------------------|-----------|
| 非上場株式      | -           | -                         | -         |
| 非上場株式以外の株式 | -           | -                         | -         |

## (当事業年度において株式数が減少した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の減少に係る売却<br>価額の合計額(千円) |
|------------|-------------|---------------------------|
| 非上場株式      | -           | -                         |
| 非上場株式以外の株式 | -           | -                         |

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

## 特定投資株式

| 銘柄                 | 当 事 業 年 度        | 前 事 業 年 度        | 保有目的、定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由（注）   | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|--------------------|------------------|------------------|--|-----------------|
|                    | 株 式 数（株）         | 株 式 数（株）         |  |                 |
|                    | 貸借対照表計上額<br>（千円） | 貸借対照表計上額<br>（千円） |  |                 |
| 株式会社阿波銀行           | 21,600           | 21,600           | 良好な取引関係構築を目的に保有。銀行取引を含めた協力関係により企業価値の向上に寄与。                               | 有               |
|                    | 51,624           | 49,334           |  |                 |
| セーラー広告株式会社         | 60,000           | 60,000           | 営業推進上の良好な取引関係構築を目的に保有。販売促進活動等の営業取引において寄与。                                | 有               |
|                    | 17,640           | 17,520           |  |                 |
| 美津濃株式会社            | 9,200            | 9,200            | 営業推進上の良好な取引関係構築を目的に保有。商品仕入等の営業取引において寄与。                                  | 有               |
|                    | 17,489           | 25,309           |  |                 |
| 大正製薬ホールディングス株式会社   | 1,500            | 1,500            | 営業推進上の良好な取引関係構築を目的に保有。商品仕入等の営業取引において寄与。                                  | 無               |
|                    | 9,780            | 11,100           |  |                 |
| トモニホールディングス株式会社    | 12,000           | 12,000           | 同社の子会社である(株)徳島銀行及び(株)香川銀行との良好な取引関係構築を目的に保有。銀行取引を含めた協力関係により企業価値の向上に寄与。    | 無               |
|                    | 4,068            | 3,876            |  |                 |
| 株式会社みずほフィナンシャルグループ | 27,000           | 27,000           | 同社の子会社である(株)みずほ銀行及びみずほ証券(株)等との良好な取引関係構築を目的に保有。銀行取引を含めた協力関係により企業価値の向上に寄与。 | 無               |
|                    | 3,882            | 4,176            |  |                 |
| 株式会社四国銀行           | 3,400            | 3,400            | 良好な取引関係構築を目的に保有。銀行取引を含めた協力関係により企業価値の向上に寄与。                               | 有               |
|                    | 2,618            | 3,124            |  |                 |

（注）特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性について記載していません。

保有目的が純投資目的である投資株式  
該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。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。
- また、当社は特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(令和元年9月1日から令和2年8月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(令和元年9月1日から令和2年8月31日まで)の財務諸表について、PwC京都監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取り組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取り組みとして、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、同機構より提供される情報等の入手及びその他の外部専門機関から提供される情報等の入手を図ることで、会計基準等の内容を適切に理解するとともに、会計基準等の変更について適切に対応することができる体制の整備に努めております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(令和2年8月31日) |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                        |                        |
| <b>流動資産</b>     |                        |                        |
| 現金及び預金          | 625,537                | 3,268,358              |
| 売掛金             | 519,930                | 478,791                |
| たな卸資産           | 2 4,457,306            | 2 4,125,700            |
| 預け金             | 36,550                 | 30,827                 |
| 未収還付法人税等        | 30,630                 | 8,168                  |
| その他             | 266,993                | 249,169                |
| 貸倒引当金           | 476                    | 189                    |
| 流動資産合計          | 5,936,472              | 8,160,826              |
| <b>固定資産</b>     |                        |                        |
| <b>有形固定資産</b>   |                        |                        |
| 建物及び構築物         | 4,302,319              | 4,711,309              |
| 減価償却累計額         | 2,736,661              | 2,754,504              |
| 建物及び構築物(純額)     | 1 1,565,657            | 1 1,956,805            |
| 機械装置及び運搬具       | 27,733                 | 27,574                 |
| 減価償却累計額         | 25,476                 | 25,879                 |
| 機械装置及び運搬具(純額)   | 2,257                  | 1,695                  |
| 什器備品            | 1,055,158              | 1,069,983              |
| 減価償却累計額         | 855,819                | 874,508                |
| 什器備品(純額)        | 199,339                | 195,475                |
| リース資産           | -                      | 6,149                  |
| 土地              | 1 3,504,268            | 1 5,590,963            |
| 建設仮勘定           | 6,045                  | 88,393                 |
| 有形固定資産合計        | 5,277,569              | 7,839,481              |
| <b>無形固定資産</b>   |                        |                        |
| 借地権             | 30,296                 | 30,296                 |
| ソフトウェア          | 23,913                 | 59,041                 |
| 電話加入権           | 7,821                  | 7,821                  |
| 無形固定資産合計        | 62,031                 | 97,159                 |
| <b>投資その他の資産</b> |                        |                        |
| 投資有価証券          | 1 114,441              | 1 107,101              |
| 繰延税金資産          | 164,699                | 370,466                |
| 敷金及び保証金         | 525,655                | 531,180                |
| 破産更生債権等         | 12,722                 | 12,128                 |
| その他             | 75,036                 | 121,006                |
| 貸倒引当金           | 12,722                 | 12,128                 |
| 投資その他の資産合計      | 879,832                | 1,129,754              |
| 固定資産合計          | 6,219,433              | 9,066,395              |
| <b>繰延資産</b>     |                        |                        |
| 社債発行費           | -                      | 14,955                 |
| 繰延資産合計          | -                      | 14,955                 |
| 資産合計            | 12,155,905             | 17,242,177             |

(単位：千円)

|                    | 前連結会計年度<br>(令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(令和2年8月31日) |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| <b>負債の部</b>        |                        |                        |
| <b>流動負債</b>        |                        |                        |
| 買掛金                | 662,194                | 586,130                |
| 短期借入金              | 1,347,550,000          | 1,3410,380,000         |
| 1年内返済予定の長期借入金      | 1236,157               | 1288,636               |
| リース債務              | 1,665                  | 3,034                  |
| 未払法人税等             | 23,362                 | 21,883                 |
| 賞与引当金              | 32,095                 | 29,147                 |
| ポイント引当金            | 18,535                 | 16,112                 |
| 構造改革関連費用引当金        | 62,111                 | 450                    |
| 資産除去債務             | 11,889                 | 11,892                 |
| 未払金                | 276,949                | 223,123                |
| その他                | 54,917                 | 135,888                |
| 流動負債合計             | 8,929,878              | 11,696,298             |
| <b>固定負債</b>        |                        |                        |
| 長期借入金              | 11,310,135             | 12,578,183             |
| 社債                 | -                      | 1500,000               |
| リース債務              | 998                    | 4,751                  |
| 役員退職慰労引当金          | 50,400                 | 64,800                 |
| 資産除去債務             | 177,419                | 183,456                |
| 受入保証金              | 1205,182               | 278,542                |
| その他                | 68,135                 | 60,298                 |
| 固定負債合計             | 1,812,271              | 3,670,032              |
| 負債合計               | 10,742,149             | 15,366,330             |
| <b>純資産の部</b>       |                        |                        |
| <b>株主資本</b>        |                        |                        |
| 資本金                | 50,000                 | 50,000                 |
| 資本剰余金              |                        |                        |
| 資本準備金              | 6,451                  | 6,451                  |
| その他資本剰余金           | 1,776,695              | 1,776,695              |
| 資本剰余金合計            | 1,783,147              | 1,783,147              |
| 利益剰余金              |                        |                        |
| 利益準備金              | 6,048                  | 6,048                  |
| その他利益剰余金           | 330,959                | 135,968                |
| 利益剰余金合計            | 324,911                | 142,016                |
| 自己株式               | 96,660                 | 96,660                 |
| 株主資本合計             | 1,411,576              | 1,878,504              |
| <b>その他の包括利益累計額</b> |                        |                        |
| その他有価証券評価差額金       | 2,179                  | 2,657                  |
| その他の包括利益累計額合計      | 2,179                  | 2,657                  |
| 純資産合計              | 1,413,755              | 1,875,846              |
| 負債純資産合計            | 12,155,905             | 17,242,177             |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】  
【連結損益計算書】

(単位：千円)

|   | 前連結会計年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|---|---|--|
| 売上高                                     | 13,333,645                              | 12,488,896                             |
| 売上原価                                    | 3 9,857,632                             | 3 9,112,899                            |
| 売上総利益                                   | 3,476,013                               | 3,375,997                              |
| 販売費及び一般管理費                              | 1 3,294,047                             | 1 2,954,955                            |
| 営業利益                                    | 181,965                                 | 421,042                                |
| 営業外収益                                   |   |  |
| 受取利息                                    | 622                                     | 480                                    |
| 受取配当金                                   | 2,329                                   | 2,297                                  |
| 受取負担金                                   | 3,307                                   | 10,050                                 |
| その他                                     | 14,926                                  | 9,159                                  |
| 営業外収益合計                                 | 21,186                                  | 21,986                                 |
| 営業外費用                                   |   |  |
| 支払利息                                    | 72,852                                  | 89,923                                 |
| 為替差損                                    | 4,186                                   | 12,247                                 |
| その他                                     | 28,954                                  | 19,416                                 |
| 営業外費用合計                                 | 105,992                                 | 121,586                                |
| 経常利益                                    | 97,159                                  | 321,442                                |
| 特別利益                                    |   |  |
| 受取和解金                                   | -                                       | 18,000                                 |
| 構造改革関連費用引当金戻入額                          | -                                       | 11,782                                 |
| 特別利益合計                                  | -                                       | 29,782                                 |
| 特別損失                                    |   |  |
| 構造改革関連費用                                | 2 99,855                                | 2 8,551                                |
| 減損損失                                    | -                                       | 2 5,097                                |
| 訴訟関連損失                                  | 5,000                                   | 5,100                                  |
| 商品廃棄損                                   | 3,423                                   | 13,375                                 |
| その他                                     | 602                                     | 1,938                                  |
| 特別損失合計                                  | 108,881                                 | 34,062                                 |
| 税金等調整前当期純利益又は<br>税金等調整前当期純損失( )         | 11,722                                  | 317,161                                |
| 法人税、住民税及び事業税                            | 24,140                                  | 23,173                                 |
| 法人税等調整額                                 | 6,535                                   | 203,264                                |
| 法人税等合計                                  | 30,675                                  | 180,091                                |
| 当期純利益又は当期純損失( )                         | 42,398                                  | 497,253                                |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は<br>親会社株主に帰属する当期純損失( ) | 42,398                                  | 497,253                                |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|-----------------|---|--|
| 当期純利益又は当期純損失( ) | 42,398                                  | 497,253                                |
| その他の包括利益        |   |  |
| その他有価証券評価差額金    | 28,931                                  | 4,837                                  |
| その他の包括利益合計      | 28,931                                  | 4,837                                  |
| 包括利益            | 71,329                                  | 492,415                                |
| (内訳)            |   |  |
| 親会社株主に係る包括利益    | 71,329                                  | 492,415                                |

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成30年9月1日 至 令和元年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     |           |                 |
|                         |         | 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 |
| 当期首残高                   | 50,000  | 6,451     | 1,776,695       | 1,783,147     | 6,048     | 258,235         |
| 当期変動額                   |         |           |                 |               |           |                 |
| 剰余金の配当                  |         |           |                 |               |           | 30,325          |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純損失（ ）  |         |           |                 |               |           | 42,398          |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |           |                 |               |           |                 |
| 当期変動額合計                 | -       | -         | -               | -             | -         | 72,723          |
| 当期末残高                   | 50,000  | 6,451     | 1,776,695       | 1,783,147     | 6,048     | 330,959         |

|                         | 株 主 資 本   |         |             | その他の包括利益累計額             |                           | 純 資 産 合 計 |
|-------------------------|-----------|---------|-------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
|                         | 利 益 剰 余 金 | 自 己 株 式 | 株 主 資 本 合 計 | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額 合 計 |           |
|                         |           |         |             |                         |                           |           |
| 当期首残高                   | 252,187   | 96,660  | 1,484,299   | 31,110                  | 31,110                    | 1,515,410 |
| 当期変動額                   |           |         |             |                         |                           |           |
| 剰余金の配当                  | 30,325    |         | 30,325      |                         |                           | 30,325    |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純損失（ ）  | 42,398    |         | 42,398      |                         |                           | 42,398    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |           |         |             | 28,931                  | 28,931                    | 28,931    |
| 当期変動額合計                 | 72,723    | -       | 72,723      | 28,931                  | 28,931                    | 101,654   |
| 当期末残高                   | 324,911   | 96,660  | 1,411,576   | 2,179                   | 2,179                     | 1,413,755 |

当連結会計年度(自 令和元年9月1日 至 令和2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 |             |
|                         |         | 資 本 準 備 金 | そ の 他 資 本 金 | 資 本 剰 余 金 合 計 | 利 益 準 備 金 | そ の 他 利 益 金 |
| 当期首残高                   | 50,000  | 6,451     | 1,776,695   | 1,783,147     | 6,048     | 330,959     |
| 当期変動額                   |         |           |             |               |           |             |
| 剰余金の配当                  |         |           |             |               |           | 30,325      |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |         |           |             |               |           | 497,253     |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |         |           |             |               |           |             |
| 当期変動額合計                 | -       | -         | -           | -             | -         | 466,927     |
| 当期末残高                   | 50,000  | 6,451     | 1,776,695   | 1,783,147     | 6,048     | 135,968     |

|                         | 株 主 資 本       |         |             | そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額      |                              | 純 資 産 合 計 |
|-------------------------|---------------|---------|-------------|----------------------------|------------------------------|-----------|
|                         | 利 益 剰 余 金     | 自 己 株 式 | 株 主 資 本 合 計 | そ の 他 有 価 証 券<br>評 価 差 額 金 | そ の 他 の 包 括<br>利 益 累 計 額 合 計 |           |
|                         | 利 益 剰 余 金 合 計 |         |             |                            |                              |           |
| 当期首残高                   | 324,911       | 96,660  | 1,411,576   | 2,179                      | 2,179                        | 1,413,755 |
| 当期変動額                   |               |         |             |                            |                              |           |
| 剰余金の配当                  | 30,325        |         | 30,325      |                            |                              | 30,325    |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     | 497,253       |         | 497,253     |                            |                              | 497,253   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |               |         |             | 4,837                      | 4,837                        | 4,837     |
| 当期変動額合計                 | 466,927       | -       | 466,927     | 4,837                      | 4,837                        | 462,090   |
| 当期末残高                   | 142,016       | 96,660  | 1,878,504   | 2,657                      | 2,657                        | 1,875,846 |

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                                 | 前連結会計年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|---------------------------------|---|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>         |   |  |
| 税金等調整前当期純利益又は<br>税金等調整前当期純損失( ) | 11,722                                  | 317,161                                |
| 減価償却費                           | 209,963                                 | 247,099                                |
| 繰延資産償却額                         | -                                       | 1,138                                  |
| 減損損失                            | -                                       | 5,097                                  |
| 貸倒引当金の増減額( は減少)                 | 2,450                                   | 881                                    |
| 賞与引当金の増減額( は減少)                 | 3,835                                   | 2,947                                  |
| 役員退職慰労引当金の増減額( は減少)             | 14,400                                  | 14,400                                 |
| 構造改革関連費用引当金の増減額( は減少)           | 62,111                                  | 61,661                                 |
| 受取利息及び受取配当金                     | 2,952                                   | 2,777                                  |
| 支払利息                            | 72,852                                  | 89,923                                 |
| 為替差損益( は益)                      | 17                                      | 68                                     |
| 受取和解金                           | -                                       | 18,000                                 |
| 構造改革関連費用                        | 37,743                                  | -                                      |
| 売上債権の増減額( は増加)                  | 70,162                                  | 41,733                                 |
| たな卸資産の増減額( は増加)                 | 208,343                                 | 331,605                                |
| 仕入債務の増減額( は減少)                  | 72,745                                  | 76,064                                 |
| 未払消費税等の増減額( は減少)                | 50,003                                  | 89,397                                 |
| 未収消費税等の増減額( は増加)                | 40,241                                  | 40,941                                 |
| その他の流動資産の増減額( は増加)              | 31,639                                  | 4,846                                  |
| その他の流動負債の増減額( は減少)              | 6,636                                   | 63,673                                 |
| その他の固定負債の増減額( は減少)              | 4,001                                   | -                                      |
| その他                             | 2,265                                   | 9,587                                  |
| 小計                              | 103,389                                 | 947,818                                |
| 利息及び配当金の受取額                     | 2,066                                   | 2,308                                  |
| 利息の支払額                          | 71,800                                  | 88,830                                 |
| 法人税等の支払額又は還付額( は支払)             | 52,586                                  | 2,190                                  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー                | 18,930                                  | 859,106                                |
| <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                  | 1,302,627                               | 2,708,794                              |
| 有形固定資産の売却による収入                  | -                                       | 2,000                                  |
| 無形固定資産の取得による支出                  | 3,796                                   | 56,260                                 |
| 資産除去債務の履行による支出                  | 13,762                                  | -                                      |
| 保険積立金の積立による支出                   | 9,997                                   | 9,997                                  |
| 預り保証金の返還による支出                   | 15,568                                  | 86,520                                 |
| 預り敷金及び保証金の受入による収入               | 154                                     | 88,445                                 |
| 敷金及び保証金の差入による支出                 | 5,450                                   | 41,908                                 |
| 敷金及び保証金の回収による収入                 | 15,639                                  | 36,855                                 |
| その他                             | 2,414                                   | 6,761                                  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                | 1,337,823                               | 2,782,941                              |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>         |   |  |
| 短期借入金の純増減額( は減少)                | 1,380,000                               | 2,830,000                              |
| リース債務の返済による支出                   | 3,838                                   | 3,505                                  |
| 長期借入れによる収入                      | 100,000                                 | 1,600,000                              |
| 長期借入金の返済による支出                   | 228,380                                 | 279,473                                |
| 社債の発行による収入                      | -                                       | 500,000                                |
| 配当金の支払額                         | 30,791                                  | 30,211                                 |
| その他                             | -                                       | 50,085                                 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                | 1,216,990                               | 4,566,724                              |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額                | 17                                      | 68                                     |
| 現金及び現金同等物の増減額( は減少)             | 139,780                                 | 2,642,820                              |
| 現金及び現金同等物の期首残高                  | 765,318                                 | 625,537                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高                  | 625,537                                 | 3,268,358                              |

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

## 1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

アクセス

ACサポート

## 2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 連結の範囲又は持分法の適用の範囲の変更に関する事項

## (1) 連結の範囲の重要な変更

当連結会計年度より、当社の連結子会社であったACリアルエステイトは、同じく当社の連結子会社であるアクセスを吸収合併存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

## (2) 持分法の適用の範囲の重要な変更

該当事項はありません。

## 4. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

## 5. 会計方針に関する事項

## (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

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)によっております。

たな卸資産

## (a) 商品

月別移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)を採用しております。

貿易事業部については先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)を採用しております。

## (b) 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

## (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 7～45年

什器備品 4～20年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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)に基づいております。

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。

## (3) 繰延資産の処理方法

## 社債発行費

社債発行費は、当該社債の償還期間にわたり定額法により償却しております。

## (4) 重要な引当金の計上基準

## 貸倒引当金

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

## 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

## ポイント引当金

ポイントカードの利用により付与されたポイントの将来の使用に備えるため、利用実績に基づき、将来使用されると見込まれる額のうち費用負担相当額を計上しております。

## 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当連結会計年度の要支給額を計上しております。

## 構造改革関連費用引当金

構造改革に関する支出に備えるため、当連結会計年度末における支出見込み額を計上しております。

## (5) 重要な外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

## (6) 連結キャッシュ・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、且つ価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ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。

## (7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

## 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等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 令和2年3月31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 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する摘要指針」(企業会計基準適用指針第19号 令和2年3月31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、平成26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号は平成30年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は平成29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り扱いを追加することとされております。

## (2) 適用予定日

令和4年8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」等の適用による連結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。

## (時価の算定に関する会計基準等)

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 令和元年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 令和元年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 令和元年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 令和元年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 令和2年3月31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)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定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、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

## (2) 適用予定日

令和4年8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

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結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。

(会計上の見積りの開示に関する会計基準)

・「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会( IASB )が平成15年に公表した国際会計基準( IAS )第1号「財務諸表の表示」(以下「IAS 第1号」)第125項において開示が求められている「見積りの不確実性の発生要因」について、財務諸表利用者にとって有用性が高い情報として日本基準においても注記情報として開示を求めることを検討するよう要望が寄せられ、企業会計基準委員会において、会計上の見積りの開示に関する会計基準(以下「本会計基準」)が開発され、公表されたものです。

企業会計基準委員会の本会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、個々の注記を拡充するのではなく、原則(開示目的)を示したうえで、具体的な開示内容は企業が開示目的に照らして判断することとされ、開発にあたっては、IAS第1号第125項の定めを参考とすることとしたものです。

(2) 適用予定日

令和3年8月期の年度末より適用予定であります。

(表示方法の変更)

連結損益計算書

前連結会計年度まで営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「受取負担金」及び特別損失の「その他」に含めて表示しておりました「商品廃棄損」は金額の重要性が増したため、当連結会計年度より、区分掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

なお、前連結会計年度の「受取負担金」は3,307千円、「商品廃棄損」は3,423千円であります。

また、前連結会計年度まで区分掲記して表示しておりました、営業外収益の「受取保険金」(当連結会計年度は138千円)及び特別損失の「賃貸借契約解約損」(当連結会計年度は120千円)並びに「固定資産除却損」(当連結会計年度は0千円)は、金額の重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より、「受取保険金」は営業外収益の「その他」に、「賃貸借契約解約損」並びに「固定資産除却損」は特別損失の「その他」に含めて表示しております。

連結キャッシュ・フロー計算書

前連結会計年度まで営業活動によるキャッシュ・フローの「構造改革関連費用」に含めて表示しておりました「構造改革関連費用引当金の増減額(は減少)」は、明瞭表示のため、当連結会計年度より、区分掲記しております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書の「構造改革関連費用」99,855千円は、「構造改革関連費用」37,743千円、「構造改革関連費用引当金の増減額(は減少)」62,111千円として組替えております。

また、前連結会計年度まで区分掲記して表示しておりました、営業活動によるキャッシュ・フローの「賃貸借契約解約損」(当連結会計年度は120千円)及び「固定資産除却損」(当連結会計年度は0千円)は、金額の重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より、営業活動によるキャッシュ・フローの「その他」に含めて表示しております。

(会計上の見積りの変更)

当社の連結子会社であるアクサスは、たな卸資産の評価基準について、取得から一定の期間を超える場合には定期的に一定の率に基づき帳簿価額を切り下げた価額をもって連結貸借対照表価額としていましたが、当連結会計年度から、商品カテゴリーごとのより綿密な販売施策及び仕入施策の実施とともに、各商品カテゴリーの構成、属性並びにライフサイクル等の変化をより適切に反映させるため、商品カテゴリーごとに定めたライフサイクル期間に応じて、段階的に帳簿価額を切り下げる方法に変更することといたしました。

この結果、従来の方と比べて、当連結会計年度の売上原価が37,613千円減少し、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益が同額増加しております。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症に関しましては、当連結会計年度末時点において当社グループの事業活動に重要な影響を与えていないことから、当社グループの事業活動に与える影響は軽微であると仮定して、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性の評価等の会計上の見積りを行っております。

## (連結貸借対照表関係)

## 1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|        | 前連結会計年度<br>(令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(令和2年8月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 土地     | 2,507,225千円            | 4,592,635千円            |
| 建物     | 558,671                | 883,373                |
| 投資有価証券 | 49,334                 | 51,624                 |
| 計      | 3,115,231              | 5,527,632              |

担保付債務は、次のとおりであります。

|                         | 前連結会計年度<br>(令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(令和2年8月31日) |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 短期借入金                   | 3,570,754千円            | 6,550,000千円            |
| 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む) | 1,466,292              | 2,796,819              |
| 社債                      | -                      | 500,000                |
| 受入保証金                   | 68,000                 | -                      |
| 計                       | 5,105,046              | 9,846,819              |

## 2 たな卸資産の内訳は、次のとおりであります。

|     | 前連結会計年度<br>(令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(令和2年8月31日) |
|-----|------------------------|------------------------|
| 商品  | 4,455,217千円            | 4,124,634千円            |
| 貯蔵品 | 2,089                  | 1,066                  |
| 計   | 4,457,306              | 4,125,700              |

- 3 当社の連結子会社であるアクサスは、安定的且つ資金需要に応じた機動的な経常運転資金調達手段を導入し、財務の健全性を確保するとともに事業環境の変化に即応した施策の実行を可能にすることを目的とし、主要取引金融機関と当座貸越契約及びシンジケーション方式によるコミットメントライン契約を締結しております。これらの契約に基づく前連結会計年度末及び当連結会計年度末における当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高の内容は次のとおりであります。

|                       | 前連結会計年度<br>(令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(令和2年8月31日) |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 当座貸越極度額及び貸出コミットメントの総額 | 11,200,000千円           | 11,300,000千円           |
| 借入実行残高                | 7,550,000              | 10,380,000             |
| 差引額                   | 3,650,000              | 920,000                |

## 4 財務制限条項

前連結会計年度(令和元年8月31日)

当社の連結子会社であるアクサスが契約するコミットメントライン契約には、以下の財務制限条項が付されております。

令和元年8月期決算以降、各年度の決算期の末日におけるアクサス単体の貸借対照表上の純資産の部の金額を前年決算期末日におけるアクサス単体の貸借対照表上の純資産の部の金額の75%以上に維持すること。ただし、純資産の部の金額は、アクサス単体の貸借対照表上から有価証券評価差額金及び資本金等増減額を控除した金額で計算される。

令和元年8月期決算以降の連続する2期について、各年度の決算期におけるアクサス単体の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。なお、本号の遵守に関する最初の判定は、令和元年8月期決算及びその直前の期の決算を対象として行われる。

当連結会計年度(令和2年8月31日)

当社の連結子会社であるアクサスが契約するコミットメントライン契約には、以下の財務制限条項が付されております。

令和2年8月期決算以降、各年度の決算期の末日におけるアクサス単体の貸借対照表上の純資産の部の金額を前年決算期末日におけるアクサス単体の貸借対照表上の純資産の部の金額の75%以上に維持す

ること。ただし、純資産の部の金額は、アクサ単体の貸借対照表上から有価証券評価差額金及び資本金等増減額を控除した金額で計算される。

令和2年8月期決算以降の連続する2期について、各年度の決算期におけるアクサ単体の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。なお、本号の遵守に関する最初の判定は、令和2年8月期決算及びその直前の期の決算を対象として行われる。

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|              | 前連結会計年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|--------------|---|--|
| 役員報酬         | 102,840千円                               | 102,986千円                              |
| 給料手当及び賞与     | 1,075,772                               | 1,004,162                              |
| 広告宣伝費及び販売促進費 | 340,090                                 | 158,547                                |
| 運送費及び保管費     | 215,981                                 | 200,716                                |
| 賃借料          | 436,122                                 | 401,700                                |
| 減価償却費        | 186,225                                 | 204,927                                |
| 支払手数料        | 190,610                                 | 203,704                                |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 14,400                                  | 14,400                                 |

2 減損損失及び構造改革関連費用

前連結会計年度(自 平成30年9月1日 至 令和元年8月31日)

構造改革関連費用99,855千円は、不動産事業への転用に伴う再開費費用であり、その内訳は、整地費用及び転用完了までに要する賃借料等の再開費62,111千円、不動産事業への転用に伴う減損損失36,202千円並びにその他諸費用1,541千円であります。

なお、当該構造改革関連費用には、構造改革関連費用引当金繰入額62,111千円が含まれております。

また、減損損失の認識判定における、キャッシュ・フローを生み出す最小単位につきましては、各店舗又は各賃貸物件を基本単位としてグルーピングしております。

当該単位により、店舗については、営業活動から生ずる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスとなる見込みであり、割引後将来回収可能価額が資産帳簿価額を下回り、且つ、回復が見込まれない額について、減損損失を認識及び測定しております。

なお、構造改革関連費用に含まれる、不動産事業への転用に伴う減損損失の内訳は以下のとおりであります。

| 場 所   | 用 途     | 種 類          | 金 額<br>(千円) |
|-------|---------|--------------|-------------|
| 徳 島 県 | 店 舗 等   | 建物及び構築物、什器備品 | 31,759      |
|       | 全 社 資 産 | 建物及び構築物、什器備品 | 4,442       |

| 種 類           | 金 額<br>(千円) |
|---------------|-------------|
| 建 物 及 び 構 築 物 | 25,391      |
| 什 器 備 品       | 10,810      |

店舗の回収可能価額は、使用価値又は不動産鑑定評価を基にした正味売却価額により測定しております。なお、割引後将来キャッシュ・フローを算定する場合の割引率は1.1%であります。

当連結会計年度(自 令和元年9月1日 至 令和2年8月31日)

構造改革関連費用8,551千円は、不動産事業への転用に伴う再開費費用であり、固定資産の移設費用及び廃棄費用等であります。

減損損失5,097千円は、不動産賃貸事業において、賃貸テナント1件の建物賃貸借契約の終了及び同物件の売却見込みに伴い、建物及び構築物を回収可能価額まで減額したものであります。

- 3 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切り下げ後の金額であり、次のたな卸資産評価損益（は益）が売上原価に含まれております。

| 前連結会計年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|---|--|
| 1,241千円                                 | 36,701千円                               |

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

|               | 前連結会計年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|---------------|---|--|
| その他有価証券評価差額金： |   |  |
| 当期発生額         | 43,895千円                                | 7,339千円                                |
| 組替調整額         | -                                       | -                                      |
| 税効果調整前        | 43,895                                  | 7,339                                  |
| 税効果額          | 14,963                                  | 2,501                                  |
| その他有価証券評価差額金  | 28,931                                  | 4,837                                  |
| その他の包括利益合計    | 28,931                                  | 4,837                                  |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成30年9月1日 至 令和元年8月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度<br>期首株式数<br>(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数<br>(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数<br>(株) | 当連結会計年度末<br>株式数<br>(株) |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 発行済株式 |                         |                         |                         |                        |
| 普通株式  | 32,258,453              | -                       | -                       | 32,258,453             |
| 合計    | 32,258,453              | -                       | -                       | 32,258,453             |
| 自己株式  |                         |                         |                         |                        |
| 普通株式  | 1,933,201               | -                       | -                       | 1,933,201              |
| 合計    | 1,933,201               | -                       | -                       | 1,933,201              |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議)                | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|---------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|
| 平成30年10月15日<br>取締役会 | 普通株式  | 30,325         | 1               | 平成30年8月31日 | 平成30年11月30日 |

(注) 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って剰余金の配当等を行う旨の定款の定めをいたしております。

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

| (決議)               | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日       | 効力発生日      |
|--------------------|-------|----------------|-------|-----------------|-----------|------------|
| 令和元年10月15日<br>取締役会 | 普通株式  | 30,325         | 利益剰余金 | 1               | 令和元年8月31日 | 令和元年11月12日 |

(注) 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って剰余金の配当等を行う旨の定款の定めをいたしております。

当連結会計年度（自 令和元年9月1日 至 令和2年8月31日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度<br>期首株式数<br>(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数<br>(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数<br>(株) | 当連結会計年度末<br>株式数<br>(株) |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 発行済株式 |                         |                         |                         |                        |
| 普通株式  | 32,258,453              | -                       | -                       | 32,258,453             |
| 合 計   | 32,258,453              | -                       | -                       | 32,258,453             |
| 自己株式  |                         |                         |                         |                        |
| 普通株式  | 1,933,201               | -                       | -                       | 1,933,201              |
| 合 計   | 1,933,201               | -                       | -                       | 1,933,201              |

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| (決議)               | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基 準 日     | 効 力 発 生 日  |
|--------------------|-------|----------------|-----------------|-----------|------------|
| 令和元年10月15日<br>取締役会 | 普通株式  | 30,325         | 1               | 令和元年8月31日 | 令和元年11月12日 |

(注) 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って剰余金の配当等を行う旨の定款の定めをいたしております。

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

| (決議)               | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基 準 日     | 効 力 発 生 日  |
|--------------------|-------|----------------|-------|-----------------|-----------|------------|
| 令和2年10月15日<br>取締役会 | 普通株式  | 60,650         | 利益剰余金 | 2               | 令和2年8月31日 | 令和2年11月10日 |

(注) 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って剰余金の配当等を行う旨の定款の定めをいたしております。

## (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

|           | 前連結会計年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|-----------|---|--|
| 現金及び預金勘定  | 625,537千円                               | 3,268,358千円                            |
| 現金及び現金同等物 | 625,537                                 | 3,268,358                              |

## (リース取引関係)

## (借主側)

## 1. ファイナンス・リース取引

重要性に乏しいため、記載を省略しております。

## 2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

|       | 前連結会計年度<br>(令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(令和2年8月31日) |
|-------|------------------------|------------------------|
| 1 年 内 | 15,318                 | 15,318                 |
| 1 年 超 | 95,070                 | 79,752                 |
| 合 計   | 110,389                | 95,070                 |

## (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り組み方針

当社グループでは、設備投資計画に照らして必要な資金及び短期的な運転資金は、銀行借入等により調達しております。また、一時的な余資は、流動性及び安全性の高い金融資産等で運用しております。

## (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は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、信用状況を把握し定期的に与信限度額の設定・見直しを行い、取引先ごとの期日及び残高管理をするとともに主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制を取っております。

投資有価証券は主に株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

敷金及び保証金は、主に店舗賃貸借契約に基づいて差し入れており、賃貸人の信用リスクに晒されてお

り、取引先ごとの期日及び残高管理をいたしております。

営業債務である買掛金は、1年以内の支払期日であります。

短期借入金は運転資金、長期借入金は設備投資、社債は運転資金及び設備投資にかかるものでありま

す。

## (3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。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）2．参照）。

前連結会計年度（令和元年8月31日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時 価<br>(千円) | 差 額<br>(千円) |
|---------------|--------------------|-------------|-------------|
| (1) 現金及び預金    | 625,537            | 625,537     | -           |
| (2) 売掛金       | 519,930            | 519,930     | -           |
| (3) 投資有価証券    | 114,441            | 114,441     | -           |
| (4) 敷金及び保証金   | 493,560            | 502,434     | 8,874       |
| 資 産 計         | 1,753,469          | 1,762,344   | 8,874       |
| (1) 買掛金       | 662,194            | 662,194     | -           |
| (2) 短期借入金     | 7,550,000          | 7,550,000   | -           |
| (3) 長期借入金(*1) | 1,546,292          | 1,498,681   | 47,610      |
| 負 債 計         | 9,758,486          | 9,710,876   | 47,610      |

(\*1) 長期借入金は1年以内に返済するものを含めて表示しております。

当連結会計年度（令和2年8月31日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時 価<br>(千円) | 差 額<br>(千円) |
|---------------|--------------------|-------------|-------------|
| (1) 現金及び預金    | 3,268,358          | 3,268,358   | -           |
| (2) 売掛金       | 478,791            | 478,791     | -           |
| (3) 投資有価証券    | 107,101            | 107,101     | -           |
| (4) 敷金及び保証金   | 503,291            | 482,104     | 21,187      |
| 資 産 計         | 4,357,543          | 4,336,356   | 21,187      |
| (1) 買掛金       | 586,130            | 586,130     | -           |
| (2) 短期借入金     | 10,380,000         | 10,380,000  | -           |
| (3) 長期借入金(*1) | 2,866,819          | 2,683,991   | 182,827     |
| (4) 社債        | 500,000            | 499,753     | 246         |
| 負 債 計         | 14,332,949         | 14,149,874  | 183,074     |

(\*1) 長期借入金は1年内に返済するものを含めて表示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金

現金及び預金は、短期に決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 売掛金

売掛金は、短期に決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価については、証券取引所の価格によっております。

(4) 敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価については、契約期間及び契約更新等を勘案し、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標により割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 買掛金

買掛金は、短期に決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 短期借入金

短期借入金は、短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 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において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。

(4) 社債

社債の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入において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。

## 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

| 区 分     | 前連結会計年度<br>(令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(令和2年8月31日) |
|---------|------------------------|------------------------|
| 敷金及び保証金 | 32,095                 | 27,888                 |

敷金及び保証金のうち一般取引に係る一部のものは、市場価格がなく、実質的な預託期間を算定することが困難であることから、合理的なキャッシュ・フローを見積もることが極めて困難と認められるため、「資産(4)敷金及び保証金」に含めておりません。

## 3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(令和元年8月31日)

|         | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|---------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金  | 625,537      | -                   | -                    | -            |
| 売掛金     | 519,930      | -                   | -                    | -            |
| 敷金及び保証金 | 13,929       | 313,378             | 161,252              | 5,000        |
| 合計      | 1,159,397    | 313,378             | 161,252              | 5,000        |

当連結会計年度(令和2年8月31日)

|         | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|---------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金  | 3,268,358    | -                   | -                    | -            |
| 売掛金     | 478,791      | -                   | -                    | -            |
| 敷金及び保証金 | 27,226       | 266,181             | 164,883              | 45,000       |
| 合計      | 3,774,376    | 266,181             | 164,883              | 45,000       |

## 4. 短期借入金、長期借入金及び社債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(令和元年8月31日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 7,550,000    | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 長期借入金 | 236,157      | 235,324             | 235,324             | 235,324             | 130,491             | 473,672     |
| 合計    | 7,786,157    | 235,324             | 235,324             | 235,324             | 130,491             | 473,672     |

当連結会計年度(令和2年8月31日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 10,380,000   | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 長期借入金 | 288,636      | 288,636             | 288,636             | 184,636             | 96,636              | 1,719,639   |
| 社債    | -            | -                   | 200,000             | -                   | 300,000             | -           |
| 合計    | 10,668,636   | 288,636             | 488,636             | 184,636             | 396,636             | 1,719,639   |

## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(令和元年8月31日)

|                            | 種 類 | 連 結 貸 借 対 照 表<br>計 上 額<br>(千円) | 取 得 原 価<br>(千円) | 差 額<br>(千円) |
|----------------------------|-----|--------------------------------|-----------------|-------------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | 株 式 | 64,611                         | 51,092          | 13,519      |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | 株 式 | 49,829                         | 60,041          | 10,211      |
| 合 計                        | 計   | 114,441                        | 111,133         | 3,307       |

当連結会計年度(令和2年8月31日)

|                            | 種 類 | 連 結 貸 借 対 照 表<br>計 上 額<br>(千円) | 取 得 原 価<br>(千円) | 差 額<br>(千円) |
|----------------------------|-----|--------------------------------|-----------------|-------------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | 株 式 | 55,506                         | 40,831          | 14,675      |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | 株 式 | 51,595                         | 70,302          | 18,707      |
| 合 計                        | 計   | 107,101                        | 111,133         | 4,032       |

## 2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 平成30年9月1日 至 令和元年8月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 令和元年9月1日 至 令和2年8月31日)

該当事項はありません。

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型の確定拠出制度を採用しております。

## 2. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度21,342千円、当連結会計年度20,159千円であります。

## (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

|                        | 前連結会計年度<br>(令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(令和2年8月31日) |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産                 |                        |                        |
| たな卸資産                  | 219,336千円              | 209,508千円              |
| 資産除去債務                 | 64,422                 | 66,594                 |
| 減損損失                   | 600,257                | 583,276                |
| 受取損害賠償金                | -                      | 143,919                |
| 繰越欠損金(注)2              | 4,092,511              | 3,958,684              |
| その他                    | 74,386                 | 55,413                 |
| 繰延税金資産小計               | 5,050,914              | 5,017,396              |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2 | 4,025,073              | 3,754,242              |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額  | 835,027                | 862,641                |
| 評価性引当額小計(注)1           | 4,860,100              | 4,616,883              |
| 繰延税金資産合計               | 190,813                | 400,512                |
| 繰延税金負債                 |                        |                        |
| 資産除去債務                 | 24,597                 | 23,719                 |
| その他有価証券評価差額金           | 1,127                  | -                      |
| その他                    | 388                    | 6,325                  |
| 繰延税金負債合計               | 26,113                 | 30,045                 |
| 繰延税金資産の純額              | 164,699                | 370,466                |

(注)1. 評価性引当額の変動の主な内容は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額の減少であります。

## 2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(令和元年8月31日)

|                      | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の<br>繰越欠損金<br>(1) | -            | 121,159             | 690,868             | 2,093,237           | 1,007,796           | 179,449     | 4,092,511  |
| 評価性引当額               | -            | 53,721              | 690,868             | 2,093,237           | 1,007,796           | 179,449     | 4,025,073  |
| 繰延税金資産               | -            | 67,438              | -                   | -                   | -                   | -           | 67,438     |

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 当社グループにて税務上の繰越欠損金を有する各社において、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号)に従い、将来の一時差異等のスケジュールリングを行った結果、税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産の一部に対して回収可能性があると判断いたしました。

当連結会計年度(令和2年8月31日)

|                      | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の<br>繰越欠損金<br>(1) | 18,121       | 615,706             | 2,125,029           | 1,023,102           | 137,011             | 39,712      | 3,958,684  |
| 評価性引当額               | 18,121       | 515,434             | 2,023,755           | 1,023,102           | 137,011             | 36,815      | 3,754,242  |
| 繰延税金資産               | -            | 100,271             | 101,273             | -                   | -                   | 2,897       | 204,441    |

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 当社グループにて税務上の繰越欠損金を有する各社において、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号)に従い、将来の一時差異等のスケジュールリングを行った結果、税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産の一部に対して回収可能性があると判断いたしました。

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

|                          | 前連結会計年度<br>(令和元年8月31日)                 | 当連結会計年度<br>(令和2年8月31日) |
|--------------------------|--|------------------------|
| 法定実効税率<br>(調整)           | 税金等調整前当期純損失を<br>計上しているため記載して<br>おりません。 | 34.1%                  |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目     |  | 4.5                    |
| 住民税均等割                   |  | 7.2                    |
| 評価性引当額の増減(繰越欠損金の期限切れを含む) |  | 76.7                   |
| 合併による影響額                 |  | 21.2                   |
| 連結調整項目                   |  | 4.4                    |
| その他                      |  | 0.1                    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率        |  | 56.8                   |

(企業結合等関係)

(共通支配下の取引等)

当社グループは、令和2年3月1日付にて、当社の連結子会社であるアクサスを吸収合併存続会社、同じく当社の連結子会社であったACリアルエステイトを吸収合併消滅会社とする吸収合併を実施しております。

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及び事業内容

吸収合併存続会社

名 称 アクサス

事業の内容 化粧品、生活雑貨、スポーツギア、アウトドアギア、酒類等の小売、酒類、化粧品、ファッション雑貨等の輸入卸及び不動産賃貸事業

吸収合併消滅会社

名 称 ACリアルエステイト

事業の内容 不動産賃貸事業

(2) 企業結合日

令和2年3月1日

(3) 企業結合の法的形式

アクサスを吸収合併存続会社、ACリアルエステイトを吸収合併消滅会社とする吸収合併方式であります。

(4) 結合後企業の名称

アクサス

(5) その他取引の概要に関する事項

本合併によりアクサスとACリアルエステイトの両社が保有する不動産賃貸事業を一元化することで、当社グループの不動産賃貸事業の合理化及び推進をするとともに、市場環境の変化に合わせた迅速な意思決定並びに管理コストの削減等の経営の合理化によって企業価値の最大化を図ることを目的としております。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成31年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成31年1月16日)に基づき、共通支配下の取引等として処理しております。

## (資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

## 1. 当該資産除去債務の概要

営業に使用している店舗等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

使用見込期間を取得から15年～34年と見積り、割引率は当該使用見込期間に見合う国債利回りを使用し、資産除去債務の金額を計算しております。

## 3. 当該資産除去債務の総額の増減

|                 | 前連結会計年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|-----------------|---|--|
| 期首残高            | 188,799千円                               | 189,309千円                              |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 1,657                                   | 5,646                                  |
| 時の経過による調整額      | 1,578                                   | 1,564                                  |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 13,856                                  | -                                      |
| 原状回復義務免除による減少額  | -                                       | 1,171                                  |
| その他増減額(注)       | 11,129                                  | -                                      |
| 期末残高            | 189,309                                 | 195,348                                |

(注) その他増減額の主な発生要因は、一部事業の変更による構造改革の実施に伴い、構造改革に関連する資産除去債務の追加計上を行ったことによるものであります。

## (賃貸等不動産関係)

当社の連結子会社であるアクサスは、兵庫県、香川県、徳島県他の地域において、賃貸用のオフィスビル、複合商業施設、店舗テナント、居住用マンション等(土地を含む)を有しております。

当連結会計年度における賃貸等不動産に関する賃貸損益は152,154千円(賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上)は、減損損失は5,097千円(特別損失に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

なお、当連結会計年度において賃貸等不動産の重要性が増したため、当連結会計年度より記載しております。

(単位:千円)

|            | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|------------|--|
| 連結貸借対照表計上額 |  |
| 期首残高       | 1,950,200                              |
| 期中増減額      | 2,454,117                              |
| 期末残高       | 4,404,317                              |
| 期末時価       | 4,291,637                              |

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

2. 期中増減額のうち、当連結会計年度の主な増減額は、賃貸テナントビル1棟の取得2,362,980千円及び不動産賃貸への転用121,535千円による増加等であります。

3. 当連結会計年度末の時価は、社外の不動産鑑定士による不動産鑑定書に基づく金額又は適切に市場価格を反映していると考えられる指標に基づく金額によっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループは、本社に業務別の事業部を置き、各事業部は、取り扱う商品等について各業態の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、事業部を基礎とした業種別のセグメントから構成されており、「小売事業」「卸売事業」「不動産賃貸事業」の3つを報告セグメントとしております。

「小売事業」は、一般消費者へ生活必需品や雑貨等を小売販売しております。「卸売事業」は、全国のホールセラー・ショップ等へ洋酒等を卸売販売しております。「不動産賃貸事業」は、事業者及び一般消費者へ、ビルテナント、店舗テナント並びに居住用マンション等の不動産を賃貸しております。

また、当社グループは当連結会計年度より、不動産賃貸事業による安定的な収益獲得を目的とした会社組織の変更に伴い、報告セグメントを従来の「小売事業」及び「卸売事業」の2区分から、「小売事業」、「卸売事業」及び「不動産賃貸事業」の3区分に変更しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報は、会社組織変更後の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理方法は「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

5. 会計方針に関する事項」における記載と概ね同一であります。

なお、当社グループは資産及び負債情報を業績管理には使用していないため、資産及び負債を事業セグメントに配分しておりません。

セグメント間の内部売上高又は振替高は市場実勢価格によっております。

報告セグメントの利益は、営業利益をベースとした数値であります。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報  
前連結会計年度(自平成30年9月1日至令和元年8月31日)

(単位:千円)

|                   | 報 告 セ グ メ ン ト |           |         |            |
|-------------------|---------------|-----------|---------|------------|
|                   | 小 売 事 業       | 卸 売 事 業   | 不動産賃貸事業 | 計          |
| 売上高               |               |           |         |            |
| 外部顧客への売上高         | 9,462,062     | 3,565,138 | 304,823 | 13,332,024 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | -             | 298,564   | 940     | 299,504    |
| 計                 | 9,462,062     | 3,863,702 | 305,763 | 13,631,528 |
| セグメント利益           | 402,320       | 238,262   | 93,550  | 734,133    |
| その他の項目            |               |           |         |            |
| 減価償却費             | 127,219       | 2,008     | 25,088  | 154,315    |

(単位:千円)

|                   | その他(注)1 | 合 計        | 調整額(注)2 | 連結財務諸表<br>計上額(注)3 |
|-------------------|---------|------------|---------|-------------------|
| 売上高               |         |            |         |                   |
| 外部顧客への売上高         | 1,621   | 13,333,645 | -       | 13,333,645        |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | -       | 299,504    | 299,504 | -                 |
| 計                 | 1,621   | 13,633,150 | 299,504 | 13,333,645        |
| セグメント利益           | 857     | 734,991    | 553,025 | 181,965           |
| その他の項目            |         |            |         |                   |
| 減価償却費             | 264     | 154,579    | 55,383  | 209,963           |

(注)1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、蒸溜所事業及び保険事業等を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額 553,025千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用です。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。また、減価償却費の調整額55,383千円は、全社資産に係るものであります。

3. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 令和元年9月1日 至 令和2年8月31日）

（単位：千円）

|                   | 報 告 セ グ メ ン ト |           |         |            |
|-------------------|---------------|-----------|---------|------------|
|                   | 小 売 事 業       | 卸 売 事 業   | 不動産賃貸事業 | 計          |
| 売上高               |               |           |         |            |
| 外部顧客への売上高         | 8,653,734     | 3,391,940 | 441,834 | 12,487,509 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 21            | 307,978   | 4,020   | 312,020    |
| 計                 | 8,653,756     | 3,699,919 | 445,854 | 12,799,529 |
| セグメント利益又は損失（ ）    | 547,815       | 202,157   | 152,154 | 902,128    |
| その他の項目            |               |           |         |            |
| 減価償却費             | 143,790       | 3,683     | 42,428  | 189,902    |

（単位：千円）

|                   | その他（注）1 | 合 計        | 調整額（注）2 | 連結財務諸表<br>計上額（注）3 |
|-------------------|---------|------------|---------|-------------------|
| 売上高               |         |            |         |                   |
| 外部顧客への売上高         | 1,387   | 12,488,896 | -       | 12,488,896        |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | -       | 312,020    | 312,020 | -                 |
| 計                 | 1,387   | 12,800,916 | 312,020 | 12,488,896        |
| セグメント利益又は損失（ ）    | 5,343   | 896,784    | 475,742 | 421,042           |
| その他の項目            |         |            |         |                   |
| 減価償却費             | 839     | 190,742    | 56,356  | 247,099           |

（注）1．「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、蒸溜所事業及び保険事業等を含んでおります。

2．セグメント利益の調整額 475,742千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用です。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。また、減価償却費の調整額56,356千円は、全社資産に係るものであります。

3．セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

## 【関連情報】

前連結会計年度（自 平成30年9月1日 至 令和元年8月31日）

## 1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

## 2．地域ごとの情報

## (1) 売上高

当社は、日本国内への販売のみとなっているため、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

当社の主要顧客は消費者であり、売上高の10%以上を占める主要顧客はないことから記載を省略しております。

当連結会計年度（自 令和元年9月1日 至 令和2年8月31日）

## 1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

## 2．地域ごとの情報

## (1) 売上高

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

## (2) 有形固定資産

本邦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

当社の主要顧客は消費者であり、売上高の10%以上を占める主要顧客はないことから記載を省略しております。

## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 平成30年9月1日 至 令和元年8月31日）

（単位：千円）

|      | 小売事業   | 卸売事業 | 不動産<br>賃貸事業 | 計      | その他 | 全社・消去 | 連結財務<br>諸表計上額 |
|------|--------|------|-------------|--------|-----|-------|---------------|
| 減損損失 | 31,759 | -    | -           | 31,759 | -   | 4,442 | 36,202        |

（注）1．不動産事業への転用に伴う減損損失36,202千円を構造改革関連費用として計上しております。

2．「全社・消去」の金額は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係る減損損失であります。

当連結会計年度（自 令和元年9月1日 至 令和2年8月31日）

（単位：千円）

|      | 小売事業 | 卸売事業 | 不動産<br>賃貸事業 | 計     | その他 | 全社・消去 | 連結財務<br>諸表計上額 |
|------|------|------|-------------|-------|-----|-------|---------------|
| 減損損失 | -    | -    | 5,097       | 5,097 | -   | -     | 5,097         |

（注）「不動産賃貸事業」において、賃貸テナント1件の建物賃貸借契約の終了及び同物件の売却に伴い、減損損失を計上しております。

## 【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】

前連結会計年度（自 平成30年9月1日 至 令和元年8月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 令和元年9月1日 至 令和2年8月31日）

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】

前連結会計年度（自 平成30年9月1日 至 令和元年8月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 令和元年9月1日 至 令和2年8月31日）

該当事項はありません。

## 【関連当事者情報】

## 1. 関連当事者との取引

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)

|                                   | 前連結会計年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|-----------------------------------|---|--|
| 1株当たり純資産額                         | 46.62円                                  | 61.86円                                 |
| 1株当たり当期純利益金額又は<br>1株当たり当期純損失金額( ) | 1.40円                                   | 16.40円                                 |

(注) 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 当連結会計年度の潜在株式調整後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。

3. 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前連結会計年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|---|---|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益金額又は<br>親会社株主に帰属する当期純損失金額( )<br>(千円)       | 42,398                                  | 497,253                                |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)  | -                                       | -                                      |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益金額又は普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純損失金額( )(千円) | 42,398                                  | 497,253                                |
| 普通株式の期中平均株式数(千株)  | 30,325                                  | 30,325                                 |

## (重要な後発事象)

## (重要な係争事件の解決)

## 1. 当該事象の内容

## (1) 当該事象の概要

当社の連結子会社であるアクサス及び当社の連結子会社であったACリアルエステイト(令和2年3月1日付にて、アクサスに吸収合併)は、平成27年2月26日付におきまして、旧株式会社雑貨屋ブルドッグ(商号変更後はACリアルエステイト。以下「旧雑貨屋ブルドッグ」という)の前取締役(旧雑貨屋ブルドッグ前代表取締役小楠昭彦(以下「相手方」という)、他1名)に対して損害賠償請求訴訟を提起しており、令和2年1月21日付にて最高裁判所による上告の棄却及び不受理が決定されたことによって、相手方によるACリアルエステイトに対する331,528,265円及びこれに対する平成27年3月14日から支払済みまで年5分の割合による金員の支払を命じる判決が確定しております。

本件について、後述の経緯により、令和2年9月15日付にて相手方との和解合意を決定しております。

## (2) 訴訟の提起から和解に至るまでの経緯

旧雑貨屋ブルドッグにおいて、平成22年8月期第2四半期から平成25年8月期第2四半期までの、各第2四半期決算及び各通期決算に、棚卸資産の過大計上並びに過小計上等の不適正な会計処理が行われていたことが判明しております。

これにより、ACリアルエステイトは、かかる不適正な会計処理の実態解明のための調査並びに有価証券報告書及び四半期報告書に係る訂正報告書の提出等を行うことを余儀なくされ、これらに要した費用の損害を被ったことから、平成27年2月26日付にて、旧雑貨屋ブルドッグ前代表取締役社長である相手方及び他1名を被告とし、訴訟を提起いたしました。

その後、アクサスが提起した関連訴訟を併合のうえ審理を経て、平成30年8月16日付にて、静岡地方裁判所浜松支部にて原判決が言い渡されました。

また、平成30年8月30日付にて相手方より、原判決を不服として、東京高等裁判所に対し、控訴が提起されましたが、令和元年6月26日付の第2審判決によって、本件控訴が棄却されております。

更に、令和元年7月10日付にて、相手方より、最高裁判所に対し、上告提起及び上告受理申立てがされましたが、令和2年1月21日付にて最高裁判所による上告の棄却及び不受理が決定されたことによって、相手方によるACリアルエステイトに対する331,528,265円及びこれに対する平成27年3月14日から支払済みまで年5分の割合による金員の支払を命じる判決が確定しております。

当該判決を受けて、相手方の財産状況を調査のうえ、今後採り得る法的手段として、当該判決を債務名義とする民事執行等の法的手段の行使を検討してまいりました。その結果、これらの法的手段の行使に要するリソース及びコストや、相手方からの回収金額を最大化する手段としての和解の可能性等にも鑑み、比較検討した結果、和解金の受領によって債権の回収を図ることが最も合理的であると判断し、相手方と和解することいたしました。

## (3) 和解の相手方の概要

氏名：小楠 昭彦(旧雑貨屋ブルドッグ前代表取締役社長)

住所：静岡県浜松市東区

## (4) 和解の内容

相手方は、アクサスに対して金員18百万円を支払い、アクサスは、相手方に対する既払額を控除した残額の債権を放棄する。

## 2. 当該事象の連結損益に与える影響額

本件和解に伴う当連結会計年度の連結業績に与える影響は軽微であります。

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

| 会社名  | 銘柄                     | 発行年月日         | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円)  | 利率<br>(%) | 担保 | 償還期限          |
|------|------------------------|---------------|---------------|----------------|-----------|----|---------------|
| アクセス | 第1回無担保社債<br>(株式会社四国銀行) | 令和2年<br>4月30日 | -             | 300,000<br>(-) | 0.35      | なし | 令和7年<br>4月30日 |
| アクセス | 第2回無担保社債<br>(株式会社阿波銀行) | 令和2年<br>5月25日 | -             | 200,000<br>(-) | 0.30      | なし | 令和5年<br>5月25日 |
| 合計   | -                      | -             | -             | 500,000<br>(-) | -         | -  | -             |

(注) 1. ( )内書は、1年以内の償還予定額であります。

2. 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

| 1年以内<br>(千円) | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| -            | -               | 200,000         | -               | 300,000         |

## 【借入金等明細表】

| 区分                     | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限           |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| 短期借入金                  | 7,550,000     | 10,380,000    | 0.7         | -              |
| 1年以内に返済予定の長期借入金        | 236,157       | 288,636       | 1.0         | -              |
| 1年以内に返済予定のリース債務        | 1,665         | 3,034         | -           | -              |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く) | 1,310,135     | 2,578,183     | 1.0         | 令和3年～<br>令和31年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く) | 998           | 4,751         | -           | 令和3年～<br>令和6年  |
| その他有利子負債               | -             | -             | -           | -              |
| 合計                     | 9,098,956     | 13,254,605    | -           | -              |

(注) 1. 平均利率については、期末借入残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. リース債務の平均利率については、リース債務に利息相当額を含めて計上しているため、記載を省略しております。

3. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 288,636         | 288,636         | 184,636         | 96,636          |
| リース債務 | 2,091           | 1,616           | 826             | 217             |

## 【資産除去債務明細表】

| 区分                      | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務に基づくもの | 189,309       | 7,211         | 1,171         | 195,348       |
| 合計                      | 189,309       | 7,211         | 1,171         | 195,348       |

## (2)【その他】

## 当連結会計年度における四半期情報等

| ( 累 計 期 間 )            | 第 1 四 半 期 | 第 2 四 半 期 | 第 3 四 半 期 | 当 連 結 会 計 年 度 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 売上高(千円)                | 3,092,416 | 6,292,857 | 9,145,852 | 12,488,896    |
| 税金等調整前四半期純利益金額(千円)     | 47,735    | 87,549    | 147,305   | 317,161       |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円) | 43,128    | 77,046    | 324,729   | 497,253       |
| 1株当たり四半期純利益金額(円)       | 1.42      | 2.54      | 10.71     | 16.40         |

| ( 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(円) | 1.42      | 1.12      | 8.17      | 5.69      |

## 重要な訴訟事件等

## (a) A Cリアルエステイトの元取締役に対する損害賠償請求訴訟

「1 連結財務諸表等 注記事項(重要な後発事象)」をご参照ください。

## (b) 風評被害等事件に対する対応及び取り組み

## 民事訴訟の結果及び進捗

当社の連結子会社であるアクサスは、被告である岐阜県在住個人1名の違法なインターネット上の掲示板への書き込みに対する損害賠償請求を行ってまいりました。当該訴訟は、平成27年10月23日最高裁判所にて上告の不受理の決定を受け、被告はアクサスへ120万円及びこれに対する平成22年1月17日から支払済みまで年5分の割合による金員を支払う判決で確定しました。なお、当該訴訟債権につき取立中であります。

当社は、違法行為につきまして毅然とした態度で臨み、法的手段を用い然るべき対応を行うことで、コンプライアンスを徹底してまいります。

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

|                 | 前事業年度<br>(令和元年8月31日) | 当事業年度<br>(令和2年8月31日) |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| <b>資産の部</b>     |                      |                      |
| <b>流動資産</b>     |                      |                      |
| 現金及び預金          | 37,272               | 54,925               |
| 未収入金            | 27,303               | 27,535               |
| 未収還付法人税等        | 30,630               | 8,168                |
| その他             | 3,741                | 5,512                |
| 流動資産合計          | 98,946               | 96,141               |
| <b>固定資産</b>     |                      |                      |
| <b>有形固定資産</b>   |                      |                      |
| 什器備品            | 298                  | 298                  |
| 減価償却累計額         | 125                  | 194                  |
| 什器備品(純額)        | 173                  | 103                  |
| 有形固定資産合計        | 173                  | 103                  |
| <b>無形固定資産</b>   |                      |                      |
| ソフトウェア          | 232                  | 77                   |
| 無形固定資産合計        | 232                  | 77                   |
| <b>投資その他の資産</b> |                      |                      |
| 関係会社株式          | 1,799,225            | 1,799,225            |
| 敷金及び保証金         | 248                  | 38                   |
| 繰延税金資産          | -                    | 4,727                |
| その他             | -                    | 123                  |
| 投資その他の資産合計      | 1,799,473            | 1,804,113            |
| <b>固定資産合計</b>   | 1,799,879            | 1,804,295            |
| <b>資産合計</b>     | 1,898,826            | 1,900,436            |
| <b>負債の部</b>     |                      |                      |
| <b>流動負債</b>     |                      |                      |
| 短期借入金           | 160,000              | 135,000              |
| 未払金             | 23,751               | 20,165               |
| 未払法人税等          | 3,013                | 2,035                |
| 預り金             | 5,387                | 3,934                |
| 賞与引当金           | 4,504                | 3,844                |
| 未払配当金           | 91                   | 205                  |
| 未払消費税等          | 4,286                | 9,326                |
| その他             | 86                   | -                    |
| 流動負債合計          | 201,120              | 174,511              |
| <b>固定負債</b>     |                      |                      |
| 役員退職慰労引当金       | 50,400               | 64,800               |
| 固定負債合計          | 50,400               | 64,800               |
| <b>負債合計</b>     | 251,520              | 239,311              |
| <b>純資産の部</b>    |                      |                      |
| <b>株主資本</b>     |                      |                      |
| 資本金             | 50,000               | 50,000               |
| <b>資本剰余金</b>    |                      |                      |
| 資本準備金           | 6,451                | 6,451                |
| その他資本剰余金        | 1,667,078            | 1,667,078            |
| 資本剰余金合計         | 1,673,530            | 1,673,530            |
| <b>利益剰余金</b>    |                      |                      |
| 利益準備金           | 6,048                | 6,048                |
| <b>その他利益剰余金</b> |                      |                      |
| 繰越利益剰余金         | 149,711              | 163,531              |
| その他利益剰余金合計      | 149,711              | 163,531              |
| 利益剰余金合計         | 155,759              | 169,579              |
| <b>自己株式</b>     | 231,984              | 231,984              |
| <b>株主資本合計</b>   | 1,647,305            | 1,661,125            |
| <b>純資産合計</b>    | 1,647,305            | 1,661,125            |
| <b>負債純資産合計</b>  | 1,898,826            | 1,900,436            |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|                     | 前事業年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当事業年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>営業収益</b>         |                                       |                                      |
| 関係会社受取配当金           | 2 150,000                             | 2 40,000                             |
| 経営指導料               | 2 302,160                             | 2 301,080                            |
| その他                 | -                                     | 2 480                                |
| <b>営業収益合計</b>       | <b>452,160</b>                        | <b>341,560</b>                       |
| 販売費及び一般管理費          | 1 311,952                             | 1, 2 298,524                         |
| <b>営業利益</b>         | <b>140,207</b>                        | <b>43,035</b>                        |
| <b>営業外収益</b>        |                                       |                                      |
| 受取利息                | 0                                     | 0                                    |
| 還付加算金               | -                                     | 13                                   |
| その他                 | 626                                   | -                                    |
| <b>営業外収益合計</b>      | <b>626</b>                            | <b>13</b>                            |
| <b>営業外費用</b>        |                                       |                                      |
| 支払利息                | 2 1,780                               | 2 1,445                              |
| 上場関連費用              | 5,695                                 | -                                    |
| その他                 | -                                     | 30                                   |
| <b>営業外費用合計</b>      | <b>7,475</b>                          | <b>1,475</b>                         |
| <b>経常利益</b>         | <b>133,358</b>                        | <b>41,573</b>                        |
| <b>特別損失</b>         |                                       |                                      |
| 賃貸借契約解約損            | -                                     | 120                                  |
| <b>特別損失合計</b>       | <b>-</b>                              | <b>120</b>                           |
| <b>税引前当期純利益</b>     | <b>133,358</b>                        | <b>41,453</b>                        |
| <b>法人税、住民税及び事業税</b> | <b>3,013</b>                          | <b>2,036</b>                         |
| 法人税等調整額             | -                                     | 4,727                                |
| <b>法人税等合計</b>       | <b>3,013</b>                          | <b>2,691</b>                         |
| <b>当期純利益</b>        | <b>130,345</b>                        | <b>44,144</b>                        |

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成30年9月1日 至 令和元年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 |
|         |         | 資 本 準 備 金 | そ の 他 資 本 金 | 資 本 剰 余 金 計 | 利 益 準 備 金 |
| 当期首残高   | 50,000  | 6,451     | 1,667,078   | 1,673,530   | 6,048     |
| 当期変動額   |         |           |             |             |           |
| 剰余金の配当  |         |           |             |             |           |
| 当期純利益   |         |           |             |             |           |
| 当期変動額合計 | -       | -         | -           | -           | -         |
| 当期末残高   | 50,000  | 6,451     | 1,667,078   | 1,673,530   | 6,048     |

|         | 株 主 資 本     |             |         |             | 純 資 産 合 計 |
|---------|-------------|-------------|---------|-------------|-----------|
|         | 利 益 剰 余 金   |             | 自 己 株 式 | 株 主 資 本 合 計 |           |
|         | そ の 他 利 益 金 | 利 益 剰 余 金 計 |         |             |           |
|         | 繰 越 利 益 金   |             |         |             |           |
| 当期首残高   | 49,690      | 55,739      | 231,984 | 1,547,285   | 1,547,285 |
| 当期変動額   |             |             |         |             |           |
| 剰余金の配当  | 30,325      | 30,325      |         | 30,325      | 30,325    |
| 当期純利益   | 130,345     | 130,345     |         | 130,345     | 130,345   |
| 当期変動額合計 | 100,020     | 100,020     | -       | 100,020     | 100,020   |
| 当期末残高   | 149,711     | 155,759     | 231,984 | 1,647,305   | 1,647,305 |

当事業年度（自 令和元年9月1日 至 令和2年8月31日）

（単位：千円）

|         | 株 主 資 本 |           |                    |             | 利 益 剰 余 金<br>利 益 準 備 金 |
|---------|---------|-----------|--------------------|-------------|------------------------|
|         | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金 |                    | 資 本 剰 余 金 計 |                        |
|         |         | 資 本 準 備 金 | そ の 他 資 本 金<br>剰 余 |             |                        |
| 当期首残高   | 50,000  | 6,451     | 1,667,078          | 1,673,530   | 6,048                  |
| 当期変動額   |         |           |                    |             |                        |
| 剰余金の配当  |         |           |                    |             |                        |
| 当期純利益   |         |           |                    |             |                        |
| 当期変動額合計 | -       | -         | -                  | -           | -                      |
| 当期末残高   | 50,000  | 6,451     | 1,667,078          | 1,673,530   | 6,048                  |

|         | 株 主 資 本                      |             |         |             | 純 資 産 合 計 |
|---------|------------------------------|-------------|---------|-------------|-----------|
|         | 利 益 剰 余 金                    |             | 自 己 株 式 | 株 主 資 本 合 計 |           |
|         | そ の 他 利 益 金<br>剰 余 剰 余 利 益 金 | 利 益 剰 余 金 計 |         |             |           |
| 当期首残高   | 149,711                      | 155,759     | 231,984 | 1,647,305   | 1,647,305 |
| 当期変動額   |                              |             |         |             |           |
| 剰余金の配当  | 30,325                       | 30,325      |         | 30,325      | 30,325    |
| 当期純利益   | 44,144                       | 44,144      |         | 44,144      | 44,144    |
| 当期変動額合計 | 13,819                       | 13,819      | -       | 13,819      | 13,819    |
| 当期末残高   | 163,531                      | 169,579     | 231,984 | 1,661,125   | 1,661,125 |

## 【注記事項】

## (重要な会計方針)

## 1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

関係会社株式

移動平均法による原価法

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。

なお、主要な耐用年数は以下のとおりであります。

|      |    |
|------|----|
| 什器備品 | 5年 |
|------|----|

## (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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)に基づいております。

## 3. 引当金の計上基準

## (1) 賞与引当金

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

## (2) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

## 4. 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。

## (追加情報)

新型コロナウイルス感染症に関しましては、当事業年度末時点において当社グループの事業活動に重要な影響を与えていないことから、当社の事業活動に与える影響は軽微であると仮定して、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性の評価等の会計上の見積りを行っております。

## (貸借対照表関係)

関係会社項目

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

|        | 前事業年度<br>(令和元年8月31日) | 当事業年度<br>(令和2年8月31日) |
|--------|----------------------|----------------------|
| 短期金銭債権 | 29,192千円             | 29,182千円             |
| 短期金銭債務 | 160,968              | 136,409              |

## (損益計算書関係)

1 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度及び当事業年度0%、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及び当事業年度100%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|              | 前事業年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当事業年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|--------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 役員報酬         | 98,040千円                              | 98,790千円                             |
| 給料手当及び賞与     | 108,231                               | 96,998                               |
| 支払手数料        | 42,991                                | 39,269                               |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 14,400                                | 14,400                               |

## 2 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

|              | 前事業年度<br>(自 平成30年9月1日<br>至 令和元年8月31日) | 当事業年度<br>(自 令和元年9月1日<br>至 令和2年8月31日) |
|--------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 営業取引による取引高   |                                       |                                      |
| 営業収益         | 452,160千円                             | 341,560千円                            |
| 関係会社受取配当金    | 150,000                               | 40,000                               |
| 経営指導料        | 302,160                               | 301,080                              |
| その他          | -                                     | 480                                  |
| 販売費及び一般管理費   | -                                     | 3,240                                |
| 賃借料          | -                                     | 3,240                                |
| 営業取引以外による取引高 | 1,849                                 | 1,445                                |

## (有価証券関係)

子会社株式(前事業年度及び当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式1,799,225千円)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。

## (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<br>(令和元年8月31日) | 当事業年度<br>(令和2年8月31日) |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 繰延税金資産                |                      |                      |
| 子会社株式                 | 75,053千円             | 75,053千円             |
| 役員退職慰労引当金             | 17,181               | 22,090               |
| 繰越欠損金                 | 19,594               | 14,441               |
| その他                   | 2,082                | 1,830                |
| 繰延税金資産小計              | 113,912              | 113,416              |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | 19,594               | 11,544               |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 94,317               | 97,144               |
| 評価性引当額小計              | 113,912              | 108,688              |
| 繰延税金資産合計              | -                    | 4,727                |
| 繰延税金資産の純額             | -                    | 4,727                |

## 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<br>(令和元年8月31日) | 当事業年度<br>(令和2年8月31日) |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 法定実効税率               | 34.1%                | 34.1%                |
| (調整)                 |                      |                      |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 38.3                 | 32.9                 |
| 住民税均等割               | 1.6                  | 4.9                  |
| 評価性引当額の増減            | 4.3                  | 12.6                 |
| その他                  | 0.7                  | 0.0                  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 2.3                  | 6.5                  |

## (企業結合等関係)

## (共通支配下の取引等)

「1 連結財務諸表等 注記事項(企業結合等関係)」に記載しているため、記載を省略しております。

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類     | 当期首帳簿価額<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 期末帳簿価額<br>(千円) | 減価償却<br>累計額<br>(千円) |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------------|
| 有形固定資産    |                 |               |               |                |                     |
| 什器備品      | 173             | -             | 69            | 103            | 194                 |
| 有形固定資産計   | 173             | -             | 69            | 103            | 194                 |
| 無形固定資産    |                 |               |               |                |                     |
| ソフトウェア    | 232             | -             | 155           | 77             | -                   |
| 無形固定資産計   | 232             | -             | 155           | 77             | -                   |
| 投資その他の資産  |                 |               |               |                |                     |
| その他       | -               | 185           | 61            | 123            | -                   |
| 投資その他の資産計 | -               | 185           | 61            | 123            | -                   |

## 【引当金明細表】

| 区分        | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 賞与引当金     | 4,504         | 3,844         | 4,504         | 3,844         |
| 役員退職慰労引当金 | 50,400        | 14,400        | -             | 64,800        |

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

「1 連結財務諸表等(2) その他」に記載しているため、記載を省略しております。

## 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 | 2月末日、8月31日   |
| 1単元の株式数    | 100株   |
| 単元未満株式の買取り |  |
| 取扱場所       | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部   |
| 株主名簿管理人    | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社   |
| 取次所        |  |
| 買取手数料      | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額  |
| 公告掲載方法     | 当会社の公告は、電子公告により行う。ただし、電子公告による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行う。当社の公告掲載URLは次のとおり。http://www.axas-hd.jp   |
| 株主に対する特典   | 当社は株主優待制度として、株主名簿に記載または記録された10単元(1,000株)以上を保有する株主様に以下のとおり株主優待を実施しております。<br>(1) 対象となる株主様<br>対象となる株主様につきましては、10単元(1,000株)以上の株式数を継続して1年以上保有されており、毎年8月31日現在の当社株主名簿に記載又は記録された株主様を対象といたします。(注)2<br>ただし、本制度導入に当たり、初年度の令和2年8月31日現在の株主名簿に記載又は記録される株主様につきましては、保有期間に関わらず、同時点において10単元(1,000株)以上の株式を保有されている方を対象といたします。<br>(2) 優待の内容<br>対象となる株主様につきましては、通常1,000円相当の当社グループオリジナルウイスキーを贈呈いたします。(注)3 |

(注)1. 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利並びに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以外の権利を有しておりません。

2. 「継続して1年以上保有」とは、毎年2月末日及び8月31日現在の当社株主名簿に、同一株主番号で、継続して10単元(1,000株)以上を保有した状態で、3回以上連続して記載又は記録されることをいいます。

3. 20歳未満の株主様には、代替品を贈呈いたします。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社の金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等は、TKマネジメントであります。

### 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

第4期(自平成30年9月1日至令和元年8月31日)令和元年11月29日四国財務局長に提出

#### (2)内部統制報告書及びその添付書類

第4期(自平成30年9月1日至令和元年8月31日)令和元年11月29日四国財務局長に提出

#### (3)四半期報告書及び確認書

第5期第1四半期(自令和元年9月1日至令和元年11月30日)令和2年1月14日四国財務局長に提出

第5期第2四半期(自令和元年12月1日至令和2年2月29日)令和2年4月14日四国財務局長に提出

第5期第3四半期(自令和2年3月1日至令和2年5月31日)令和2年7月14日四国財務局長に提出

#### (4)臨時報告書

令和元年11月29日四国財務局長に提出

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

令和2年11月24日

アクサスホールディングス株式会社

取締役会 御中

**PwC 京都監査法人**

京都事務所

指 定 社 員 公 認 会 計 士 高 田 佳 和 印  
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公 認 会 計 士 浦 上 卓 也 印  
業 務 執 行 社 員

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているアクサスホールディングス株式会社の令和元年9月1日から令和2年8月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アクサスホールディングス株式会社及び連結子会社の令和2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連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、アクサスホールディングス株式会社の令和2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。

当監査法人は、アクサスホールディングス株式会社が令和2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、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

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

##### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

##### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

(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。

独立監査人の監査報告書

令和2年11月24日

アクサスホールディングス株式会社

取締役会 御中

**PwC京都監査法人**

京都事務所

指定社員 公認会計士 高田佳和印  
業務執行社員指定社員 公認会計士 浦上卓也印  
業務執行社員**監査意見**

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているアクサスホールディングス株式会社の令和元年9月1日から令和2年8月31日の第5期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アクサスホールディングス株式会社の令和2年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

**監査意見の根拠**

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

**財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任**

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

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

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

**財務諸表監査における監査人の責任**

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

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

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

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

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

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

#### 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。