

## 【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】	北海道財務局長
【提出日】	2021年8月11日
【事業年度】	第5期(自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)
【会社名】	サツドラホールディングス株式会社
【英訳名】	SATUDORA HOLDINGS CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長兼CEO 富山 浩樹
【本店の所在の場所】	札幌市東区北八条東四丁目1番20号 (2020年9月28日から本店所在地 札幌市北区太平三条一丁目2番18号が上記のように移転しております。)
【電話番号】	(011)788 - 5166(代表)
【事務連絡者氏名】	経営管理グループグループリーダー 加賀谷 大輔
【最寄りの連絡場所】	札幌市東区北八条東四丁目1番20号
【電話番号】	(011)788 - 5166(代表)
【事務連絡者氏名】	経営管理グループグループリーダー 加賀谷 大輔
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) 証券会員制法人札幌証券取引所 (札幌市中央区南一条西五丁目14番地の1)

## 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		2017年5月	2018年5月	2019年5月	2020年5月	2021年5月
売上高	(百万円)	87,844	78,482	84,649	89,304	83,240
経常利益	(百万円)	1,333	774	448	885	607
親会社株主に帰属する 当期純利益	(百万円)	708	149	29	115	574
包括利益	(百万円)	726	143	201	93	544
純資産額	(百万円)	8,398	8,391	8,463	8,251	8,672
総資産額	(百万円)	30,331	33,008	35,867	36,642	38,299
1株当たり純資産額	(円)	1,821.54	1,819.02	1,799.97	1,787.69	1,876.77
1株当たり 当期純利益金額	(円)	154.26	32.58	6.40	25.19	125.10
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額	(円)	-	-	-	-	125.08
自己資本比率	(%)	27.6	25.3	23.1	22.4	22.5
自己資本利益率	(%)	8.8	1.8	0.4	1.4	6.8
株価収益率	(倍)	13.7	70.3	292.3	80.6	17.4
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	1,322	1,493	911	1,651	3,372
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	2,463	2,468	2,065	2,163	1,201
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	545	883	1,381	204	3,394
現金及び現金同等物の期 末残高	(百万円)	1,693	1,594	1,834	1,518	2,659
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)	(人)	784 (1,530)	1,012 (1,611)	1,144 (1,657)	1,089 (1,623)	1,055 (1,562)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第1期及び第2期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。また、第3期及び第4期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第1期連結会計年度の連結財務諸表は、単独株式移転により完全子会社となった株式会社サッポロドラッグストアの連結財務諸表を引き継いで作成しております。これに伴い、当社グループの連結財務諸表における当社及び連結子会社の会計期間は以下の通りとなります。

会社名	会計期間	月数
サツドラホールディングス株式会社	2016年8月16日～2017年5月15日	9ヶ月
株式会社サッポロドラッグストア	2016年2月16日～2017年5月15日	15ヶ月
Creare株式会社	2016年2月16日～2017年5月15日	15ヶ月
株式会社リージョナルマーケティング	2016年2月1日～2017年4月30日	15ヶ月

## (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	2017年5月	2018年5月	2019年5月	2020年5月	2021年5月
営業収益 (百万円)	732	388	756	822	778
経常利益 (百万円)	530	38	183	257	170
当期純利益 (百万円)	518	22	160	130	152
資本金 (百万円)	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
発行済株式総数 (株)	4,742,000	4,742,000	4,742,000	4,742,000	4,742,000
純資産額 (百万円)	8,935	8,791	8,513	8,517	8,543
総資産額 (百万円)	8,993	8,855	8,634	8,639	8,662
1株当たり純資産額 (円)	1,884.24	1,853.87	1,852.82	1,853.21	1,858.47
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額) (円)	35.00 (-)	28.00 (-)	28.00 (-)	28.00 (-)	28.00 (-)
1株当たり 当期純利益金額 (円)	109.33	4.65	33.87	28.39	33.26
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	33.25
自己資本比率 (%)	99.3	99.3	98.6	98.6	98.6
自己資本利益率 (%)	6.0	0.2	1.9	1.5	1.8
株価収益率 (倍)	19.4	492.9	55.2	71.5	65.5
配当性向 (%)	32.0	602.2	82.7	98.6	84.2
従業員数 (外、平均臨時雇用者 数) (人)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	107 (124)	117 (145)	98 (127)	107 (123)	116 (162)
最高株価 (円)	2,279	2,558	2,422	2,179	2,354
最低株価 (円)	1,818	1,862	1,556	1,413	1,852

(注) 1. 営業収益には、消費税等は含まれておりません。

2. 第1期及び第2期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。また、第3期及び第4期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第1期は、2016年8月16日から2017年5月15日までの9ヶ月間となっております。

4. 第1期の1株当たり配当額35円には、持株会社設立記念配当8円を含んでおります。

5. 当社は純粹持株会社であるため、従業員数の記載を省略しております。

6. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

7. 当社は、2016年8月16日に設立され上場したため、第1期の最高株価及び最低株価は設立後から2017年5月15日までの期間におけるものであります。

## 2 【沿革】

年月	事項
2016年8月	株式会社サッポロドラッグストアが単独株式移転により当社を設立し、東京証券取引所市場第一部に株式を上場（株式会社サッポロドラッグストアは2016年8月に上場廃止）
2017年6月	子会社 エーアイ・トウキョウ・ラボ（東京都千代田区）を取得 子会社 GRIT WORKS株式会社（札幌市北区）を設立
2017年8月	子会社 台湾札幌薬粧有限公司（台北市）を設立
2017年9月	子会社 VISIT MARKETING株式会社（札幌市中央区）を設立 エーアイ・トウキョウ・ラボ株式会社からAI TOKYO LAB株式会社へ商号変更
2018年12月	子会社 株式会社シーラクス（札幌市北区）を取得
2019年2月	AI TOKYO LAB株式会社からAWL株式会社へ商号変更
2019年9月	当社の保有する株式の一部を譲渡し、AWL株式会社を当社の連結子会社から除外 AWL株式会社とAIカメラソリューションサービスの共同開発等の連携を目的として、業務提携契約を締結
2020年5月	株式会社リージョナルマーケティングを存続会社とし、VISIT MARKETING株式会社を吸収合併
2020年11月	子会社 RxR Innovation Initiative株式会社（札幌市東区）を設立

### 3 【事業の内容】

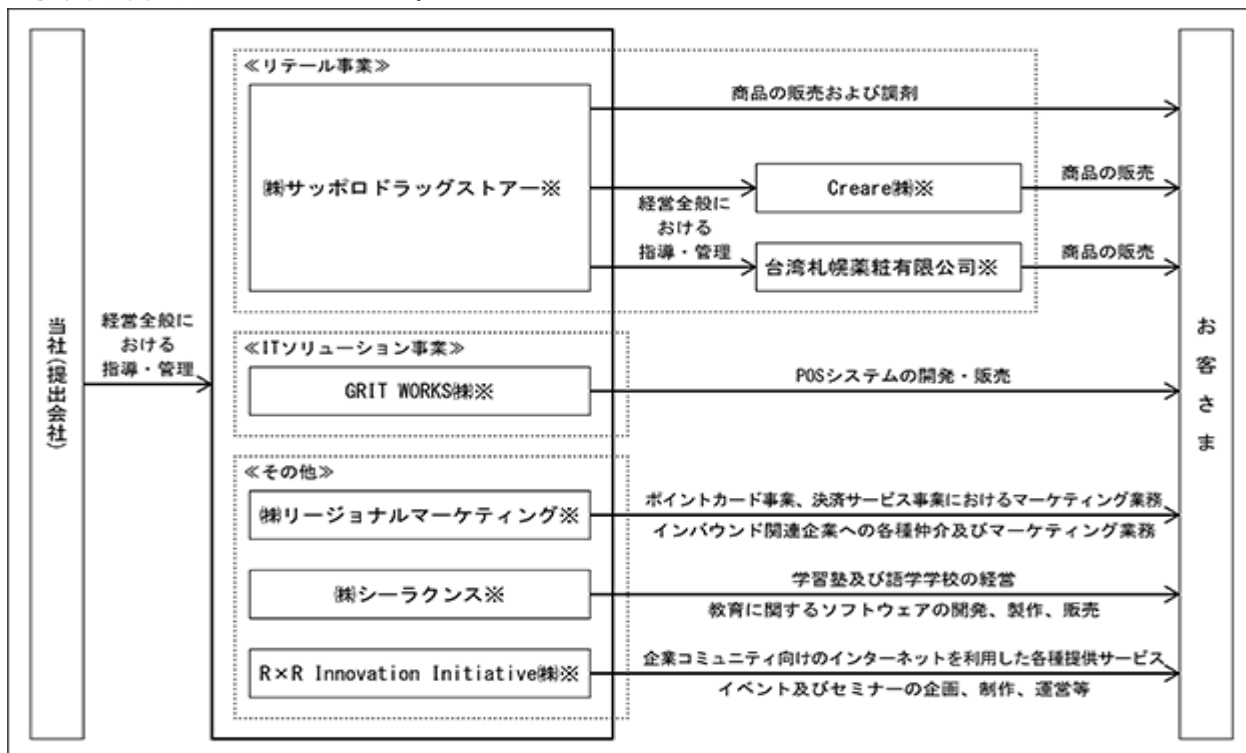
当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社、及び連結子会社7社、並びに関連会社3社の計11社により構成されております。当社グループは、主にドラッグストアと調剤薬局の運営を行うリテール事業を中心に、ITソリューション事業にてPOSアプリケーションの開発や販売等を行っております。

当社グループの事業における当社及び関係会社の位置付け及びセグメントとの関連は、次の通りであります。また、以下に示す区分は、セグメントと同一の区分であります。

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。

区分	内容
リテール事業	・ドラッグストアの運営 ・調剤薬局の運営、及び健康サービスの提供
ITソリューション事業	・POSアプリケーションの開発、及び販売等
その他事業	・マーケティング、インバウンド関連の支援サービスの提供等 ・プログラミングスクールの運営等 ・インターネットを利用した各種情報提供サービス等

事業系統図は次のとおりであります。



(注) ※印は連結子会社、なお、持分法非適用会社である株式会社エソデン、株式会社リージョナルマーケティング琉球及び北海道MD機構株式につきましては重要性に乏しいため、上記には含めておりません。

## 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有 (又は被所有) 割合(%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社サッポロドラッグストア (注)2、3	札幌市 東区	100百万円	ドラッグストア及び保険調剤薬局等による医薬品、化粧品、日用品、食品等の販売業務	100.0	経営指導、資金の貸付 役員の兼任あり
(連結子会社) Create株式会社	札幌市 東区	10百万円	物品の輸出入、製造、卸売、販売業務	100.0 (100.0)	役員の兼任あり
(連結子会社) 株式会社リージョナルマーケティング (注)2	札幌市 東区	141百万円	ポイントカード事業、決済サービス事業におけるマーケティング業務 インバウンド関連企業への各種仲介及びインバウンドマーケティング業務	80.0	役員の兼任あり
(連結子会社) GRIT WORKS株式会社	札幌市 東区	10百万円	POSシステム等の開発、販売、リース業務	66.0	資金の貸付 役員の兼任あり
(連結子会社) 台湾札幌薬粧有限公司	台湾	20百万 新台幣ドル	卸売業務	100.0 (100.0)	役員の兼任あり
(連結子会社) 株式会社シーラクス	札幌市 東区	25百万円	学習塾及び語学学校の経営、教育に関するソフトウェアの開発、製作、販売	100.0	役員の兼任あり
(連結子会社) RxR Innovation Initiative 株式会社 (注)4	札幌市 東区	10百万円	企業コミュニティ向けのインターネットを利用した各種提供サービス、イベント及びセミナーの企画、制作、運営等	75.0	役員の兼任あり

(注)1 「議決権の所有(又は被所有)割合」欄の(内書)は間接所有であります。

2 特定子会社であります。

3 株式会社サッポロドラッグストアについては、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。

主要な損益情報等	売上高	82,663 百万円
	経常利益	580
	当期純利益	484
	純資産額	8,237
	総資産額	36,506

4 RxR Innovation Initiative株式会社は、2020年11月24日に新たに設立し、連結の範囲に含めております。

## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2021年5月15日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
リテール事業	981(1,552)
ITソリューション事業	2(-)
その他	24(4)
全社(共通)	48(6)
合計	1,055(1,562)

(注) 従業員数は就業人員数であり、パート社員及びアルバイト(1日8時間換算)は年間の平均人員数を( )外数で記載しております。

## (2) 提出会社の状況

当社は純粋持株会社であるため、記載を省略しております。

## (3) 労働組合の状況

当社の完全子会社である株式会社サッポロドラッグストアの労働組合の状況は以下のとおりです。

1. 名称 U A ゼンセン同盟サッポロドラッグストアユニオン
2. 上部団体名 U A ゼンセン同盟
3. 結成年月日 2006年12月18日
4. 組合員数 2,672人(2021年5月15日現在)
5. 労使関係 労使関係はきわめて良好に推移しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末（2021年5月15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) 会社の経営の基本方針

当社グループは、「健康で明るい社会の実現に貢献する」をミッション（当社グループの社会的な存在意義）と位置付け、ビジョン（ミッションを達成するために、いま当社グループが為すべきこと）として「ドラッグストアビジネスから地域コネクティッドビジネスへ」を、バリュー（これからも大切にしていきたい価値観）として「地域とつながる場がある」「地域をつなげるコミュニティがある」「未来へつなぐ課題解決力がある」をそれぞれ設定し、地域のお客様に寄り添ったサービスを展開しております。

#### (2) 目標とする経営指標

当社グループでは、2022年5月期を初年度として策定しました中期経営計画において数値目標を掲げており、最終年度となる2026年5月期の数値目標として「連結売上高1,200億円、連結営業利益36億円、連結営業利益率3.0%」を目指しております。

#### (3) 経営環境

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により、企業収益、景況感の悪化、個人消費の減退や、入国制限措置などによるインバウンド需要消失など厳しい状況で推移いたしました。2020年5月に政府による緊急事態宣言が解除されて以降、個人消費や企業の経済活動に一部持ち直しの動きが見られたものの、その後の感染再拡大により緊急事態宣言が複数回発出されるなど、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当社グループが主に事業を行うドラッグストア業界においては、新型コロナウイルス感染症の予防を目的とする新しい生活様式の浸透により、マスクや消毒液などの衛生関連用品の需要が高く推移したことや、巣ごもり消費の拡大による食料品、日用品の需要増加など、販売動向が大きく変化いたしました。また、非接触志向の高まりなどにより、キャッシュレス決済の利用が増加するなど、消費者のデジタルシフトが進みました。一方で、リモートワークの普及といったライフスタイルの変化に伴う化粧品需要の減少のほか、インバウンド需要の消失、業界の垣根を越えた競争の激化やM & Aによる業界再編の動きが見られるなど、経営環境が大きく変化しております。

#### (4) 中長期的な会社の経営戦略及び優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

2022年5月期から2026年5月期までの中期経営計画を策定し、そのテーマに「地域の生活総合グループへの進化」を掲げ、以下の4つの基本戦略を積極的に推進してまいります。

##### < 中期経営計画 >

##### 店舗の生活総合化戦略

###### ・収益基盤の強化

本格的E S L Pを中心にローコストオペレーションを追求し、収益構造を改善することにより、店舗の生活総合化に向けた収益基盤を構築していきます。

###### ・商品カテゴリーの拡大

生鮮品を含む食品の取り扱い強化をはじめ、ラインロピングを進めることによって、小商圏でも成り立つ収益モデルを確立し、出店余地を拡大していきます。

###### ・生活サービスの実装

北海道内でドミナント化した店舗を舞台に、地域住民の生活を支えるサービスを実装することにより、地域の価値向上とグループの成長をリンクさせていきます。

##### 地域プラットフォーム戦略

###### ・E Z O C A 経済圏の拡大

共通ポイントカード「E Z O C A」の加盟店やサービスを拡大し、カードの利便性を高めることにより、会員数・トランザクションを拡大しデータを蓄積していきます。

###### ・ビッグデータの活用



E Z O C A 経済圏拡大により蓄積した顧客情報や決済情報に関するビッグデータ・サツドラウォークのヘルスケアデータを活用し、新たな価値を創造していきます。

・地域通貨構想の実現

北海道内約200店舗のリアル店舗と196万人超のE Z O C A 会員をベースに北海道内全域で日常消費に使える地域通貨を社会実装し、地域経済を活性化していきます。

コラボレーション戦略

・自治体連携の拡大と深化

自治体 / スポーツチーム / 学校との連携を強化し、多角化で獲得した多様なリソースを掛け合わせ、地域の社会課題をビジネスで解く成功モデルを創出していきます。

・企業パートナーシップの強化

企業 / 経済コミュニティを活用しながら、課題ドリブンの発想で地域課題に取り組み、単なるアウトソーシングでない形で企業パートナーシップを強化していきます。

・オープンイノベーションの推進

リアル店舗があり、地域住民との高頻度なタッチポイントを持つ強みを活かし、ベンチャー企業を含む社外パートナーと協業し、イノベーションを促進していきます。

組織戦略

・多様性のある組織づくり

コラボレーション戦略を最大限に機能させ、多様な人材が活躍できるよう制度と風土づくりに取り組み、社内外の知見を積極的に取り入れる組織を構築していきます。

・ガバナンスの強化

地域の生活総合グループを目指す上で、幅広いステークホルダーへの説明責任を果たし、企業価値向上に向けコーポレート・ガバナンス体制の充実化を図っていきます。

・生産性の向上

グループの生産性向上を目指し、テクノロジーを積極的に取り入れ、デジタルトランスフォーメーションを推進することで絶えず業務プロセスを効率化していきます。

## 2 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、財政状態及び投資者等の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。なお、これらは、当社グループの事象等に関するリスクをすべて網羅するものではないことにご留意ください。

また、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末（2021年5月15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）新型コロナウイルス感染症の影響について

新型コロナウイルス感染症拡大による影響により個人消費、及び企業活動への影響の長期化が懸念され、先行きは依然として不透明な状況にあります。当社グループにおいても、事業展開をしている地域や当社店舗、並びにテナントとして入居する大型商業施設において感染者が発生し店舗運営に支障をきたした場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

また調剤薬局においては、感染拡大防止のための外来受診抑制等による処方日数の長期化により、処方箋単価は増加する一方、処方箋枚数は減少することから調剤報酬へも影響する可能性があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積りへの反映については、「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（重要な会計上の見積り）」に記載しております。

### （2）法的規制等について

「医薬品、医療機器等の品質、有効性及び安全性の確保等に関する法律（以下、「医薬品医療機器等法」という。）」等による規制について

当社グループは「医薬品医療機器等法」で定義する医薬品等を販売するにあたり、その内容により、都道府県等の許可・登録・指定・免許及び届出を必要としており、医薬品販売業許可、薬局開設許可及び保険薬局指定等の許可を受けて営業しております。

2009年6月の改正薬事法施行に伴い、一般用医薬品がリスクの程度に応じて3つのグループに分類され、このうちリスクの程度が低い2つのグループについては、登録販売者の資格を有する者でも販売が可能となりました。さ

らに、2014年6月施行の改正薬事法による一般用医薬品のインターネット販売の解禁や、2021年8月施行の改正医薬品医療機器等法による一般用医薬品の販売時間規制の撤廃など、医薬品における異業種からの参入障壁が低くなっております。今後、このような販売自由化が進展した場合、その動向によっては、当社グループの収益に影響を与える可能性があります。

さらに、食品の一部、たばこ、酒類等の販売についても、食品衛生法等それぞれ関係法令に基づき、所轄官公庁の許可・免許・登録等を必要としており、法令等の改正により当社グループの収益に影響を与える可能性があります。

#### 出店に関する規制等について

当社グループは、ドラッグストア（及び調剤薬局）の多店舗展開を行っておりますが、売場面積が1,000㎡超となる新規出店及び既存店増床を行う場合、「大規模小売店舗立地法」の規定に基づき、当該店舗の周辺地域における生活環境保持のために、都道府県又は政令指定都市が主体となって一定の審査が行われます。

したがって、物件の確保や上記審査の進捗状況等によりましては、新規出店又は増床計画の変更・遅延により、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

#### (3) 医療制度の改革について

近年、各種の医療制度の改革が実施されており、今後も各種の医療制度改革の実施が予想されます。その動向によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (4) 消費税等の負担増による個人消費について

当社グループは、医薬品や食料品を中心とした生活必需品の小売販売を主要事業としており、消費税率の引上げなどが実施され、個人消費が落ち込んだ場合、当社グループの業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### (5) 調剤報酬及び薬価基準の改定について

当社グループの調剤売上は、薬剤に係る収入と調剤技術に係る収入から成り立っております。

薬剤に係る収入は、健康保険法に定められた「薬価基準」という公定価格によっております。また、調剤技術に係る収入も、健康保険法に定められた調剤報酬の点数によっております。

2021年度から毎年実施される薬価基準改定や2年に1回改定される調剤報酬の点数等の変更内容によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (6) 調剤薬の欠陥・調剤過誤等について

当社グループの調剤薬局におきましては、薬剤師の調剤に対する技術の向上、医薬品に対する知識の充実に積極的に取り組んでおります。また、調剤過誤を防止すべく交差鑑査体制及び服薬指導時における薬品名・用量確認など細心の注意を払って調剤業務を行っております。なお、万一に備え、調剤薬局全店舗において「薬局賠償責任保険」に加入しております。

しかしながら、調剤薬の欠陥・調剤過誤などにより訴訟を受けることになった場合、当社グループの社会的信用を損なうなどの理由により業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (7) 資格者の確保について

ドラッグストア及び調剤薬局等医薬品を取り扱う店舗の運営には「薬剤師」「登録販売者」等の資格者の配置が義務付けられております。

したがって、これらの資格者の確保が十分にできない場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (8) 大規模災害による影響について

当社グループは、北海道全域に拠点をもっておりますが、道央地区に出店が集中しております。したがって、この地域において大規模災害が発生した場合には、店舗の運営に支障をきたし、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (9) 商品の安全性について

近年消費者の安全・安心に対する要求が一層高まっております。お客様の信頼を高めるため品質管理、商品管理体制を引き続き強化してまいりますが、今後、品質問題等により商品の生産、流通に支障が生じた場合、当社グ

ループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) P B (プライベートブランド)商品について

当社グループでは、P B商品の開発・販売を行っております。商品開発にあたっては、品質の管理チェック、外装・パッケージ等の表示・表現の適正さについて、各種関連法規・安全性・責任問題等、多角的な視点から適正化を行っております。

しかしながら、当社グループのP B商品に起因する事件・事故等が発生した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 個人情報保護について

当社グループは、ポイントカードシステムの運用に伴う顧客情報、調剤業務に伴う患者情報を保有しており、これらの情報の中には顧客又は患者個人のプライバシーに関わるものが含まれております。また、社会保障・税番号制度(マイナンバー)について、従業員等に関する特定個人情報を入手しております。

これらの情報の取り扱いについては、社内管理体制を整備し万全を期しておりますが、コンピュータシステムのトラブルによる情報流出や犯罪行為などによる情報の漏洩があった場合、顧客個人への損害賠償の発生や、当社グループの社会的信用を損なうなどの理由により、業績に影響を及ぼす可能性があります。

(12) システム障害について

当社グループは、店舗の売上管理、商品の発注業務、従業員の勤怠管理及び給与計算、会計処理及び支払業務などを通信ネットワークやコンピュータシステムを使用しオペレーションを実施しております。運営上の安全性・効率性・拡張性等を考慮し、信頼性の高い通信業者や外部のデータ・センターに業務を委託するなどの対応を行っておりますが、想定外の自然災害や事故等により設備が甚大な損害を被った場合や、コンピューターウィルスの不正侵入又は担当者の過誤によるシステム障害が発生した場合には、店舗運営や管理業務に支障をきたす等により、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

また、連結子会社である株式会社リージョナルマーケティングでは、共通ポイントサービス・各種電子決済サービスを提供しており、システムの運営管理を信頼のおける外部の専門業者へ委託して万全の体制を整えておりますが、システム障害や不正アクセスが発生した場合には、サービス利用者の経済的損失、当社グループの信用低下等により、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 有利子負債及び金利動向の影響について

当社グループは、出店に際しては設備投資資金の大部分を借入金によって調達しており、主な借入金の調達先は地方銀行、都市銀行などの大手金融機関であり、取引関係は安定しております。

総資産に対する期末有利子負債の比率は31.3%(2021年5月期)となっており、今後の金利動向によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(14) 天候による影響について

当社グループのドラッグストア店舗は、天候状況により消費者の購買行動の影響を受けやすい商品が多く、冷夏・暖冬等の天候不順は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(15) 固定資産の減損処理について

店舗等で収益性が低下した場合、固定資産の減損会計の適用により対象となる資産又は資産グループに対して、固定資産の減損処理が必要となり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(16) インバウンド需要について

反日感情の高まり、国際経済の低迷、感染症の流行等の海外情勢の変化や日本国内での大規模な自然災害等の発生は、訪日観光外国人の減少などインバウンド需要の減退に繋がることが予想され、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

### 3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度(2020年5月16日～2021年5月15日)におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により、企業収益、景況感の悪化、個人消費の減退や、入国制限措置などによるインバウンド需要消失など厳しい状況で推移いたしました。2020年5月に政府による緊急事態宣言が解除されて以降、個人消費や企業の経済活動に一部持ち直しの動きが見られたものの、その後の感染再拡大により緊急事態宣言が複数回発出されるなど、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当社グループが主に事業を行うドラッグストア業界においては、新型コロナウイルス感染症の予防を目的とする新しい生活様式の浸透により、マスクや消毒液などの衛生関連用品の需要が高く推移したことや、巣ごもり消費の拡大による食料品、日用品の需要増加など、販売動向が大きく変化いたしました。また、非接触志向の高まりなどにより、キャッシュレス決済の利用が増加するなど、消費者のデジタルシフトが進みました。一方で、リモートワークの普及といったライフスタイルの変化に伴う化粧品需要の減少のほか、インバウンド需要の消失、業界の垣根を越えた競争の激化やM & Aによる業界再編の動きが見られるなど、経営環境が大きく変化しております。

このような状況のもと、当社グループは、地域社会のインフラとして、地域における商品供給の役割を果たすべく、感染予防策や衛生管理の徹底に取り組みながら店舗の営業を継続いたしました。また、不採算店舗の整理、販促の見直しや、非接触志向が高まるなかキャッシュレス決済の加盟店拡大に取り組むなど、外部環境の変化に機動的に対応いたしました。

2020年9月には、社内外の多様な人材の交流を促進し、北海道の地域課題を解決する場所として活用することを目指した店舗併設の新社屋に本社を移転いたしました。本社1階の店舗では、AIカメラソリューションなどを活用し、店舗におけるデジタルトランスフォーメーションの取り組みを進めております。

また、当社は2019年12月に生活協同組合コープさっぽろと包括業務提携契約を締結し、相互に協力して北海道経済の活性化及び地域住民の利便性向上に向け取り組んでまいりました。その取り組みの一環として、2020年12月に合弁会社を設立し、両社の商品仕入集約による規模のメリットを発揮することで、流通コストの低減を目指しております。このほか、自治体及び教育機関との間で各種協定を締結し、相互に連携、協力することにより、地域の活性化に向けた取り組みも進めております。

上記に加えて、経営資源の効率的活用、財務体質の強化の観点から、2020年9月に新社屋に係る固定資産の譲渡を行ったほか、資金調達の安定化と金融費用の圧縮を行い、中長期的な経営基盤強化を図ることを目的に、金融機関との間でシンジケートローン契約を締結いたしました。また、取締役会の監督機能を強化し、コーポレート・ガバナンスの充実を図るため、2020年8月に監査等委員会設置会社に移行いたしました。これにより、業務執行と監督を分離するとともに、経営の意思決定を迅速化し、更なる企業価値の向上を図っております。

以上の結果、売上高は832億40百万円(前年同期比 6.8%減)、営業利益は6億40百万円(前年同期比 22.0%減)、経常利益は6億7百万円(前年同期比 31.4%減)、親会社株主に帰属する当期純利益は5億74百万円(前年同期比 396.5%増)となりました。

セグメントの業績などの概要は、次のとおりであります。

#### <リテール事業>

主に北海道内でのドミナント化を目指したドラッグストアフォーマット店舗のチェーン展開と、訪日外国人が多く訪れる観光地などでのインバウンドフォーマット店舗の運営を行っております。戦略面では、エブリデー・セイム・ロープライス(ESLP)を中心とする低価格戦略を推進することで、お客様から支持される店舗づくりや、作業平準化による業務効率の改善を目指しております。また、エリア本部制による意思決定の質・スピードの向上にも、引き続き取り組んでおります。このほか、フィットネス事業や管理栄養士による特定保健指導といった生活サービスの提供にも取り組んでおります。

当連結会計年度は、新型コロナウイルス感染症の影響を受け、引き続き、衛生関連用品や食料品、日用品などの需要が高く推移するなか、ワンストップショッピングのニーズの高まりなどから客数は減少した一方、買上点数増加に伴って客単価が上昇した結果、ドラッグストアフォーマットの売上高は前年同期を上回りました。一方で、訪日外客数が前年を大きく下回った結果、インバウンドフォーマットの売上高は僅かなものとなりました。調剤薬局につきましては、新型コロナウイルス感染症の影響により医療機関への受診を控える動きが広がったことから、多くの店舗で処方箋枚数の減少が見られたものの、長期処方への移行による処方箋単価上昇などの結果、売上高は前年同期を上回りました。

店舗の出退店の状況につきましては、インバウンドフォーマットを中心に不採算店舗の閉店を進めた結果、下表の通りとなりました。

## (出店状況)

店舗区分	フォーマット区分	2020年5月度末	増加	減少	2021年5月度末
ドラッグストア 店舗	ドラッグストアフォーマット	172店舗	1店舗	2店舗	171店舗
	インバウンドフォーマット	25店舗	2店舗	10店舗	17店舗
調剤薬局店舗	門前薬局	10店舗	-	-	10店舗
その他の店舗	北海道くらし百貨店	3店舗	1店舗	2店舗	2店舗
合計		210店舗	4店舗	14店舗	200店舗

以上の結果、リテール事業の売上高は827億61百万円(前年同期比 6.9%減)、セグメント利益は5億90百万円(前年同期比 22.7%減)となりました。

## &lt;ITソリューション事業&gt;

当社グループ向けに開発した技術をもとに、ユーザー目線での課題解決を目指したPOSアプリケーションなどの販売を行っております。なお、当セグメントの業績には、前期までAWL株式会社、及び当該会社の100%子会社であるAWL VIETNAM CO., LTD.の業績数値が含まれておりました。当該会社の株式の一部は、2019年9月30日付にて譲渡し、前期の第2四半期連結会計期間より当社連結から除外しております。

以上の結果、ITソリューション事業の売上高は1億6百万円(前年同期比 13.9%減)、セグメント利益は19百万円(前年同期はセグメント損失55百万円)となりました。

## &lt;その他事業&gt;

北海道共通ポイントカード「EZOCA」を活用した地域マーケティング事業や決済サービス事業、小中学生向けのプログラミングスクールの運営などを行っております。当社グループの強みとなる北海道共通ポイントカード「EZOCA」の会員数は、2021年4月末現在、196万人を超えております。決済サービス事業においては、インバウンド需要の消失を受け、海外向けキャッシュレス決済は低調に推移したものの、非接触型決済への需要が高まったことで国内キャッシュレス決済は拡大いたしました。

その他事業の売上高は7億43百万円(前年同期比 14.3%増)、セグメント損失は22百万円(前年同期はセグメント損失30百万円)となりました。

## (仕入及び販売の状況)

## (1) 商品仕入実績

当連結会計年度の商品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。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)	
	金額(百万円)	前期比(%)
リテール事業	63,964	94.1
ITソリューション事業	-	-
その他	-	-
合計	63,964	94.1

(注) 1. セグメント間取引については相殺消去しております。

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)	
	金額(百万円)	前期比(%)
リテール事業	82,726	93.0
ITソリューション事業	98	95.5
その他	416	150.2
合計	83,240	93.2

(注) 1. セグメント間取引については相殺消去しております。

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

3. リテール事業における分類別売上高は次のとおりであります。

分類		売上高(百万円)	前年同期比(%)
商品	ヘルスケア	13,195	85.6
	ビューティケア	14,284	82.5
	ホームケア	17,084	99.5
	フード	31,872	97.4
	調剤	3,468	106.2
	その他	2,258	87.0
小計		82,163	92.8
不動産賃貸料等		562	131.0
合計		82,726	93.0

(注) 上記金額には、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準拠して作成しております。この連結財務諸表作成に際し、経営者は決算日における資産・負債の報告数値及び報告期間における収入・費用の報告数値に影響を与える様々な要因・仮定に対し、過去の実績等を勘案し合理的に判断して見積りを行っております。実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。個々の「重要な会計方針及び見積り」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(重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは以下のとおりであります。

#### イ．繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産の計上にあたっては、回収可能性を考慮して、繰延税金資産総額から評価性引当額を減額しております。繰延税金資産の回収可能性については、当社グループの業績の推移などから将来の課税所得を合理的に見積り判断しておりますが、今後、課税所得の予測に影響を与える変化が生じた場合には、繰延税金資産の回収可能性が変動する可能性があります。

#### ロ．固定資産の減損処理

当社グループは、重要な店舗資産を有しており、店舗の収益性が低下するなど、固定資産の回収可能価額が帳簿価額を下回った場合に減損処理を行っております。減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、減損処理が必要となる可能性があります。

### 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

#### イ．財政状態

##### (資産)

当連結会計年度末における流動資産は182億67百万円となり、前連結会計年度末に比べ38億27百万円増加いたしました。これは主に商品が12億36百万円増加したことに加え、当連結会計年度末日が金融機関の休日であったことにより売掛金が8億45百万円増加したことによるものであります。固定資産は200億30百万円となり、前連結会計年度末に比べ21億62百万円減少いたしました。これは主に有形固定資産が売却などにより24億25百万円減少したことによるものであります。

この結果、総資産は382億99百万円となり、前連結会計年度末に比べ16億56百万円増加いたしました。

##### (負債)

当連結会計年度末における流動負債は166億17百万円となり、前連結会計年度末に比べ6億92百万円減少いたしました。これは主に当連結会計年度末日が金融機関の休日であったことにより短期借入金が24億円減少、買掛金が35億75百万円増加したことに加え、既存借入金のリファイナンスなどにより1年内返済予定の長期借入金が27億15百万円減少したことによるものであります。固定負債は130億9百万円となり、前連結会計年度末に比べ19億28百万円増加いたしました。これは主に既存借入金のリファイナンスなどにより長期借入金が18億95百万円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は296億27百万円となり、前連結会計年度末に比べ12億36百万円増加いたしました。

##### (純資産)

当連結会計年度末における純資産合計は86億72百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億20百万円増加いたしました。これは主に、利益剰余金が剰余金の配当により1億28百万円減少したものの、親会社株主に帰属する当期純利益により5億74百万円増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は22.5%（前連結会計年度末は22.4%）となりました。

#### ロ．経営成績

経営成績の分析につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要」に記載のとおりであります。

## 八．経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「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。

## 二．資本の財源及び資金の流動性

### a．キャッシュ・フロー

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。)の残高は、26億59百万円となりました。

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

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は33億72百万円(前年同期は16億51百万円の獲得)となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益9億74百万円、減価償却費11億64百万円、金融機関休日による仕入債務の増加額35億75百万円などの増加要因と、たな卸資産の増加13億38百万円の減少要因によるものであります。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果得られた資金は12億1百万円(前年同期は21億63百万円の支出)となりました。これは主に、有形固定資産の売却による収入39億10百万円、敷金及び保証金の回収による収入2億61百万円などの増加要因と、有形固定資産の取得による支出21億13百万円、敷金及び保証金の差入による支出6億39百万円などの減少要因によるものであります。

#### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動により支出した資金は33億94百万円(前年同期は2億4百万円の獲得)となりました。これは主に、既存借入金のリファイナンスなどにより長期借入れによる収入118億円及び長期借入金の返済による支出126億19百万円、金融機関休日による短期借入金の減少額24億円などによるものであります。

### b．資金需要

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、店舗で販売するための商品の仕入、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。また、投資を目的とした資金需要は、主に自社店舗の建設費用及び店舗賃貸借契約に基づく差入保証金、敷金などであります。

### c．資金の流動性

運転資金につきましては、自己資金を基本としており、設備投資資金につきましては、銀行借入によっております。

## 4 【経営上の重要な契約等】

### ボランティアチェーン加盟契約

契約先	契約締結会社	契約内容	契約期間
株式会社ニッド	株式会社サッポロドラッグストア	ニッドプライベートブランド商品等の仕入専用発注機(NIDEOS)の使用 など	1999年11月1日より1年間(以降1年毎の自動更新)
日本流通産業株式会社	株式会社サッポロドラッグストア	共同仕入商品及びニチリウプライベートブランド商品の仕入 など	2010年6月21日より2年間(以降2年毎の自動更新)

## 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】

当連結会計年度における設備投資の総額は2,145百万円で、その主なものは、リテール事業における新規4店舗の出店及び新本社工屋建設などによるものであります。

なお、当連結会計年度において、連結子会社である株式会社サッポロドラッグストアの店舗及び本社を売却したことなどに伴い、固定資産売却益を740百万円計上しております。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

##### (1) 提出会社

主要な設備はありません。

## (2) 国内子会社

2021年5月15日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人)	
				建物及び 構築物	工具、器具 及び備品	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他		合計
(株) サッポロ ドラッグス ストア	北円山店 (札幌市中央区) ほか札幌市62店舗	リテール事 業	販売設備	2,634	278	2,503 (28,390.67) [35,418.87]	217	4	5,637	301 (559)
	岩見沢店 (北海道岩見沢市) ほか札幌市以外の 道央38店舗	リテール事 業	販売設備	599	113	403 (16,555.11) [8,101.70]	85	-	1,202	115 (311)
	留萌店 (北海道留萌市) ほか道北12店舗	リテール事 業	販売設備	223	33	0 (360.01) [17,794.10]	-	-	257	53 (91)
	帯広東店 (北海道帯広市) ほか道東34店舗	リテール事 業	販売設備	1,163	125	261 (5,476.03) [29,794.14]	62	-	1,612	115 (261)
	函館日の出店 (北海道函館市) ほか道南34店舗	リテール事 業	販売設備	1,407	110	659 (8,687.88) [20,263.33]	35	-	2,213	126 (274)
	福岡シーホーク店 (福岡市中央区)	リテール事 業	販売設備	-	0	- (-) [-]	-	-	0	1 (3)
	沖縄あしびなー店 (沖縄県豊見城市) ほか沖縄県内3店 舗	リテール事 業	販売設備	143	26	- (-) [-]	-	-	169	4 (25)
	サツドラ調剤薬局 曙店 (札幌市手稲区) ほか9店舗	リテール事 業	販売設備	29	17	17 (452.58) [145.60]	-	-	64	51 (4)
	賃貸用不動産 (札幌市内ほか)	リテール事 業	賃貸設備	355	1	167 (6,280.82) [157.49]	-	-	524	- (-)
	本部 (札幌市東区)	リテール事 業	会社統括施 設	196	147	- (-) [5,765.24]	-	252	596	209 (23)

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、ソフトウェア等であります。  
 なお、上記金額には、消費税等は含まれておりません。  
 2. 従業員数は就業人員数であり、パート社員及びアルバイト(1日8時間換算)は年間の平均人員数を( )外数  
 で記載しております。  
 3. 建物及び土地の一部を賃借しております。年間賃借料は33億67百万円であります。  
 なお、賃借している土地の面積は[ ]で外書きしております。  
 4. 上記の他、連結会社以外から賃借している設備は、下記のとおりであります。

内容	主なリース期間(年)	年間リース料(百万円)
店舗備品等	5	409

5. その他の国内子会社は、重要性が乏しいため、記載を省略しております。

## (3) 在外子会社

主要な設備はありません。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

2021年5月15日現在における重要な設備の新設、改修計画は次のとおりであります。

## (1) 重要な設備の新設

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定年月		増加予定 売場面積 (㎡)
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
㈱サツドラ サポート ドラッグス トアー	サツドラ 北見若葉店 (北海道北見市)	リテール 事業	店舗	49	-	自己資金及 び借入金	2021年 3月	2021年 8月	1,256
	サツドラ 岩見沢6条店 (北海道岩見沢市)	リテール 事業	店舗	265	98	自己資金及 び借入金	2021年 3月	2021年 8月	1,151
	サツドラ 釧路曙店 (北海道釧路市)	リテール 事業	店舗	35	-	自己資金及 び借入金	2021年 4月	2021年 8月	1,256
	サツドラ 手稲曙5条店 (札幌市手稲区)	リテール 事業	店舗	392	2	自己資金及 び借入金	2021年 4月	2021年 8月	1,464
	サツドラ 北26条店 (札幌市北区)	リテール 事業	店舗	261	-	自己資金及 び借入金	2021年 7月	2021年 12月	1,464
	サツドラ 紋別本町店 (北海道紋別市)	リテール 事業	店舗	287	4	自己資金及 び借入金	2021年 7月	2021年 12月	1,256
	その他 2店舗	リテール 事業	店舗	119	-	自己資金及 び借入金	2021年 5月	2021年 12月	1,950

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 重要な設備の改修

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(株)
普通株式	18,968,000
計	18,968,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年5月15日)	提出日現在 発行数(株) (2021年8月11日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	4,742,000	4,742,000	東京証券取引所 (市場第一部) 札幌証券取引所	単元株式数は100株であります。
計	4,742,000	4,742,000	-	-

## (2) 【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

決議年月日	2019年4月2日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社の取締役 6 当社子会社の取締役及び従業員 13
新株予約権の数(個)	200 (注)1
新株予約権の目的となる株式の種類、 内容及び数(株)	普通株式 20,000 (注)1
新株予約権の行使時の払込金額 (円)	1,976 (注)2
新株予約権の行使期間	2021年4月11日～2024年4月10日
新株予約権の行使により株式を発行す る場合の株式の発行価格及び資本組入 額(円)	発行価格 2,219 資本組入額 1,110 (注)3
新株予約権の行使の条件	(注)4
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交 付に関する事項	(注)5

当事業年度の末日(2021年5月15日)における内容を記載しております。なお、提出日の前月末(2021年7月31日)現在において、これらの事項に変更はありません。

- (注) 1. 新株予約権1個当たりの目的となる株式の数(以下、「付与株式数」という。)は、100株とする。  
 なお、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果、1株未満の端数が生じた場合は、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、上記のほか、株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、合理的な範囲で必要と認められる株式数の調整を行うものとする。

2. 新株予約権1個当たりの行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使により交付を受けることができる株式1株当たりの払込金額(以下「行使価額」という。)に付与株式数を乗じた金額とする。行使価額は新株予約権割当日の終値(取引が成立しない場合はそれに先立つ直近日の終値)とする。ただし、本新株予約権割当日の後、下記の各事由が生じた場合は、払込価額をそれぞれ調整するものとする。なお、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。

当社が普通株式の分割または併合を行う場合

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

当社が時価を下回る価額で新株式を発行または自己株式を処分する場合

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新株発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新株発行株式数}}$$

なお、上記の算式中の「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社の保有する自己株式の数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合、「新規発行株式数」を「処分する自己株式の数」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」に読み替えるものとする。さらに、行使価額調整中の募集株式発行前の時価は、調整後行使価額を適用する日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値（気配表示を含む。）の平均値（終値のない日数を除く。）とする。

当社が資本の減少、合併または会社分割を行う場合等、行使価額の調整を必要とするやむを得ない事由が生じた場合資本減少、合併または会社分割の条件等を勘案の上、合理的な範囲で行使価額を調整するものとする。

3. 本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金は、上記の資本金等増加限度額より上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

4. 新株予約権者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役または従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職、転籍その他当社取締役会が正当な理由があると認めた場合にはこの限りではない。

新株予約権者が権利行使期間前から休職しておらず、かつ新株予約権者が権利行使期間中に死亡した場合は、相続開始後1年内に限り、その相続人が当社所定の手続きに従い、当該新株予約権者が付与された権利の範囲内で新株予約権を行使できるものとする。ただし、相続人が死亡して再び相続が生じた場合の相続人には権利行使を認めない。

その他の権利行使条件については、当社と新株予約権者の割当を受ける者との間で締結する契約に定める。

5. 当社が、合併（当社が消滅会社となる合併に限る。）、吸収分割もしくは新設分割、株式交換または株式移転（以下を総称して「組織再編行為」という。）をする場合であって、かつ、当該組織再編行為にかかる契約または計画において、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれに交付する旨を定めた場合に限り、組織再編行為の効力発生日（新設型再編においては設立登記申請日。以下、同じ。）の直前において残存する本新株予約権の新株予約権者に対し、当該本新株予約権の消滅と引き換えに、再編対象会社の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

残存する新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

新株予約権の目的である株式の種類及び数または算定方法

組織再編行為の効力発生日の前日における本件新株予約権の目的である株式の数に当該組織再編行為に係る組織再編比率を乗じた数に必要な調整を行った数とし、上記（注）1. に準じて調整する。

新株予約権の行使に際して出資される金額または算定方法

組織再編行為の効力発生日の前日における本件新株予約権の出資金額に、必要な調整を行った額とし、上記（注）2. に準じて調整する。

新株予約権を行使することができる期間

本新株予約権を行使することができる期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、本新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

新株予約権の行使の条件

上記（注）4. に準じて決定する。

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

上記（注）3. に準じて決定するものとする。

譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会（再編対象会社が取締役会設置会社でない場合には取締役の過半数）の承認を要するものとする。

再編対象会社による新株予約権の取得事由

下記（注）6. に準じて決定する。

6. 新株予約権の取得事由

当社が吸収合併消滅会社もしくは新設合併消滅会社となる吸収合併契約もしくは新設合併契約、当社が株式交換完全子会社となる株式交換契約もしくは当社が株式移転完全子会社となる株式移転計画、または当社が吸収分割会社となる吸収分割契約もしくは新設分割会社となる新設分割計画について株主総会

の承認（株主総会の承認を要しない場合は取締役会の承認）がなされ、かつ、当社が取締役会決議により本新株予約権の取得を必要と認めて一定の日を定め、当該日が到来したときは、当該日に当社は本新株予約権の全部を無償にて取得することができる。

本新株予約権の割当てを受けた者が上記（注）４．の条件に該当しなくなった場合、当社は新株予約権者に割り当てられた本新株予約権の全部を無償にて取得することができる。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2016年8月16日(注)	4,742,000	4,742,000	1,000	1,000	250	250

(注)発行済株式総数並びに資本金及び資本準備金の増加は、2016年8月16日に単独株式移転により当社が設立されたことによるものであります。

(5) 【所有者別状況】

2021年5月15日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	-	19	15	53	20	9	7,815	7,931	-
所有株式数 (単元)	-	7,116	87	15,662	3,608	23	20,909	47,405	1,500
所有株式数 の割合(%)	-	15.01	0.18	33.04	7.61	0.05	44.11	100.00	-

(注)1.自己株式147,474株は、「個人その他」に1,474単元、「単元未満株式の状況」に74株含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2021年5月15日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式 (自己株式を除く。)の総数に 対する所有株式 数の割合(%)
株式会社トミーコーポレーション	札幌市北区太平三条四丁目1番1号	1,352,700	29.44
ビービーエイチ フィデリティ ピュリタン フィデリティ シリーズ インtrinsic オポチュニティズ ファンド (常任代理人 株式会社三菱UF J銀行)	245 SUMMER STREET BOSTON MA 02210 U.S.A (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	320,000	6.96
株式会社北海道銀行	札幌市中央区大通西4丁目1番地	189,600	4.12
株式会社北洋銀行	札幌市中央区大通西3丁目7	180,000	3.91
富山 睦浩	札幌市北区	117,000	2.54
富山 浩樹	札幌市北区	117,000	2.54
S D S 従業員持株会	札幌市東区北八条東4丁目1番20号	92,100	2.00
日本マスタートラスト信託銀行株 式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	81,300	1.76
株式会社P A L T A C	大阪市中央区本町橋2-46	60,000	1.30
株式会社日本カストディ銀行(信 託口5)	東京都中央区晴海1丁目8-12	43,300	0.94
計	-	2,553,000	55.56

(注) 上記のほか当社所有の自己株式 147,474株があります。

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2021年5月15日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 147,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,593,100	45,931	権利内容に何等限定のない当社にお ける標準となる株式
単元未満株式	普通株式 1,500	-	-
発行済株式総数	4,742,000	-	-
総株主の議決権	-	45,931	-

## 【自己株式等】

2021年5月15日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式 割合(%)
(自己保有株式) サツドラホールディング ス株式会社	札幌市東区北八条東4丁 目1-20号	147,400	-	147,400	3.11
計	-	147,400	-	147,400	3.11

## 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(株)	処分価額の総額 (百万円)	株式数(株)	処分価額の総額 (百万円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、 会社分割に係る移転を行った 取得自己株式	-	-	-	-
その他( )	-	-	-	-
保有自己株式数	147,474	-	147,474	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年7月16日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。



### 3 【配当政策】

当社は、株主の皆さまの負託に応え、将来にわたり安定的な配当を実施することを、経営の重要政策と考えております。

当社は、期末配当として年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

この剰余金の配当の決定機関は、株主総会であります。

当事業年度の配当につきましては、上記方針に基づき、期末配当として1株当たり28円の配当を実施することを決定いたしました。この結果、当事業年度の配当性向は84.2%となりました。

内部留保資金につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、新規事業への投資など将来の企業価値を高めるための投資に活用する方針であります。

当社は、株主の皆さまへの機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年11月15日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

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。

決議年月日	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)
2021年8月11日 定時株主総会決議	128	28

## 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

当社グループは社会に信頼される企業であり続けるため、株主の権利を尊重し経営の公平性・透明性を確保するとともに、取締役会を中心とした自己規律のもと、株主に対する受託者責任・説明責任を十分に機能させてまいります。同時に、経営ビジョンを具体化するため、コーポレート・ガバナンスを経営上の重要課題と位置づけ、的確かつ迅速な意思決定・業務執行体制ならびに適正な監督・監視体制の構築を図るとともに、多様な視点・長期的な視点に基づいたコーポレート・ガバナンス体制を構築することを基本姿勢としております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### a. 企業統治の体制の概要

当社は、監査等委員会設置会社の形態を選択するとともに、取締役会による経営監督と執行機能の役割分担を明確にし、迅速・果敢な意思決定を行う体制をとっております。

取締役会は監査等委員でない取締役7名と監査等委員である取締役4名（うち社外取締役4名）、監査等委員会は監査等委員である取締役4名（うち社外取締役4名）で構成されており、経営の意思決定における客観性を高めるとともに監査等委員会による経営者に対する監督機能の強化を図っております。

なお、各機関の活動状況は以下のとおりであります。

#### （取締役会）

当社の取締役会は、取締役11名（監査等委員である取締役4名を含む）で構成されており、構成比は社内取締役6名及び社外取締役5名と、1/3以上を社外取締役に占めております。代表取締役社長を議長とし、経営の根幹となる経営方針・経営計画を決定するとともに、業務執行の管理・監督と重要案件の審議・決定ならびにグループ会社の監督を通じて、コーポレート・ガバナンスの確立を図っております。

#### （グループ経営会議）

当社のグループ経営会議は、富山 浩樹代表取締役社長兼CEOが議長を務め、富山 睦浩取締役会長、富山 光恵取締役副会長、吉田 俊哉取締役副社長兼COO、大和谷 悟常務取締役、高田 裕常務取締役及び永田 史朗内部監査室長、グループ各社代表取締役で構成されており、また、選定監査等委員である川上 和夫取締役及び監査等委員会事務局も出席しております。職務執行の効率化を図るため、グループ経営会議を定期的に開催し、経営戦略の創出、業務執行上の意思決定ならびに審議を行っております。

#### （監査等委員会）

当社の監査等委員会は、監査等委員4名で構成されており、全員が社外取締役にあります。うち、遠藤 良治取締役を監査等委員会委員長、川上 和夫取締役を選定監査等委員とした上で、監査等委員会事務局を設置し、取締役からの情報収集及び重要な社内会議における情報共有ならびに内部監査部門と監査等委員会との連携を図る体制としております。監査等委員会は年間計画に基づき開催され、監査方針の決定、監査内容のレビュー、会計監査人の報告に基づく審査等を行っております。監査等委員は、取締役会の出席や内部統制システムを利用した取締役の業務執行の監査・監督の実施、内部監査部門報告や関係者への聴取などを実施しております。

#### （指名・報酬委員会）

当社の指名・報酬委員会は、富山 浩樹代表取締役社長兼CEO、遠藤 良治取締役、関根 純取締役で構成し社外取締役が過半数を占めております。関根 純取締役が委員長を務めており、代表取締役・取締役の指名及び報酬等に関する手続きの透明性及び客観性を強化し、コーポレート・ガバナンスの充実を図るため、取締役会の諮問を受け審議及び助言を行います。

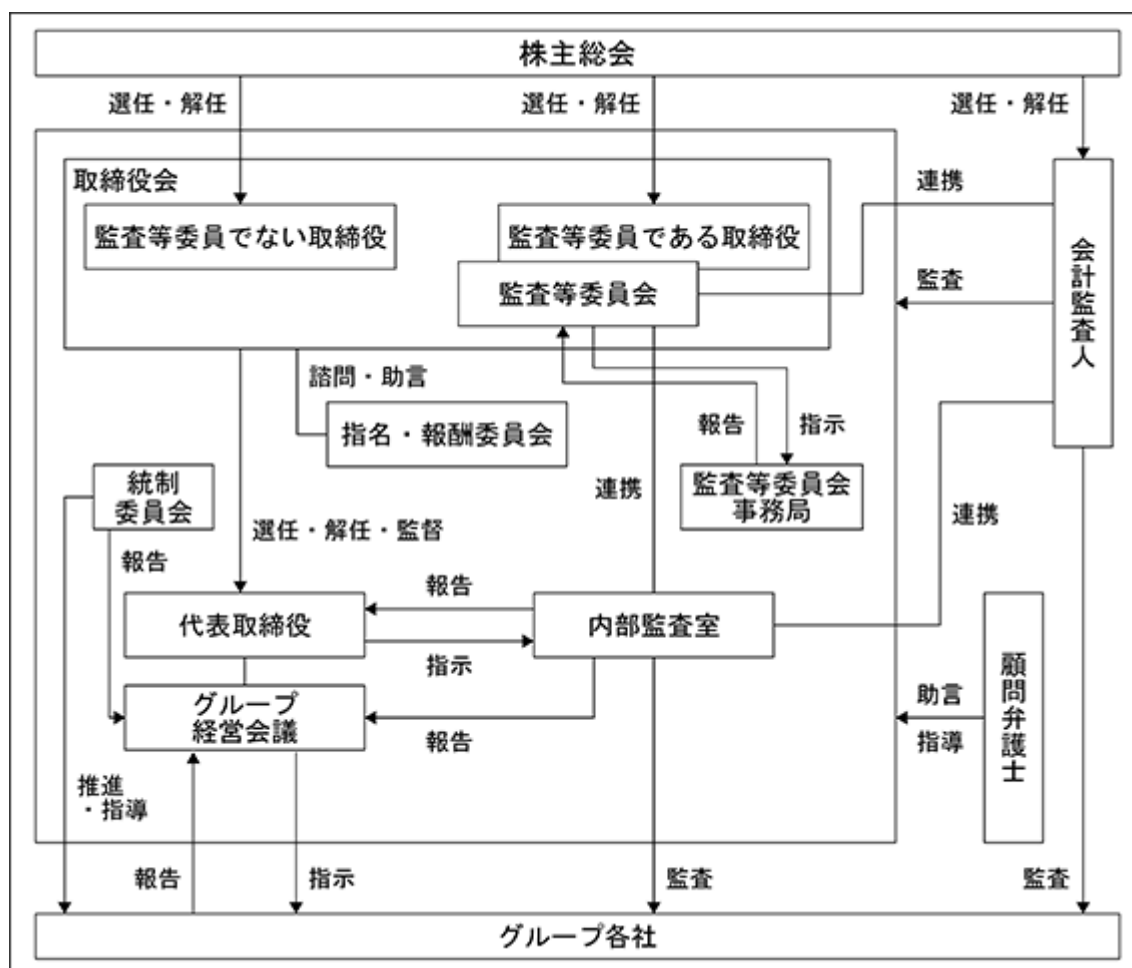
#### （内部監査室）

当社は、内部監査部門として内部監査室を設置し、各部門及びグループ子会社の業務に関する内部監査の実施及び内部統制体制のモニタリングを実施し、事業活動の適切性・効率性を確保しております。

#### （統制委員会）

当社は、コンプライアンスとリスク管理は表裏一体の活動が必要と考え、当社グループのコンプライアンスとリスク管理の推進を図るため、常設機関として統制委員会を設置しております。

なお、コーポレート・ガバナンス体制の模式図は以下のとおりであります。



b. 当該体制を採用する理由

当社グループの数及び規模等を総合的に勘案し、経営の最優先課題の1つであるガバナンス体制の向上は、現状の諸施策を継続的に取り組むことが最適であると考えております。

当社では、独立性が確保されている社外取締役5名を選任し、当該役員のこれまで培われた広範な見識や知見を当社の経営に取り入れるることにより、適切な判断が実行できる体制になっていると考えております。

当社は、監査等委員会設置会社を採用しており、監査等委員会（監査等委員である取締役4名のうち独立社外取締役4名）が、取締役の職務執行の監査・監督を行っております。

企業統治に関するその他の事項

a. 内部統制システムの整備の状況

当社は、会社法第399条の13第1項第1号ロ及びハの規定並びに会社法施行規則第110条の4の規定に基づき、「内部統制システム構築の基本方針」について、以下のとおり定めております。

当社取締役会は、「内部統制システム構築の基本方針」について、以下の通り決議し、体制を整備しております。

1. 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

(1) 当社グループは、グループ倫理行動規範を制定し、当社グループのすべての取締役及び従業員が遵守すべき法令、定款及び社内規程のみならず社会的規範を遵守し職務を遂行するという行動原則を明示するとともに取締役及び従業員への周知徹底をはかり、取締役及び従業員は、その行動原則に基づき、職務を遂行します。

(2) 当社は、倫理、法令、定款及び社内規程の遵守に関する活動を統括する組織として、統制委員会を設置するとともに、総務・法務グループ総務・法務チームを配置して、当社グループの倫理・法令遵守の推進にあたるものとします。

(3) 当社グループは、グループ内部通報規程を制定し、当社グループの取締役及び従業員により、倫理、法令、定款及び社内規程の違反行為が行われた場合又は行われる恐れが生じた場合には、社内及び社外に設置した通報窓口にご相談・通報することとし、当社は、グループ内部通報規程に関する運用の適正化及び公益通報者

保護法に則り、通報、相談者の保護に努めるものとします。

(4) 取締役(監査等委員である取締役を除く。)の職務執行は、取締役会による相互監督及び監査等委員会による監査により、その適法性を確保します。取締役会は、原則として月1回開催し、取締役等から職務の執行の状況につき報告を求めるほか、適時、内部統制システムの整備及び運用状況について検討を加えるものとします。

## 2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、取締役会、その他重要な意思決定に関わる情報は、法令、定款及び社内規程に則り記録・保存管理され、取締役及び監査等委員が閲覧可能な体制を維持します。

## 3. 当社及び当社グループ会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

(1) リスクの管理を統括する組織として、統制委員会を設置するとともに、当社グループのリスク管理の推進を図るため経営管理グループ経営企画チームを配置しております。

(2) 経営管理グループ経営企画チームは、予測されるリスクをそのリスク要因に応じ、発生頻度、影響の強弱等により分析及び評価したうえ、主要なリスクを抽出し、リスクマップの作成及びその管理の体制及び方法等について規程を整備し、関係する取締役及び従業員はこれを遵守するものとします。

(3) 当社グループは、お客さまからの要望等を経営に生かすよう努めるものとし、これを放置することなく適切な措置を講じるものとします。

(4) 内部監査室は、当社グループのリスク管理の状況について監査を実施し、その結果を取締役に定期的にあるいは必要に応じて報告するものとします。

(5) 当社グループは、グループ危機管理規程を制定し、不測の事態が発生した場合には代表取締役社長を本部長とする対策本部を設置して迅速な対応を行い、損害の拡大を防止し損害を最小限にとどめるものとします。

## 4. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

(1) 重要な業務執行の決定を行うための諮問機関として、代表取締役社長を議長とするグループ経営会議を定期的に開催し、迅速かつ慎重な審議により取締役会への答申を行うものとします。

(2) 当社は、取締役会で各取締役の職務分担を決定し、職務分掌規程及び職務権限規程を制定し、業務執行取締役の権限及び責任等を明確にし、業務執行の適正化を図るものとします。

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

(1) 当社は、持株会社としてグループ各社の業務運営を管理監督するとともに、グループ全体の効率的な経営資源の配分を行い、グループ各社の業務の適正を確保するための体制整備を行います。

(2) 当社の内部監査室は定期的、又は必要に応じて内部監査を行い、監査の結果を当社の代表取締役社長、監査等委員会及び関係部署に報告する体制の整備を行います。

(3) 当社は、当社グループ会社に対し法令遵守、損失の危険の管理等の主要な内部統制項目につき、必要に応じ、内部統制システムの整備に関する助言・指導を行うものとします。

(4) 内部監査室は、当社グループ会社管理の状況及び業務活動について内部監査を実施し、当社グループ会社の監査役と連携し、内部統制システムの整備を図るものとします。

## 6. 監査等委員会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

当社は、監査等委員会の職務を補助する従業員として適切な人材を配置しております。

## 7. 監査等委員会の職務を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

(1) 監査等委員会の職務を補助すべき従業員は、当該職務を行うにあたっては、監査等委員及び監査等委員会の指揮・命令のみに服し、取締役その他の従業員の指揮・命令は受けないものとします。

(2) 当該従業員に対する人事考課、異動、懲戒処分等の人事権の行使については、事前に監査等委員及び監査等委員会の同意を得た上で決定することとし、取締役からの独立性を確保するものとします。

## 8. 取締役及び使用人が監査等委員会に報告するための体制

(1) 取締役及び従業員は、以下のような項目を定期的に監査等委員会に報告することとし、監査等委員は取締役会、グループ経営会議その他重要な会議に出席して報告を受けるものとします。

- ・取締役会決議事項・報告事項
- ・月次・四半期・半期・通期の業績、業績見通し及び経営状況
- ・会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事項
- ・会社の経営又は業績及び業績見通しに重大な影響を及ぼす恐れのある事項
- ・その他重要な稟議・決裁事項

(2) 取締役及び従業員は、法令等の違反行為等、当社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実については、発見次第、直ちに当社の監査等委員会に対して報告を行うものとします。

9. 監査等委員会に報告した者が当該報告したことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

監査等委員会へ報告を行った当社グループの役員及び従業員に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの役員及び従業員に周知徹底するものとします。

10. その他監査等委員会の監査が実効的に行なわれることを確保するための体制

(1) 監査等委員会は代表取締役との間で定期的に会合を持ち、会社が対処すべき課題、監査上の重要課題等について意見を交換し、相互の意思疎通を図るものとします。

(2) 監査等委員会は、定期的に会計監査人と緊密な連携を保ち、積極的に意見及び情報交換をするものとします。

(3) 監査等委員会は、内部監査室から内部監査の報告を受けるほか、内部監査室と会合を持ち、情報の交換を行うなど緊密な連携を図るものとします。

11. 監査等委員の職務の執行について生じる費用の前払い又は償還の手続その他の当該職務の執行について生じる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査等委員がその職務の執行について生じる費用の前払い又は償還等を請求したときは、当該監査等委員の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理するものとします。

12. 財務報告の適正性を確保するための体制

(1) 当社グループでは、信頼性のある財務報告を重視し、財務報告の適正性を確保するために経理規程、経理規程細則等の規程を整備し、取締役及び従業員はこれを遵守するものとします。

(2) 当社グループでは、財務報告の適正性を確保するために、統制委員会を設置し、財務報告に係る内部統制の推進にあたるものとします。

(3) 当社グループでは、財務報告の適正性を確保するために、金融商品取引法等に従い、財務報告に係る内部統制システムを構築し、その整備・運用状況の有効性を定期的・継続的に評価、必要な是正を行うこととします。

13. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

(1) 当社グループは、公共の信頼を維持し、適切かつ健全な業務の遂行を確保するために、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力に対して毅然とした姿勢で臨むことをグループ倫理行動規範に定め、不当・不正な要求を断固拒絶するとともに、反社会的勢力との関係を遮断することに努めております。

(2) 当社グループは、反社会的勢力排除に向けた体制として、グループ反社会的勢力対応規程を定め不当要求防止責任者を配置するとともに総務・法務グループ総務・法務チームが各部署と連携を図り、情報の収集・交換を行っております。また、反社会的勢力による不当要求等がなされた場合には、従業員の安全を最優先に確保するとともに、担当者や担当部門に任せることなく組織的な対応を行うこととします。また、不当要求が当社の不祥事を理由とする場合であっても、反社会的勢力に対する資金提供や事実を隠蔽するための取引は行わず、民事と刑事両面からの法的対応を行うこととします。

(3) 当社グループは、反社会的勢力による不当要求等の不測の事態に対処するため、反社会的勢力対応マニュアルを整備し、不当要求防止責任者講習や社内研修等において知識習得、社内周知を図るとともに、警察・暴力追放センター・顧問弁護士等の外部専門機関と緊密な連携関係を構築しております。

#### b. リスク管理体制の整備

日常の業務遂行において発生するリスクについては、該当部署が専門部署と連携しながらリスク管理を行っております。なお、弁護士と顧問契約を締結しており、重要な法律問題に関しては適宜アドバイスを受けております。

#### c. 子会社の業務の適正を確保するための体制整備

・当社は、持株会社としてグループ各社の業務運営を管理監督するとともに、グループ全体の効率的な経営資源の配分を行い、グループ各社の業務の適正を確保するための体制整備を行います。

・当社の内部監査室は定期的、又は必要に応じて内部監査を行い、監査の結果を当社の代表取締役社長、監査等委員会及び関係部署に報告する体制の整備を行います。

・当社は、当社グループ会社に対し法令遵守、損失の危険の管理等の主要な内部統制項目につき、必要に応じ、内部統制システムの整備に関する助言・指導を行うものとします。

・内部監査室は、当社グループ会社管理の状況及び業務活動について内部監査を実施し、当社グループ会社の

監査役と連携し、内部統制システムの整備を図るものとします。

d. 責任限定契約の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、取締役（業務執行取締役等である者を除く。）との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しています。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める額を限度としています。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役が職務を行うについて善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

e. 役員等を被保険者として締結している役員等賠償責任保険契約の内容の概要

イ. 被保険者の範囲

会社のすべての役員（グループ会社の役員を含む）

ロ. 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

被保険者が会社の役員として業務につき行った行為（不作為含む）に起因して損害賠償がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や争訟費用等を補償するものとなります。ただし、犯罪行為や意図的に違法行為を行った役員自身の損害等は補償対象外とすることにより、役員等の職務の執行の適正性が損なわれないように措置を講じております。保険料は当社が全額負担しています。

f. 取締役の定数

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

g. 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、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、その議決権の過半数をもって行う旨及び選任決議は累積投票によらない旨を定款に定めております。

h. 株主総会決議事項を取締役会で決議することができることとした事項

イ. 中間配当

当社は、株主の皆さまへの機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年11月15日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

ロ. 自己の株式の取得

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

ハ. 取締役及び会計監査人の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）及び会計監査人（会計監査人であった者を含む。）の損害賠償責任を法令で定める額を限度とし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、取締役及び会計監査人が職務を遂行するにあたり、期待される役割を十分に発揮できるように、また、優秀な人材を確保することを目的とするものであります。

i. 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、株主総会の運営を円滑に行うことを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

役員の一覧

男性9名 女性2名（役員のうち女性の比率18.2%）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
-----	----	------	----	----	--------------

取締役会長 Founder	富山 睦浩	1947年10月3日生	1983年4月 2015年5月 2016年8月 2017年9月 2020年8月	株式会社サッポロドラッグストア設立 同社代表取締役社長 同社代表取締役会長 当社代表取締役会長 VISIT MARKETING株式会社(現 株式会社リージョナルマーケティング)代表取締役会長 当社取締役会長Founder(現任)	(注) 1	117,000
取締役副会長 Founder	富山 光恵	1949年1月1日生	1983年4月 2002年6月 2016年8月 2020年8月	株式会社サッポロドラッグストア入社 同社取締役 同社取締役副社長 当社取締役副社長 当社取締役副会長Founder(現任)	(注) 1	40,000
代表取締役社長 兼CEO	富山 浩樹	1976年9月5日生	1999年4月 2007年10月 2009年10月 2010年4月 2011年5月 2012年5月 2012年5月 2013年8月 2014年5月 2015年5月 2016年2月 2016年8月 2017年5月 2017年7月 2018年12月 2019年7月 2019年7月 2019年7月 2019年7月 2020年8月 2020年8月 2020年11月 2020年11月 2020年11月 2021年4月	株式会社ダイカ(現 株式会社あらた)入社 株式会社サッポロドラッグストア入社 同社業務改革推進室長 同社営業本部長 同社取締役 同社常務取締役 株式会社サッポロドラッグサポート(現Create株式会社)取締役 株式会社リージョナルマーケティング代表取締役社長 Create株式会社代表取締役社長 株式会社サッポロドラッグストア代表取締役社長 株式会社エゾデン取締役副社長(現任) 当社設立代表取締役社長 GRIT WORKS株式会社代表取締役会長 AI TOKYO LAB株式会社(現AWL株式会社)代表取締役会長 株式会社シーラクス代表取締役会長 株式会社リージョナルマーケティング代表取締役会長兼CEO(現任) GRIT WORKS株式会社取締役会長(現任) 株式会社シーラクス取締役(現任) AWL株式会社取締役CMO 当社代表取締役社長兼CEO(現任) 株式会社サッポロドラッグストア代表取締役社長兼CEO(現任) RxR Innovation Initiative株式会社取締役(現任) 株式会社出前館社外取締役(現任) パリュエンスホールディングス株式会社社外取締役(現任) AWL株式会社社外取締役(現任)	(注) 1	117,000

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役副社長 兼C O O	吉田 俊哉	1963年3月13日生	1986年4月 新神戸電機株式会社入社 1991年4月 コンビ株式会社入社 2005年4月 同社経営企画室長 2007年7月 同社経営企画部長 2009年4月 同社執行役員財務部長 2015年3月 株式会社銭高組入社 常務役員総合企画部長 2015年11月 KMアルミニウム株式会社入社 管理本部付部長 2016年4月 同社取締役経営企画部部長 2017年6月 同社常務執行役員管理本部長 2017年11月 鬼怒川ゴム工業株式会社入社 執行役員グローバル管理担当 2018年11月 当社入社 執行役員社長付 2019年5月 当社Chief Financial Officer 執行役員経営管理グループグループリーダー 2019年5月 株式会社サッポロドラッグストアーマネジメントサービス本部長 2019年8月 同社常務取締役マネジメントサービス本部長 2019年8月 当社最高財務責任者 2019年8月 当社常務取締役管理担当 2019年8月 当社経営管理グループグループリーダー 2020年5月 株式会社サッポロドラッグストアーマネジメントサービス本部担当 2020年8月 同社常務取締役兼C F O (現任) 2020年8月 当社取締役副社長兼C O O (現任)	(注) 1	100
常務 取締役	大和谷 悟	1959年9月13日生	1987年3月 株式会社マツヒロ入社 1995年4月 同社総務部長 2002年9月 株式会社サッポロドラッグストアーマネジメントサービス本部入社 2003年11月 同社経営企画室長 2005年6月 同社執行役員 2007年4月 同社総務部長兼経営企画室長 2009年4月 同社開発本部長 2009年6月 同社取締役 2012年5月 株式会社サッポロドラッグサポート(現Create株式会社)取締役 2012年9月 株式会社サッポロドラッグストアーマネジメントサービス本部店舗開発室ゼネラルマネジャー(2014年2月名称変更により店舗開発部ゼネラルマネジャー) 2015年5月 同社常務取締役(現任) 2016年8月 当社常務取締役(現任) 2017年9月 VISIT MARKETING株式会社(現 株式会社リージョナルマーケティング)取締役 2020年5月 株式会社シーラクス監査役(現任)	(注) 1	6,800



役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
常務 取締役	高田 裕	1964年1月20日生	1986年4月 株式会社コクミン入社 1988年10月 株式会社サッポロドラッグストア入社 2007年6月 同社執行役員 店舗運営部部長(2010年4月名称変更により店舗運営部ゼネラルマネジャー) 2011年5月 同社取締役 2011年12月 同社営業副本部長兼店舗運営部ゼネラルマネジャー 2012年5月 株式会社サッポロドラッグサポート(現Create株式会社)取締役(現任) 2014年2月 株式会社サッポロドラッグストア営業副本部長兼調剤運営部ゼネラルマネジャー 2015年2月 同社教育部ゼネラルマネジャー 2015年5月 同社常務取締役営業本部長 2016年8月 当社常務取締役(現任) 2017年8月 台湾札幌薬粧有限公司董事(現任) 2019年5月 株式会社サッポロドラッグストア常務取締役事業統括本部長兼ドラッグストア事業部ディビジョンマネジャー 2020年5月 同社常務取締役ドラッグストア事業本部・ウェルネス事業本部・グローバル事業本部担当 2020年8月 同社取締役副社長兼COO(現任)	(注)1	5,500
監査等委員 取締役	遠藤 良治	1948年3月21日生	1971年4月 株式会社西武百貨店(現 株式会社そごう・西武)入社 1991年9月 同社関連事業部付部長 1996年8月 株式会社ロフト取締役 2002年3月 同社取締役常務執行役員 2008年3月 同社代表取締役常務執行役員 2008年5月 同社代表取締役社長執行役員社長 2013年9月 同社顧問 2014年5月 株式会社サッポロドラッグストア社外取締役 2015年6月 株式会社サガミチェーン(現 株式会社サガミホールディングス)社外取締役(現任) 2016年8月 当社社外取締役(現任) 2020年8月 当社監査等委員(現任)	(注)2	2,800
監査等委員 取締役	関根 純	1947年6月1日生	1970年4月 株式会社伊勢丹(現 株式会社三越伊勢丹)入社 2000年6月 同社取締役 2002年4月 同社常務執行役員営業本部本店長 2005年11月 同社執行役員 株式会社丸井今井専務執行役員 株式会社丸井今井(現 株式会社札幌丸井三越)代表取締役社長執行役員 2009年8月 2011年5月 スターバックスコーヒージャパン株式会社顧問 2011年6月 同社代表取締役最高経営責任者(CEO) 2017年8月 当社社外取締役(現任) 2020年8月 当社監査等委員(現任)	(注)2	2,000

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
監査等委員 取締役	山本 明彦	1958年1月10日生	1980年4月 株式会社北海道銀行入行 1999年8月 同行旭ヶ丘支店長 2000年9月 株式会社ソフトフロントCFO 2005年8月 同社非常勤取締役 2005年9月 山本コンサルティングオフィス設立 代表(現任) 2006年12月 ジグソー株式会社(現 JIG-SAW株式会 社)社外監査役 2006年12月 インフォテリア株式会社社外監査役 2012年5月 株式会社北の達人コーポレーション社 外取締役 2013年5月 株式会社サッポロドラッグストアー社 外監査役 2016年3月 JIG-SAW株式会社社外取締役(監査等 委員)(現任) 2016年8月 当社社外監査役 2017年5月 GRIT WORKS株式会社社外監査役 (現任) 2017年6月 AI TOKYO LAB株式会社(現 AWL株式会 社)監査役 2020年8月 当社監査等委員(社外取締役) (現任)	(注)2	1,400
監査等委員 取締役	川上 和夫	1954年9月12日生	1973年4月 札幌国税局採用 2003年7月 中川税務署副署長(名古屋国税局) 2005年7月 札幌国税局総務部企画課長 2007年7月 紋別税務署長 2008年7月 札幌国税局課税第二部資料調査課長 2009年7月 札幌国税局課税第二部法人課税課長 2011年7月 札幌国税局総務部人事第一課長 2013年7月 札幌北税務署長 2014年7月 札幌国税局課税第二部長 2015年11月 川上和夫税理士事務所 所長 (現任) 2016年5月 株式会社サッポロドラッグストアー社 外監査役 2016年8月 当社社外監査役 2020年8月 当社監査等委員(社外取締役) (現任)	(注)2	1,400

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)	
取締役	中村 真紀	1964年7月21日生	1987年4月	株式会社西友入社	(注) 1	-
			2000年4月	カルフルージャパン商品部テキスタイル部Divisional Manager		
			2002年7月	株式会社西友住居用商品部マネジャー ウォルマートとのフィジビリティスタディーチームメンバー		
			2003年1月	同社シニアダイレクター商品部改革担当		
			2003年10月	ウォルマートUS商品部にて研修		
			2004年10月	同社ダイレクター日用品		
			2006年1月	同社シニアダイレクターコンシューマブル・家電		
			2007年1月	株式会社西友VPGMM(General Merchandising Manager)コンシューマブル・家電		
			2008年3月	同社GMM(General Merchandising Manager)グロサリー・コンシューマブル		
			2009年1月	合同会社西友執行役員SVP/食品統括		
			2009年11月	同社執行役員SV/最高商品責任者(CMO)		
			2012年8月	同社執行役員SVPウォルマートジャパンホールディングス株式会社兼株式会社若菜代表取締役社長		
			2017年8月	HAVIサプライチェーンソリューションズ合同会社 執行役社長		
2020年9月	株式会社まんま代表取締役社長(現任)					
2021年8月	当社社外取締役(現任)					
計					294,000	

- (注) 1 取締役の任期は、2021年8月11日開催の定時株主総会終結の時から2022年5月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 2 監査等委員(取締役)の任期は、2020年8月12日開催の定時株主総会終結の時から2022年5月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 3 取締役副会長Founder富山光恵は、取締役会長Founder富山睦浩の配偶者であります。
- 4 代表取締役社長兼CEO富山浩樹は、取締役会長Founder富山睦浩及び取締役副会長Founder富山光恵の長男であります。
- 5 遠藤良治、関根純、山本明彦、川上和夫、中村真紀は、社外取締役であります。

## 社外役員の状況

- ・有価証券報告書提出日現在における当社の社外取締役は5名であり、東京証券取引所及び札幌証券取引所に独立役員として届け出ております。
- ・当社の社外取締役及び監査等委員である社外取締役が企業統治において果たす機能及び役割として、社外取締役には、経営者としての豊富な経験と高い見識を当社の経営に活かしていただくことを期待し、当社の経営陣から独立した中立な立場から、経営判断が会社内部者の論理に偏ることがないようにチェックする機能を担っていただいております。監査等委員である社外取締役には、税理士や経営コンサルタントとしての高い専門性と豊富な経験・知識に基づく視点を監査に活かしていただくことを期待しております。
- ・当社は社外取締役及び監査等委員である社外取締役を選任するための独立性に関する基準及び方針を証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考に当社において定めており、その選任にあたっては、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣から独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを個別に判断しております。
- ・社外取締役及び監査等委員である社外取締役が所有する当社株式数については、上記「 役員の一覧」に記載しております。

なお、当連結会計年度末日において、当社は、監査等委員である社外取締役山本明彦氏が過去に在籍しておりました株式会社北海道銀行（株式会社ほくほくフィナンシャルグループ含む）の優先48,000株と普通株式800株を保有する一方、相手方による当社株式の保有は189,600株となっております。

- ・当社と社外取締役及び監査等委員である社外取締役との間には人的関係、その他の利害関係はありません。
- ・社外取締役中村真紀氏は、経営者としての豊富な経験と幅広い見識を有しているため、社外取締役に選任しております。同氏は過去に合同会社西友の執行役員、株式会社若菜の代表取締役社長を勤めておりましたが、当社は同社との間に取引関係はないことから、独立性を有するものと考えております。

また、同氏は、株式会社まんまの代表者であります。当社は同社との間で取引関係はないことから、独立性を有するものと考えております。

- ・社外取締役遠藤良治氏は、経営者としての豊富な経験と幅広い見識を有しているため、監査等委員である当社社外取締役に選任しております。同氏は、過去に株式会社ロフトの代表取締役社長執行役員社長を勤めておりましたが、当社は同社との間に取引関係はないことから、独立性を有するものと考えております。

また、同氏は、株式会社サガミホールディングスの社外取締役であります。当社は同社との間で取引関係はないことから、独立性を有するものと考えております。

- ・社外取締役関根純氏は、経営者としての豊富な経験と幅広い見識を有しているため、監査等委員である社外取締役に選任しております。同氏は、過去に株式会社伊勢丹（現 株式会社三越伊勢丹）の執行役員、株式会社丸井今井（現 株式会社札幌丸井三越）の代表取締役社長執行役員及びスターバックスコーヒーージャパン株式会社の代表取締役最高経営責任者（CEO）を勤めておりましたが、当社は同社との間に取引関係はないことから、独立性を有するものと考えております。

- ・社外取締役山本明彦氏は、金融機関における長年の実務経験、また経営者としての幅広い知識と豊富な知見を有していることから、監査等委員である社外取締役に選任しております。同氏は、過去に株式会社北海道銀行の支店長を勤めており、当社と同行（株式会社ほくほくフィナンシャルグループを含む）との間に経常的な銀行取引、資金借入等の財務取引を行っておりますが、同氏が同行の支店長の職を辞してから20年以上が経過しており、現時点において同氏は同行との間に何らの関係もなく、当社と同氏との間に取引関係もございません。

また、同氏は、山本コンサルティングオフィス代表者及びJ I G S A W株式会社の社外取締役（監査等委員）であります。当社は同社との間で取引関係はないことから、独立性を有するものと考えております。

- ・社外取締役川上和夫氏は、税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当の知見を有していることから監査等委員である社外取締役に選任しております。同氏は、川上和夫税理士事務所所長であります。当社は同事務所との間に取引関係はないことから、独立性を有するものと考えております。

社外取締役又は社外監査役による監査又は内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

- ・社外取締役は、取締役会等において内部監査及び監査等委員会監査結果、内部統制システムの構築・運用状況を含むリスク管理状況などについて報告を受けており、これらの情報を活かし、取締役会において経営の監督を行っております。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査等委員会監査の状況

- ・当社は監査等委員会設置会社であり、当社の監査等委員会は監査等委員4名で構成されており、全員が社外取

締役であります。なお、1名を監査等委員会委員長として選任しております。監査等委員は、取締役会への出席や内部統制システムを利用した取締役の業務執行の監査・監督の実施、内部監査部門からの報告や関係者への聴取、会計監査人との情報共有を図るための定期的な情報交換を実施しております。また、監査等委員を補助する部門として、監査等委員会事務局を設置しております。

なお、当社は2020年8月12日開催の第4回定時株主総会の決議に基づき、同日付をもって監査等委員会設置会社へ移行しました。当事業年度においては、監査等委員会設置会社に移行した2020年8月12日までに監査役会を合計4回、その後、当事業年度末までに監査等委員会を合計4回開催しており、個々の監査役、監査等委員の出席状況については次の通りであります。

・監査等委員会設置会社移行前

(2020年5月16日から第4回定時株主総会(2020年8月12日)終結の時まで)

区分	氏名	監査役会出席状況
常勤監査役	田村 輝志	全4回中4回
社外監査役	山本 明彦	全4回中4回
社外監査役	川上 和夫	全4回中4回

・監査等委員会設置会社移行後

(第4回定時株主総会(2020年8月12日)終結の時から2021年5月15日まで)

区分	氏名	監査等委員会出席状況
取締役 (監査等委員)	遠藤 良治	全4回中4回
取締役 (監査等委員)	関根 純	全4回中4回
取締役 (監査等委員)	山本 明彦	全4回中4回
取締役 (監査等委員)	川上 和夫	全4回中4回

監査等委員会における主な検討内容は、監査方針の決定、監査内容のレビュー、会計監査人の報告に基づく審査等を行っております。

また、監査等委員の活動としては、取締役会をはじめとする重要な会議への出席、代表取締役・会計監査人・内部監査室との定期的な情報共有と意見交換の実施等を行っております。

内部監査の状況

- ・内部監査室の専任者が、当社及びグループ各社の監査を行い、業務の適正な運営がなされているか内部監査を行うとともに、不正防止、業務改善に努めております。また、重要な事項については取締役会、監査等委員会及び会計監査人に報告するとともに情報共有を行い相互の連携を図っております。
- ・内部監査室と監査等委員会は、相互の連携を図るため、定期的な情報共有の機会を設けて、監査の遂行状況の確認及び調整ができるような体制をとっております。また、内部監査室と会計監査人は相互連携を図るため、定期的な情報交換及び意見交換を行っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b. 継続監査期間

17年

c. 業務を執行した公認会計士

松本 雄一

柴本 岳志

d. 監査業務に係る補助者の構成

会計監査業務に係わる補助者は、公認会計士8名、その他(公認会計士試験合格者等)14名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は、会計監査人としての独立性及び専門性の有無、当社が展開する事業分野への深い理解等を総合的に勘案して、選定について判断しております。

監査等委員会は、会計監査人の職務の遂行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、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いたします。また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査委員は、解任後最初に招集される株主総会にお

きまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

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、会計監査人の評価に関し、「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を踏まえて、会計監査人の評価基準及び選定基準を定め、その基準に基づき評価を行っております。その評価及び確認の結果、当社の会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人は、会計監査人として妥当であると評価しております。

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(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	13	2	12	3
連結子会社	8	-	10	-
計	21	2	23	3

(注) 当社における非監査業務の内容は、収益認識基準導入に係る助言業務であります。

b. 監査公認会計士等と同一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内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

監査計画の概要説明を受け、監査日程等を勘案した上で決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

会計監査人の監査計画や監査日程及び報酬見積額が適切かどうか検証を行った結果、妥当と判断し同意しております。

## (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を定めており、その内容及び決定方法は以下の通りであります。

当社の取締役の報酬等は、株主の皆様の負託に応えるべく、適切な人材の確保・維持、業績向上へのインセンティブの観点を考慮し、取締役（社外取締役及び監査等委員である取締役を除く）の報酬等につきましては、取締役の職位や職責の大きさを踏まえた報酬体系・報酬水準とする方針を基に、各取締役の報酬額を指名・報酬委員会の助言を受け、取締役会にて一任されている代表取締役にて決定しております。また、社外取締役の報酬等につきましては、本人の経験・見識や常勤・非常勤等の役割を踏まえた報酬体系・報酬水準とする方針を基に、指名・報酬委員会の助言を受け、決定しております。監査等委員である取締役の報酬については、業務執行から独立した立場であり、一定金額の固定報酬とすることとし、常勤・非常勤の別、監査業務の分担の状況等を考慮し、指名・報酬委員会の助言を受け、監査等委員会の協議をもって各監査等委員が受ける報酬額を定めるものとしております。

取締役の報酬については、固定報酬と業績連動報酬から成り立っております。これらの総額については、指名・報酬委員会の助言を受け、取締役会で決議、株主総会に上限を上程し、決定された範囲内としております。その内訳である取締役の固定報酬については、業界あるいは同規模の他企業の水準を勘案の上、また、業績連動報酬については取締役の中長期的な業績に対する貢献度に基づき配分額を決定しております。固定報酬と業績連動報酬の割合は90：10を目安とし、固定報酬については任期中に定額で支払うものとします。また、業績連動報酬については、株主総会で承認された金額及び数を上限とし、事前交付型譲渡制限付株式にて交付するものとします。

取締役（監査等委員である取締役を除く）及び監査等委員である取締役の報酬等につきましては、それぞれの報酬総額の限度額を株主総会にて決議しており、その株主総会の決議の年月日、決議の内容および当該決議に係る役員員数は以下の通りであります。

取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬限度額（ただし、使用人分給与は含まない）につきましては、2020年8月12日開催の第4回定時株主総会において年額170百万円以内とする旨の決議をいただいております。（同定時株主総会終結時の取締役（監査等委員である取締役を除く）の員数は6名（うち社外取締役0名）です）

監査等委員である取締役の報酬限度額につきましては、2020年8月12日開催の第4回定時株主総会において年額40百万円以内とする旨の決議をいただいております。（同定時株主総会終結時の監査等委員である取締役の員数は4名（うち社外取締役4名）です）

取締役（社外取締役及び監査等委員である取締役を除く）に対する譲渡制限付株式報酬制度に基づき支給する金銭報酬債権の総額につきましては、2020年8月12日開催の第4回定時株主総会において年額30百万円以内（普通株式総数19,000株以内）とする旨の決議をいただいております。

当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容についての決定は、2020年8月12日開催の取締役会において、富山浩樹代表取締役社長兼CEOに、指名・報酬委員会からの提示を踏まえて、具体的内容の決定を委任する旨の決議をしております。なお、取締役の個人別の報酬等の内容の決定にあたっては、指名・報酬委員会が原案について決定方針との整合性を含め総合的に検討を行っており、取締役会としてもその答申内容を尊重し、決定方針に沿うものであると判断しております。

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

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)		対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	ストック オプション	
取締役 (監査等委員及び社外取締役を除く)	69	68	0	6
監査等委員 (社外取締役を除く)	-	-	-	-
監査役 (社外監査役を除く)	1	1	-	1
社外役員	17	17	-	4

(注) 当社は、2020年8月12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。

## 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在していないため、記載しておりません。

## (5) 【株式の保有状況】

## 投資株式の区分の基準及び考え方

当社グループは、投資株式について、もっぱら株式の価値の変動または配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である株式（政策投資株式）に区分しております。

なお、当社グループは、純投資目的である投資株式を保有しておりません。

## (株) サッポロドラッグストアにおける株式の保有状況

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(株) サッポロドラッグストアについては以下のとおりであります。

## a. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

## (保有方針)

当社グループは、事業戦略、取引先関係などを総合的に勘案し、中長期的な観点から当社グループの企業価値の向上に資すると判断される場合のみ株式の保有を行います。取引には、メーカーや仕入先については商品調達、金融機関については資金調達などがあり、当社グループの営業戦略、店舗戦略において有益な効果が得られており、経済合理性があると判断しております。また、今後、保有意義や経済合理性を検証し、妥当性が認められない場合は、取引先と協議を行い、当該株式を売却することとしております。

## (保有の合理性を検証する方法)

保有の合理性については、時価や配当金による検証だけでなく、保有する戦略意義や取引・業務上のシナジー効果などの経済的便益の定性的観点を中心に判断しております。

## (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)

個別銘柄の保有の適否については、4月開催の取締役会において、保有目的の適切性、取引による経済合理性、中長期的な企業価値向上への寄与、リスクが経営に与える影響などを検討し、保有の適否を検証しております。

## ロ. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	8	46
非上場株式以外の株式	7	12



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

## 特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 (注) 1	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社エコミック	8,000	4,000	地元企業との関係強化のため なお、株式分割のため株式数増加	無
	4	3		
株式会社ダイイチ	2,400	2,400	店舗賃貸等の不動産取引に係る協力関係の維持・強化のため	無
	2	1		
大正製薬ホールディングス株式会社	300	300	商品の安定的な供給を通じた事業活動の円滑化のため	無
	1	1		
株式会社キムラ	3,300	3,300	営業上の取引先としての関係維持・強化による事業の拡大のため	無
	1	1		
キャリアバンク株式会社	1,200	1,200	人材募集など人事戦略の円滑化のため	有
	1	1		
株式会社ほくほくフィナンシャルグループ	800	800	安定的かつ継続的な金融取引による事業活動の安定性確保のため	無(注) 2
	0	0		
株式会社あらた	200	200	商品の安定的な供給を通じた事業活動の円滑化のため	有
	0	0		

(注) 1. 定量的な保有効果については、記載が困難であります。保有の合理性は、取引の経緯、取引関係内容及びリスク並びに資本コスト等を勘案し検証しております。

(注) 2. 株式会社ほくほくフィナンシャルグループは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である株式会社北海道銀行は当社株式を保有しております。

## みなし保有株式

該当事項はありません。

## b. 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。

## 提出会社における株式の保有状況

提出会社については、以下のとおりであります。

## a. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

イ. 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

上場株式を保有していないため、該当事項はありません。

## ロ. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	2	2
非上場株式以外の株式	-	-

## ハ．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

該当事項はありません。

## b. 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」(1976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」(1963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(2020年5月16日から2021年5月15日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年5月16日から2021年5月15日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

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

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年5月15日)	当連結会計年度 (2021年5月15日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,518	2,659
売掛金	1,922	2,768
商品	9,171	10,407
未収還付法人税等	7	15
その他	1,819	2,415
流動資産合計	14,439	18,267
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	12,410	11,578
減価償却累計額	5,331	4,757
建物及び構築物(純額)	7,078	6,821
工具、器具及び備品	4,271	3,706
減価償却累計額	3,395	2,846
工具、器具及び備品(純額)	876	859
土地	5,168	4,013
リース資産	1,413	1,273
減価償却累計額	963	938
リース資産(純額)	449	334
建設仮勘定	1,148	267
有形固定資産合計	14,721	12,296
無形固定資産	418	428
投資その他の資産		
投資有価証券	171	175
敷金及び保証金	5,681	5,958
繰延税金資産	796	815
その他	580	532
貸倒引当金	76	76
投資その他の資産合計	7,052	7,305
固定資産合計	22,193	20,030
繰延資産		
創立費	9	1
繰延資産合計	9	1
資産合計	36,642	38,299

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年5月15日)	当連結会計年度 (2021年5月15日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	8,058	11,634
短期借入金	2,500	100
1年内返済予定の長期借入金	3,091	375
未払金	1,861	2,396
リース債務	98	48
未払法人税等	295	227
未払消費税等	150	488
賞与引当金	512	519
その他	742	826
流動負債合計	17,310	16,617
固定負債		
長期借入金	9,253	11,148
リース債務	380	332
退職給付に係る負債	517	573
資産除去債務	470	472
その他	459	481
固定負債合計	11,080	13,009
負債合計	28,390	29,627
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,000	1,000
資本剰余金	2,099	2,099
利益剰余金	5,427	5,873
自己株式	306	306
株主資本合計	8,220	8,666
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3	4
為替換算調整勘定	4	42
退職給付に係る調整累計額	5	5
その他の包括利益累計額合計	6	43
新株予約権	2	4
非支配株主持分	35	44
純資産合計	8,251	8,672
負債純資産合計	36,642	38,299

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15日)
売上高	89,304	83,240
売上原価	67,698	62,757
売上総利益	21,606	20,483
販売費及び一般管理費	1 20,785	1 19,842
営業利益	820	640
営業外収益		
受取利息及び配当金	25	19
固定資産受贈益	42	29
為替差益	1	40
その他	92	98
営業外収益合計	161	187
営業外費用		
支払利息	71	62
支払手数料	1	146
開業費償却	6	-
その他	17	10
営業外費用合計	96	220
経常利益	885	607
特別利益		
固定資産売却益	2 172	2 740
特別利益合計	172	740
特別損失		
固定資産除却損	3 86	3 80
固定資産売却損	9	-
減損損失	4 354	4 183
店舗閉鎖損失	5 62	5 108
関係会社株式売却損	85	-
投資有価証券評価損	7	-
特別損失合計	605	373
税金等調整前当期純利益	452	974
法人税、住民税及び事業税	395	413
法人税等調整額	46	20
法人税等合計	349	393
当期純利益	102	581
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に 帰属する当期純損失( )	12	6
親会社株主に帰属する当期純利益	115	574

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15日)
当期純利益	102	581
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1 0	1 1
為替換算調整勘定	1 8	1 38
退職給付に係る調整額	1 0	1 0
その他の包括利益合計	9	36
包括利益	93	544
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	106	537
非支配株主に係る包括利益	12	6

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)

(単位：百万円)

	株主資本					その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	1,000	2,099	5,474	305	8,267	3	4	5	2	0	193	8,463
当期変動額												
剰余金の配当			128		128							128
親会社株主に帰属する当期純利益			115		115							115
自己株式の取得				0	0							0
連結除外による利益剰余金の減少額			34		34							34
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						0	8	0	9	2	157	164
当期変動額合計	-	-	47	0	47	0	8	0	9	2	157	212
当期末残高	1,000	2,099	5,427	306	8,220	3	4	5	6	2	35	8,251

当連結会計年度(自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15日)

(単位：百万円)

	株主資本					その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	1,000	2,099	5,427	306	8,220	3	4	5	6	2	35	8,251
当期変動額												
剰余金の配当			128		128							128
親会社株主に帰属する当期純利益			574		574							574
自己株式の取得					-							-
連結除外による利益剰余金の減少額					-							-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						1	38	0	36	2	9	25
当期変動額合計	-	-	446	-	446	1	38	0	36	2	9	420
当期末残高	1,000	2,099	5,873	306	8,666	4	42	5	43	4	44	8,672

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15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	452	974
減価償却費	1,213	1,164
減損損失	354	183
賞与引当金の増減額( は減少)	68	6
退職給付に係る負債の増減額( は減少)	53	55
受取利息及び受取配当金	25	19
固定資産受贈益	42	29
固定資産売却損益( は益)	163	740
支払利息	71	62
関係会社株式売却損益( は益)	85	-
固定資産除却損	86	80
店舗閉鎖損失	62	108
投資有価証券評価損益( は益)	7	-
繰延資産償却額	13	7
売上債権の増減額( は増加)	97	845
たな卸資産の増減額( は増加)	335	1,338
仕入債務の増減額( は減少)	90	3,575
未払消費税等の増減額( は減少)	376	340
その他	273	316
小計	1,818	3,905
利息及び配当金の受取額	2	2
利息の支払額	71	61
法人税等の支払額	163	481
法人税等の還付額	66	7
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,651	3,372
<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	2,301	2,113
有形固定資産の売却による収入	737	3,910
無形固定資産の取得による支出	202	165
敷金及び保証金の差入による支出	584	639
敷金及び保証金の回収による収入	363	261
預り保証金の受入による収入	163	36
預り保証金の返還による支出	23	13
貸付けによる支出	100	220
貸付金の回収による収入	100	200
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	2 273	-
その他	42	54
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,163	1,201



(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15日)
<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）	300	2,400
長期借入れによる収入	3,700	11,800
長期借入金の返済による支出	3,015	12,619
リース債務の返済による支出	51	48
配当金の支払額	128	128
その他	0	2
財務活動によるキャッシュ・フロー	204	3,394
現金及び現金同等物に係る換算差額	8	38
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	315	1,140
現金及び現金同等物の期首残高	1,834	1,518
現金及び現金同等物の期末残高	1 1,518	1 2,659

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

## 1. 連結の範囲に関する事項

## (1) 連結子会社の数 7社

連結子会社の名称

株式会社サッポドラッグストアー

Creare株式会社

株式会社リージョナルマーケティング

GRIT WORKS株式会社

台湾札幌薬粧有限公司

株式会社シーラクス

RxR Innovation Initiative株式会社

上記のうち、RxR Innovation Initiative株式会社は、当連結会計年度において新たに設立し、連結の範囲に含めております。

## (2) 非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

## 2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない関連会社の名称及び持分法を適用しない理由

株式会社エゾデン

株式会社リージョナルマーケティング琉球

北海道MD機構株式会社

(持分法を適用しない理由)

株式会社エゾデン、株式会社リージョナルマーケティング琉球及び北海道MD機構株式会社は小規模であり、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

## 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち株式会社リージョナルマーケティング、GRIT WORKS株式会社、株式会社シーラクス、RxR Innovation Initiative株式会社の決算日は4月末日であります。また、台湾札幌薬粧有限公司の決算日は2月末日となっております。

連結財務諸表の作成にあたっては同決算日現在の財務諸表を使用しております。但し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

## 4. 会計方針に関する事項

## (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

イ. 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

ロ. 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

たな卸資産

商品

売価還元法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算出)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(ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法)を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 8年~39年

工具、器具及び備品 3年～15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

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が2008年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 繰延資産の処理方法

創立費

会社の成立のときより5年間の均等償却を採用しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、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、賞与支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

(5) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(3年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異の会計処理方法

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

(6) 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、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社等の資産及び負債は在外連結子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

特例処理の要件を満たしている金利スワップについて特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段

金利スワップ取引

ヘッジ対象

借入金利息

ヘッジ方針

当社は、リスク管理に関する社内規程に基づき、金融債務に係る将来の金利リスクを効果的に回避する目的で、金利スワップ取引を行うこととしており、投機目的の取引は行わない方針であります。

ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件に該当するため、その判定をもって有効性の判定に代えております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3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。

## (9) 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処理によっております。

## (重要な会計上の見積り)

株式会社サッポドラッグストアにおける店舗固定資産の評価

## (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

株式会社サッポドラッグストア店舗における金額

有形固定資産 11,141百万円、減損損失 163百万円

## (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

## 算出方法

株式会社サッポドラッグストアでは、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として店舗を基本単位とし、各店舗の営業損益が継続してマイナスになった場合、固定資産の時価が著しく低下した場合、店舗閉店の意思決定をした場合等に減損の兆候を把握しております。当連結会計年度において減損の兆候を識別した店舗の有形固定資産については、割引前将来キャッシュ・フローの総額が当該資産の帳簿価額を下回る場合に、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。回収可能価額は使用価値により測定し、将来キャッシュ・フローの見積りに基づく評価額がマイナスの場合は零として算定しております。

## 主要な仮定

将来キャッシュ・フローの見積りににおける主要な仮定は、取締役会において承認された事業計画に基づく将来売上予測、売上総利益率及び販売費及び一般管理費の将来予測であります。将来売上予測については、営業年数や過年度の実績等を踏まえ、一定率で成長または遞減すると仮定しております。また、売上総利益率及び販売費及び一般管理費については、過年度の実績等を基礎として予測しております。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については、収束時期が依然として不透明であり、インバウンドフォーマットにおいては、その影響が翌連結会計年度末頃まで続くことと仮定しております。

## 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

将来キャッシュ・フローの見積りに用いている主要な仮定は、最善の見積りを行ったものでありますが、将来の経済条件の変動や新型コロナウイルス感染症の収束時期等によって影響を受ける可能性があり、主要な仮定に見直しが必要となった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、新たに減損損失が発生する場合があります。

## (未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月30日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)

## (1) 概要

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

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の一つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

## (2) 適用予定日

2022年5月期の期首から適用します。

## (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、軽微であります。

## (表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「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 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年5月15日)	当連結会計年度 (2021年5月15日)
投資有価証券	9百万円	13百万円

2 貸出コミットメント

当社の連結子会社である株式会社サッポロドラッグストアは、2021年3月29日に運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行12行と総額12,000百万円(コミットメント期間:2021年3月31日~2022年3月31日)の貸出コミットメント契約を締結いたしました。

	前連結会計年度 (2020年5月15日)	当連結会計年度 (2021年5月15日)
貸出コミットメントの総額	-百万円	12,000百万円
借入実行残高	-百万円	10,400百万円
差引額	-百万円	1,600百万円

3 財務制限条項

(前連結会計年度)

(1) 2014年9月30日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結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とされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率が2期連続して10.0を超えないこととされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

(2) 2019年1月31日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結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とされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率が2期連続して10.0を超えないこととされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

(当連結会計年度)

(1) 2021年3月29日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結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とされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率が2期連続して10.0を超えないこととされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

(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 (自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15日)
販売促進費	1,477百万円	1,145百万円
広告宣伝費	317百万円	252百万円
給与及び諸手当	7,159百万円	6,893百万円
賞与引当金繰入額	512百万円	501百万円
退職給付費用	96百万円	109百万円
減価償却費	1,162百万円	1,103百万円
地代家賃	3,611百万円	3,375百万円

## 2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15日)
土地	118百万円	7百万円
建物	54百万円	732百万円
計	172百万円	740百万円

## 3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15日)
建物及び構築物	25百万円	49百万円
工具、器具及び備品	5百万円	11百万円
撤去費用他	54百万円	20百万円
計	86百万円	80百万円

## 4 減損損失

前連結会計年度(自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

地域	用途	種類
北海道他	16店舗	建物等
台湾	3店舗	工具、器具及び備品

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として店舗を基本単位とし、遊休資産については物件単位ごとにグルーピングしております。

上記資産グループについては、収益性が著しく低下した店舗の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額354百万円を減損損失として計上いたしました。

その内訳は次のとおりであります。

建物及び構築物	243百万円
工具、器具及び備品	110百万円
計	354百万円

なお、資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを2.2%で割り引いて算定しております。

当連結会計年度(自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

地域	用途	種類
北海道他	12店舗	建物等
北海道	旧グループ本社	土地

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として店舗を基本単位とし、賃貸資産及び遊休資産については物件単位ごとにグルーピングしております。

閉店を決定した店舗や営業活動から生ずる利益が継続してマイナスとなっている店舗について、回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上いたしました。回収可能価額の算定は、使用価値によっております。なお、使用価値は将来キャッシュ・フローの見積りに基づく評価額がマイナスであるため零として算定しております。

旧グループ本社については、移転に伴い、売却価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上いたしました。

その内訳は次の通りであります。

土地	19百万円
建物及び構築物	131百万円
工具、器具及び備品	32百万円
計	183百万円

#### 5 店舗閉鎖損失の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15日)
解約違約金	48百万円	98百万円
その他費用	13百万円	10百万円
計	62百万円	108百万円

(連結包括利益計算書関係)

#### 1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	0百万円	2百万円
組替調整額	- 百万円	- 百万円
税効果調整前	0百万円	2百万円
税効果額	0百万円	0百万円
その他有価証券評価差額金	0百万円	1百万円
為替換算調整勘定		
当期発生額	8百万円	38百万円
組替調整額	- 百万円	- 百万円
税効果調整前	8百万円	38百万円
税効果額	- 百万円	- 百万円
為替換算調整勘定	8百万円	38百万円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	2百万円	4百万円
組替調整額	1百万円	5百万円
税効果調整前	0百万円	0百万円
税効果額	0百万円	0百万円
退職給付に係る調整額	0百万円	0百万円
その他の包括利益合計	9百万円	36百万円



(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年5月16日 至 2020年5月15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

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	4,742,000	-	-	4,742,000
合計	4,742,000	-	-	4,742,000
自己株式				
普通株式	147,436	38	-	147,474
合計	147,436	38	-	147,474

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 38株

## 2. 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結 会計年度末	
提出会社	2019年ストック・オ プションとしての新 株予約権	-	-	-	-	-	2
合計			-	-	-	-	2

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年8月8日 定時株主総会	普通株式	128	28	2019年5月15日	2019年8月9日

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年8月12日 定時株主総会	普通株式	128	利益剰余金	28	2020年5月15日	2020年8月13日

当連結会計年度(自 2020年5月16日 至 2021年5月15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

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	4,742,000	-	-	4,742,000
合計	4,742,000	-	-	4,742,000
自己株式				
普通株式	147,474	-	-	147,474
合計	147,474	-	-	147,474

## 2. 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(百万円)
			当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末	
提出会社	2019年ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	4
合計			-	-	-	-	4

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年8月12日 定時株主総会	普通株式	128	28	2020年5月15日	2020年8月13日

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

決議	株式の種類	配当金の総額(百万円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年8月11日 定時株主総会	普通株式	128	利益剰余金	28	2021年5月15日	2021年8月12日

## (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)
現金及び預金勘定	1,518百万円	2,659百万円
現金及び現金同等物	1,518百万円	2,659百万円

## 2 前連結会計年度(自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)

株式の売却によりAWL株式会社及びAWL VIETNAM CO.,LTD.を連結から除外したことに伴う連結除外時の資産及び負債の内訳並びに株式の売却価額と売却による支出は次のとおりであります。

流動資産	298百万円
固定資産	208百万円
流動負債	207百万円
非支配株主持分	145百万円
株式売却後の投資勘定	2百万円
未実現利益	26百万円
連結子会社の減少による利益剰余金減少高	34百万円
株式売却損	85百万円
株式の売却価額	5百万円
売却会社の現金及び現金同等物	279百万円
差引：売却による支出	273百万円

## 当連結会計年度(自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)

該当事項はありません。

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

店舗建物等(「建物及び構築物」)であります。

リース資産の減価償却の方法

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

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、2008年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年5月15日)			
	取得価額相当額	減価償却累計額 相当額	減損損失累計額 相当額	期末残高相当額
建物及び構築物	295	232	-	62

(単位：百万円)

	当連結会計年度 (2021年5月15日)			
	取得価額相当額	減価償却累計額 相当額	減損損失累計額 相当額	期末残高相当額
建物及び構築物	295	247	-	47

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

未経過リース料期末残高相当額

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年5月15日)	当連結会計年度 (2021年5月15日)
1年内	22	22
1年超	68	45
合計	91	68

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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)
支払リース料	22	22
リース資産減損勘定の 取崩額	-	-
減価償却費相当額	14	14
支払利息相当額	4	3

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

## (5) 利息相当額の算定方法

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

## 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

	前連結会計年度 (2020年5月15日)	当連結会計年度 (2021年5月15日)
1年内	499百万円	763百万円
1年超	2,443百万円	4,965百万円
合計	2,943百万円	5,728百万円

## (金融商品関係)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブは、金利変動リスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金は、取引先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、社内規程にしたがい、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を把握する体制としております。

投資有価証券は、業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。当該リスクに関しては、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。

差入保証金及び敷金は、主に店舗の賃借に係るものであり、貸主の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、貸主ごとの残高管理を行うとともに、主な貸主の信用状況を把握する体制としております。

買掛金及び未払金は、そのほとんどが4ヶ月以内の支払期日であります。

借入金及びファイナンス・リースに係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後12年であります。このうち一部は、金利の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限等を定めた社内規程にしたがっており、また、デリバティブの利用にあたっては、信用リスクを軽減するため、信用力の高い金融機関とのみ取引を行っております。ヘッジの有効性評価の方法については、金利スワップの特例処理の要件に該当するため、その判定をもって有効性の評価に代えております。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、適時に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

なお、借入金の一部には、財務制限条項が付されており、流動性リスクに晒されております。

## (3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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。

前連結会計年度(2020年5月15日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	1,518	1,518	-
(2) 売掛金	1,922	1,922	-
(3) 投資有価証券	10	10	-
(4) 敷金及び保証金	5,681		
貸倒引当金( 1 )	11		
	5,670	5,598	71
資産計	9,122	9,050	71
(5) 買掛金	8,058	8,058	-
(6) 短期借入金	2,500	2,500	-
(7) 長期借入金( 2 )	12,344	12,318	26
(8) リース債務( 2 )	478	572	93
(9) 未払金	1,861	1,861	-
負債計	25,242	25,310	67
デリバティブ取引	-	-	-

( 1 ) 敷金及び保証金は個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

( 2 ) 1年内返済予定の長期借入金及びリース債務を含んでおります。

当連結会計年度(2021年5月15日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	2,659	2,659	-
(2) 売掛金	2,768	2,768	-
(3) 投資有価証券	12	12	-
(4) 敷金及び保証金	5,958		
貸倒引当金( 1 )	11		
	5,947	5,851	95
資産計	11,387	11,292	95
(5) 買掛金	11,634	11,634	-
(6) 短期借入金	100	100	-
(7) 長期借入金( 2 )	11,524	11,522	2
(8) リース債務( 2 )	380	455	74
(9) 未払金	2,396	2,396	-
負債計	26,036	26,109	72
デリバティブ取引	-	-	-

( 1 ) 敷金及び保証金は個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

( 2 ) 1年内返済予定の長期借入金及びリース債務を含んでおります。

(注) 1 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

#### 資産

(1) 現金及び預金、並びに(2) 売掛金

これらは、すべて短期で決済されるため、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

株式等の時価については、取引所の価格によっております。

(4) 敷金及び保証金

償還予定時期を見積り、安全性の高い長期の債券の利回りで割り引いた現在価値を算定しております。

#### 負債

(5) 買掛金、(6)短期借入金、並びに(9) 未払金

これらは、すべて短期で決済されるため、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。

(7) 長期借入金並びに(8) リース債務

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

#### デリバティブ取引

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載されております。

## 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の連結貸借対照表計上額

(単位：百万円)

区分	2020年5月15日	2021年5月15日
非上場株式	33	38
優先株式	27	24

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3)投資有価証券」には含めておりません。

## 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(2020年5月15日)

区分	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	1,056	-	-	-
売掛金	1,922	-	-	-
敷金及び保証金	605	1,389	1,518	2,167
合計	3,584	1,389	1,518	2,167

当連結会計年度(2021年5月15日)

区分	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	2,024	-	-	-
売掛金	2,768	-	-	-
敷金及び保証金	749	1,430	1,537	2,240
合計	5,541	1,430	1,537	2,240

## 4 長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年5月15日)

区分	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	2,500	-	-	-	-	-
長期借入金	3,091	2,835	2,346	1,786	1,068	1,216
リース債務	98	48	49	50	34	197
合計	5,689	2,883	2,395	1,836	1,103	1,414

当連結会計年度(2021年5月15日)

区分	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	100	-	-	-	-	-
長期借入金	375	906	886	844	795	7,716
リース債務	48	49	50	34	36	161
合計	524	955	937	879	831	7,877

(有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年5月15日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	10	5	4
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	10	5	4
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	0	1	0
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	0	1	0
合計		10	6	4

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額33百万円)及び優先株式(連結貸借対照表計上額27百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上記の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2021年5月15日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	12	5	6
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	12	5	6
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	0	1	0
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	0	1	0
合計		12	6	6

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額38百万円)及び優先株式(連結貸借対照表計上額24百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上記の「その他有価証券」には含めておりません。



## (デリバティブ取引関係)

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

前連結会計年度(自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超(百万円)	時価 (百万円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ処理	長期借入金	934	530	(注)

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載されております。

当連結会計年度(自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超(百万円)	時価 (百万円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ処理	長期借入金	21	-	(注)

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載されております。

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、確定拠出年金制度及び退職一時金制度を採用しております。

## 2. 確定給付制度

## (1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)
退職給付債務の期首残高	464	517
勤務費用	57	64
利息費用	2	3
数理計算上の差異の発生額	2	4
退職給付の支払額	9	15
退職給付債務の期末残高	517	573

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

(百万円)

	前連結会計年度 (2020年5月15日)	当連結会計年度 (2021年5月15日)
非積立型制度の退職給付債務	517	573
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	517	573
退職給付に係る負債	517	573
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	517	573

## (3)退職給付費用及びその内訳項目の金額

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)
勤務費用	57	64
利息費用	2	3
数理計算上の差異の費用処理額	1	5
確定給付制度に係る退職給付費用	61	72

## (4) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)
数理計算上の差異	0	0
合計	0	0

## (5)退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

(百万円)

	前連結会計年度 (2020年5月15日)	当連結会計年度 (2021年5月15日)
未認識数理計算上の差異	8	8
合計	8	8

## (6)数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)
割引率	0.6%	0.6%

## 3. 確定拠出制度

当社グループの確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度34百万円、当連結会計年度37百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

## 1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

	前連結会計年度	当連結会計年度
販売費及び一般管理費の 株式報酬費用	2百万円	2百万円

## 2. 失効により利益として計上した金額

	前連結会計年度	当連結会計年度
営業外収益(その他)	0百万円	- 百万円

## 3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

## (1) スtock・オプションの内容

会社名	提出会社
決議年月日	2019年4月2日
付与対象者の区分及び人数	当社の取締役 6名 当社子会社の取締役及び従業員 13名
株式の種類別のストック・オプションの数 (注)	普通株式 20,000株
付与日	2019年4月10日
権利確定条件	新株予約権者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役または従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職、転籍その他当社取締役会が正当な理由があると認めた場合にはこの限りではない。 新株予約権者が権利行使期間前から休職しておらず、かつ新株予約権者が権利行使期間中に死亡した場合は、相続開始後1年内に限り、その相続人が当社所定の手続きに従い、当該新株予約権者が付与された権利の範囲内で新株予約権を行使できるものとする。ただし、相続人が死亡して再び相続が生じた場合の相続人には権利行使を認めない。 その他の権利行使条件については、当社と新株予約権者の割当を受ける者との間で締結する契約に定める。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2021年4月11日～2024年4月10日

(注) 株式数に換算して記載しております。

## (2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2021年5月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

## ストック・オプションの数

会社名	提出会社
決議年月日	2019年4月2日
権利確定前(株)	
前連結会計年度末	20,000
付与	-
失効	-
権利確定	20,000
未確定残	-
権利確定後(株)	
前連結会計年度末	-
権利確定	20,000
権利行使	-
失効	-
未行使残	20,000

## 単価情報

会社名	提出会社
決議年月日	2019年4月2日
権利行使価格(円)	1,976
行使時平均株価(円)	-
付与日における公正な評価単価(円)	243

## 4. 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与されたストック・オプションはありません。

## 5. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

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

## (税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年5月15日)	当連結会計年度 (2021年5月15日)
<b>繰延税金資産</b>		
税務上の繰越欠損金(注)1	162百万円	161百万円
賞与引当金	182百万円	188百万円
未払事業税	26百万円	15百万円
未払事業所税	17百万円	18百万円
貸倒引当金	26百万円	26百万円
投資有価証券評価損	29百万円	29百万円
退職給付に係る負債	177百万円	196百万円
減損損失	298百万円	271百万円
資産除去債務	160百万円	161百万円
その他	293百万円	307百万円
小計	1,376百万円	1,375百万円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)1	157百万円	160百万円
将来減算一時差異の合計に係る評価性引当額	234百万円	220百万円
評価性引当額小計	392百万円	381百万円
繰延税金資産合計	984百万円	994百万円
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	1百万円	2百万円
その他	186百万円	176百万円
繰延税金負債合計	188百万円	178百万円
繰延税金資産の純額	796百万円	815百万円

(注) 1. 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(2020年5月15日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	-	-	-	-	12	149	162百万円
評価性引当額	-	-	-	-	7	149	157百万円
繰延税金資産	-	-	-	-	5	-	(b)5百万円

(a)税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた金額であります。

(b)税務上の繰越欠損金162百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産5百万円を計上しております。当該繰延税金資産5百万円は、税務上の繰越欠損金の残高162百万円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであります。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度(2021年5月15日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	-	-	-	-	9	152	161百万円
評価性引当額	-	-	-	-	8	152	160百万円
繰延税金資産	-	-	-	-	1	-	(b)1百万円

(a)税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた金額であります。

(b)税務上の繰越欠損金161百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産1百万円を計上しております。当該繰延税金資産1百万円は、税務上の繰越欠損金の残高161百万円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであります。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

## 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2020年5月15日)	当連結会計年度 (2021年5月15日)
法定実効税率	30.4%	30.4%
(調整)		
交際費等永久に損金に 算入されない項目	1.5%	0.7%
住民税均等割	14.4%	5.9%
所得拡大促進税制による 税額控除	9.7%	-
評価性引当額の増減	27.6%	0.3%
子会社株式売却損	3.4%	-
子会社との税率差異	7.9%	3.6%
その他	1.7%	0.5%
税効果会計適用後の法人税等の 負担率	77.2%	40.4%

(資産除去債務関係)

## 1. 資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

## (1) 当該資産除去債務の概要

店舗等の不動産賃貸借契約及び定期借地権契約にともな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

使用見込期間を当該契約期間に応じて3年~20年と見積り、割引率は0.0%~2.2%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

## (3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)
期首残高	457百万円	470百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	12百万円	4百万円

時の経過による調整額	5百万円	5百万円
資産除去債務の履行に伴う減少額	4百万円	7百万円
期末残高	470百万円	472百万円

2. 資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上していないもの  
該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

## 1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会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、ドラッグストア・調剤薬局の運営等を行う「リテール事業」とPOSアプリケーション等の販売を行う「ITソリューション事業」の2つの事業を行っております。従って、「リテール事業」「ITソリューション事業」を報告セグメントとしております。

## 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の方法は、連結財務諸表を作成するために採用される会計方針に準拠した方法であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

## 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 2019年5月16日 至 2020年5月15日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結財務諸 表計上額 (注)3
	リテール 事業	IT ソリューション 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	88,924	102	89,027	277	89,304	-	89,304
セグメント間の内部売上高 又は振替高	12	20	32	373	406	406	-
計	88,937	123	89,060	650	89,711	406	89,304
セグメント利益又は損失( )	763	55	708	30	677	143	820
セグメント資産	35,993	60	36,053	1,188	37,242	600	36,642
その他の項目							
減価償却費	1,197	5	1,203	9	1,213	0	1,213
減損損失	354	-	354	-	354	-	354
有形固定資産及び無形固定資産 の増加額	2,463	5	2,469	14	2,483	94	2,389

(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、マーケティング事業及び教育事業を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額143百万円には、報告セグメント間の損益取引消去695百万円及び持株会社運営に係る費用 552百万円が含まれております。

セグメント資産の調整額 600百万円は連結子会社との相殺消去 9,239百万円及び報告セグメントに配分していない持株会社の資産8,639百万円であります。

3. セグメント利益又は損失( )は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務諸 表計上額 (注) 3
	リテール 事業	IT ソリューション 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	82,726	98	82,824	416	83,240	-	83,240
セグメント間の内部売上高 又は振替高	34	8	42	327	370	370	-
計	82,761	106	82,867	743	83,611	370	83,240
セグメント利益又は損失( )	590	19	609	22	587	53	640
セグメント資産	36,522	84	36,606	1,944	38,551	251	38,299
その他の項目							
減価償却費	1,150	4	1,155	9	1,164	0	1,164
減損損失	183	-	183	-	183	-	183
有形固定資産及び無形固定資産 の増加額	2,125	0	2,125	6	2,132	12	2,145

(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、マーケティング事業及び教育事業を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額53百万円には、報告セグメント間の損益取引消去625百万円及び持株会社運営に係る費用 571百万円が含まれております。

セグメント資産の調整額 251百万円は連結子会社との相殺消去 8,914百万円及び報告セグメントに配分していない持株会社の資産8,662百万円であります。

3. セグメント利益又は損失( )は、連結損益計算書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 2019年5月16日 至 2020年5月15日)

##### 1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が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. 地域ごとの情報

###### (1) 売上高

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

###### (2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

##### 3. 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度(自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)

##### 1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が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. 地域ごとの情報

###### (1) 売上高

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

###### (2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

##### 3. 主要な顧客ごとの情報

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



## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	リテール事業	ITソリューション事業	計			
減損損失	354	-	354	-	-	354

当連結会計年度(自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	リテール事業	ITソリューション事業	計			
減損損失	183	-	183	-	-	183

## 【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

## 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

## 【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社等	株式会社ト ミーコーポ レーション	札幌市 北区	3	資産運用	(被所有) 直接 29.98	店舗の不動 産及び設備 の賃借	店舗の不動 産及び設備 の賃借	206	敷金	23

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 当社役員富山浩樹が議決権の98.36%を直接保有しております。

3. 取引条件につきましては、市場価格又は一般的な取引条件を参考にして決定しております。

当連結会計年度(自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社等	株式会社ト ミーコーポ レーション	札幌市 北区	3	資産運用	(被所有) 直接 29.44	店舗の不動 産及び設備 の賃借	店舗の不動 産及び設備 の賃借	215	敷金	23

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 当社役員富山浩樹が議決権の98.36%を直接保有しております。

3. 取引条件につきましては、市場価格又は一般的な取引条件を参考にして決定しております。

## (1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)
1株当たり純資産額	1,787円 69銭	1,876円 77銭
1株当たり当期純利益	25円 19銭	125円 10銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	-	125円 08銭

(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については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。

2. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)	当連結会計年度 (自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	115	574
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益(百万円)	115	574
普通株式の期中平均株式数(株)	4,594,554	4,594,526
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額 (百万円)	-	-
普通株式増加数(株)	-	749
(うち新株予約権(株))	-	(749)
希薄化効果を有していないため、潜在株式調整後 1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在 株式の概要	2019年4月2日取締役会決議による新株予約権 普通株式 20,000株	-

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

該当事項はありません。

## 【借入金等明細表】

区分	当期末残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	2,500	100	0.26	-
1年以内に返済予定の長期借入金	3,091	375	0.48	-
1年以内に返済予定のリース債務	98	48	3.43	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	9,253	11,148	0.43	2022年～2032年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	380	332	4.80	2022年～2032年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	15,322	12,005	-	-

- (注) 1. 平均利率については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。  
2. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	906	886	844	795
リース債務	49	50	34	36

## 【資産除去債務明細表】

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

## (2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	21,733	42,571	63,329	83,240
税金等調整前四半期(当期)純利益 (百万円)	16	764	893	974
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 (百万円)	5	396	458	574
1株当たり四半期(当期)純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額 (円)	1.10	86.28	99.80	125.10

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額 (円)	1.10	87.37	13.52	25.30

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年5月15日)	当事業年度 (2021年5月15日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	252	254
未収還付法人税等	5	14
その他	1 56	1 53
流動資産合計	314	322
固定資産		
有形固定資産		
工具、器具及び備品	2	3
減価償却累計額	2	2
工具、器具及び備品(純額)	0	0
有形固定資産合計	0	0
無形固定資産		
ソフトウェア	-	6
商標権	8	8
無形固定資産合計	8	14
投資その他の資産		
投資有価証券	2	2
関係会社株式	8,281	8,294
繰延税金資産	22	26
その他	0	0
投資その他の資産合計	8,306	8,323
固定資産合計	8,315	8,338
繰延資産		
創立費	9	1
繰延資産合計	9	1
資産合計	8,639	8,662

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年5月15日)	当事業年度 (2021年5月15日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払金	1 42	1 45
未払費用	1 42	1 54
未払法人税等	12	9
未払消費税等	21	7
その他	3	3
流動負債合計	122	119
負債合計	122	119
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,000	1,000
資本剰余金		
資本準備金	250	250
その他資本剰余金	7,166	7,166
資本剰余金合計	7,416	7,416
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	404	428
利益剰余金合計	404	428
自己株式	306	306
株主資本合計	8,514	8,538
新株予約権	2	4
純資産合計	8,517	8,543
負債純資産合計	8,639	8,662

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)	当事業年度 (自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15日)
営業収益	1 822	1 778
営業費用	1, 2 558	1, 2 601
営業利益	263	177
営業外収益		
受取利息	1 0	1 0
その他	1	1
営業外収益合計	1	1
営業外費用		
創立費償却	7	7
その他	0	-
営業外費用合計	7	7
経常利益	257	170
特別損失		
関係会社株式評価損	49	-
投資有価証券評価損	7	-
関係会社株式売却損	34	-
特別損失合計	92	-
税引前当期純利益	164	170
法人税、住民税及び事業税	35	22
法人税等調整額	1	4
法人税等合計	34	18
当期純利益	130	152

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)

(単位：百万円)

	株主資本								新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	株主資本合計		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計				
当期首残高	1,000	250	7,166	7,416	402	402	305	8,512	0	8,513
当期変動額										
剰余金の配当					128	128		128		128
当期純利益					130	130		130		130
自己株式の取得							0	0		0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									2	2
当期変動額合計	-	-	-	-	1	1	0	1	2	4
当期末残高	1,000	250	7,166	7,416	404	404	306	8,514	2	8,517

当事業年度(自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)

(単位：百万円)

	株主資本								新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	株主資本合計		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計				
当期首残高	1,000	250	7,166	7,416	404	404	306	8,514	2	8,517
当期変動額										
剰余金の配当					128	128		128		128
当期純利益					152	152		152		152
自己株式の取得								-		-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									2	2
当期変動額合計	-	-	-	-	24	24	-	24	2	26
当期末残高	1,000	250	7,166	7,416	428	428	306	8,538	4	8,543

## 【注記事項】

## (重要な会計方針)

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## 関係会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

## 其他有価証券

移動平均法による原価法を採用しております。

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## 有形固定資産

定率法を採用しております。

## 無形固定資産

定額法を採用しております。

## 3. 繰延資産の処理方法

## 創立費

会社の成立のときより5年間の均等償却を採用しております。

## 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処理によっております。

## (貸借対照表関係)

## 1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2020年5月15日)	当事業年度 (2021年5月15日)
短期金銭債権	50百万円	50百万円
短期金銭債務	48百万円	66百万円

## (損益計算書関係)

## 1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)	当事業年度 (自 2020年5月16日 至 2021年5月15日)
営業取引による取引高		
営業収益	822百万円	778百万円
その他の営業取引高	279百万円	336百万円
営業取引以外の取引による取引高	0百万円	0百万円



## 2 営業費用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 (自 2019年 5月16日 至 2020年 5月15日)	当事業年度 (自 2020年 5月16日 至 2021年 5月15日)
役員報酬	86百万円	87百万円
給料及び諸手当	219百万円	218百万円
法定福利費	45百万円	47百万円

なお、営業費用はすべて一般管理費であります。

## (有価証券関係)

前事業年度(2020年 5月15日)

子会社株式(貸借対照表計上額 8,281百万円)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、時価を記載しておりません。

当事業年度(2021年 5月15日)

子会社株式(貸借対照表計上額 8,289百万円)及び関連会社株式(貸借対照表価額 4百万円)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、時価を記載しておりません。

## (税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産の発生主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年 5月15日)	当事業年度 (2021年 5月15日)
繰延税金資産		
株主優待費用	4百万円	4百万円
子会社株式等評価損	17百万円	17百万円
その他	17百万円	21百万円
小計	39百万円	43百万円
評価性引当額	17百万円	17百万円
繰延税金資産合計	22百万円	26百万円

## 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2020年 5月15日)	当事業年度 (2021年 5月15日)
法定実効税率	30.4%	30.4%
(調整)		
受取配当金等永久に益金に 算入されない項目	26.2%	25.3%
交際費等永久に損金に算入され ない項目	3.8%	3.7%
子会社株式等評価損等	10.7%	-
その他	2.2%	1.8%
税効果会計適用後の法人税等の 負担率	20.9%	10.5%

## (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】

(単位：百万円)

資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却 累計額
有形固定資産						
工具、器具及び備品	0	0	-	0	0	2
有形固定資産計	0	0	-	0	0	2
無形固定資産			-			
ソフトウェア	-	6	-	-	6	-
商標権	8	2	-	2	8	-
無形固定資産計	8	8	-	2	14	-

## 【引当金明細表】

該当事項はありません。

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	5月16日から5月15日まで										
定時株主総会	8月中										
基準日	5月15日										
剰余金の配当の基準日	11月15日、5月15日										
1単元の株式数	100株										
単元未満株式の買取り											
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部										
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社										
取次所	-										
買取手数料	無料										
公告掲載方法	当社の公告は、電子公告により行います。ただし、電子公告によることができない 事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行います。 電子公告の掲載ホームページ <a href="https://satudora-hd.co.jp/">https://satudora-hd.co.jp/</a>										
株主に対する特典	毎年5月15日現在の株主名簿に記録された100株以上を保有する株主さまを対象とし「サツドラ商品券」もしくは「名産品」及び「株主優待カード」を贈呈しております。 <table> <tr> <td>100株～299株</td> <td>1,500円(500円券3枚)の「サツドラ商品券」 もしくは1,500円相当の「名産品」</td> </tr> <tr> <td>300株～1,499株</td> <td>3,000円(500円券6枚)の「サツドラ商品券」 もしくは3,000円相当の「名産品」</td> </tr> <tr> <td>1,500株～2,999株</td> <td>5,000円(500円券10枚)の「サツドラ商品券」 もしくは5,000円相当の「名産品」</td> </tr> <tr> <td>3,000株～</td> <td>10,000円(500円券20枚)の「サツドラ商品券」 もしくは10,000円相当の「名産品」</td> </tr> <tr> <td>100株～</td> <td>サツドラ店舗でご利用できる「5%割引株主優待 カード(有効期間12ヶ月)」</td> </tr> </table>	100株～299株	1,500円(500円券3枚)の「サツドラ商品券」 もしくは1,500円相当の「名産品」	300株～1,499株	3,000円(500円券6枚)の「サツドラ商品券」 もしくは3,000円相当の「名産品」	1,500株～2,999株	5,000円(500円券10枚)の「サツドラ商品券」 もしくは5,000円相当の「名産品」	3,000株～	10,000円(500円券20枚)の「サツドラ商品券」 もしくは10,000円相当の「名産品」	100株～	サツドラ店舗でご利用できる「5%割引株主優待 カード(有効期間12ヶ月)」
100株～299株	1,500円(500円券3枚)の「サツドラ商品券」 もしくは1,500円相当の「名産品」										
300株～1,499株	3,000円(500円券6枚)の「サツドラ商品券」 もしくは3,000円相当の「名産品」										
1,500株～2,999株	5,000円(500円券10枚)の「サツドラ商品券」 もしくは5,000円相当の「名産品」										
3,000株～	10,000円(500円券20枚)の「サツドラ商品券」 もしくは10,000円相当の「名産品」										
100株～	サツドラ店舗でご利用できる「5%割引株主優待 カード(有効期間12ヶ月)」										

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株式を有する株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を有しておりません。

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

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

(第4期)(自 2019年5月16日 至 2020年5月15日)2020年8月12日北海道財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年8月12日北海道財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

(第5期第1四半期)(自 2020年5月16日 至 2020年8月15日)2020年9月23日北海道財務局長に提出

(第5期第2四半期)(自 2020年8月16日 至 2020年11月15日)2020年12月21日北海道財務局長に提出

(第5期第3四半期)(自 2020年11月16日 至 2021年2月15日)2021年3月22日北海道財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書

2020年8月13日北海道財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第19号(連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象)の規定に基づく臨時報告書

2020年9月17日北海道財務局長に提出

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年8月11日

サツドラホールディングス株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

札幌事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 松 本 雄 一 印指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柴 本 岳 志 印

### <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」に掲げられているサツドラホールディングス株式会社の2020年5月16日から2021年5月15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、サツドラホールディングス株式会社及び連結子会社の2021年5月15日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

株式会社サッポロドラッグストアにおける店舗固定資産の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>サツドラホールディングス株式会社の当連結会計年度の注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり、2021年5月15日現在の連結財務諸表には、リテール事業に属する株式会社サッポロドラッグストアの店舗（200店舗）有形固定資産11,141百万円が計上され、これは総資産38,299百万円の29%を占めている。また、当連結会計年度において株式会社サッポロドラッグストアの店舗に対して減損損失163百万円を計上している。</p> <p>株式会社サッポロドラッグストアは、減損の兆候がある各店舗について将来キャッシュ・フローに基づき減損損失の認識の判定を行い、減損損失を認識すべきであると判定した場合は帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失を計上している。各店舗の継続的使用によって生ずる将来キャッシュ・フローは取締役会において承認された事業計画に基づいている。将来キャッシュ・フローにおける重要な仮定は、（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、将来売上予測、売上総利益率及び販売費及び一般管理費の将来予測である。将来売上予測は、営業年数や過年度の実績等を踏まえて一定率で成長又は逡減すると仮定している。売上総利益率及び販売費及び一般管理費は、過年度の実績等を基礎として予測している。なお、インバウンドフォーマットにおける重要な仮定は新型コロナウイルス感染症の収束時期であり、その影響が翌連結会計年度末頃まで続くと仮定している。</p> <p>将来キャッシュ・フローの見積りにおける上記の重要な仮定は不確実性を伴い経営者の判断を必要とし、また当連結会計年度において減損損失の認識の要否に関する経営者の判断が特に重要であることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項と判断した。</p>	<p>当監査法人は、リテール事業に属する株式会社サッポロドラッグストアにおける各店舗の有形固定資産の減損について、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・将来キャッシュ・フローについて、取締役会によって承認された事業計画との整合性を検討した。</li> <li>・経営者の事業計画策定の見積りプロセスの有効性を評価するために、過年度における事業計画とその後の実績を比較した。</li> <li>・将来キャッシュ・フローの見積期間について、主要な資産の経済的残存使用年数と比較した。</li> <li>・事業計画の基礎となる重要な仮定の店舗の将来売上予測、売上総利益率及び販売費及び一般管理費の将来予測について、経営者と協議を行うとともに、過去実績からの趨勢分析を実施した結果と重要な仮定を比較した。さらに、将来の変動リスクを考慮した感応度分析を実施した。</li> <li>・インバウンド需要の予測を検討するため、外部機関による外国人観光客動向のレポートを閲覧した。</li> </ul>

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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



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

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

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

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、サツドラホールディングス株式会社の2021年5月15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、サツドラホールディングス株式会社が2021年5月15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

2021年8月11日

サツドラホールディングス株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

札幌事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 松 本 雄 一 印指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柴 本 岳 志 印

### 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」に掲げられているサツドラホールディングス株式会社の2020年5月16日から2021年5月15日までの第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、サツドラホールディングス株式会社の2021年5月15日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。当監査法人は、監査報告書において報告すべき監査上の主要な検討事項はないと判断している。

### 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。

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### 利害関係

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

以 上

(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。