

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	令和3年6月28日
【事業年度】	第53期（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）
【会社名】	SRSホールディングス株式会社
【英訳名】	SRS HOLDINGS CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役執行役員社長 重里 政彦
【本店の所在の場所】	大阪市中央区安土町二丁目3番13号 大阪国際ビルディング30階
【電話番号】	(06)7222 - 3101(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員管理本部長 田中 正裕
【最寄りの連絡場所】	大阪市中央区安土町二丁目3番13号 大阪国際ビルディング30階
【電話番号】	(06)7222 - 3101(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員管理本部長 田中 正裕
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次	第49期	第50期	第51期	第52期	第53期
決算年月	平成29年3月	平成30年3月	平成31年3月	令和2年3月	令和3年3月
売上高 (百万円)	43,354	44,155	44,512	44,643	43,707
経常利益又は経常損失 ( ) (百万円)	416	592	976	246	2,067
親会社株主に帰属する当期純利益又は 親会社株主に帰属する当期純損失 ( ) (百万円)	234	108	282	2,486	4,067
包括利益 (百万円)	80	177	228	2,566	3,911
純資産額 (百万円)	14,284	14,214	14,277	12,802	9,990
総資産額 (百万円)	31,443	30,768	29,274	33,141	31,002
1株当たり純資産額 (円)	426.82	423.98	425.83	365.01	271.32
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失 ( ) (円)	7.05	3.27	8.51	74.37	116.47
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	45.08	45.76	48.31	38.16	31.54
自己資本利益率 (%)	-	0.77	2.00	-	-
株価収益率 (倍)	-	292.53	116.36	-	-
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,637	1,970	2,084	1,243	3,532
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	4,333	1,039	1,842	4,461	882
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	2,697	984	1,635	2,751	3,202
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	8,532	10,732	9,339	8,877	9,431
従業員数 (名)	1,194	1,186	1,171	1,448	1,438
(外平均臨時雇用者数) (名)	(4,261)	(5,294)	(4,101)	(5,065)	(4,290)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第49期から第52期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53期は潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

3 第49期、第52期及び第53期の自己資本利益率及び株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失が計上されており記載しておりません。

4 第49期において、「めしや 宮本むなし」の経営を行っている株式会社宮本むなし及び「宮本むなし JR名古屋駅前店」の店舗不動産を保有する株式会社TWO SIXの全株式を取得しましたが、平成29年3月1日に両社は株式会社宮本むなしを存続会社として吸収合併しており、株式会社宮本むなしを連結の範囲に含めております。なお、みなし取得日を平成28年8月31日としており、平成28年9月1日より平成29年3月31日までの7ヶ月間の業績を連結しております。

5 第52期において、株式会社家族亭及び株式会社サンローリーの全株式を取得し、連結の範囲に含めております。なお、みなし取得日を令和2年3月31日としており、第52期においては貸借対照表のみを連結しております。

6 第53期において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、第52期の関連する主要な経営指標等については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の重要な見直しが反映された後の金額によっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第49期	第50期	第51期	第52期	第53期
決算年月	平成29年3月	平成30年3月	平成31年3月	令和2年3月	令和3年3月
売上高 (百万円)	34,145	25,899	18,193	18,436	16,534
経常利益又は経常損失 ( ) (百万円)	201	189	637	816	331
当期純利益又は当期純損失 ( ) (百万円)	219	20	186	2,244	2,591
資本金 (百万円)	8,532	8,532	8,532	8,532	9,076
発行済株式総数 (株)	33,209,080	33,209,080	33,209,080	34,770,184	36,158,884
純資産額 (百万円)	13,948	13,827	13,799	12,549	11,168
総資産額 (百万円)	28,509	26,759	25,416	29,063	28,751
1株当たり純資産額 (円)	420.01	416.37	415.55	362.18	309.54
1株当たり配当額 (円)	5.00	5.00	6.00	-	-
(内1株当たり中間配当額) (円)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ( ) (円)	6.62	0.60	5.61	67.11	74.20
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	48.92	51.67	54.29	43.18	38.80
自己資本利益率 (%)	-	0.14	1.35	-	-
株価収益率 (倍)	-	1,584.51	176.42	-	-
配当性向 (%)	-	828.72	106.92	-	-
従業員数 (名)	881	53	60	64	69
(外平均臨時雇用者数) (名)	(2,802)	(1,249)	(3)	(6)	(9)
株主総利回り (%)	107.6	122.6	127.7	116.6	111.0
(比較指標: TOPIX(東証株価指数)) (%)	(112.3)	(127.4)	(118.1)	(104.1)	(145.0)
最高株価 (円)	899	997	1,052	1,075	1,012
最低株価 (円)	756	823	913	753	735

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第49期から第52期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53期は潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

3 第52期の発行済株式総数の増加は、株式交換に伴う新株発行によるものであります。また、第53期の発行済株式総数の増加は、新株予約権の行使による新株発行によるものであります。

4 第49期、第52期及び第53期の自己資本利益率、株価収益率及び配当性向については、当期純損失が計上されており記載しておりません。

5 当社は、平成29年10月1日付で持株会社に移行しました。これにより、第50期以降の主な経営指標は第49期以前と比較して変動しております。

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 平成31年3月期の1株当たり配当額6.0円には、創立50周年記念配当1.0円を含んでおります。

## 2【沿革】

昭和43年 8月	株式会社尼崎すし半本店を設立。
昭和45年 1月	恒栄フード・サービス株式会社に商号を変更。本社を大阪市淀川区に移転し、工場を新設。
昭和49年 7月	株式会社サトに商号を変更。
昭和57年 6月	大阪府堺市に工場を移転。
昭和59年 3月	大阪証券取引所市場第二部に上場。
昭和59年 9月	子会社サト運輸株式会社を設立。
昭和62年 8月	神奈川県相模原市に関東配送センターを新設。
昭和63年 9月	子会社株式会社芳醇を設立し、居酒屋事業に進出。
平成元年 8月	株式会社芳醇の株式の100%を取得。
平成元年 9月	大阪証券取引所市場第一部銘柄に指定。
平成 2年 7月	子会社スペースサプライ株式会社を設立。
平成 3年 3月	株式会社スインビー・フーズを買収し、酒類販売業に進出。
平成 8年 4月	子会社株式会社芳醇を吸収合併。
平成 9年 3月	子会社株式会社スインビー・フーズを清算。
平成10年10月	サトレストランシステムズ株式会社に商号を変更。
平成18年 3月	大阪府堺市（現・堺市堺区）に本社を移転。
平成20年 2月	中国上海に子会社上海莎都餐飲管理有限公司を設立。
平成20年 9月	子会社サト運輸株式会社を清算。
平成22年 8月	子会社上海莎都餐飲管理有限公司の出資持分の81%を譲渡。
平成22年10月	子会社サト・アークランドフードサービス株式会社（現・連結子会社）を設立。
平成24年11月	大阪市中央区に本社を移転。
平成25年 7月	株式会社フーズネットの全株式を取得し、完全子会社化。
平成25年 7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所市場第一部に上場。
平成28年 2月	統一上都股份有限公司を完全子会社化（社名を台湾上都餐飲股份有限公司に変更）。
平成28年 9月	株式会社宮本むなし及び株式会社TWO SIXの全株式を取得し、完全子会社化。
平成29年 3月	株式会社宮本むなし（吸収合併存続会社）と株式会社TWO SIX（吸収合併消滅会社）を吸収合併の方式により合併。
平成29年 4月	平成29年 2月に設立した株式会社すし半にすし半事業を吸収分割し、同社の全株式を譲渡。
平成29年 4月	持株会社体制への移行を目的として、サトフードサービス株式会社を設立。
平成29年10月	SRSホールディングス株式会社に商号変更。飲食店の経営及びFC本部の運営等の事業を会社分割により、100%子会社であるサトフードサービス株式会社に承継。
令和元年 5月	エイチ・ツー・オー リテイリング株式会社と資本業務提携。
令和 2年 2月	株式交換により、株式会社家族亭及び株式会社サンローリーの全株式を取得し、完全子会社化。
令和 3年 4月	株式会社宮本むなし（吸収合併存続会社）と株式会社サンローリー（吸収合併消滅会社）を吸収合併の方式により合併し、存続会社である株式会社宮本むなしの商号を「M&Sフードサービス株式会社」に変更。

### 3【事業の内容】

当社グループは、当社及び関係会社8社で構成されており、飲食店の経営を主たる事業としております。  
 なお、当社グループは外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。  
 当社グループの事業内容及び当社との位置付け、事業の系統図は次のとおりであります。

#### (1) 当社グループの事業内容及び当社との位置付け

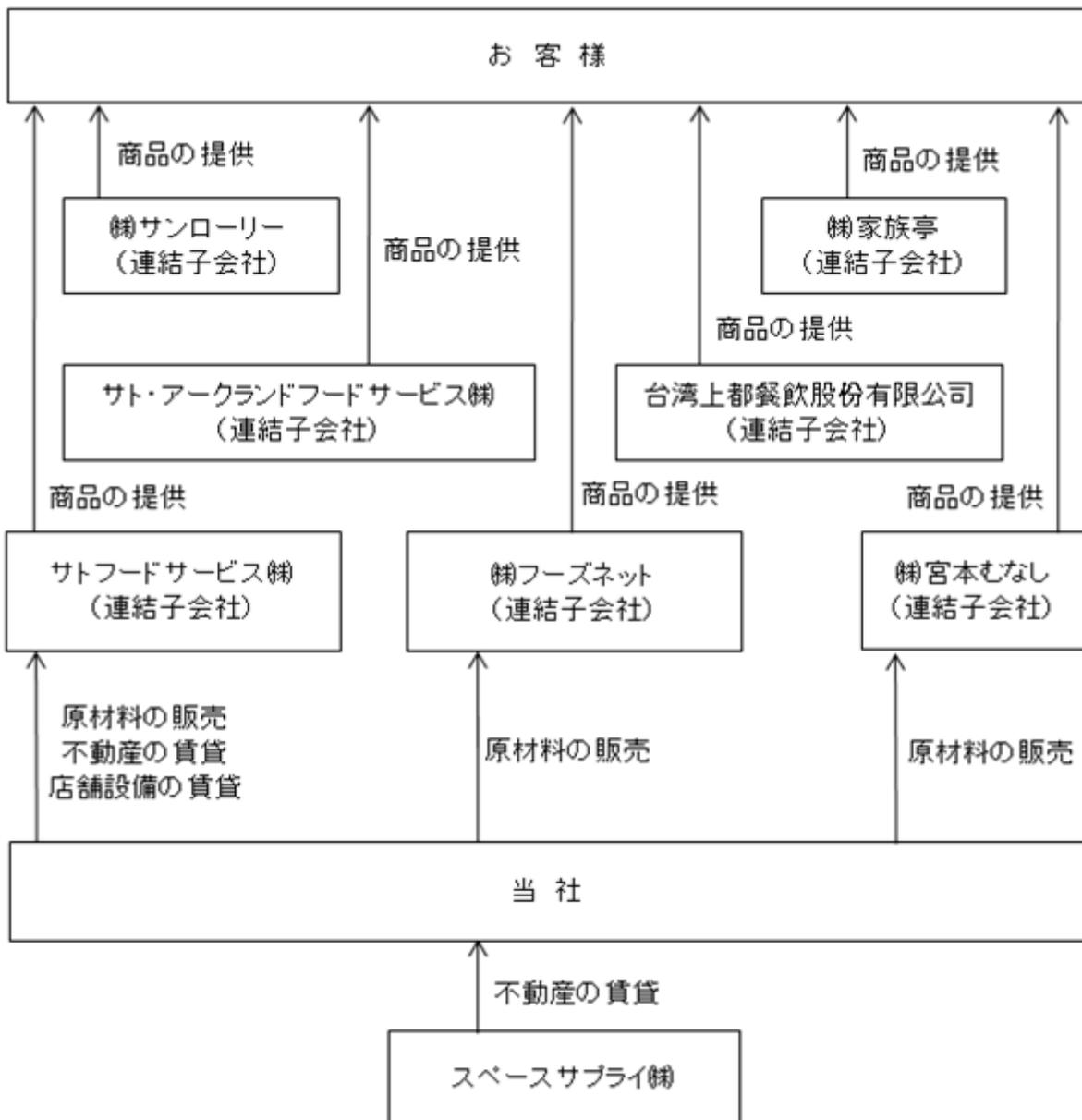
[飲食店の経営] サトフードサービス株式会社、株式会社フーズネット、株式会社家族亭、株式会社宮本むなし、株式会社サンローリー、サト・アークランドフードサービス株式会社及び台湾上都餐飲股份有限公司は、和食を中心とする飲食店を経営しております。

(注) 令和3年4月1日に、株式会社宮本むなし(吸収合併存続会社)と株式会社サンローリー(吸収合併消滅会社)を吸収合併の方式により合併し、存続会社である株式会社宮本むなしの商号を「M&Sフードサービス株式会社」に変更しております。

[その他] スペースサプライ株式会社は、不動産賃貸を主たる事業としております。

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

#### (2) 事業の系統図



## 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の 内容	議決権の所有 割合(%)	関係内容
(連結子会社) サトフードサービス㈱ (注)2,3,5	大阪市 中央区	1	飲食店の経営	100	建物の賃貸 役員の兼任 従業員の出向 設備等の賃貸 原材料等の販売 商標権管理 経営指導 業務受託
㈱フーズネット (注)2,3	大阪市 中央区	50	飲食店の経営	100	建物の賃貸 役員の兼任 従業員の出向 原材料等の販売 経営指導 業務受託
㈱家族亭 (注)3	大阪市 中央区	10	飲食店の経営	100	役員の兼任 経営指導 資金の貸付 業務受託
㈱宮本むなし (注)4	大阪市 中央区	1	飲食店の経営	100	建物の賃貸 役員の兼任 従業員の出向 原材料等の販売 経営指導 業務受託
㈱サンローリー (注)4	大阪市 西成区	10	飲食店の経営	100	役員の兼任 原材料等の販売 経営指導 業務受託
サト・アークランドフードサービス㈱	大阪市 中央区	50	飲食店の経営	51	建物の賃貸 役員の兼任 従業員の出向 資金の貸付 業務受託
台湾上都餐飲股份有限公司	台湾 台北市	357	飲食店の経営	100	役員の兼任

(注)1 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

2 サトフードサービス㈱及び㈱フーズネットは特定子会社に該当しております。

3 サトフードサービス㈱、㈱フーズネット及び㈱家族亭については、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(百万円)

	サトフードサービス㈱	フーズネット㈱	㈱家族亭
(1) 売上高	21,364	10,840	5,273
(2) 経常利益	1,736	193	524
(3) 当期純利益	1,739	136	346
(4) 純資産額	2,431	3,501	124
(5) 総資産額	2,266	5,075	3,444

4 令和3年4月1日に、株式会社宮本むなし(吸収合併存続会社)と株式会社サンローリー(吸収合併消滅会社)を吸収合併の方式により合併し、存続会社である株式会社宮本むなしの商号を「M&Sフードサービス株式会社」に変更しております。

5 債務超過会社で債務超過の額は、令和3年3月末時点で2,431百万円となっております。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

令和3年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
外食事業	1,438(4,290)

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時従業員は( )内に年間の平均人員(1日8時間換算)を外書で記載しております。
- 2 当社グループは、外食事業の単一セグメントであります。

### (2) 提出会社の状況

令和3年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
69(9)	47.7	16.7	6,650

- (注) 1 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く。)であり、臨時従業員は( )内に年間の平均人員(1日8時間換算)を外書で記載しております。
- 2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

### (3) 労働組合の状況

当社グループの労働組合の状況は、以下のとおりであります。

令和3年3月31日現在

会社名	組合名	組合員数(人)
サトフードサービス(株)	SRSグループ労働組合	693
(株)フーズネット	UAゼンセンフーズネットユニオン	248
(株)家族亭	家族亭労働組合	175
サト・アークランドフードサービス(株)	サト・アークランドフードサービスユニオン	38

なお、労使関係は円滑に推移し、特記すべき事項はありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社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、「私たちは、食を通じて社会に貢献します。」をフィロソフィー（企業哲学）としており、人々が生きていく上で最も大切な「食」を事業の柱とし、潤いのある、楽しい食事の機会を提供することにより、豊かな暮らしを実現することをめざし、地域になくってはならない企業として、「最も顧客に信頼されるレストランの実現」を基本方針としております。

#### (2) 中期的な会社の経営戦略

基本方針である「最も顧客に信頼されるレストランの実現」に向け、経営ビジョンとして「100年企業として必要不可欠な社会インフラになること」を掲げ、令和3年5月に新たに策定した中期経営計画にて下記6点を重点テーマとして、さまざまな経営課題に取り組んでまいります。

ウィズコロナ、アフターコロナに対応した既存店の収益力向上  
スマート化社会への対応  
中食需要の取り込み  
顧客視点に立ったマーケティング戦略への転換  
新規出店の継続  
持続型社会への貢献とSDGs取り組み課題の推進

#### (3) 目標とする経営指標

わが国の社会情勢としましては、新型コロナウイルス感染症の拡大が大きな脅威となっており、外出やイベントの自粛による消費の落ち込みや生産活動の低迷が危惧される中、今後の内外経済の先行きは極めて不透明な状況が続くと予想されます。当社グループにおきましても、断続的に店舗の営業時間の短縮を行っており、売上高の減少等、業績への影響が生じております。

このような状況に対応するため当社グループは、令和3年5月に新しい中期経営計画を策定し、この中期経営計画の中で、売上高、経常利益、出店数の目標を設定しております。具体的な目標数値につきましては、「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 (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 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する分析・検討内容」に記載しております。

#### (4) グループ全体の今後の取り組み

今後の見通しにつきましては、依然として新型コロナウイルス感染症の収束時期は不透明であり、今後も断続的な営業時間短縮要請等の影響が想定されることから、感染状況により売上高が影響される不安定な状況が続くことが予想されますが、ワクチンの接種が開始されたことにより、今後は爆発的な感染者数の増加は抑えられ、下期にかけて売上高は回復傾向で推移すると見込んでおります。

当社グループは、フィロソフィー（企業哲学）である「私たちは、食を通じて社会に貢献します。」を実現すべく、従業員、お客様の安全を確保しながら、テイクアウトやデリバリー需要の増加に合わせた各種施策を継続的に実施すると共に、配送費用、家賃の削減による固定費の圧縮や、食材、備品購買のグループシナジー創出に向けた取り組みに注力しながら、新たに策定した中期経営計画の達成に向けて、各事業を早期に成長軌道に乗せるべく、諸施策を進めてまいります。

## 2【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、株価及び財務状況等に影響を及ぼす可能性のあるリスクには以下のようなものがあります。

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

### (1) 売上高の変動について

当社グループは飲食店の経営を事業としており、消費者の外食動機の大幅な減少を生じさせる事象、すなわち大規模な自然災害、戦争やテロによる社会的混乱、新たな伝染性の疾病、繁忙期における異常気象等の悪影響の発生等により売上高が大きく低下した場合、経営成績に影響を与える可能性があります。

### (2) 自然災害、パンデミックについて

地震や台風等の自然災害によって、店舗、工場等の施設や情報システムに損害が生じ、営業活動や仕入、物流に支障が生じた場合、あるいはお客様、従業員に人的被害があった場合等、また新型インフルエンザ等感染症によるパンデミックが発生した場合には、関係会社との連携、BCP（事業継続計画）の策定等対策を講じて備えておりますが、影響を完全に防止又は軽減出来るとは限りません。売上高の減少、事業規模の縮小による経営成績に影響を与える可能性があります。

### (3) 減損損失及び閉店損失について

当社グループは、「固定資産の減損に係る会計基準」を適用しておりますが、当社グループの店舗において、外部環境の著しい変化等により収益性が著しく低下した場合、減損損失を計上する可能性があります。経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、閉店基準に基づき不採算店舗等の閉店を実施しております。閉店に際し、固定資産除却損及び賃借物件の違約金・転貸費用等が発生する場合、また当該閉店に際し見込まれる損失に対して引当を行う場合、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### (4) 仕入の価格変動と安定確保について

異常気象や大規模な自然災害、国際的な紛争、残留農薬や食品添加物等の安全性問題、家畜類に係る伝染病の発生、為替変動等により、仕入品の価格や供給量に大きな変動が生じた場合、当社グループでは、産地の分散等対策を講じておりますが、仕入れ価格の上昇、食材の不足等により経営成績に影響を与える可能性があります。

### (5) 有利子負債について

当社グループは、有利子負債残高の圧縮等を含め保守的な財務方針で経営に当たっておりますが、令和3年3月31日現在で有利子負債依存度は45.9%の水準にあります。

今後、金利が上昇した場合、経営成績に影響を与える可能性があります。

### (6) 人材の確保について

当社グループの事業において円滑な運営を継続するためには、短時間労働者も含めた人材の確保及び育成が重要な課題となります。当社グループでは社員の配置転換、短時間正社員制度の活用、通年採用等を行うなど、人材の確保に注力しておりますが、今後人材確保が予定通り進まない場合、当初の計画が達成できなくなる可能性があります。また採用環境に起因し人件費が想定以上に高騰した場合は経営成績に影響を与える可能性があります。

### (7) 労務関連諸制度の改正等に伴う人件費の高騰について

当社グループでは、正社員、嘱託社員、パートタイマー等働き方の異なる多くの従業員が従事しております。時間外労働の上限規制、年次有給休暇の取得義務化及び36協定特別条項の見直し、同一労働同一賃金における均等・均衡待遇に対する整備など、労働関連法規制への対応や労働環境の変化により、人件費が高騰し当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

### (8) 食品の安全性について

当社グループは、食品衛生法に基づく「飲食業」としての飲食店の経営を行っております。事業の最重要課題として、「SRSグループ監査室 安全衛生担当」を設置する等の社内体制を従前から整備するとともに、国の定める基準に準拠し、食材の品質管理状況や店舗の衛生管理状態を定期的に確認しております。しかしながら万一、食品の安全性が問われる重大な問題が社内外において発生した場合、経営成績に影響を与える可能性があります。

(9) 競合の動向について

当社グループの事業領域である外食業界においては競合他社に加え、コンビニエンスストアや惣菜店などの中食産業との競争は今後更に激化することが予想されます。当社グループが消費者のニーズにあった付加価値の高い商品を提供できない場合には、市場におけるシェアや商品ブランド力の低下につながり、経営成績に影響を与える可能性があります。

(10) 主力業態への依存について

当社グループでは、連結売上高の42.8%（令和3年3月31日時点）を「和食さと」業態に依存しております。単業態に対する依存から脱却すべく「天井・天ぷら本舗 さん天」・「にぎり長次郎」・「家族亭」・「得得」・「宮本むなし」・「かつや」といった他業態の育成に注力しておりますが、「和食さと」業態の業績如何により、経営成績に影響を与える可能性があります。

(11) 出退店について

当社グループは、適切な出店用地が計画どおり確保できない場合や、出店地周辺の道路や開発状況の想定外の変化や、競合店の出店等で立地環境が大幅に変化し、退店を余儀なくされる場合、当初の計画が達成できなくなり経営成績に影響を与える可能性があります。

(12) 店舗の賃借物件への依存について

当社グループは、事務所や大部分の土地建物を賃借しております。賃貸借期間は賃貸人との合意により更新可能ですが、賃貸人側の事情により賃貸借契約を解約される場合や、賃貸借契約の期限前解約により、計画外の出退店を行う可能性があります。

また賃貸人に対して契約に基づき保証金を令和3年3月31日現在で4,343百万円差入れております。保証金を確実に回収するため賃貸人の状況には十分留意しておりますが、賃貸人の倒産等の事由により、回収が困難となった場合、経営成績に影響を与える可能性があります。

(13) のれんの減損について

当社グループは、企業買収に伴い発生した相当額のものれん（令和3年3月31日現在(株)フーズネット666百万円）を連結貸借対照表に計上しております。当該のれんについては将来の収益力を適切に反映しているものと判断しておりますが、事業環境の変化等により期待する成果が得られない場合、当該のれんについて減損損失を計上し、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(14) フランチャイジーとの取引について

当社グループでは、フランチャイズあるいはサブ・フランチャイズ（ライセンス）契約及び商品売買契約を締結しておりますが、これらに基づき各社に対し取引上の与信リスクが生じております。日常的な取引を通じて与信管理には十分留意しておりますが、当該会社に何らかの事由が発生した場合、経営成績に影響を与える可能性があります。

(15) 個人情報の管理について

当社グループは、企業で取扱い、また収集した情報（（特定）個人情報を含みます。）は大切なリソースとして管理、利用等を行っております。いわゆるマイナンバーにつきましては外部専門業者に委託するなど個人情報の管理に関しては万全を期しておりますが、何らかの理由で個人情報が漏洩した場合には、損害賠償の発生や社会的信用の低下等により、経営成績に影響を与える可能性があります。

(16) 風評について

当社グループは、コンプライアンス意識の徹底と定着に継続的に取り組んでおりますが、当社グループに対する悪質な風評が、マスコミ報道やインターネット上の書き込みなどにより発生・流布した場合は、それが正確な事実に基づくものであるか否かにかかわらず、当社グループの社会的信用が毀損し、当社グループの経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

またインターネット上において、当社グループ及びその関係者に関連し不適切な書き込みや画像等の公開によって風評被害が発生した場合、その内容の真偽にかかわらず、当社グループの事業、業績、ブランドイメージ及び社会的信用に影響を及ぼす可能性があります。

(17) 海外事業リスク

海外での事業を展開する上で、当社グループが事業を行っている国の法令、制度、政治・経済・社会情勢、文化、商慣習、為替等をはじめとした様々な潜在的リスクが存在し、それらのリスクに対処できないことなどにより事業の展開等が計画どおりに進まない場合、出資の減損処理（投資有価証券の減損処理等）を行う必要が生じる等、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

##### 財政状態及び経営成績の状況

##### (経営成績)

(単位：百万円)

	令和2年3月期			令和3年3月期		
	実績	対前年同期 増減額	対前年同期 増減率	実績	対前年同期 増減額	対前年同期 増減率
売上高	44,643	130	0.3%	43,707	935	2.1%
営業利益	186	832	81.7%	3,802	3,989	-
経常利益	246	729	74.7%	2,067	2,314	-
親会社株主に帰属する 当期純利益	2,486	2,769	-	4,067	1,580	-

当連結会計年度における連結業績は、新型コロナウイルス感染症の拡大による外出自粛や、営業時間短縮要請に伴う来店客数の減少により、厳しい状況となりました。令和2年5月の緊急事態宣言解除後は、Go Toキャンペーン等の経済刺激策の効果もあり、一時的に回復傾向が見られましたが、新型コロナウイルス感染症の再拡大に伴う緊急事態宣言の再発出や、度重なる営業時間短縮により、依然として売上高の低迷が続いております。当連結会計年度の売上高は、M & Aや新規出店による増収影響があったものの、新型コロナウイルス感染症の影響により、前年実績を下回る結果となりました。利益面につきましても、新規投資の抑制、人件費や家賃、水光熱費等の販管費の圧縮を行いました。減収による影響が大きく、前年実績を下回る結果となりました。

##### (財政状態)

令和2年2月1日に行われた当社と株式会社家族亭の企業結合について、前連結会計年度において暫定的な会計処理を行っておりましたが、当連結会計年度に確定しております。この暫定的な会計処理の確定に伴い、当連結会計年度の連結財務諸表に含まれる比較情報において取得原価の当初配分額に重要な見直しが生じております。前連結会計年度末との比較・分析にあたっては、暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の見直しが生じた後の金額を用いております。

当連結会計年度末における総資産は、31,002百万円（前連結会計年度末比2,138百万円の減少）となりました。

流動資産は、14,542百万円（前連結会計年度末比2,669百万円の増加）となりました。これは主に、未収入金の増加1,877百万円、現金及び預金の増加553百万円などです。

固定資産は、16,275百万円（前連結会計年度末比4,781百万円の減少）となりました。これは主に、建物及び構築物（純額）の減少1,232百万円、土地の減少1,169百万円、無形固定資産その他の減少863百万円などです。

流動負債は、7,009百万円（前連結会計年度末比881百万円の減少）となりました。これは主に、流動負債その他の減少683百万円、1年内返済予定の長期借入金の増加246百万円、未払金の減少231百万円などです。

固定負債は、14,002百万円（前連結会計年度末比1,555百万円の増加）となりました。これは主に、長期借入金の増加3,076百万円、社債の減少1,015百万円、繰延税金負債の減少386百万円などです。

純資産は、9,990百万円（前連結会計年度末比2,812百万円の減少）となりました。

〔当社グループ 業態別店舗数〕

業態名	前連結会計 年度末	出店実績	閉店実績	当連結会計 年度末
和食さと	204 ( - )	4 ( - )	2 ( - )	206 ( - )
得得	79 ( 63 )	- ( - )	10 ( 8 )	69 ( 55 )
家族亭	80 ( 9 )	1 ( - )	13 ( 1 )	68 ( 8 )
にぎり長次郎	68 ( - )	- ( - )	3 ( - )	65 ( - )
天井・天ぶら本舗 さん天	43 ( 1 )	1 ( - )	- ( - )	44 ( 1 )
めしや 宮本むなし	55 ( 4 )	- ( - )	14 ( 2 )	41 ( 2 )
かつや	38 ( 14 )	1 ( - )	- ( - )	39 ( 14 )
宅配寿司業態	11 ( 4 )	- ( - )	1 ( - )	10 ( 4 )
ひまわり	13 ( - )	- ( - )	4 ( - )	9 ( - )
サンローリーFC事業	32 ( - )	- ( - )	13 ( - )	19 ( - )
その他	26 ( - )	1 ( - )	8 ( - )	19 ( - )
国内合計	649 ( 95 )	8 ( - )	68 ( 11 )	589 ( 84 )
海外店舗	16 ( 9 )	6 ( 6 )	2 ( 2 )	20 ( 13 )
国内外合計	665 ( 104 )	14 ( 6 )	70 ( 13 )	609 ( 97 )

( )内はFC・のれん分け及び合併事業店舗数

「得得」業態には「とくとく」「どんどん亭」を含んでおります。

「家族亭」業態には「花旬庵」「三宝庵」「家族庵」「蕎旬」「蕎菜」業態を含んでおります。

「にぎり長次郎」業態には「CHOJIRO」業態を含んでおります。

「ひまわり」業態には「茶房ひまわり」を含んでおります。

「サンローリーFC事業」は、株式会社サンローリーが運営する「ポポラマーマ」「ミスタードーナツ」「ドートルコーヒー」「大釜屋」業態の合計店舗数です。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ553百万円増加し、9,431百万円となりました。

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）

営業活動の結果使用した資金は、3,532百万円（前連結会計年度は1,243百万円の収入）となりました。これは主に、税金等調整前当期純損失4,210百万円、減損損失2,556百万円、減価償却費1,742百万円、未収入金の増加額1,627百万円などであります。

（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、882百万円（前連結会計年度は4,461百万円の支出）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1,824百万円、有形固定資産の取得による支出1,020百万円などであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得られた資金は、3,202百万円（前連結会計年度は2,751百万円の収入）となりました。これは主に、長期借入れによる収入4,500百万円、長期借入金の返済による支出1,177百万円などであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当連結会計年度における生産実績はなく、記載を省略しております。

b. 仕入実績

原材料の仕入高、使用高

	仕入高(千円)	前年同期比(%)	使用高(千円)	前年同期比(%)
店舗飲食原材料	15,443,753	+0.9	14,694,871	2.0
合計	15,443,753	+0.9	14,694,871	2.0

(注) 1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

2 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

3 上記仕入額の内訳は次のとおりであります。

区分	金額(千円)	前年同期比(%)
魚貝類及び加工品	4,900,080	6.6
肉類及び加工品	2,898,190	+2.4
米及び調味料	2,175,026	+1.6
野菜・果物	1,390,554	5.5
酒及び飲料水	1,104,486	8.9
玉子及び加工品	825,415	5.2
乾物類	285,476	+89.9
その他	1,864,523	+34.2
合計	15,443,753	+0.9

c. 受注実績

当社グループは、最終消費者へ直接販売する飲食業を行っておりますので、受注実績は記載しておりません。

d. 販売実績

当連結会計年度の販売実績を地域別に示すと、次のとおりであります。

地域	金額(千円)	構成比(%)	前年同期比(%)	客席数(千席)	構成比(%)	前年同期比(%)	来客数(千人)	構成比(%)	前年同期比(%)	期末店舗数(店)
関西地区	32,156,732	73.6	95.8	10,190	68.6	119.4	24,569	74.4	100.6	368
関東地区	5,154,915	11.8	111.8	2,207	14.8	133.4	4,086	12.4	118.6	73
中部地区	4,902,001	11.2	85.5	2,104	14.2	106.7	3,857	11.7	81.0	59
国内その他	144,837	0.3	130.6	69	0.5	221.6	165	0.5	108.4	4
海外	363,874	0.8	109.1	284	1.9	138.0	326	1.0	110.7	7
その他売上	985,382	2.3	359.6	-	-	-	-	-	-	-
合計	43,707,743	100.0	97.9	14,856	100.0	119.8	33,006	100.0	99.8	511

(注) 1 客席数は各店舗の客席数を営業日数で換算しております。

2 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

3 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

4 期末店舗数は直営店舗のみ記載しております。

## (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分析・検討内容は次のとおりであります。  
なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社が判断したものであります。

## 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。重要な会計方針、会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項（重要な会計上の見積り）」に記載しております。

## 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する分析・検討内容

## ア 経営成績の状況に関する分析

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拡大による消費の落ち込みや生産活動の低迷により、非常に厳しい状況となりました。当社グループを取り巻く環境におきましても、新型コロナウイルスの感染拡大により、一時休業や営業時間の短縮を行っており、厳しい事業環境が続いております。このような状況の中、当社グループといたしましては、以下のような施策に取り組んでまいりました。

「和食さと」業態におきましては、テイクアウト、デリバリー需要の増加に対応するため、テイクアウト商品の販促キャンペーンを継続して実施した他、デリバリー対象店舗の拡大や、「EPARK」に続き「LINEポケオ」を用いたテイクアウトのWEB注文受付を和食さと全店で開始するなど、顧客ニーズに合わせたテイクアウト販促の強化を行いました。また、イートイン売上の回復を目指し、神戸牛を使用したメニューの販売や、平日限定の食べ放題値下げキャンペーンを期間限定で実施した他、お客様の利便性の向上と来店頻度の向上を目的として「和食さと」公式アプリを導入し、会員数の拡大に注力いたしました。

「天井・天ぷら本舗 さん天」業態におきましては、「生活応援キャンペーン」として、人気の天井が割引となるお得なキャンペーンや、スマホで簡単にご注文いただけるウェブサイトからのテイクアウト注文受付を全店で開始いたしました。また、令和2年6月に約2年ぶりとなる新規店舗「呼続インター店」をオープンした他、令和2年8月にさん天業態初となるTVCMを放映するなど、新規顧客の獲得に注力いたしました。

「にぎり長次郎」業態におきましては、「長次郎20周年アニバーサリー」として、柔らかい肉質の高級魚きんきや、噛むほどに旨味が広がる北寄貝等、旬の食材を使用したメニューの販売や、節分の丸かぶり寿司やひな祭り限定メニューなどの期間限定キャンペーンを実施した他、テイクアウト、デリバリー需要の増加に対応するため、自宅でも長次郎の味を楽しんでいただけるように、テイクアウト商品の拡充や、「お持ち帰りお得キャンペーン」を継続して実施いたしました。

「家族亭・得得」業態におきましては、コロナ禍における外出自粛に対応するため、テイクアウト、デリバリーの販売拡充施策として、特別価格でのテイクアウト商品の販売やデリバリー対象店舗の拡大を行うとともに、新たな顧客層の固定化策としてLINE公式アカウントの登録者数獲得に注力いたしました。「家族亭」業態では、九州や新潟等の「産地応援フェア」を実施した他、「天とじ井」、「牛とじ井」、「鶏天井」のテイクアウト商品を月替わりで低価格販売する生活応援キャンペーンや、テイクアウト限定クーポンの配布を行いました。「得得」業態では、定番のカレーうどんを15%OFFで販売する「カレーフェア」を実施した他、テイクアウト需要に対応するため、かつ丼を低価格で販売するキャンペーンを継続いたしました。

「めしや 宮本むなし」業態におきましては、客数獲得に向けた取組みとして、平日ランチ500円メニューの販売を継続した他、「ハンバーグ&カットステーキ定食」や「得大盛鶏唐定食」等のボリューム感のあるメニューを販売いたしました。また、テイクアウト商品を拡充し、テイクアウト、デリバリーの販売強化を図りました。

「かつや」業態におきましては、新規顧客獲得に向けた取組みとしてTVCMを放映した他、「牛カツと牛焼肉の合い盛り丼」、「チキンカツカレーうどん」、「タレかつとから揚げの合い盛り丼」等の期間限定商品を継続して販売いたしました。また、テイクアウト、デリバリー需要の増加に対応するため、デリバリー対象店舗を拡大し、テイクアウト限定の商品として、「全力1kgから揚げ」を特別価格で販売いたしました。

## イ 経営成績に重要な影響を与える要因

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因としては、原材料費、人件費の更なる高騰が挙げられます。当社グループといたしましては、海外も含めた原材料の調達先の多様化、幅広く和食チェーンを展開している当社グループの強みを活かした安価な原材料の利用、メニュー作成段階で調整、物流コストの抑制等を行い、原材料費の抑制に努めております。また、人件費の高騰については、労働集約型からの脱却による効率的な店舗運営実現のために、人的資源をより生産性の高い業務に集約させながら、AI・ロボットが生み出す付加価値と、人が提供するサービスの融合による、新たな付加価値の創造に取り組めます。具体的には、自動発注システムの導入、入店から注文、決済までの流れを効率化するアプリの開発や、AI・ロボットを活用した店舗の生産性改善を目指し、順次実験を進めてまいります。

次期については新型コロナウイルス感染症の影響により、当社グループにおきましても、主に来店客数の減少による影響を受けており、このような状況の長期化に対応するため、引き続きキャッシュ・フローを最大限

に意識した経営に注力し、家賃の減免や店舗への配送頻度の見直し等の固定費圧縮を継続して取り組む一方、新規出店投資の再開、テイクアウト、デリバリーの販売強化、中食事業への取り組みを更に進めることで、将来に向けた事業基盤の強化を進めてまいります。

ウ 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、原材料の購入の他、人件費、水道光熱費及び地代家賃を中心とした販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、新店や改装といった店舗設備に係るものであります。

短期運転資金は自己資金によって賄う事を基本としており、また、設備資金の調達につきましては、自己資金ないし金融機関からの調達により賄っております。

なお、当連結会計年度末における有利子負債の残高は14,245百万円となっており、現金及び現金同等物の残高は9,431百万円となっております。また、コミットメントライン契約の締結により4,500百万円の融資枠を設定しており、流動性を十分に確保するよう対処しております。

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

当社グループは新型コロナウイルス感染症の影響からの早期回復と、ウィズコロナ、アフターコロナを踏まえた既存事業の収益力強化を第一の経営課題とし、新中期経営計画を策定いたしました。

この中期経営計画の中で、下記のとおり各年度の売上、経常利益、店舗数の数値目標を設定し、令和8年3月期には売上74,000百万円、経常利益3,000百万円を目指すこととしております。

令和8年3月期までの各年度の数値目標は下記のとおりであります。

	令和4年3月期	令和5年3月期	令和6年3月期	令和7年3月期	令和8年3月期
売上高(百万円)	51,000	58,000	62,000	68,000	74,000
経常利益(百万円)	1,200	1,100	1,600	2,200	3,000
店舗数	630店舗	650店舗	690店舗	740店舗	800店舗

当社グループは、外食産業の単一セグメントであるため、セグメントの業績に関する記載を省略しております。

4【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度中において実施しました設備投資の総額は、差入保証金等を含めて1,197百万円であります。

店舗投資では、「和食さと」4店舗、「天井・天ぷら本舗 さん天」1店舗、「かつや」1店舗、「からやま」1店舗、「蕎麦」1店舗の新規出店並びに翌連結会計年度以降の新規出店5店舗により597百万円の設備投資を行いました。また、「家族亭」1店舗及び「花旬庵」1店舗の改装により24百万円の設備投資を行いました。

また、所要資金については、自己資金、借入金及び社債を充当しております。

なお、当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

#### 2【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

令和3年3月31日現在

事業所名	設備の内容	帳簿価額(千円)							従業員数(名)
		土地(面積㎡)	建物	構築物	機械及び装置	工具、器具及び備品	リース資産	合計	
和食さと城陽店 他251店舗	営業店舗用設備	2,827,051 (14,424)	1,234,490	165,031	47,383	499,026	227,208	5,000,191	1
本社等	その他設備	5,134 (34)	22,408	0	0	64,366	1,730	93,639	68
合計		2,832,185 (14,458)	1,256,898	165,031	47,383	563,392	228,939	5,093,831	69

(注) 1 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。

2 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。

3 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

##### (2) 国内子会社

サトフードサービス(株)

令和3年3月31日現在

事業所名	設備の内容	帳簿価額(千円)							従業員数(名)
		土地(面積㎡)	建物	構築物	機械及び装置	工具、器具及び備品	リース資産	合計	
和食さと城陽店 他250店舗	営業店舗用設備	( )							621
本社等	その他設備	( )							118
合計		( )							739

(注) 1 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。

2 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。

3 上記店舗、本社等の設備は全て提出会社から賃借しております。

4 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(株)フーズネット

令和3年3月31日現在

事業所名	設備の内容	帳簿価額(千円)							従業員数(名)	
		土地(面積㎡)	建物	構築物	機械及び装置	車両運搬具	工具、器具及び備品	リース資産		合計
にぎり長次郎 寝屋川店 他70店舗	営業店舗用設備	( )	886,321	111,620	61,104	0	294,052	179,140	1,532,238	221
本社等	その他設備	( )	328	59			18,191		18,579	41
合計		( )	886,649	111,679	61,104	0	312,243	179,140	1,550,817	262

- (注) 1 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(株)家族亭

令和3年3月31日現在

事業所名	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数(名)
		土地(面積㎡)	建物	構築物	機械及び装置	工具、器具及び備品	合計	
家族亭 梅田地下街店 他80店舗	営業店舗用設備	222,948 (1,210)	293,221	4,213		33,904	554,287	165
本社等	その他設備	45,374 (1,073)	76,857	801	20,820	10,569	154,422	45
合計		268,322 (2,283)	370,078	5,014	20,820	44,473	708,709	210

- (注) 1 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(株)宮本むなし

令和3年3月31日現在

事業所名	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数(名)	
		土地(面積㎡)	建物	構築物	工具、器具及び備品	リース資産		合計
宮本むなし芝田店 他39店舗	営業店舗用設備	( )	36,838	2,676	23,515	21,196	84,226	38
本社等	その他設備	( )	1,388		1,416	322	3,126	6
合計		( )	38,226	2,676	24,931	21,519	87,353	44

- (注) 1 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(株)サンローリー

令和3年3月31日現在

事業所名	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数(名)
		土地 (面積㎡)	建物	工具、器具及び 備品	リース資産	合計	
茶房ひまわり枚方店他 31店舗	営業店舗用設備	( )	40,836	20,422		61,259	36
本社等	その他設備	( )	0	196		196	6
合計		( )	40,836	20,619		61,456	42

- (注) 1 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

サト・アークランドフードサービス(株)

令和3年3月31日現在

事業所名	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数(名)
		土地 (面積㎡)	建物	構築物	工具、器具 及び備品	リース資産	合計	
かつや堺鳳中町店 他28店舗	営業店舗用設備	( )	379,845	81,163	65,540	155,025	681,575	37
本社等	その他設備	( )			500		500	8
合計		( )	379,845	81,163	66,041	155,025	682,075	45

- (注) 1 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(3) 在外子会社

台湾上都餐飲股份有限公司

令和2年12月31日現在

事業所名	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数(名)
		土地 (面積㎡)	建物	工具、器具 及び備品	リース資産	合計	
和食さと淡水店 他6店舗等	営業店舗用設備等	( )	6,625	4,170	118	10,914	27
合計		( )	6,625	4,170	118	10,914	27

- (注) 1 帳簿価額合計の金額には、建設仮勘定を含んでおりません。  
2 従業員数には、臨時従業員を含んでおりません。  
3 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、改修等に係る投資予定額は2,668百万円で、その内容は以下のとおりであります。

事業所名	設備の内容	投資予定額(千円)		資金調達方法	着手及び完了予定年月		増加能力 (客席増加数) (席)
		総額	既支払額		着手	完了	
和食レストラン 17店舗	新設	1,255,000	37,750	自己資金 借入金 リース	令和2年 1月	令和4年 3月	596
和食レストラン 21店舗	改装	258,000		自己資金 借入金	令和3年 4月	令和4年 3月	
情報システム等	基幹システム POS	1,155,000	77,205	自己資金 借入金 リース	令和2年 5月	令和4年 3月	

(注) 1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

2 当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

## 1【株式等の状況】

## (1)【株式の総数等】

## 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	100,000,000
計	100,000,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (令和3年3月31日)	提出日現在発行数(株) (令和3年6月28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	36,158,884	36,623,584	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	36,158,884	36,623,584		

(注)「提出日現在発行数」欄には、令和3年6月1日から有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

## (2)【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

## 【その他の新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は次のとおりであります。

## 第1回新株予約権

決議年月日	令和2年11月11日
新株予約権の数(個)	53,113 [ 48,466 ]
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	-
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 5,311,300 [ 4,846,600 ] (注)1
新株予約権の行使時の払込金額(円)	当初行使価額 922円(注)2
新株予約権の行使期間	自 令和2年11月30日 至 令和5年11月29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)	(注)3
新株予約権の行使の条件	各本新株予約権の一部行使はできないものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項	本新株予約権について、当社取締役会の承認を得た場合を除き、当社以外の第三者に対して譲渡を行うことはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	-

当事業年度の末日(令和3年3月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(令和3年5月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注)1. 本新株予約権は、行使価額修正条項付新株予約権であり、当該行使価額修正条項付新株予約権の特質は以下のとおりであります。

(1) 本新株予約権の目的となる株式の総数は6,700,000株、割当株式数は100株で確定しており、株価の上昇又は下落により行使価額(注)2.(2)に定義する。以下同じ。)が修正されても変化しない(但し、(注)2.(4)に従い、調整されることがある。)。なお、株価の上昇又は下落により行使価額が修正された場合、本新株予約権による資金調達額は増加又は減少する。

- (2) 行使価額の修正基準：本新株予約権の行使価額は、本新株予約権の各行使請求の効力発生日の直前取引日の株式会社東京証券取引所（以下「東京証券取引所」という。）における当社普通株式の普通取引の終値（以下「終値」という。）（同日に終値がない場合には、その直前の終値）の92%に相当する金額（1円未満の端数は切り捨てる。）が、当該効力発生日の直前に有効な行使価額を1円以上上回る場合又は下回る場合には、当該効力発生日以降、当該金額に修正される。
- (3) 行使価額の修正頻度：行使の際に（注）1.（2）に記載の条件に該当する都度、修正される。
- (4) 行使価額の下限：646円（但し、（注）2.（4）に従い調整される。以下「下限行使価額」という。）
- (5) 割当株式数の上限：6,700,000株（令和2年9月30日現在の発行済株式総数に対する割合は19.27%）
- (6) 本新株予約権が全て行使された場合の資金調達額の下限（（注）1.（4）に記載の行使価額の下限にて本新株予約権が全て行使された場合の資金調達額）：4,344,615,000円（但し、本新株予約権の一部は行使されない可能性がある。）
- (7) 本新株予約権には、当社の決定により本新株予約権の全部又は一部の取得を可能とする条項が設けられている（詳細は（注）4.を参照）。

## 2. 本新株予約権の行使時の払込金額

- (1) 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
各本新株予約権の行使に際して出資される財産は金銭とし、その価額は、行使価額に割当株式数を乗じた額とする。
- (2) 本新株予約権の行使に際して出資される当社普通株式1株当たりの金銭の額（以下「行使価額」という。）は、当初922円とする。但し、行使価額は（注）2.（3）又は（4）に従い、修正又は調整される。
- (3) 行使価額の修正  
本新株予約権の各行使請求の効力発生日（以下「修正日」という。）の直前取引日の東京証券取引所における終値（同日に終値がない場合には、その直前の終値）の92%に相当する金額の1円未満の端数を切り捨てた金額（以下「修正日価額」という。）が、当該修正日の直前に有効な行使価額を1円以上上回る場合又は下回る場合には、行使価額は、当該修正日以降、当該修正日価額に修正される。但し、修正日にかかる修正後の行使価額が下限行使価額を下回ることとなる場合には行使価額は下限行使価額とする。
- (4) 行使価額の調整  
当社は、当社が本新株予約権の発行後、（注）2.（4）に掲げる各事由により当社の普通株式数に変更を生じる場合又は変更を生じる可能性がある場合には、次に定める算式（以下「行使価額調整式」という。）をもって行使価額を調整する。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新発行・処分株式数} \times \text{1株当たりの払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新発行・処分株式数}}$$

行使価額調整式により行使価額の調整を行う場合及び調整後行使価額の適用時期については、次に定めるところによる。

- a（注）2.（4） bに定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を新たに発行し、又は当社の保有する当社普通株式を処分する場合（無償割当てによる場合を含む。）（但し、譲渡制限付株式報酬制度に基づき株式を交付する場合、新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使、取得請求権付株式又は取得条項付株式の取得、その他当社普通株式の交付を請求できる権利の行使によって当社普通株式を交付する場合、及び会社分割、株式交換又は合併により当社普通株式を交付する場合を除く。）  
調整後行使価額は、払込期日（募集に際して払込期間を定めた場合はその最終日とし、無償割当ての場合はその効力発生日とする。）以降、又はかかる発行若しくは処分につき株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日の翌日以降これを適用する。
- b 株式の分割により普通株式を発行する場合  
調整後行使価額は、株式の分割のための基準日の翌日以降これを適用する。
- c（注）2.（4） bに定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を交付する定めのある取得請求権付株式又は（注）2.（4） bに定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）を発行又は付与する場合（無償割当てによる場合を含む。但し、ストックオプション制度に基づき新株予約権を交付する場合を除く。）  
調整後行使価額は、取得請求権付株式の全部に係る取得請求権又は新株予約権の全部が当初の条件で行使されたものとみなして行使価額調整式を適用して算出するものとし、払込期日（新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の場合は割当日）以降又は（無償割当ての場合は）効力発生日以降これを適用する。但し、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合には、その日の翌日以降これを適用する。
- d 当社の発行した取得条項付株式又は取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の取得と引換えに（注）2.（4） bに定める時価を下回る価額をもって当社普通株式を交付する場合  
調整後行使価額は、取得日の翌日以降これを適用する。  
上記にかかわらず、当該取得条項付株式又は取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）に関して、当該調整前に（注）2.（4） cによる行使価額の調整が行われている場合には、調整後行使価額は、当該調整を考慮して算出するものとする。

- e (注)2.(4) a乃至cの場合において、基準日が設定され、かつ効力の発生が当該基準日以降の株主総会、取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには、(注)2.(4) a乃至cにかかわらず、調整後行使価額は、当該承認があった日の翌日以降これを適用する。  
 この場合において、当該基準日の翌日から当該承認があった日までに本新株予約権の行使請求をした本新株予約権者に対しては、次の算出方法により、当社普通株式を交付する。

$$\text{株式数} = \frac{(\text{調整前行使価額} - \text{調整後行使価額}) \times \text{調整前行使価額により当該期間内に交付された株式数}}{\text{調整後行使価額}}$$

この場合、1株未満の端数を生じたときはこれを切り捨てるものとする。

行使価額調整式により算出された調整後行使価額と調整前行使価額との差額が1円未満にとどまる場合は、行使価額の調整は行わない。但し、その後行使価額の調整を必要とする事由が発生し、行使価額を調整する場合には、行使価額調整式中の調整前行使価額に代えて調整前行使価額からこの差額を差し引いた額を使用する。

- a 行使価額調整式の計算については、円位未満小数第1位まで算出し、小数第1位を四捨五入する。  
 b 行使価額調整式で使用する時価は、調整後行使価額が初めて適用される日(但し、(注)2.(4) eの場合は基準日)に先立つ45取引日目に始まる30取引日(終値のない日数を除く。)の東京証券取引所における終値の平均値とする。この場合、平均値の計算は、円位未満小数第1位まで算出し、小数第1位を四捨五入する。  
 c 行使価額調整式で使用する既発行株式数は、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日、また、かかる基準日がない場合は、調整後行使価額を初めて適用する日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式の総数から、当該日において当社の保有する当社普通株式を控除した数とする。また、(注)2.(4) bの場合には、行使価額調整式で使用する新発行・処分株式数は、基準日において当社が有する当社普通株式に割り当てられる当社の普通株式数を含まないものとする。

(注)2.(4) の行使価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、本新株予約権者と協議の上、その承認を得て、必要な行使価額の調整を行う。

- a 株式の併合、資本の減少、会社分割、株式交換又は合併のために行使価額の調整を必要とするとき。  
 b その他当社の発行済普通株式数の変更又は変更の可能性が生じる事由等の発生により行使価額の調整を必要とするとき。  
 c 行使価額を調整すべき複数の事由が相接して発生し、一方の事由に基づく調整後行使価額の算出にあたり使用するべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。  
 (注)2.(4) の規定にかかわらず、(注)2.(4) に基づく調整後行使価額を初めて適用する日が本欄第3項に基づく行使価額の修正日と一致する場合には、当社は、必要な行使価額及び下限行使価額の調整を行う。

行使価額の調整を行うときは、当社は、調整後行使価額の適用開始日の前日までに、本新株予約権者に対し、かかる調整を行う旨並びにその事由、調整前行使価額、調整後行使価額及びその適用開始日その他必要な事項を書面で通知する。但し、(注)2.(4) eに定める場合その他適用開始日の前日までに上記通知を行うことができない場合には、適用開始日以降速やかにこれを行う。

### 3. 本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

- (1) 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式1株の発行価格  
 本新株予約権の行使により交付する当社普通株式1株の発行価格は、行使請求に係る本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額の総額に、行使請求に係る本新株予約権の発行価額の総額を加えた額を、当該行使請求に係る割当株式数で除した額とする。  
 (2) 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の額  
 本新株予約権の行使により株式を発行する場合の増加する資本金の額は、会社計算規則第17条の定めるところに従って算定された資本金等増加限度額に0.5を乗じた金額とし、計算の結果1円未満の端数を生じる場合はその端数を切り上げた額とする。増加する資本準備金の額は、資本金等増加限度額より増加する資本金の額を減じた額とする。

### 4. 自己新株予約権の取得の事由及び取得の条件

- (1) 当社は、本新株予約権の取得が必要と当社取締役会が決議した場合は、本新株予約権の払込期日の翌日以降、会社法第273条及び第274条の規定に従って通知をした上で、当社取締役会で定める取得日に、本新株予約権1個当たり払込金額と同額で、本新株予約権者(当社を除く。)の保有する本新株予約権の全部又は一部を取得することができる。一部取得をする場合には、合理的な方法により行うものとする。  
 (2) 当社は、令和5年11月29日に、本新株予約権1個当たり払込金額と同額で、本新株予約権者(当社を除く。)の保有する本新株予約権の全部を取得する。  
 (3) 当社は、当社が消滅会社となる合併又は当社が完全子会社となる株式交換若しくは株式移転(以下「組織再編行為」という。)につき公表を行った場合又は当社株主総会で承認決議した場合、会社法第273条の規定に従って取得日の2週間前までに通知をした上で、当該組織再編行為の効力発生日より前のいずれかの日に、本新株予約権1個当たり払込金額と同額で、本新株予約権者(当社を除く。)の保有する本新株予約権の全部を取得する。

- (4) 当社は、当社が発行する株式が東京証券取引所により監理銘柄、特設注意市場銘柄若しくは整理銘柄に指定された場合又は上場廃止となった場合には、当該銘柄に指定された日又は上場廃止が決定した日から2週間後の日(休業日である場合には、その翌営業日とする。)に、本新株予約権1個当たり払込金額と同額で、本新株予約権者(当社を除く。)の保有する本新株予約権の全部を取得する。
5. 行使価額修正条項付新株予約権社債券等に関する事項は以下のとおりであります。
- (1) 権利の行使に関する事項についての所有者との間の取決めの内容
- <行使許可条項>
- ・割当先は、当社との間で締結する第三者割当契約に従って当社に対して本新株予約権の行使に係る許可申請書を提出し、これに対し当社が書面(以下「行使許可書」といいます。)により本新株予約権の行使を許可した場合に限り、行使許可書に示された最長60取引日の期間(以下、「行使許可期間」といいます。)に、行使許可書に示された数量の範囲内でのみ、本新株予約権を行使できます。また、割当先は、何度でも行使許可の申請を行うことができますが、当該申請の時点で、それ以前になされた行使許可に基づき割当先が本新株予約権の行使を行うことが可能である場合には、行使許可の申請を行うことができません。
  - ・当社は、行使許可を行った後、行使許可期間中に当該行使許可を取り消す旨を割当先に通知することができます。この場合、通知の翌取引日から、割当先は当該行使許可に基づく本新株予約権の行使ができなくなります。
  - ・当社は、行使許可を行った場合又は行使許可を取り消した場合には、その旨をプレスリリースにて開示いたします。
- <譲渡制限条項>
- ・割当先は、本新株予約権について、当社取締役会の承認を得た場合を除き、当社以外の第三者に譲渡を行うことはできません。
- <行使制限措置>
- ・割当先は、いずれの暦月においても、当該暦月において本新株予約権の行使により交付されることになる当社普通株式の数の合計が、上場株式数の10%を超えることとなる本新株予約権の行使(以下「制限超過行使」という。)を行わないものとする。但し、当社が本新株予約権とは別の時価連動型新株予約権等で当該時価連動型新株予約権等に係る新株予約権等の行使期間が本新株予約権と重複するものを発行している場合には、上記規定中の「当該暦月において本新株予約権の行使により交付された当社普通株式の数の合計」を計算するにあたって、同じ暦月において当該時価連動型新株予約権等に係る新株予約権等の行使により交付されることとなる当社普通株式の数も合算するものとする。
  - ・割当先は、本新株予約権の行使にあたっては、あらかじめ、本新株予約権の行使が制限超過行使に該当しないかについて当社に確認するものとし、当社は、割当先からかかる確認を受けた場合、直ちに回答するものとする。
  - ・当社は、当社の発行した時価連動型新株予約権等を保有する者に対して、制限超過行使を行わせないものとする。
- (2) 当社の株券の売買に関する事項についての所有者との間の取決めの内容  
該当事項はありません。
- (3) 当社の株券の貸借に関する事項についての所有者と会社の特別利害関係者等との間の取決めの内容  
該当事項はありません。
- (4) その他投資者の保護を図るための必要な事項  
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】

	第4四半期会計期間	第53期
	(自 令和3年1月1日 至 令和3年3月31日)	(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
当該期間に権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数(個)	10,457	13,887
当該期間の権利行使にかかる交付株式数(株)	1,045,700	1,388,700
当該期間の権利行使にかかる平均行使価額等(円)	782	780
当該期間の権利行使にかかる資金調達額(千円)	818,132	1,083,105
当該期間の末日における権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数の累計(個)	-	13,887
当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等にかかる累計の交付株式数(株)	-	1,388,700
当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等にかかる累計の平均行使価額等(円)	-	780
当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等にかかる累計の資金調達額(千円)	-	1,083,105

## (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
令和2年2月1日(注)1	1,561,104	34,770,184	-	8,532,856	1,409,676	5,586,065
令和2年4月1日～ 令和3年3月31日(注)2	1,388,700	36,158,884	543,254	9,076,110	543,254	6,129,319

(注)1 当社を株式交換完全親会社とし、株式会社家族亭を株式交換完全子会社とする株式交換及び当社を株式交換完全親会社とし、株式会社サンローリーを株式交換完全子会社とする株式交換による増加であります。

2 新株予約権の行使による増加であります。

3 令和3年4月1日から令和3年5月31日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が464,700株、資本金及び資本準備金がそれぞれ176,576千円増加しております。

4 令和3年5月18日開催の取締役会決議に基づき、同日付で資本準備金を4,158,254千円減少させ、同額をその他資本剰余金に振替えるとともに、その他資本剰余金4,000,939千円を繰越利益剰余金に振替え、欠損填補を実施しております。

## (5) 【所有者別状況】

令和3年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	18	17	185	34	7	23,295	23,556	
所有株式数 (単元)	-	46,684	2,760	40,168	4,235	70	267,644	361,561	2,784
所有株式数 の割合(%)	-	12.91	0.76	11.11	1.17	0.02	74.02	100	

(注)1 自己株式343株は、「個人その他」に3単元、「単元未満株式の状況」に43株含まれております。

なお、令和3年3月31日現在の実質的な所有株式数は343株で株主名簿上の株式数と一致しております。

2 「金融機関」には、役員株式給付信託の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式1,190単元が含まれております。

( 6 ) 【大株主の状況】

令和3年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する 所有株式数の割合(%)
エイチ・ツー・オー リテイリング 株式会社	大阪市北区角田町8-7	2,557	7.07
重里 欣孝	大阪市阿倍野区	2,000	5.53
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2-7-1	1,199	3.32
株式会社日本カストディ銀行 (信託口4)	東京都中央区晴海1-8-12	859	2.38
日本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2-11-3	786	2.18
重里 百合子	大阪市天王寺区	769	2.13
麒麟麦酒株式会社	東京都中野区中野4-10-2	600	1.66
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海1-8-12	391	1.08
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1-8-12	353	0.98
株式会社日本カストディ銀行 (信託口6)	東京都中央区晴海1-8-12	329	0.91
計		9,847	27.23

- (注) 1 株式会社日本カストディ銀行(信託口)の所有する株式のうち、119,000株は当社が導入した役員株式給付信託が所有する当社株式であります。なお、当該株式は連結財務諸表及び財務諸表において自己株式として計上しております。
- 2 株式会社日本カストディ銀行(信託口4)、日本スタートラスト信託銀行株式会社(信託口)、株式会社日本カストディ銀行(信託口)、株式会社日本カストディ銀行(信託口5)及び株式会社日本カストディ銀行(信託口6)の持株数は、全て信託業務に係る株式であります。
- 3 令和元年10月21日付(報告義務発生日 令和元年10月14日)で株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループから変更報告書が関東財務局長に提出されておりますが、当社としては、令和3年3月31日現在の実質所有状況が確認できていないものについては、上記大株主の状況には含めておりません。  
なお、変更報告書の内容は、次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に対する 所有株式数の割合(%)
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2-7-1	1,199	3.61
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内1-4-5	522	1.57
三菱UFJ国際投信株式会社	東京都千代田区丸の内1-12-1	93	0.28
カブドットコム証券株式会社	東京都千代田区大手町1-3-2	67	0.20
計		1,883	5.67

- 4 令和2年12月7日付(報告義務発生日 令和2年11月30日)で三井住友信託銀行株式会社から大量保有報告書が関東財務局長に提出されておりますが、当社としては、令和3年3月31日現在の実質所有状況が確認できていないものについては、上記大株主の状況には含めておりません。  
なお、大量保有報告書の内容は、次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に対する 所有株式数の割合(%)
三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社	東京都港区芝公園1-1-1	1,459	4.20
日興アセットマネジメント株式会社	東京都港区赤坂9-7-1	314	0.90
計		1,773	5.10

(7) 【議決権の状況】  
【発行済株式】

令和3年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 36,155,800	361,558	-
単元未満株式	普通株式 2,784	-	-
発行済株式総数	36,158,884	-	-
総株主の議決権	-	361,558	-

- (注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、役員株式給付信託の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式119,000株(議決権の数1,190個)が含まれております。
- 2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式43株が含まれております。

【自己株式等】

令和3年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) SRSホールディングス 株式会社	大阪市中央区安土町2-3-13 大阪国際ビルディング30階	300	-	300	0.00
計		300	-	300	0.00

- (注) 1 当社名義で単元未満株式43株を所有しております。
- 2 役員株式給付信託の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式119,000株(0.33%)は、上記自己株式には含めておりません。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】  
(取締役に対する株式給付信託の導入)

当社は、令和元年6月27日開催の第51期定時株主総会決議に基づき、令和2年2月25日より、当社の取締役(社外取締役、監査等委員である取締役を除きます。)及び主要なグループ会社の取締役(社外取締役、監査等委員又は当社の取締役兼務である取締役を除きます。当社の取締役と併せて「取締役等」といいます。)に対する株式報酬制度「株式給付信託」(以下、「本制度」といいます。)を導入しております。

1. 株式給付信託制度の概要

株式給付信託は、予め当社が定めた役員株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした取締役等に対し、当社株式等を給付する仕組みです。

当社は、取締役等に対し役員株式給付規程に基づき定まる数のポイントを付与し、一定の条件により受給権を取得した時に当該付与ポイントに相当する当社株式等を給付します。取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役の退任時となります。取締役等に対し給付する株式については、予め信託設定した

金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。株式給付信託の導入により、取締役等に対して中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることが期待されます。

2. 取締役等に給付する予定の株式の総数

有価証券報告書提出日現在で、当社は119,714千円を拠出し、株式給付信託口が当社株式を119,000株保有しております。

3. 当該株式給付信託制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

当社の取締役（社外取締役、監査等委員である取締役を除きます。）及び主要な連結子会社5社（サトフードサービス株式会社、株式会社フーズネット、株式会社家家族亭、株式会社宮本むなし及びサト・アークランドフードサービス株式会社）の取締役（社外取締役、監査等委員又は当社の取締役兼務である取締役を除きます。）

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】普通株式

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数（株）	処分価額の総額（千円）	株式数（株）	処分価額の総額（千円）
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	343	-	343	-

(注) 1 当期間における保有自己株式数には、令和3年6月1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。

2 当事業年度における保有自己株式数には、役員株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式119,000株は含まれておりません。

なお、株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式は連結財務諸表及び財務諸表において自己株式として表示しております。

### 3【配当政策】

当社の利益配分の基本的な考え方は、業績に応じて一定の配当性向を保つという考え方を採らず、極力安定的な配当を維持することを基本方針としております。

しかしながら、当事業年度は当期純損失を計上することとなり、誠に遺憾ながら当期の期末配当を無配とさせていただきます。

株主の皆様には深くお詫び申し上げますとともに、早期に復配できるよう努めてまいりますので、引き続きご支援を賜りますようお願い申し上げます。

当社は中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としており、これらの剰余金の配当の決定機関は取締役会であります。

当社は「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる」旨及び「会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって剰余金の配当等を行うことができる」旨を定款に定めております。

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

#### (コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方)

当社は、『私たちは、食を通じて社会に貢献します。』をフィロソフィー（企業哲学）と定め、株主、お客様、従業員、お取引先、地域社会等にとってなくてはならない企業を目指し、適正な利益を確保しながら社会の繁栄に役立つべく様々な活動を推進しております。このフィロソフィーの具現化のためには、経営環境の変化に迅速に対応し得る効率的な職務執行体制及び経営管理体制並びにステークホルダーに支持される公正なコーポレート・ガバナンス体制を構築・維持することが重要な施策であると位置付けております。

#### (コーポレート・ガバナンスに関する施策の実施状況)

##### 企業統治の体制

##### ア 企業統治の体制

###### ・ 企業統治の体制の概要とその体制を採用する理由

当社は、平成29年6月29日開催の第49期定時株主総会において、監査等委員会設置会社への移行を前提とした定款の変更が決議されたことにより、同日付をもって、従来の監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。

これにより、構成員の過半数を社外取締役とする監査等委員会を設置し、監査等委員である取締役に取締役会における議決権を付与することで、監査・監督機能の強化と、役割と責任を明確化し、透明性の高い経営に努めるとともに、経営判断のスピードを一層高めてまいります。

取締役会は、取締役3名（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4名（うち社外取締役3名）で構成されております。

取締役会は毎月開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。取締役会は最高意思決定機関として、経営の重要事項の意思決定並びに取締役及び執行役員の職務の執行を監督しております。また、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の任期中の経営判断の的確性と職務執行の責任を明確にするために任期を1年としております。

###### ・ 経営会議

経営会議は業務執行取締役、執行役員及び重要関係会社社長で構成され、経営及び業務運営管理に関する重要執行方針を協議もしくは決定する場として、月2回開催しております。

###### ・ 監査等委員会

4名の監査等委員（うち社外取締役3名）で構成されており、原則として、毎月開催するほか、必要に応じて随時開催いたします。また、監査等委員は、取締役会その他重要な会議へ出席することを含めて、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務執行を監査・監督しております。

###### ・ コーポレートガバナンス統括部

コーポレートガバナンス統括部は、監査等委員会の事務局として監査等委員会の事務を補助するとともに、SRSグループ監査室と連携して、社内の全部署・全業務について内部監査を行っております。

##### イ 内部統制システムの整備の状況

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に、社長を委員長とするコンプライアンス委員会を設置し、役員に対しては「SRSグループ役員倫理規範」、従業員に対しては「SRSグループ従業員規範」を制定するとともに、コンプライアンスに関する手引書による啓発や各種研修及び諸会議において指導する等により、役員・従業員一人ひとりが法令遵守及び高い企業倫理に基づいて企業活動を推進しています。

この委員会の事務局はコーポレートガバナンス統括部とし、従業員がコンプライアンスの観点から判断に迷った場合や不正行為を発見した場合等のヘルプライン（相談窓口）の受付も行っております。

上記に加え、労働時間管理に関する不適切な取り扱い等を是正する措置の一環として、外部の弁護士事務所を窓口とするヘルプラインを設置しており、問題を未然に防ぎ、迅速に対応できる仕組みを構築しております。

また、内部統制システムは、当社の企業価値を高め、競争を勝ち抜き、存続し続けるために必要不可欠な仕組みであるとの基本的な考え方のもと、業務の適正を確保し、財務報告の適正性を確保するため、社長を委員長とする「内部統制委員会」を設置するとともに、その下部組織として「内部統制小委員会」を設け、それらの方針・指導・支援のもと、当社及び当社子会社において、金融商品取引法に基づく評価・監査の基準・実施基準に沿った、内部統制システムの整備及び適正な運用を実施しております。

ウ リスク管理体制の整備の状況

当社は、分野ごとに発生可能性のあるリスクの洗い出しに努めるとともに、想定されるリスクについて、社内規程に則った部門責任者による自立的管理を行っております。商品の安全・安心のための品質保証については品質保証委員会を、コンプライアンス等についてはコンプライアンス委員会を設置し、それぞれ社長を委員長として、全社横断的な管理体制を構築しています。当社のリスク管理の上で、特に重要な提供商品の安全・安心に関しては、SRSグループ監査室安全衛生担当が品質保証委員会の事務局となり、食材の開発・仕入れから加工・提供及び監視までの品質保証に関する一貫した安全・安心体制の精度の向上を図っております。なお、SRSグループ監査室安全衛生担当は、店舗等の安全衛生監査も実施しております。

また、重大な損害の発生が予測されるリスク情報が、直ちに経営トップマネジメントへ報告伝達される危機管理体制の構築運営に努めております。

エ 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社は、子会社の取締役に対し、当社が定める「関係会社管理規程」及び「経営会議規程」に基づき、子会社の営業成績、財務状況その他重要な情報について、定期的又は随時の報告を義務付けております。

オ 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及び整備状況

当社及び当社子会社の従業員規範・役員倫理規範において、社会の秩序や企業の健全な活動に脅威を与える反社会的な勢力に対して、毅然とした態度をとり、反社会的勢力に経済的な利益は一切供与しないことを定めております。

・ 反社会的勢力への対応

反社会的勢力に対しては、全社員一丸となり会社全体として対応することとし、反社会的勢力の関係者と思われる者に、金銭その他の経済的利益の供与は禁止しております。なお、反社会的勢力に対する対応責任部門は総務部門とし、その対応にあっております。

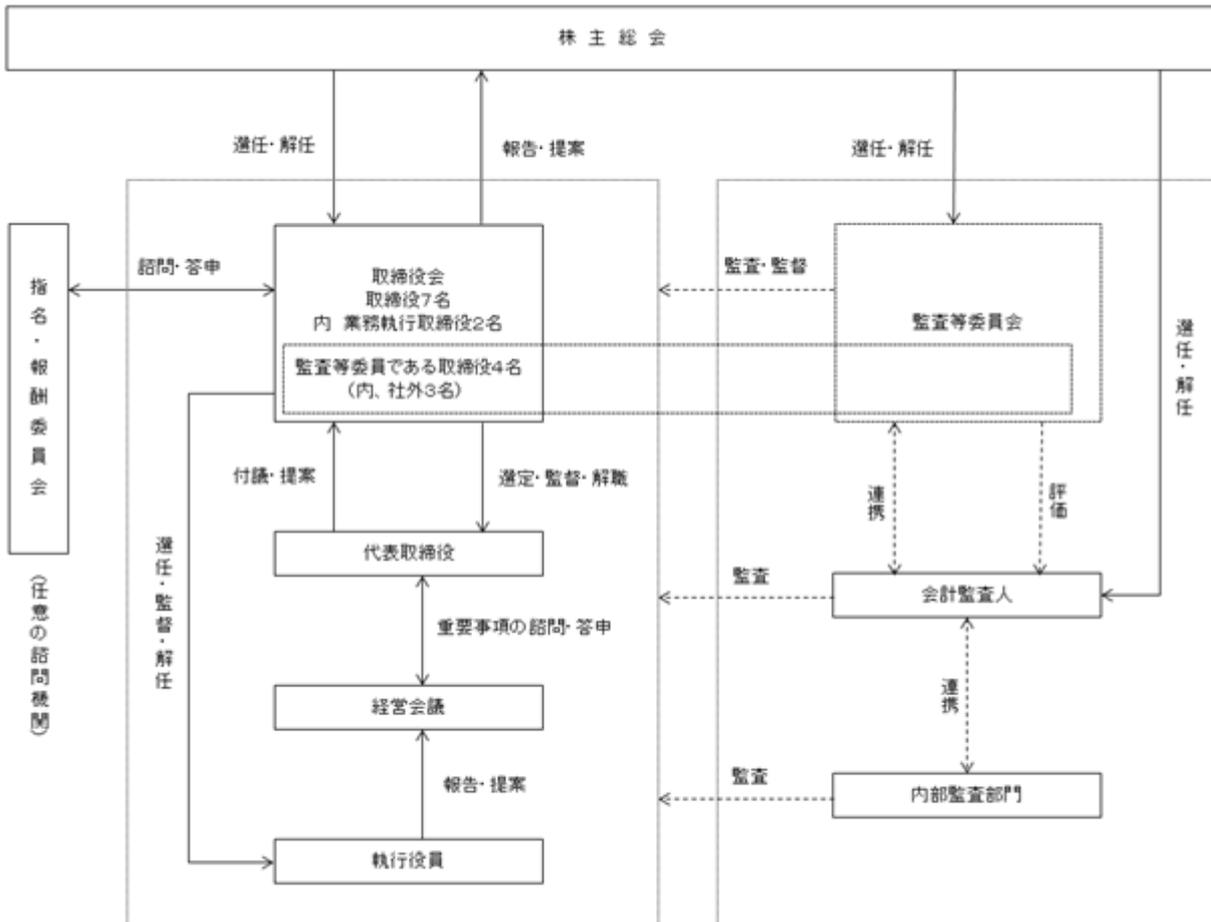
・ 外部の専門機関との連携状況

当社は大阪府企業防衛連合協議会に加盟し、平素より関係行政機関などからの情報収集に努め、事案の発生時には関係行政機関や弁護士等法律の専門家と緊密に連絡を取り、組織全体として速やかに対処できる体制を構築しております。

・ 対応マニュアルの整備状況

反社会的勢力対応マニュアルを作成するとともに、大阪府警察本部主催の講習会に参加し、対応上の留意点等を随時社内において共有しております。

コーポレート・ガバナンス体制の模式図は次のとおりであります。



#### 責任限定契約の内容の概要

当社は取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）が期待される役割を十分に発揮できるよう、定款第27条において、任務を怠ったことによる損害賠償責任を限定する契約を締結できる旨を定めており、会社法第427条第1項の規定に基づき、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おります。

また、会計監査人が期待される役割を十分に発揮できるよう、定款第36条において、任務を怠ったことによる損害賠償責任を限定する契約を締結できる旨を定めており、有限責任 あずさ監査法人と当社との間で会社法第427条第1項の規定に基づき、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おります。

当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、その職務を行うにつき善意かつ重大な過失がないときは、法令が定める最低責任限度額としております。

#### 株主総会決議事項を取締役会で決議できる事項

##### ア 剰余金の配当等の決定機関

当社は、平成23年6月29日開催の第43期定時株主総会決議により、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

##### イ 取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定に基づき、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議をもって免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役が職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにすることを目的とするものであります。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項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定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

#### 取締役選任の要件

当社は、取締役選任決議について、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定款に定めております。

また、取締役の選任決議は累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

#### （株式会社の支配に関する基本方針）

##### 基本方針の内容

当社は、『私たちは、食を通じて社会に貢献します。』という当社のフィロソフィー(企業哲学)並びにこれに基づき築きあげられた企業価値は、当社が中長期的に発展する基礎となるべきものと考えています。

また、当社の経営にあたっては、外食産業に関する永年に亘る技術の蓄積と経験並びに当社のお取引先及び従業員等のステークホルダーのみならず、当社が事業を行っている地域におけるお客様との間に築かれた信頼関係への理解が不可欠であり、これらに関する十分な理解なくしては、当社の企業価値を適正に判断することはできないものと考えております。

さらに、当社は、地域社会において潤いのある、楽しい食事の機会を提供するという地道な努力・実績の積み重ねこそが企業価値の拡大を導くものと考えており、とりわけ、短期的な目先の利益追求ではなく、腰を据えて社会の繁栄に役立つ様々な事業活動の推進等の中長期的に企業価値向上に取組む経営こそが、株主の皆様全体の利益の拡大に繋がるものと考えております。

当社が携わる外食産業は、人びとが生きていく上で不可欠な「食」を担うものであり、食の安全を十分に意識して取組んでいく必要があります。このような取組みと実績の積み重ねは、当社の更なる飛躍の基礎であり、当社の企業価値の源泉であると考えております。

当社取締役会は、当社の企業価値及び株主共同の利益を最大化していくためには、中長期的な観点から、このような当社の企業価値を生み出す源泉を育て、強化していくことが最も重要であり、当社の財務及び事業の方針の決定は、このような認識を基礎として判断される必要があると考えます。

したがって、当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、当社の企業価値の源泉を理解し、当社が企業価値ひいては株主共同の利益を継続的かつ持続的に確保、向上していくことを可能とする者であるべきと考えております。

#### 基本方針の実現に資する取組み(企業価値及び株主利益向上に向けた取組み)

当社は、当社創業者が昭和33年11月に法善寺横丁に飲食店「すし半」を開店し、すしと素材盛り沢山の鍋を安価で提供することにより「働く者の鍋屋」として絶大なご支持を頂いたことに始まります。

以来、今日まで、お客様の食生活への貢献を企業目的として、和食チェーン「和食さと」を中心に取組んでまいりました。

当社は、『私たちは、食を通じて社会に貢献します。』というフィロソフィー(企業哲学)の下『DREAM〔夢見る〕パートナーと共に、夢の実現をめざします。』、『ENJOY〔楽しむ〕カスタマーと共に楽しさを分かち合います。』、『LOVE〔愛する〕コミュニティを愛し、人びとと共に生きます。』という3つの経営理念を掲げています。

飲食店としてお客様をはじめ地域社会に親しまれる経営を心がけるとともに、従業員との協働を通じて、食を通じた社会への貢献を実現するべく、日々の企業活動の担い手である従業員との信頼関係の構築に努めており、かかるフィロソフィー(企業哲学)の下、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を向上させるべく日々経営努力を重ねております。

具体的には、以下のような施策に取り組んでおり、当社ウェブサイト(<https://srs-holdings.co.jp/>)上の「CSR情報」にて情報を公開しております。

#### ア 安全・安心へのこだわり

当社は、お客様の健康を願い、安心してお食事をお召し上がりいただけるよう、食材の鮮度管理はもちろんのこと、その調達にあたり国の定める基準に準拠し、チェックを行っております。

#### イ 環境問題への取り組み

環境・社会と経済が調和した「持続可能な社会」の実現に貢献するため、当社「企業倫理憲章」には「環境問題への取り組みは、企業の存在と活動に必須の条件であると認識し行動する」と定められており、「地球温暖化防止・エネルギー使用の合理化」や「食品廃棄物等の発生抑制・リサイクル」などを重点課題としております。

#### ウ 地域・社会への貢献

当社は、地域になくなくてはならない企業たるべく、適正な利益を確保しつつも、社会の繁栄に貢献するべく各種活動を実施しております。「食育」を通じた健全な次世代の育成支援を目的とし、地元中学生の「店舗体験学習」への協力や「キッザニア甲子園内、すし屋バビリオン」への出展を実施しております。また、「ハンドルキーパー運動」などの飲酒運転根絶活動、各自治体による「災害時帰宅困難者支援活動」、「フードバンク」への食品の寄贈を通じた各団体の支援活動、社外団体の募金活動にも協力しております。

#### エ 働きやすい職場環境の整備

当社は、互いの人権・人格・価値観を尊重し、安全で働きやすい職場環境の整備に努めており、その前提に立って、経営理念にも謳われている「夢を実現できる会社」を実現するべく、各種人事・教育制度を採用・実施しております。

今後もこれらの取り組みの積み重ねにより、「最も顧客に信頼されるレストラン」の実現を図り、社会から真に必要とされる企業を目指し成長を続ける所存です。

さらに、当店をご利用頂くお客様に、より当店への理解と愛着を深めて頂き、ひいては、当社の株主としてのご支援を頂くことを念頭に、個人株主の形成に向けて株主優待をはじめとする株主への利益還元にも取り組んでおります。

会社の支配に関する基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取り組み

当社は、会社の支配に関する基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取り組みとして、平成29年5月12日の取締役会において、「当社株式の大規模買付行為への対応方針（買収防衛策）」（以下「本プラン」といいます。）の継続を決議し、平成29年6月29日開催の第49期定時株主総会において承認をいただいておりますが、令和2年5月18日の取締役会において本プランの終了を決議いたしました。現在では不適切な大規模買付行為を防止するための具体的な対応策（買収防衛策）を導入しておりません。このため、当社株式に対する大規模買付を行おうとする者に対しては、大規模買付行為の是非を株主の皆様が適切に判断するために必要かつ十分な情報の提供を求め、あわせて当社取締役会の意見等を開示し、株主の皆様の検討等のために必要な時間と情報の確保に努めるなど、金融商品取引法、会社法その他関係法令に基づき、適宜適切な処置を講じるとともに、引き続き企業価値及び株主の皆様のご利益の一層の確保、向上に努めてまいります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性5名 女性2名 (役員のうち女性の比率28.6%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
代表取締役 執行役員 社長	重里 政彦	昭和43年5月25日生	平成20年5月 アリスタライフサイエンス株式会社退職 平成20年6月 当社入社 平成20年6月 社長室長 平成21年2月 執行役員郊外和食営業本部長 平成22年6月 取締役兼執行役員 平成22年7月 取締役兼執行役員 事業統括本部長 平成26年2月 取締役執行役員副社長 管理本部長 平成28年2月 取締役執行役員副社長 平成29年4月 代表取締役執行役員社長(現任) 令和2年4月 サトフードサービス株式会社 代表取締役執行役員社長(現任) (重要な兼職の状況) サトフードサービス株式会社 代表取締役執行役員社長	(注)3	1,001
取締役 会長	重里 欣孝	昭和33年3月22日生	昭和62年3月 当社入社 昭和62年6月 取締役企画室長 平成2年4月 常務取締役商品本部長 平成5年11月 代表取締役社長 平成14年6月 代表取締役兼執行役員社長 平成26年2月 代表取締役執行役員社長 平成29年4月 取締役会長(現任)	(注)3	20,000
取締役 執行役員 管理本部長	田中 正裕	昭和37年10月2日生	平成26年1月 株式会社三菱東京UFJ銀行(現 三菱UFJ銀行)退職 平成26年2月 当社入社 平成26年2月 執行役員 経営企画本部長 平成27年6月 取締役執行役員 経営企画本部長 平成28年2月 取締役執行役員 管理本部長(現任)	(注)3	197
取締役 監査等委員	西河 忠久	昭和32年3月2日生	昭和54年4月 当社入社 平成元年9月 店舗運営三部長 平成7年3月 店舗開発部長 平成9年8月 情報システム部統括マネジャー 平成18年4月 経営管理部統括マネジャー 平成27年9月 SRSグループ監査室長 平成29年4月 株式会社フーズネット監査役 株式会社宮本むなし監査役 サト・アークランドフードサービス株式会社監査役 令和2年2月 株式会社家族亭監査役 株式会社サンローリー監査役 令和3年4月 M&Sフードサービス株式会社監査役 令和3年6月 取締役(常勤監査等委員)(現任)	(注)4	13

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
取締役 監査等委員	渡辺 正夫	昭和27年11月24日生	平成18年2月 三菱商事株式会社退職 平成18年2月 日本ケンタッキー・フライド・チキン株式会社(現 日本KFCホールディングス株式会社)代表取締役執行役員社長 平成26年4月 同社取締役顧問 平成26年6月 同社顧問 平成27年3月 同社退職 平成27年6月 当社社外取締役 平成29年6月 社外取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-
取締役 監査等委員	宮本 圭子	昭和39年3月23日生	平成4年4月 第一法律事務所(現弁護士法人第一法律事務所)入所 平成19年12月 弁護士法人第一法律事務所 社員弁護士(現任) 平成29年6月 当社社外取締役(監査等委員)(現任)(重要な兼職の状況) 弁護士法人第一法律事務所 社員弁護士	(注)4	-
取締役 監査等委員	田中 浩子	昭和40年4月1日生	平成11年10月 有限会社田中浩子事務所(現株式会社Taste One)設立 平成26年4月 大阪成蹊大学マネジメント学部教授 平成28年4月 県立広島大学大学院経営管理研究科教授 平成30年4月 立命館大学食マネジメント学部教授 同大学院経営管理研究科兼任 令和元年6月 福島工業株式会社(現 フクシマガリレイ株式会社)社外取締役(現任) 令和2年4月 立命館大学食マネジメント学部副学部長(現任) 令和2年5月 株式会社平和堂社外取締役(現任) 令和3年6月 当社社外取締役(監査等委員)(現任)(重要な兼職の状況) 立命館大学食マネジメント学部副学部長 フクシマガリレイ株式会社社外取締役 株式会社平和堂社外取締役	(注)4	-
計					21,211

- (注) 1 取締役渡辺正夫、宮本圭子及び田中浩子は、監査等委員である社外取締役であります。  
2 代表取締役重里政彦及び取締役重里欣孝は、兄弟であります。  
3 取締役(監査等委員である取締役は除く。)の任期は、令和3年3月期に係る定時株主総会終結の時から令和4年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
4 監査等委員である取締役西河忠久、渡辺正夫、宮本圭子及び田中浩子の任期は令和3年3月期に係る定時株主総会終結の時から令和5年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
5 所有株式数には、役員持株会等における各自の持分を含めた実質所有株式数を記載しております。なお、提出日(令和3年6月28日)現在における取得株式数を確認することができないため、令和3年5月31日現在の実質所有株式数を記載しております。  
6 平成29年6月29日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社に移行しております。

## 7 執行役員

当社では、コーポレートガバナンス強化の一環として、取締役会の意思決定の迅速化、役割分担による業務運営機能の強化とクイックレスポンス体制強化のため、執行役員制度を導入しております。

職名	氏名
代表取締役執行役員社長	重里 政彦
取締役執行役員 管理本部長	田中 正裕
執行役員 SRSグループMD本部長 兼事業開発本部長	瀬戸口 弘一
執行役員 SRSグループSCM本部長	キルキ レナン
執行役員 管理本部付関連会社・アライアンス担当	夏井 克典
執行役員 管理本部付財務経理部担当 兼店舗開発部長	池田 訓
執行役員 SRSグループマーケティング戦略室長	佐々木 亮

## 社外役員の状況

監査等委員である取締役4名中3名を社外取締役として選任しており、経営の透明性の確保及びコーポレート・ガバナンスの強化を図っております。

当社は、社外取締役の選任に関して、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に貢献できることを基本方針とし、株式会社東京証券取引所の上場規制を参考に独立性の判断基準を策定しております。

当該基準を勘案した結果、社外取締役3名がいずれも独立性を有するものと判断しており、株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、取引所に届けております。

なお、社外取締役渡辺正夫、宮本圭子及び田中浩子は、会社との人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係について、該当事項はありません。

社外取締役田中浩子は立命館大学食マネジメント学部副部長、フクシマガリレイ株式会社社外取締役及び株式会社平和堂社外取締役であります。同大学及び各社と当社との間には特別な取引関係はありません。社外取締役渡辺正夫及び宮本圭子との間にも特別な取引関係はありません。

社外取締役は、企業経営者や弁護士、また大学教授として培った知見を企業経営全般に活かし、経営の監視と助言を行い、経営の透明性の確保及びコーポレートガバナンスの一層の強化を図ることが出来るものと考えております。

なお、社外取締役は取締役会に出席するとともに、経営会議にも出席し、専門的見地から経営の監督を行うとともに、必要に応じて意見を述べております。

社外取締役は、企業経営者や弁護士、また大学教授としての視点から、実効性の高い監査機能を有し、経営者の職務遂行の妥当性を十分に監査・監督できるものと考えております。

## 監査等委員会による監査と内部監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社は、監査等委員会の事務局としてコーポレートガバナンス統括部を設置し、同部の責任者がSRSグループ監査室の責任者を兼務することで、監査等委員会とSRSグループ内部監査室が緊密に情報交換を行い、適切な相互連携を図っております。

また、監査等委員会は、会計監査人から監査計画の概要、監査重点項目、監査結果、会計監査人が把握した内部統制システムの整備状況及び運用状況等について報告を受けるとともに、必要に応じて、会計監査人の行う監査や講評に立ち会い、又は監査の実施経過について適宜報告を求めるなど、相互に意見交換を行う等、会計監査人と緊密な連携を図っております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査等委員会監査の状況

監査等委員会につきましては、4名の監査等委員が取締役会その他重要な会議へ出席する事を含め、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務執行を監査・監督しております。また、内部監査部門との連携については、適宜、監査体制・監査計画について打ち合わせを行うと共に、内部監査部門が実施した監査実施状況の報告及び当該報告に基づく対応等について協議すべく会合を開催しております。また、経営トップマネジメントが決裁した社内稟議書を始めとする業務執行に係る文書は、社内イントラネット上に掲示されており、監査等委員が随時閲覧出来る体制を構築・運用する事で、必要に応じ取締役（監査等委員である取締役を除く。）又は使用人にその説明を求めることができる体制をとっております。

当事業年度において、当社は監査等委員会を14回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
寺島 康雄（注）1	3回	3回
佐藤 治正	14回	13回
渡辺 正夫	14回	14回
宮本 圭子	14回	14回

（注）1 寺島康雄氏については、令和2年6月25日開催の第52期定時株主総会終結の時をもって退任いたしましたので、在任時に開催された監査等委員会の出席状況を記載しております。

監査等委員会における主な検討事項は、監査の基本方針及び監査計画の策定、監査報告書の作成、取締役の職務執行の適法性・妥当性、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の評価及び監査報酬の同意等であります。

## 内部監査の状況

内部統制システムとして社長直轄のコーポレートガバナンス統括部及びSRSグループ監査室を設置しており、店舗の金銭類取扱監査、本社業務監査、関係会社監査等の各部門の業務執行の有効性、法令・会社規定の遵守状況等について内部監査を実施し、経営トップマネジメント及び監査等委員会へ報告を行うとともに、業務の改善に向けた具体的な助言・勧告を行っております。また、財務報告の信頼性を確保するため、会社の業務活動（プロセス）が法令及び諸規定に準拠し、財務報告に係る内部統制が有効に機能しているかについて内部統制監査を行っております。

## 会計監査の状況

## ア 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

## イ 継続監査期間

3年間

## ウ 業務を執行した公認会計士

業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員	業務執行社員	黒川 智哉
指定有限責任社員	業務執行社員	東浦 隆晴

## エ 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 8名 その他 9名

## オ 監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は、監査法人の選定等にあたっては、当社の業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模と世界的なネットワークを持つこと、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間及び具体的な監査実施要領並びに監査費用が合理的かつ妥当であること、監査実績等を総合的に判断し決定しており、また、その結果、有限責任 あずさ監査法人が当社の会計監査人として適切であると判断しております。

カ 監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、監査実施状況や監査報告等を通じ、独立の立場を保持し、適切な監査を実施しているかについて検証しております。また、日本公認会計士協会の定める「独立性に関する指針」に基づき独立性及び必要な専門性を有することについても検証しております。加えて、別に定める「会計監査人の評価・選定に係る基準」に基づき、会計監査人の適格性、専門性、品質管理・監査の実施体制、監査の有効性と効率性について、毎期評価しております。

監査報酬の内容等

ア 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	37	5	46	-
連結子会社	-	-	-	-
計	37	5	46	-

当社における非監査業務の内容は、財務デューデリジェンス業務であります。

イ 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬(ア.を除く)

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	-	-	-	-
連結子会社	-	0	-	0
計	-	0	-	0

連結子会社における非監査業務の内容は、インドネシアへの出向者の個人所得税に係るアドバイザー業務であります。

ウ その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

エ 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する報酬につきましては、監査公認会計士等より提示された監査計画及び監査報酬見積資料に基づき、監査公認会計士等と協議した上で決定しております。

なお、会社法の定めにより監査等委員会の同意を得た上で決定しております。

オ 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査等委員会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、監査公認会計士等より提示された監査計画及び監査報酬見積資料に基づき、監査公認会計士等と協議し、有効かつ効率的な監査が実施可能と判断したためであります。

(4)【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

ア 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等について

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬限度額は、平成29年6月29日開催の第49期定時株主総会で承認された報酬総額、年額2億円以内（当該決議に係る取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は4名）の範囲で決定しております。

〔報酬の構成〕

・取締役基礎報酬

委任に対する基本的な対価として、内規等に基づき決定されるものであります。

・業務執行等報酬

業務遂行の重責度と業績評価に基づき決定される職責報酬、同じく重責度に担当業務の影響度を業績指数として算定する全社業績報酬、及び前年度業績に応じて支給の有無が決められる業績賞与から構成されるものであります。

また、当社の役員報酬のうち、非金銭報酬の内容は、別途定める株式給付規程に基づく業績連動型株式報酬であり、その内容については、「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況（8）役員・従業員株式所有制度の内容」に記載しております。

〔業績評価及び業績指数に関する事項〕

業績評価及び業績指標に関しては、毎年期初において、各役員の成果責任に対応する目標を設定し、その達成度を評価するものとしております。かかる評価は、指名報酬委員会の諮問を受け、中期経営方針・戦略、年度計画及び組織戦略から設定される成果責任を役員毎に評価するもので、当事業年度については、コロナ禍の影響を受け未達の部分もあるものの、令和2年11月に発表いたしました計画については概ね達成されました。

〔報酬額の決定〕

報酬額については、取締役基礎報酬及び業務執行等報酬から、業績賞与及び業績連動型株式報酬額を控除した金額につき、任期（1年）を12等分した額を月額報酬として算定の上、支給を行っております。業績賞与については、当社が重点を置くべき項目（売上・利益等の定量的要素に加え、経営基盤強化等の定性的要素）を指標とし、総合的な考慮をもとに支給の有無及び金額を決定し、これを支給する場合には、翌事業年度の6月に支給を行っております。

各取締役の報酬額の決定については、取締役会の決議により、決定権限を代表取締役社長重里政彦に一任しており、当事業年度においても同人による最終判断により報酬額を決定いたしました。当該権限を一任した理由は、当社では、業務執行の最高責任者を社長に一元化する体制をとっており、各取締役の評価を最終的に決定するにあたっては、代表取締役社長の任にある同人が最も適切であると考えたからであります。具体的決定にあたっては、「取締役・執行役員報酬ガイドライン」（以下「ガイドライン」という。）に基づき、代表取締役社長が、限度額の範囲内で原案を作成し、独立社外取締役と代表取締役社長で構成される任意の指名・報酬委員会（以下「指名・報酬委員会」という。）が、ガイドラインに沿って審議を行うこととしております。かかる手続きを設けることにより、代表取締役社長の報酬決定権限が適切に行使されるよう措置を講じており、当事業年度の報酬額決定においても同様の手続きを経ていることから、取締役会は手続きの適正性につき審議の上、各取締役の報酬の決定方法及び内容がガイドラインに沿うものであると判断しております。

なお、ガイドラインは、指名・報酬委員会が協議により定めた役員報酬決定方針であり、役員の報酬体系、報酬の内容、業績連動型報酬の算定方法等を内容とするものであります。

イ 監査等委員である取締役の報酬等について

監査等委員である取締役の報酬は、平成29年6月29日開催の第49期定時株主総会で承認された報酬総額、年額5千万円以内（当該決議に係る取締役（監査等委員）の員数は4名）の範囲で決定しております。同報酬の額については、監査等委員の独立性確保の観点から、業績との連動は行わず固定報酬とし、常勤及び非常勤等の業務内容を勘案の上、監査等委員会が決定しております。

役員報酬等

ア 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 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬		
			金銭報酬	非金銭報酬	
取締役(監査等委員を除く。) (社外取締役を除く。)	79,440	24,000	49,440	6,000	3
取締役(監査等委員) (社外取締役を除く。)	1,800	1,800			1
社外取締役(監査等委員)	18,900	18,900			3

イ 提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ウ 使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式は保有しておらず、保有する投資株式は全て純投資目的以外の目的で保有しております。

保有目的が純投資目的以外の投資株式

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

当社は、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資するため、経営戦略の一環として、取締役会が必要と判断する純投資目的以外の投資株式を保有しております。なお、取締役会において、毎年定期的に株価や配当等を加味した利回りと当社資本コストの比較といった定量的な指標と経営戦略に合致するか否かの定性的な状況を確認し、保有の適否について決定しております。

イ 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(千円)
非上場株式	2	24,865
非上場株式以外の株式	2	490,149

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)  
 該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)  
 該当事項はありません。

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

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表 計上額(千円)	貸借対照表 計上額(千円)		
㈱三菱UFJフィナンシャル・グループ	470,000	470,000	金融機関との良好な取引関係 維持のための政策投資目的	有
	278,099	189,410		
キリンホールディングス㈱	100,000	100,000	仕入先との良好な取引関係維 持のための政策投資目的	有
	212,050	213,750		

(注) 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、株価や配当等を加味した利回りと当社資本コストの比較といった定量的な指標と経営戦略に合致するか否かの定性的な状況を確認し検証しております。

みなし保有株式  
 該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式  
 該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表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切に把握し、会計基準等の変更等についての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ております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当連結会計年度 (令和3年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	8,877,696	9,431,344
売掛金	1,191,318	1,419,874
商品	45,509	45,455
原材料及び貯蔵品	949,574	955,187
1年内回収予定の長期貸付金	76,968	74,808
未収入金	313,576	2,190,782
その他	424,075	428,784
貸倒引当金	5,168	3,519
<b>流動資産合計</b>	<b>11,873,552</b>	<b>14,542,717</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	24,288,988	23,146,838
減価償却累計額	3 19,711,742	3 19,802,111
建物及び構築物(純額)	2 4,577,245	2 3,344,727
機械装置及び運搬具	875,864	857,022
減価償却累計額	3 708,436	3 727,713
機械装置及び運搬具(純額)	167,428	129,308
土地	2, 4 4,270,075	2, 4 3,100,507
リース資産	2,186,647	1,951,971
減価償却累計額	3 1,514,329	3 1,367,229
リース資産(純額)	672,317	584,741
建設仮勘定	59,120	22,377
その他	6,062,147	6,066,311
減価償却累計額	3 4,686,874	3 5,030,437
その他(純額)	1,375,273	1,035,873
<b>有形固定資産合計</b>	<b>11,121,461</b>	<b>8,217,537</b>
<b>無形固定資産</b>		
のれん	1,404,976	666,827
その他	1,476,449	613,101
<b>無形固定資産合計</b>	<b>2,881,425</b>	<b>1,279,928</b>
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1, 2 486,482	1, 2 577,686
長期貸付金	854,008	812,627
差入保証金	4,738,731	4,343,637
繰延税金資産	629,398	771,140
その他	360,816	279,582
貸倒引当金	15,454	6,376
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>7,053,982</b>	<b>6,778,298</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>21,056,869</b>	<b>16,275,764</b>
<b>繰延資産</b>	<b>210,909</b>	<b>184,155</b>
<b>資産合計</b>	<b>33,141,330</b>	<b>31,002,637</b>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当連結会計年度 (令和3年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	1,503,966	1,443,250
1年内償還予定の社債	1,095,000	1,015,000
1年内返済予定の長期借入金	2,771,323	2,101,012
リース債務	96,831	93,434
未払金	2,308,386	2,077,275
未払法人税等	252,740	228,048
賞与引当金	402,702	357,284
その他	1,460,575	777,493
流動負債合計	7,891,526	7,009,799
固定負債		
社債	7,050,000	6,035,000
長期借入金	2,184,738	2,492,900
リース債務	1,198,785	1,159,670
再評価に係る繰延税金負債	482,947	482,947
繰延税金負債	388,357	1,814
役員退職慰労引当金	47,893	27,753
役員株式給付引当金	850	10,170
退職給付に係る負債	189,725	202,536
資産除去債務	1,272,015	1,247,423
その他	369,782	311,617
固定負債合計	12,447,743	14,002,834
負債合計	20,339,270	21,012,633
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	8,532,856	9,076,110
資本剰余金	6,391,352	6,934,606
利益剰余金	1,322,741	5,390,248
自己株式	120,009	120,009
株主資本合計	13,481,457	10,500,458
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	84,925	175,359
繰延ヘッジ損益	32,731	52,755
土地再評価差額金	4962,306	4962,306
為替換算調整勘定	11,070	11,857
その他の包括利益累計額合計	833,578	722,333
新株予約権	-	13,012
非支配株主持分	154,182	198,866
純資産合計	12,802,060	9,990,004
負債純資産合計	33,141,330	31,002,637

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
売上高	44,643,353	43,707,743
売上原価	15,521,822	15,540,206
売上総利益	29,121,531	28,167,537
販売費及び一般管理費		
役員報酬	207,290	205,060
役員株式給付引当金繰入額	850	9,320
給料及び手当	13,739,504	5 14,840,874
従業員賞与	275,548	308,754
賞与引当金繰入額	308,629	351,499
福利厚生費	1,318,532	1,598,376
退職給付費用	156,277	184,141
水道光熱費	1,614,246	1,801,204
消耗品費	1,221,637	1,425,987
賃借料	4,615,658	5,423,201
修繕費	468,558	531,236
減価償却費	1,700,695	1,711,404
雑費	3,135,526	3,446,337
のれん償却額	172,061	133,125
販売費及び一般管理費合計	28,935,016	31,970,523
営業利益又は営業損失( )	186,514	3,802,986
営業外収益		
受取利息	11,142	13,379
受取配当金	137,490	18,370
受取家賃	68,560	129,606
為替差益	7,459	338
助成金収入	-	6 1,721,484
雇用調整助成金	-	5 94,557
雑収入	56,090	85,766
営業外収益合計	280,742	2,063,503
営業外費用		
支払利息	100,715	127,229
不動産賃貸費用	49,015	76,020
雑損失	70,773	124,657
営業外費用合計	220,503	327,907
経常利益又は経常損失( )	246,753	2,067,390
特別利益		
固定資産売却益	3 3,999	3 502,179
投資有価証券売却益	186	-
負ののれん発生益	4 24,134	-
賃貸借契約解約益	153	-
受取補償金	42,748	62,638
特別利益合計	71,223	564,817
特別損失		
固定資産除却損	1 45,792	1 19,773
賃貸借契約解約損	21,977	-
減損損失	2 2,325,433	2 2,556,421
店舗閉鎖損失	-	102,965
新型コロナウイルス感染症による損失	-	7 29,012
特別損失合計	2,393,203	2,708,172
税金等調整前当期純損失( )	2,075,226	4,210,745
法人税、住民税及び事業税	416,332	349,960
法人税等調整額	22,787	537,884
法人税等合計	393,544	187,923
当期純損失( )	2,468,771	4,022,822
非支配株主に帰属する当期純利益	18,031	44,684
親会社株主に帰属する当期純損失( )	2,486,802	4,067,507

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
当期純損失( )	2,468,771	4,022,822
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	105,270	90,434
繰延ヘッジ損益	8,803	20,024
為替換算調整勘定	939	786
その他の包括利益合計	97,406	111,245
包括利益	2,566,177	3,911,577
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	2,584,209	3,956,261
非支配株主に係る包括利益	18,031	44,684

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	8,532,856	4,981,675	1,363,313	295	14,877,549
当期変動額					
新株の発行		1,409,676			1,409,676
剰余金の配当			199,252		199,252
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）			2,486,802		2,486,802
自己株式の取得				119,714	119,714
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	1,409,676	2,686,055	119,714	1,396,092
当期末残高	8,532,856	6,391,352	1,322,741	120,009	13,481,457

	その他の包括利益累計額				
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	その他の包括 利益累計額合計
当期首残高	190,195	23,928	962,306	12,010	736,172
当期変動額					
新株の発行					
剰余金の配当					
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）					
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	105,270	8,803	-	939	97,406
当期変動額合計	105,270	8,803	-	939	97,406
当期末残高	84,925	32,731	962,306	11,070	833,578

	新株予約権	非支配 株主持分	純資産合計
当期首残高	-	136,150	14,277,528
当期変動額			
新株の発行			1,409,676
剰余金の配当			199,252
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）			2,486,802
自己株式の取得			119,714
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	-	18,031	79,374
当期変動額合計	-	18,031	1,475,467
当期末残高	-	154,182	12,802,060

当連結会計年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	8,532,856	6,391,352	1,322,741	120,009	13,481,457
当期変動額					
新株の発行	543,254	543,254			1,086,508
剰余金の配当					-
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）			4,067,507		4,067,507
自己株式の取得					-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	543,254	543,254	4,067,507	-	2,980,999
当期末残高	9,076,110	6,934,606	5,390,248	120,009	10,500,458

	その他の包括利益累計額				
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	その他の包括 利益累計額合計
当期首残高	84,925	32,731	962,306	11,070	833,578
当期変動額					
新株の発行					
剰余金の配当					
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）					
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	90,434	20,024	-	786	111,245
当期変動額合計	90,434	20,024	-	786	111,245
当期末残高	175,359	52,755	962,306	11,857	722,333

	新株予約権	非支配 株主持分	純資産合計
当期首残高	-	154,182	12,802,060
当期変動額			
新株の発行			1,086,508
剰余金の配当			-
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）			4,067,507
自己株式の取得			-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	13,012	44,684	168,942
当期変動額合計	13,012	44,684	2,812,056
当期末残高	13,012	198,866	9,990,004

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純損失( )	2,075,226	4,210,745
減価償却費	1,707,555	1,742,330
のれん償却額	172,061	133,125
減損損失	2,325,433	2,556,421
負ののれん発生益	24,134	-
賞与引当金の増減額( は減少)	50,269	45,418
貸倒引当金の増減額( は減少)	2,674	10,727
役員退職慰労引当金の増減額( は減少)	-	20,140
退職給付に係る負債の増減額( は減少)	-	12,811
受取利息及び受取配当金	148,632	31,749
支払利息	100,715	127,229
受取補償金	42,748	62,638
投資有価証券売却損益( は益)	186	-
固定資産売却益	3,999	502,179
固定資産除却損	45,792	19,773
売上債権の増減額( は増加)	75,178	228,372
たな卸資産の増減額( は増加)	127,030	5,422
未収入金の増減額( は増加)	33,015	1,627,044
仕入債務の増減額( は減少)	237,589	61,092
未払金の増減額( は減少)	110,412	179,892
未払消費税等の増減額( は減少)	45,665	408,146
未収消費税等の増減額( は増加)	266,484	152,276
その他	59,583	69,659
小計	1,581,693	3,023,816
利息及び配当金の受取額	137,098	21,131
利息の支払額	100,850	128,501
補償金の受取額	68,161	15,932
法人税等の支払額	506,431	444,885
法人税等の還付額	64,303	27,339
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,243,974	3,532,800
<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	2,228,077	1,020,083
有形固定資産の売却による収入	4,000	1,824,814
投資有価証券の売却による収入	1,889	-
無形固定資産の取得による支出	247,096	124,855
資産除去債務の履行による支出	27,650	218,364
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	2 2,084,642	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	2 50,069	-
差入保証金の差入による支出	76,887	81,100
差入保証金の回収による収入	69,589	435,588
建設協力金の支払による支出	49,007	35,909
建設協力金の回収による収入	94,920	87,698
その他	31,456	15,035
投資活動によるキャッシュ・フロー	4,461,436	882,823

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	1,500,000	-
短期借入金の返済による支出	1,500,000	-
長期借入れによる収入	850,000	4,500,000
長期借入金の返済による支出	1,041,568	1,177,214
ファイナンス・リース債務の返済による支出	86,213	114,768
社債の発行による収入	4,033,143	-
社債の償還による支出	685,000	1,095,000
新株予約権の発行による収入	-	9,764
新株予約権の行使による株式の発行による収入	-	1,079,611
自己株式の取得による支出	119,714	-
配当金の支払額	199,252	-
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>2,751,395</b>	<b>3,202,392</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	4,042	1,231
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	462,024	553,647
現金及び現金同等物の期首残高	9,339,721	8,877,696
現金及び現金同等物の期末残高	1 8,877,696	1 9,431,344

【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

サトフードサービス株式会社  
株式会社フーズネット  
株式会社家族亭  
株式会社宮本むなし  
株式会社サンローリー  
サト・アークランドフードサービス株式会社  
台湾上都餐飲股份有限公司

(2) 非連結子会社の名称等

スペースサプライ株式会社

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は小規模であり、総資産、売上高、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)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない非連結子会社(スペースサプライ株式会社)は、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、台湾上都餐飲股份有限公司の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、同日現在の財務諸表を使用し、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。その他の連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

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

子会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

デリバティブ.....時価法

たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により算定しております。

商品.....最終仕入原価法及び総平均法による原価法

原材料...総平均法及び先入先出法による原価法

貯蔵品...総平均法及び先入先出法による原価法

(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).....主として定率法により償却しております。ただし、一部の連結子会社では、建物及び平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物は定額法により償却しております。

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 3年~31年

機械及び装置 2年~10年

その他 2年~15年

無形固定資産(リース資産を除く).....定額法

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、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き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) 重要な引当金の計上基準

#### 貸倒引当金

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

#### 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与の支給見込額の当連結会計年度対応分を計上しております。

#### 店舗閉鎖損失引当金

閉店等により発生する損失に備えるため、合理的に見込まれる保証金解約損失等の関連損失を引当計上することにしております。

#### 役員退職慰労引当金

当社及び一部の連結子会社は、役員の退任時の役員退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金の内規に基づく期末要支給額を計上しております。なお、役員退職慰労金の算定に際して、当社については、平成14年6月末日をもって平成14年7月以降の在任年数の加算を打ち切っており、連結子会社については、令和2年3月末日をもって令和2年4月以降の在任年数の加算を打ち切っております。

#### 役員株式給付引当金

当社及び一部の連結子会社は、役員の退任時に当社株式を給付する株式報酬制度に基づき、一定の要件を満たした取締役に対してポイントを付与し、当該ポイントに相当する引当金を計上しております。

### (4) 退職給付に係る会計処理の方法

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

### (5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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

### (6) 重要なヘッジ会計の方法

#### ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を、金利スワップ取引について特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

#### ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ対象とヘッジ手段は以下のとおりであります。

##### ヘッジ手段

為替予約取引、金利スワップ取引

##### ヘッジ対象

為替予約取引については原材料輸入による外貨建買入債務及び外貨建予定取引を、金利スワップ取引については借入金をヘッジ対象としております。

#### ヘッジ方針

「社内管理規程」に基づき、為替変動リスク及び金利変動リスクをヘッジしております。

#### ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フローの変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

### (7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、15年間の定額法により償却しております。

### (8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(9) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

繰延資産の処理方法

社債発行費...社債償還期間にわたり均等償却しております。

消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	当連結会計年度
有形固定資産	8,217,537
無形固定資産	1,279,928

(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事項

当社グループは、原則として、店舗や賃貸資産を基準としてグルーピングを行っております。

減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定しております。判定の結果、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回り減損損失の認識が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額）まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識しております。

また、店舗の将来キャッシュ・フローの見積りは各社の中期経営計画や店舗別予算を基礎としており、新型コロナウイルス感染症の影響や販売施策、コスト削減施策などを織り込んでおります。このうち、新型コロナウイルス感染症による売上高への影響を、業態や立地に応じて、令和4年3月期の前半から後半に向けて徐々に回復していくものと仮定して見積もっております。

これらの仮定は将来の不確実な経済状況及び会社の経営状況の影響を受け、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	当連結会計年度
繰延税金資産	771,140

(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事項

当社グループは、将来の事業計画に基づいた課税所得の見積りに基づき、回収可能性があるとして判断した将来減算一時差異等について、繰延税金資産を計上しております。

課税所得の見積りについては一定の仮定に基づき算定しており、これらの仮定は将来の不確実な経済状況及び会社の経営状況の影響を受け、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

なお、新型コロナウイルス感染症による売上高への影響の見積りは、連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）1. 固定資産の減損」の内容と同一であります。

(未適用の会計基準等)

## 1. 収益認識に関する会計基準等

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 令和3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、平成26年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は平成30年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は平成29年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

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

### (2) 適用予定日

令和4年3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」等の適用については、収益認識に関する会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従い、令和4年3月期の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、令和4年3月期の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用します。

当該会計基準の適用により、令和4年3月期の期首利益剰余金に与える影響は、軽微であります。

## 2. 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 令和元年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 令和元年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 令和元年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)

### (1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

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

### (2) 適用予定日

令和4年3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

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響はありません。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、「流動資産」の「その他」に含めていた「未収入金」は、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」の「その他」に表示していた737,651千円は、「未収入金」313,576千円、「その他」424,075千円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めていた「未収入金の増減額(は増加)」は、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた92,599千円は、「未収入金の増減額(は増加)」33,015千円、「その他」59,583千円として組み替えております。

前連結会計年度において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めていた「資産除去債務の履行による支出」は、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた3,806千円は、「資産除去債務の履行による支出」27,650千円、「その他」31,456千円として組み替えております。

(「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 令和2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。

(追加情報)

(取締役等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、令和元年6月27日開催の第51期定時株主総会決議に基づき、令和2年2月25日より、当社の取締役(社外取締役、監査等委員である取締役を除きます。)及び主要なグループ会社の取締役(社外取締役、監査等委員又は当社の取締役兼務である取締役を除きます。当社の取締役と併せて「取締役等」といいます。)に対する株式報酬制度「役員株式給付信託」(以下、「本制度」といいます。)を導入しております。

(1) 取引の概要

本制度の導入に際し制定した「役員株式給付規程」に基づき、取締役等に対してポイントを付与し、原則として退任時に当該付与ポイントに相当する当社株式を給付する仕組みであります。

企業会計基準委員会が公表した「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 平成27年3月26日)を参考に取締役に対しても同取扱いを読み替えて適用し、本制度に関する会計処理としては、信託の資産及び負債を企業の資産及び負債として連結貸借対照表に計上する総額法を適用しております。

(2) 信託が保有する自己株式

株式会社日本カストディ銀行(信託口)(以下、「本信託」といいます。)に残存する当社株式を、本信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末119,714千円、119,000株、当連結会計年度末119,714千円、119,000株であります。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子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 (令和2年3月31日)	当連結会計年度 (令和3年3月31日)
投資有価証券(株式)	50,000千円	50,000千円

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当連結会計年度 (令和3年3月31日)
建物及び構築物	57,152千円	49,277千円
土地	2,804,319	2,804,319
投資有価証券	189,410	278,099
計	3,050,881	3,131,695

上記に対応する債務

	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当連結会計年度 (令和3年3月31日)
長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金含む)	1,312,000千円	2,699,400千円

3 減価償却累計額には、減損損失累計額を含めて表示しております。

4 土地の再評価

土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布法律第34号)及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律(平成11年3月31日公布法律第24号)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、再評価に係る繰延税金負債を負債の部に、土地再評価差額金を純資産の部に、それぞれ計上しております。

- ・再評価の方法...土地の再評価に関する法律施行令(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第4号に定める地価税法第16条に規定する「地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するための財産評価基本通達」により算出しております。
- ・再評価を行った年月日...平成12年3月31日

	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当連結会計年度 (令和3年3月31日)
再評価を行った土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額	1,153,313千円	1,106,748千円

(連結損益計算書関係)

1 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 (自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自令和2年4月1日 至令和3年3月31日)
建物及び構築物	21,038千円	15,611千円
機械装置及び運搬具	772	344
有形固定資産その他	10,000	3,618
無形固定資産その他	13,980	-
投資その他の資産その他	-	198
計	45,792	19,773

## 2 減損損失

前連結会計年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31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しました。

## (1) 減損損失を認識した資産グループの概要

用途	種類	場所
店舗	建物及び構築物 機械装置及び運搬具 リース資産 有形固定資産その他 無形固定資産その他 投資その他の資産その他	東京都葛飾区 東京都多摩市 東京都八王子市 埼玉県さいたま市 埼玉県越谷市 埼玉県新座市 埼玉県川口市 埼玉県朝霞市 千葉縣市川市 静岡県静岡市 静岡県浜松市 愛知県名古屋市 岐阜県岐阜市 三重県三重郡 滋賀県草津市 京都府宇治市 京都府京田辺市 京都府京都市 大阪府茨木市 大阪府堺市 大阪府四條畷市 大阪府守口市 大阪府寝屋川市 大阪府泉佐野市 大阪府大阪市 大阪府大東市 大阪府東大阪市 大阪府八尾市 大阪府豊中市 大阪府枚方市 大阪府門真市 大阪府池田市 大阪府高槻市 奈良県香芝市 奈良県奈良市 奈良県北葛城郡 奈良県葛城市 兵庫県加古郡 兵庫県神戸市 兵庫県尼崎市 兵庫県姫路市 兵庫県明石市 兵庫県川西市 岡山県岡山市

用途	種類	場所
店舗	建物及び構築物 機械装置及び運搬具 リース資産 有形固定資産その他 無形固定資産その他 投資その他の資産その他	(海外) 台湾 新北市 台湾 桃園市 台湾 台中市 台湾 台北市
その他	のれん 無形固定資産その他	-

(2) 減損損失の認識に至った経緯

店舗においては営業活動から生ずる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスの見込みである資産グループ及び閉店の意思決定をした資産グループにおいて、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額）まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

また、連結子会社である株式会社宮本むなしの株式取得時に発生したのれん及び無形固定資産その他について、同社の財務内容及び今後の見通しを勘案し、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額）まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

(3) 減損損失の金額

(単位：千円)

用途	種類	金額
店舗	建物及び構築物	486,348
	機械装置及び運搬具	6,946
	リース資産	184,861
	有形固定資産その他	188,184
	無形固定資産その他	2,168
	投資その他の資産その他	2,254
その他	のれん(*1)	1,348,669
	無形固定資産その他(*2)	106,000
	合計	2,325,433

(\*1)株式会社宮本むなしの株式取得時に発生したのれんであります。

(\*2)株式会社宮本むなしの株式取得時に発生した無形固定資産その他であります。

(4) 資産のグルーピング

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

(5) 回収可能価額の算定方法

資産グループの回収可能価額は正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額により算定しており、使用価値は将来キャッシュ・フローを5.1%～9.6%で割り引いて算出しております。

当連結会計年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31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しました。

(1) 減損損失を認識した資産グループの概要

用途	種類	場所
店舗	建物及び構築物 機械装置及び運搬具 リース資産 有形固定資産その他 無形固定資産その他 投資その他の資産その他	東京都千代田区 東京都江東区 東京都足立区 東京都豊島区 東京都世田谷区 東京都葛飾区 東京都杉並区 東京都清瀬市 東京都立川市 東京都町田市 東京都多摩市 東京都東久留米市 東京都武蔵村山市 北海道札幌市 新潟県東蒲原郡 千葉県浦安市 千葉県流山市 千葉県習志野市 千葉県船橋市 千葉縣市川市 千葉県松戸市 千葉県千葉市 千葉県八千代市 埼玉県朝霞市 埼玉県さいたま市 埼玉県川越市 埼玉県草加市 埼玉県八潮市 埼玉県比企郡 神奈川県横須賀市 神奈川県横浜市 神奈川県川崎市 神奈川県相模原市 神奈川県平塚市 静岡県浜松市 静岡県静岡市 静岡県焼津市 静岡県御殿場市 岐阜県岐阜市 愛知県東海市 愛知県名古屋市の 愛知県安城市 愛知県一宮市 愛知県西尾市 愛知県日進市 三重県津市 三重県三重郡 滋賀県栗東市 滋賀県草津市 京都府京都市



用途	種類	場所
店舗	建物及び構築物 機械装置及び運搬具 リース資産 有形固定資産その他 無形固定資産その他 投資その他の資産その他	京都府京田辺市 京都府相楽郡 大阪府泉佐野市 大阪府大阪市 大阪府高槻市 大阪府吹田市 大阪府東大阪市 大阪府八尾市 大阪府豊中市 大阪府箕面市 大阪府河内長野市 大阪府岸和田市 大阪府堺市 大阪府守口市 大阪府松原市 大阪府泉大津市 大阪府大阪狭山市 大阪府大東市 大阪府池田市 大阪府門真市 奈良県北葛城郡 奈良県桜井市 奈良県奈良市 奈良県大和郡山市 奈良県橿原市 和歌山県和歌山市 兵庫県明石市 兵庫県姫路市 兵庫県加古川市 兵庫県尼崎市 兵庫県西宮市 兵庫県神戸市 岡山県岡山市 岡山県倉敷市 (海外) 台湾 台中市 台湾 苗栗市
賃貸資産	建物及び構築物 土地 無形固定資産その他	大阪府大阪市 兵庫県西宮市
その他	建物及び構築物 有形固定資産その他 のれん 無形固定資産その他	大阪府大阪市

## (2) 減損損失の認識に至った経緯

店舗においては営業活動から生ずる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスの見込みである資産グループ及び閉店の意思決定をした資産グループにおいて、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額）まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

賃貸資産においては賃貸物件から生ずる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスの見込みである資産グループにおいて、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額）まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

また、連結子会社である株式会社家族亭の株式取得時に発生したのれん及び無形固定資産その他並びに株式会社宮本むなしの株式取得時に発生した無形固定資産その他について、各社の財務内容及び今後の見通しを勘案し、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額）まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

(3) 減損損失の金額

(単位：千円)

用途	種類	金額
店舗	建物及び構築物	839,825
	機械装置及び運搬具	19,170
	リース資産	83,869
	有形固定資産その他	204,388
	無形固定資産その他	5,430
	投資その他の資産その他	5,064
賃貸資産	建物及び構築物	28,625
	土地	7,046
	無形固定資産その他	75,049
その他	建物及び構築物	1,199
	有形固定資産その他	19
	のれん(*1)	605,023
	無形固定資産その他(*2)	681,708
	合計	2,556,421

(\*1)株式会社家族亭の株式取得時に発生したのれんであります。

(\*2)株式会社家族亭の株式取得時に発生した無形固定資産その他594,533千円及び株式会社宮本むなしの株式取得時に発生した無形固定資産その他86,842千円などであります。

(4) 資産のグルーピング

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

(5) 回収可能価額の算定方法

資産グループの回収可能価額は正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額により算定しており、使用価値は将来キャッシュ・フローを5.0%～9.3%で割り引いて算出しております。

3 固定資産売却益

前連結会計年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

固定資産売却益は、主に建物及び構築物と有形固定資産その他の売却によるものであります。

当連結会計年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

固定資産売却益は、主に建物及び構築物と土地の売却によるものであります。

4 負ののれん発生益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
株式会社サンローリーの株式取得に伴う負ののれん発生益	24,134千円	- 千円

5 雇用調整助成金

当連結会計年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

新型コロナウイルス感染症の影響に伴い、店舗の営業時間短縮や臨時休業を実施したことにより支給した休業手当等について、雇用調整助成金の特例措置の適用を受け、助成金の支給額及び支給見込額892,253千円のうち797,695千円を販売費及び一般管理費の給料及び手当から控除し、超過額及び超過見込額94,557千円を雇用調整助成金として営業外収益に計上しております。

6 助成金収入

当連結会計年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

新型コロナウイルス感染症の影響に伴い、政府や各自治体から支給される給付金等の支給額及び支給見込額を助成金収入として営業外収益に計上しております。

7 新型コロナウイルス感染症による損失

当連結会計年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

新型コロナウイルス感染症による緊急事態宣言の発令を受け、当社グループの一部店舗において臨時休業を実施いたしました。当該休業期間中に発生した固定費（減価償却費・地代家賃）を新型コロナウイルス感染症による損失として特別損失に計上しております。

（連結包括利益計算書関係）

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	121,036千円	91,204千円
組替調整額	186	-
税効果調整前	121,222	91,204
税効果額	15,952	769
その他有価証券評価差額金	105,270	90,434
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	12,684	28,853
組替調整額	-	-
税効果調整前	12,684	28,853
税効果額	3,881	8,829
繰延ヘッジ損益	8,803	20,024
為替換算調整勘定：		
当期発生額	939	786
その他の包括利益合計	97,406	111,245

（連結株主資本等変動計算書関係）

前連結会計年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	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（注）1	33,209,080	1,561,104	-	34,770,184
自己株式				
普通株式（注）2	343	119,000	-	119,343

（注）1．普通株式の発行済株式の増加は、当社を株式交換完全親会社、株式会社家族亭を株式交換完全子会社とする株式交換及び当社を株式交換完全親会社、株式会社サンローリーを株式交換完全子会社とする株式交換による増加であります。

2．普通株式の自己株式の増加は、役員株式給付信託の信託財産として市場買付によるものであり、当連結会計年度末株式数には、株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式（当連結会計年度期首 - 株、当連結会計年度末119,000株）が含まれております。

2 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

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 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
令和元年5月10日 取締役会	普通株式	199,252	利益剰余金	6.00	平成31年3月31日	令和元年6月28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  
該当事項はありません。

当連結会計年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	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(注)1	34,770,184	1,388,700	-	36,158,884
自己株式				
普通株式(注)2	119,343	-	-	119,343

(注)1. 普通株式の発行済株式総数の増加は、新株予約権の権利行使によるものであります。

2. 普通株式の自己株式の当連結会計年度末株式数には、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式(当連結会計年度期首119,000株、当連結会計年度末119,000株)が含まれております。

2 新株予約権等に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			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 (親会社)	行使価額修正条項付 第1回新株予約権	普通株式	-	6,700,000	1,388,700	5,311,300	13,012
合計			-	6,700,000	1,388,700	5,311,300	13,012

(注)1. 目的となる株式の数は、新株予約権が行使されたものと仮定した場合における株式数を記載しております。

2. 行使価額修正条項付第1回新株予約権の増加は、新株予約権の発行によるものであります。

3. 行使価額修正条項付第1回新株予約権の減少は、新株予約権の行使によるものであります。

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当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  
該当事項はありません。

(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 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
現金及び預金勘定	8,877,696千円	9,431,344千円
現金及び現金同等物	8,877,696	9,431,344

2 株式交換により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳  
前連結会計年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

(1) 株式交換により新たに株式会社家族亭を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式交換による子会社資金の受入額との関係は次のとおりであります。

流動資産	641,739千円
固定資産	4,550,981
のれん	648,239
流動負債	1,527,033
固定負債	2,905,117
取得株式の取得価額	1,408,810
新規連結子会社の現金及び現金同等物	82,719
支配獲得日からみなし取得日までの間に実行された 当該会社に対する貸付金	2,167,361
株式交換による当社の発行価額	1,408,810
差引：連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	2,084,642

(2) 株式交換により新たに株式会社サンローリーを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式交換による子会社資金の受入額との関係は次のとおりであります。

流動資産	150,020千円
固定資産	346,857
負ののれん発生益	24,134
流動負債	229,244
固定負債	242,632
取得株式の取得価額	866
新規連結子会社の現金及び現金同等物	38,486
支配獲得日からみなし取得日までの間に実行された 当該会社からの借入金	11,583
株式交換による当社の発行価額	866
差引：連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	50,069

3 重要な非資金取引の内容

(1) ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

	前連結会計年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額	63,338千円	67,852千円

(2) 株式交換による資本剰余金増加額

	前連結会計年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
株式交換による資本剰余金増加額	1,409,676千円	- 千円

(リース取引関係)

(借手側)

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

(ア) 有形固定資産

店舗建物（建物及び構築物）、店舗厨房機器の一部及び事務用機器の一部（その他）であります。

(イ) 無形固定資産

ソフトウェアであります。

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、平成20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、その内容は以下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及び期末残高相当額

(単位：千円)

	前連結会計年度(令和2年3月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
建物及び構築物	669,725	580,308	89,417
合計	669,725	580,308	89,417

(単位：千円)

	当連結会計年度(令和3年3月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
建物及び構築物	571,447	510,451	60,996
合計	571,447	510,451	60,996

(注) 取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いいため、支払利子込み法により算定しております。

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当連結会計年度 (令和3年3月31日)
未経過リース料期末残高相当額		
1年内	28,421	23,215
1年超	60,996	37,780
合計	89,417	60,996

(注) 未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いいため、支払利子込み法により算定しております。

(3) 支払リース料及び減価償却費相当額

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自令和2年4月1日 至令和3年3月31日)
支払リース料	32,912	28,421
減価償却費相当額	32,912	28,421

(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。

2. オペレーティング・リース取引

借手側

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当連結会計年度 (令和3年3月31日)
1年内	529,479	507,493
1年超	5,535,422	5,253,795
合計	6,064,901	5,761,289

貸手側

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当連結会計年度 (令和3年3月31日)
1年内	13,466	13,466
1年超	163,268	143,067
合計	176,734	156,534

(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、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入及び社債等による方針であります。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引及び短期的な売買損益を得る目的の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及び未収入金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、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。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に把握された時価が取締役に報告されております。

長期貸付金、差入保証金は主に店舗等の賃貸借契約に伴うものであり、契約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、契約締結前に対象物件の権利関係などの確認を行うとともに、契約先ごとの期日管理及び残高管理を行っております。

営業債務である買掛金及び未払金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。一部外貨建てのものについては、為替の変動リスクに晒されておりますが、為替変動リスクを回避するために、為替予約取引をヘッジ手段として利用しております。

長期借入金及び社債(原則として10年以内)は主に設備投資に係る資金調達であります。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、一部については、支払金利の変動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとに金利スワップ取引をヘッジ手段として利用しております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法等については、前述の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 (6) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

デリバティブ取引の執行・管理については、「社内管理規程」に従い財務経理部長が契約額、期間等の稟議決裁を経て執行し、定期的取引内容について担当取締役へ報告し、担当取締役は取締役会へ報告する方針でリスク管理をしております。また、デリバティブ取引の契約先はいずれも信用度の高い金融機関であるため相手方の契約不履行による信用リスクはほとんどないと判断しております。

また、営業債務、借入金及び社債は、流動性リスクに晒されておりますが、各部署からの報告に基づき財務経理部長が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(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。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、この金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクや信用リスク等を示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（令和2年3月31日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	8,877,696	8,877,696	-
(2) 売掛金	1,191,318		
貸倒引当金(*1)	4,108		
	1,187,210	1,187,210	-
(3) 未収入金(*2)	313,576		
貸倒引当金(*1)	931		
	312,645	312,645	-
(4) 投資有価証券	411,617	411,617	-
(5) 長期貸付金(*3)	930,976	983,154	52,177
(6) 差入保証金	4,738,731	4,706,297	32,434
資産計	16,458,877	16,478,621	19,743
(1) 買掛金	1,503,966	1,503,966	-
(2) 未払金	2,308,386	2,308,386	-
(3) 社債(*3)	8,145,000	8,153,795	8,795
(4) 長期借入金(*3)	2,618,710	2,642,402	23,692
(5) リース債務(*3)	1,295,616	1,262,205	33,410
負債計	15,871,679	15,870,755	923
デリバティブ取引(*4)			
ヘッジ会計が適用されていないもの	-	-	-
ヘッジ会計が適用されているもの	47,163	47,163	-
デリバティブ取引計	47,163	47,163	-

(\*1) 債権に対応する貸倒引当金を控除しております。

(\*2) 前連結会計年度において、流動資産の「その他」に含めていた未収入金は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しており、前連結会計年度の連結貸借対照表計上額を組み替えております。

(\*3) 1年内回収予定の長期貸付金、1年内償還予定の社債、1年内返済予定の長期借入金及び1年内返済予定のリース債務を含んでおります。

(\*4) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、( )で示しております。

当連結会計年度(令和3年3月31日)

(単位:千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	9,431,344	9,431,344	-
(2) 売掛金	1,419,874		
貸倒引当金(*1)	2,948		
	1,416,925	1,416,925	-
(3) 未収入金	2,190,782		
貸倒引当金(*1)	554		
	2,190,228	2,190,228	-
(4) 投資有価証券	502,821	502,821	-
(5) 長期貸付金(*2)	887,435	927,767	40,331
(6) 差入保証金	4,343,637	4,305,131	38,506
資産計	18,772,391	18,774,217	1,825
(1) 買掛金	1,443,250	1,443,250	-
(2) 未払金	2,077,275	2,077,275	-
(3) 社債(*2)	7,050,000	7,057,900	7,900
(4) 長期借入金(*2)	5,941,913	5,983,128	41,214
(5) リース債務(*2)	1,253,105	1,227,647	25,457
負債計	17,765,544	17,789,201	23,656
デリバティブ取引(*3) ヘッジ会計が適用されて いないもの	-	-	-
ヘッジ会計が適用されて いるもの	76,016	76,016	-
デリバティブ取引計	76,016	76,016	-

(\*1) 債権に対応する貸倒引当金を控除しております。

(\*2) 1年内回収予定の長期貸付金、1年内償還予定の社債、1年内返済予定の長期借入金及び1年内返済予定のリース債務を含んでおります。

(\*3) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、( )で示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券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、(2) 売掛金、(3) 未収入金

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

(4) 投資有価証券

時価について、株式は取引所の価格によっており、その他は取引金融機関から提示された価格によっております。なお、有価証券はその他有価証券として保有しており、これに関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

(5) 長期貸付金、(6) 差入保証金

これらの時価について、契約先ごとに、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標の利率で割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 未払金

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

(3) 社債、(4) 長期借入金、(5) リース債務

これらの時価について、元利金の合計額を同様の新規発行・借入・契約を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。但し、変動金利による長期借入金については、金利が一定期間ごとに更改される条件となっているため、時価は帳簿価額にほぼ等しいといえることから、当該帳簿価額によっております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当連結会計年度 (令和3年3月31日)
非上場株式(千円)	74,865	74,865

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、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

(注) 3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(令和2年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	8,877,696	-	-	-
売掛金	1,191,318	-	-	-
未収入金(*1)	313,576	-	-	-
長期貸付金	76,968	276,855	293,589	283,563
差入保証金	401,276	604,862	2,970,861	761,730
合計	10,860,836	881,718	3,264,450	1,045,294

(\*1) 前連結会計年度において、流動資産の「その他」に含めていた未収入金は、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しており、前連結会計年度の連結貸借対照表計上額を組み替えております。

当連結会計年度(令和3年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	9,431,344	-	-	-
売掛金	1,419,874	-	-	-
未収入金	2,190,782	-	-	-
長期貸付金	74,808	276,853	288,277	247,495
差入保証金	558,523	1,827,961	1,225,812	731,340
合計	13,675,332	2,104,815	1,514,089	978,835

(注) 4. 社債、長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(令和2年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
社債	1,095,000	1,015,000	935,000	935,000	972,500	3,192,500
長期借入金	771,323	396,354	291,386	287,888	257,511	614,245
リース債務	96,831	95,414	90,261	84,346	73,747	855,016
合計	1,963,155	1,506,768	1,316,647	1,307,235	1,303,758	4,661,761

当連結会計年度(令和3年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
社債	1,015,000	935,000	935,000	972,500	900,000	2,292,500
長期借入金	1,018,012	913,044	909,546	879,169	835,768	1,386,371
リース債務	93,434	88,350	84,028	75,908	78,853	832,529
合計	2,126,447	1,936,394	1,928,574	1,927,578	1,814,622	4,511,401

(有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(令和2年3月31日)

(単位:千円)

	種類	連結貸借対照表 計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	403,160	287,146	116,013
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	8,457	5,355	3,102
	小計	411,617	292,501	119,115
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	-	-	-
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
	合計	411,617	292,501	119,115

当連結会計年度(令和3年3月31日)

(単位:千円)

	種類	連結貸借対照表 計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	490,149	287,146	203,002
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	12,672	5,355	7,317
	小計	502,821	292,501	210,319
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	-	-	-
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
	合計	502,821	292,501	210,319

2. 売却したその他有価証券  
 前連結会計年度(令和2年3月31日)

(単位:千円)

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
(1) 株式	1,889	186	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	1,889	186	-

当連結会計年度(令和3年3月31日)  
 該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度及び当連結会計年度において、減損処理を行った有価証券はありません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行うようにしております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1) 通貨関連

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度(令和2年3月31日)

(単位:千円)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち1年超	時価
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	1,635,678	799,509	47,163

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(令和3年3月31日)

(単位:千円)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち1年超	時価
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	1,175,150	375,641	76,016

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

(2) 金利関連

前連結会計年度(令和2年3月31日)

(単位:千円)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち1年超	時価
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 変動受取・固定支払	長期借入金	341,000	190,000	(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しております。

当連結会計年度(令和3年3月31日)

(単位:千円)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち1年超	時価
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 変動受取・固定支払	長期借入金	190,000	135,000	(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しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付年金制度又は確定拠出年金制度を採用しており、外食産業ジェフ企業年金基金に加入しております。当該企業年金基金制度は退職給付に関する会計基準第33項の例外処理を行う制度であります。

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

2. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出年金制度への要拠出額は88,365千円であります(前連結会計年度85,367千円)。

3. 複数事業主制度

確定拠出年金制度と同様に会計処理する複数事業主制度の企業型年金制度への要拠出額は66,835千円(前連結会計年度68,602千円)であります。

(1) 制度全体の積立状況に関する事項

	前連結会計年度 (平成31年3月31日現在)	当連結会計年度 (令和2年3月31日現在)
年金資産の額	- 千円	49,664,730千円
年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金の額との合計額	-	49,664,730
差引額	-	-

(2) 制度全体に占める当社グループの掛金拠出割合

前連結会計年度 - % (平成31年3月31日現在)

当連結会計年度 2.44% (令和2年3月31日現在)

(3) 補足説明

当社及び一部の連結子会社が加入していた外食産業ジェフ厚生年金基金は、平成31年1月1日付で厚生労働大臣の認可を受け解散したため、後継制度として外食産業ジェフ企業年金基金へ同日付で移行しておりますが、制度資産の移行に伴い、「年金財政計算上の数理債務の額と最低責任準備金の額との合計額」及び「複数事業主制度の掛金に占める当社の割合」が確定していないため、(1)及び(2)の前連結会計年度の記載を省略しております。なお、当該厚生年金基金の解散による追加負担額の発生はありません。

また、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

4. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自令和2年4月1日 至令和3年3月31日)
退職給付債務の期首残高	- 千円	189,725千円
新規連結子会社の取得に伴う増加額	189,725	-
退職給付費用	-	22,037
退職給付の支払額	-	9,226
退職給付債務の期末残高	189,725	202,536

(2) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 22,037千円

## (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 (令和2年3月31日)	当連結会計年度 (令和3年3月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
税務上の繰越欠損金(注)3	536,905千円	1,302,750千円
未払事業税	28,156	22,453
未払事業所税	12,331	12,091
賞与引当金	137,727	122,360
未払社会保険料	20,297	18,220
減価償却超過額	641,160	716,074
減損損失	947,940	989,792
投資有価証券	29,827	33,311
資産除去債務	475,157	425,212
役員退職慰労引当金	15,460	8,492
退職給付に係る負債	65,645	70,077
その他	84,490	98,435
繰延税金資産小計	2,995,102	3,819,272
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)3	497,418	1,302,750
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	1,288,673	1,373,293
評価性引当額小計(注)2	1,786,092	2,676,044
繰延税金資産合計	1,209,009	1,143,228
<b>繰延税金負債</b>		
固定資産圧縮積立金	178,433	168,653
その他有価証券評価差額金	34,190	34,959
資産除去債務に対応する除去費用	76,790	56,115
繰延ヘッジ損益	14,431	23,261
企業結合により識別された無形固定資産	307,162	49,028
企業結合により時価評価された有形固定資産	347,278	32,434
その他	9,681	9,448
繰延税金負債合計	967,969	373,902
繰延税金資産の純額	241,040	769,326

(注)1. 当連結会計年度において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前連結会計年度の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については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の重要な見直しが反映された後の金額によっております。

2. 繰延税金資産から控除された額(評価性引当額)に重要な変動が生じております。当該変動の主な内容は、繰越欠損金に係る評価性引当額の増加であります。

3. 税務上の繰越欠損金及び繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(令和2年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(*1)						536,905	536,905
評価性引当額						497,418	497,418
繰延税金資産						39,487	39,487

(\*1)税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(\*2)税務上の繰越欠損金536,905千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産39,487千円を計上しております。これは、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断したためであります。

当連結会計年度（令和3年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の 繰越欠損金(*3)						1,302,750	1,302,750
評価性引当額						1,302,750	1,302,750
繰延税金資産							

(\*3)税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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

前連結会計年度（令和2年3月31日）及び当連結会計年度（令和3年3月31日）

税金等調整前当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

（企業結合等関係）

（企業結合に係る暫定的な会計処理の確定）

令和2年2月1日に行われた当社と株式会社家族亭との企業結合について、前連結会計年度において暫定的な会計処理を行っていましたが、当連結会計年度に確定しております。

この暫定的な会計処理の確定に伴い、当連結会計年度の連結財務諸表に含まれる比較情報において取得原価の当初配分額に重要な見直しが反映されており、無形固定資産に637,000千円、繰延税金負債に220,083千円が配分された結果、暫定的に算定されたのれんの金額は1,065,156千円から416,916千円減少し、648,239千円となっております。

なお、令和2年2月1日に行われた当社と株式会社サンローリーとの企業結合については、取得原価の当初配分額に重要な修正は生じておりません。

（資産除去債務関係）

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から1～20年と見積り、割引率は0.0～2.1%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 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
期首残高	719,736千円	1,423,233千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	73,722	129,507
連結の範囲の変更に伴う増加額	654,654	-
時の経過による調整額	4,422	5,766
資産除去債務の履行による減少額	29,473	278,496
為替換算差額	170	134
期末残高	1,423,233	1,280,144

（賃貸等不動産関係）

当社及び一部の連結子会社では、大阪府その他の地域において、賃貸用のオフィスビル、住宅、店舗等を所有しております。

前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は12,882千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)であります。

当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は62,354千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)、減損損失は110,721千円(特別損失に計上)、固定資産売却益は501,700千円(特別利益に計上)であります。

賃貸等不動産に関する連結貸借対照表計上額、当連結会計年度増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

		前連結会計年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
賃貸等不動産	連結貸借対照表 計上額	期首残高	196,166
		期中増減額	1,469,132
		期末残高	1,665,298
	期末時価	1,614,290	158,408

- (注) 1 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。  
 2 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な増加額は、連結子会社の取得による増加であり、当連結会計年度の主な減少額は、売却による減少、減損損失及び減価償却費であります。  
 3 期末時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産調査報告書等に基づく金額、その他については、適切に市場価額を反映していると考えられる指標等に基づくものであります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)及び当連結会計年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)及び当連結会計年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31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90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)及び当連結会計年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)及び当連結会計年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）及び当連結会計年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

当社グループは、外食事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）及び当連結会計年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

	前連結会計年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
1株当たり純資産額	365.01円	271.32円
1株当たり当期純損失( )	74.37円	116.47円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	-	-

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、前連結会計年度は潜在株式が存在しないため記載しておりません。また、当連結会計年度は潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

2. 役員株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式を、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております(前連結会計年度 119,000株、当連結会計年度 119,000株)。

また、1株当たり当期純損失の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(前連結会計年度 9,153株、当連結会計年度 119,000株)。

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当連結会計年度 (令和3年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	12,802,060	9,990,004
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	154,182	211,879
(うち 新株予約権 (千円))	( - )	( 13,012 )
(うち 非支配株主持分 (千円))	( 154,182 )	( 198,866 )
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	12,647,878	9,778,124
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	34,650,841	36,039,541

4. 1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)	当連結会計年度 (自令和2年4月1日 至令和3年3月31日)
1株当たり当期純損失( )		
親会社株主に帰属する当期純損失( )(千円)	2,486,802	4,067,507
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純損失( )(千円)	2,486,802	4,067,507
普通株式の期中平均株式数(株)	33,439,753	34,923,094
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(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	-	-
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	-	第1回新株予約権 (新株予約権の数 53,113個(普通株式 5,311,300株))。 なお、新株予約権の 概要は「第4提出会社 の状況1株式等の状 況(2)新株予約権 等の状況」に記載のと おりであります。

(重要な後発事象)

(資本準備金の額の減少及び剰余金の処分)

当社は、令和3年5月18日開催の取締役会において、会社法第459条第1項第2号及び第3号の規定に基づく当社定款の定めにより、資本準備金の額の減少及び剰余金の処分について決議いたしました。

1. 資本準備金の額の減少及び剰余金の処分の目的

繰越利益剰余金の欠損を填補し、財務体質の強化を図るとともに、株主還元を含む資本政策の柔軟性及び機動性を確保することを目的として、資本準備金の額の減少及び剰余金の処分を行うものであります。

2. 資本準備金の額の減少の要領

会社法第448条第1項の規定に基づき、資本準備金を減少し、その他資本剰余金に振替えるものです。

(1) 減少する準備金の項目及びその額

資本準備金 4,158,254,299円

(2) 増加する剰余金の項目及びその額

その他資本剰余金 4,158,254,299円

3. 剰余金の処分の要領

会社法第452条の規定に基づき、その他資本剰余金を繰越利益剰余金に振替え、欠損を填補するものです。

(1) 減少する剰余金の項目及びその額

その他資本剰余金 4,000,939,495円

(2) 増加する剰余金の項目及びその額

繰越利益剰余金 4,000,939,495円

4. 資本準備金の額の減少及び剰余金の処分の日程

(1) 取締役会決議日 令和3年5月18日

(2) 効力発生日 令和3年5月18日

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
SRSホールディングス(株)	第11回無担保社債	平成年月日 28.6.30	240,000 (160,000)	80,000 (80,000)	0.16	なし	令和年月日 3.6.30
SRSホールディングス(株)	第12回無担保社債	平成年月日 28.9.30	650,000 (100,000)	550,000 (100,000)	0.38	なし	令和年月日 8.9.30
SRSホールディングス(株)	第13回無担保社債	平成年月日 28.9.30	130,000 (20,000)	110,000 (20,000)	0.70	なし	令和年月日 8.9.30
SRSホールディングス(株)	第14回無担保社債	平成年月日 28.12.26	455,000 (65,000)	390,000 (65,000)	0.50	なし	令和年月日 8.12.25
SRSホールディングス(株)	第15回無担保社債	平成年月日 28.12.29	910,000 (130,000)	780,000 (130,000)	0.46	なし	令和年月日 8.12.29
SRSホールディングス(株)	第16回無担保社債	平成年月日 29.7.25	162,500 (35,000)	127,500 (35,000)	0.46	なし	令和年月日 6.7.25
SRSホールディングス(株)	第17回無担保社債	平成年月日 29.7.31	337,500 (45,000)	292,500 (45,000)	0.47	なし	令和年月日 9.7.30
SRSホールディングス(株)	第18回無担保社債	平成年月日 29.12.11	160,000 (20,000)	140,000 (20,000)	0.53	なし	令和年月日 9.12.10
SRSホールディングス(株)	第19回無担保社債	平成年月日 29.12.18	320,000 (40,000)	280,000 (40,000)	0.47	なし	令和年月日 9.12.17
SRSホールディングス(株)	第20回無担保社債	平成年月日 30.12.25	270,000 (30,000)	240,000 (30,000)	0.56	なし	令和年月日 10.12.25
SRSホールディングス(株)	第21回無担保社債	平成年月日 30.12.28	360,000 (40,000)	320,000 (40,000)	0.31	なし	令和年月日 10.12.28
SRSホールディングス(株)	第22回無担保社債	令和年月日 元.12.25	300,000 (30,000)	270,000 (30,000)	0.51	なし	令和年月日 11.12.25
SRSホールディングス(株)	第23回無担保社債	令和年月日 元.12.25	50,000 (-)	50,000 (-)	0.20	なし	令和年月日 6.12.25
SRSホールディングス(株)	第24回無担保社債	令和年月日 元.12.27	400,000 (40,000)	360,000 (40,000)	0.28	なし	令和年月日 11.12.27
SRSホールディングス(株)	第25回無担保社債	令和年月日 2.3.25	1,400,000 (140,000)	1,260,000 (140,000)	0.30	なし	令和年月日 12.3.25
SRSホールディングス(株)	第26回無担保社債	令和年月日 2.3.31	2,000,000 (200,000)	1,800,000 (200,000)	0.21	なし	令和年月日 12.3.29
合計			8,145,000 (1,095,000)	7,050,000 (1,015,000)			

(注) 1. ( )内書は、1年以内の償還予定額であります。

2. 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

1年以内	1年超2年以内	2年超3年以内	3年超4年以内	4年超5年以内
1,015,000	935,000	935,000	972,500	900,000

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	-	-	-	-
1年以内に返済予定の長期借入金	771,323	1,018,012	0.51	-
1年以内に返済予定のリース債務	96,831	93,434	5.05	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	1,847,386	4,923,900	0.51	令和4年5月31日から 令和12年3月29日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	1,198,785	1,159,670	5.05	令和4年4月5日から 令和22年8月31日
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	3,914,326	7,195,018	-	-

- (注) 1. 借入金の平均利率については、期中平均借入残高に対する加重平均利率を記載しております。  
 2. リース債務の平均利率については、期中平均リース債務残高に対する加重平均利率を記載しております。  
 また、平均利率はリース物件の維持管理費用相当額を含めて算定しております。  
 3. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

(単位:千円)

	1年超2年以内	2年超3年以内	3年超4年以内	4年超5年以内
長期借入金	913,044	909,546	879,169	835,768
リース債務	88,350	84,028	75,908	78,853

4. 運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行2行と特定融資枠契約を締結しております。  
 特定融資枠契約の総額 4,500,000千円  
 当連結会計年度末借入実行残高 - 千円

【資産除去債務明細表】

本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、資産除去債務明細表の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(千円)	8,306,870	20,490,027	33,335,706	43,707,743
税金等調整前 四半期(当期)純損失( )(千円)	2,534,093	3,014,195	2,661,685	4,210,745
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失( )(千円)	2,436,219	3,067,278	2,514,189	4,067,507
1株当たり四半期(当期)純損失( )(円)	70.31	88.52	72.49	116.47

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失( )(円)	70.31	18.21	15.92	43.71

- (注) 第2四半期連結会計期間において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、第1四半期の関連する四半期情報項目については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の重要な見直しが反映された後の数値を記載しております。

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	7,741,859	8,542,522
売掛金	2 1,781,023	2 1,705,391
原材料及び貯蔵品	495,879	590,531
短期貸付金	2 243,544	2 2,578,618
1年内回収予定の長期貸付金	2 291,981	2 289,087
前払費用	41,829	48,202
その他	2 1,079,547	2 1,109,788
流動資産合計	11,675,665	14,864,140
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	1 1,495,570	1 1,256,898
構築物	195,752	165,031
機械及び装置	53,823	47,383
工具、器具及び備品	740,794	563,392
土地	1 2,832,185	1 2,832,185
リース資産	260,992	228,939
建設仮勘定	15,353	14,411
有形固定資産合計	5,594,472	5,108,242
<b>無形固定資産</b>		
借地権	75,049	-
商標権	4,707	2,962
ソフトウェア	325,845	204,527
その他	17,800	77,205
無形固定資産合計	423,402	284,694
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1 436,482	1 527,686
関係会社株式	5,373,962	3,603,968
出資金	12	12
長期貸付金	2 2,443,406	2 2,188,993
長期前払費用	87,151	66,478
差入保証金	2 2,316,101	2 2,314,904
店舗賃借仮勘定	3 9,950	3 8,400
繰延税金資産	394,353	413,132
その他	98,080	91,632
貸倒引当金	-	905,000
投資その他の資産合計	11,159,500	8,310,209
<b>固定資産合計</b>	<b>17,177,375</b>	<b>13,703,146</b>
繰延資産	210,909	184,155
<b>資産合計</b>	<b>29,063,950</b>	<b>28,751,442</b>

(単位：千円)

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	977,990	999,737
短期借入金	2 1,899,667	2 838,828
1年内償還予定の社債	1,095,000	1,015,000
1年内返済予定の長期借入金	1 769,788	1 1,016,446
リース債務	38,465	42,462
未払金	2 1,189,821	2 1,033,997
未払費用	7,624	10,464
未払法人税等	113,075	34,924
未払消費税等	38,572	28,923
預り金	5,831	6,427
賞与引当金	36,694	28,350
設備関係未払金	57,911	164,527
その他	39,753	12,025
流動負債合計	6,270,194	5,232,115
<b>固定負債</b>		
社債	7,050,000	6,035,000
長期借入金	1 1,827,321	1 4,905,402
リース債務	717,777	741,355
再評価に係る繰延税金負債	82,947	82,947
役員退職慰労引当金	27,753	27,753
役員株式給付引当金	510	6,510
資産除去債務	388,213	398,950
その他	2 149,436	2 152,819
固定負債合計	10,243,958	12,350,737
負債合計	16,514,152	17,582,853
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	8,532,856	9,076,110
資本剰余金		
資本準備金	5,586,065	6,129,319
その他資本剰余金	805,286	805,286
資本剰余金合計	6,391,352	6,934,606
利益剰余金		
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	383,257	382,501
繰越利益剰余金	1,793,009	4,383,441
利益剰余金合計	1,409,751	4,000,939
自己株式	120,009	120,009
株主資本合計	13,394,446	11,889,767
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	84,925	175,359
繰延ヘッジ損益	32,731	52,755
土地再評価差額金	962,306	962,306
評価・換算差額等合計	844,649	734,190
新株予約権	-	13,012
純資産合計	12,549,797	11,168,589
負債純資産合計	29,063,950	28,751,442

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
売上高	1 18,436,676	1 16,534,723
売上原価	16,023,333	14,345,722
売上総利益	2,413,342	2,189,000
販売費及び一般管理費	1, 2 1,527,496	1, 2 1,501,995
営業利益	885,845	687,005
営業外収益		
受取利息	1 12,761	1 33,944
受取配当金	17,490	18,370
為替差益	7,459	265
受取保険金	-	24,630
雑収入	1 17,632	1 12,695
営業外収益合計	55,343	89,904
営業外費用		
支払利息	90,311	107,117
社債発行費償却	15,634	26,754
貸倒引当金繰入額	-	905,000
雑損失	19,002	69,643
営業外費用合計	124,947	1,108,514
経常利益又は経常損失( )	816,241	331,604
特別利益		
固定資産売却益	3,999	-
投資有価証券売却益	186	-
賃貸借契約解約益	153	-
受取補償金	4,118	40,423
特別利益合計	8,459	40,423
特別損失		
固定資産除却損	3 35,457	3 8,903
賃貸借契約解約損	18,600	-
減損損失	4 664,253	4 489,689
関係会社株式評価損	2,256,435	1,769,993
特別損失合計	2,974,746	2,268,586
税引前当期純損失( )	2,150,045	2,559,767
法人税、住民税及び事業税	182,887	59,797
法人税等調整額	88,724	28,378
法人税等合計	94,162	31,419
当期純損失( )	2,244,208	2,591,187

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金		利益剰余金 合計
					固定資産 圧縮積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	8,532,856	4,176,388	805,286	4,981,675	383,599	650,108	1,033,708
当期変動額							
新株の発行		1,409,676		1,409,676			
固定資産圧縮 積立金の取崩					342	342	-
剰余金の配当						199,252	199,252
当期純損失 ( )						2,244,208	2,244,208
自己株式の取得							
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）							
当期変動額合計	-	1,409,676	-	1,409,676	342	2,443,117	2,443,460
当期末残高	8,532,856	5,586,065	805,286	6,391,352	383,257	1,793,009	1,409,751

	株主資本		評価・換算差額等				新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	295	14,547,944	190,195	23,928	962,306	748,182	-	13,799,762
当期変動額								
新株の発行		1,409,676						1,409,676
固定資産圧縮 積立金の取崩		-						-
剰余金の配当		199,252						199,252
当期純損失 ( )		2,244,208						2,244,208
自己株式の取得	119,714	119,714						119,714
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）			105,270	8,803	-	96,467	-	96,467
当期変動額合計	119,714	1,153,497	105,270	8,803	-	96,467	-	1,249,964
当期末残高	120,009	13,394,446	84,925	32,731	962,306	844,649	-	12,549,797

当事業年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金		利益剰余金 合計
					固定資産 圧縮積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	8,532,856	5,586,065	805,286	6,391,352	383,257	1,793,009	1,409,751
当期変動額							
新株の発行	543,254	543,254		543,254			
固定資産圧縮 積立金の取崩					755	755	-
剰余金の配当							
当期純損失 ( )						2,591,187	2,591,187
自己株式の取得							
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）							
当期変動額合計	543,254	543,254	-	543,254	755	2,590,432	2,591,187
当期末残高	9,076,110	6,129,319	805,286	6,934,606	382,501	4,383,441	4,000,939

	株主資本		評価・換算差額等				新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	120,009	13,394,446	84,925	32,731	962,306	844,649	-	12,549,797
当期変動額								
新株の発行		1,086,508						1,086,508
固定資産圧縮 積立金の取崩		-						-
剰余金の配当		-						-
当期純損失 ( )		2,591,187						2,591,187
自己株式の取得		-						-
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）			90,434	20,024	-	110,458	13,012	123,471
当期変動額合計	-	1,504,679	90,434	20,024	-	110,458	13,012	1,381,207
当期末残高	120,009	11,889,767	175,359	52,755	962,306	734,190	13,012	11,168,589

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

2 デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ.....時価法

3 たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により算定しております。

原材料...総平均法

貯蔵品...総平均法

4 固定資産の減価償却(又は償却)の方法

有形固定資産(リース資産を除く).....定率法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 5年~20年

構築物 5年~10年

機械及び装置 4年~9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

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、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き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。

5 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、決算期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

6 引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与の支給見込額の当事業年度対応分を計上しております。

店舗閉鎖損失引当金

閉店等により発生する損失に備えるため、合理的に見込まれる保証金解約損失等の関連損失を引当計上することにしております。

役員退職慰労引当金

役員の退任時の役員退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金の内規に基づく期末要支給額を計上しております。なお、役員退職慰労金の算定に際して、平成14年6月末日をもって平成14年7月以降の在任年数の加算を打ち切っております。

役員株式給付引当金

役員の退任時に当社株式を給付する株式報酬制度に基づき、一定の要件を満たした取締役に対してポイントを付与し、当該ポイントに相当する引当金を計上しております。

7 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を、金利スワップ取引について特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ対象とヘッジ手段は以下のとおりであります。

ヘッジ手段

為替予約取引、金利スワップ取引

ヘッジ対象

為替予約取引については原材料輸入による外貨建買入債務及び外貨建予定取引を、金利スワップ取引については借入金をヘッジ対象としております。

ヘッジ方針

「社内管理規程」に基づき、為替変動リスク及び金利変動リスクをヘッジしております。

ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フローの変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

8 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

繰延資産の処理方法

社債発行費...社債償還期間にわたり均等償却しております。

消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 貸倒引当金

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	当事業年度
短期貸付金(*1)	2,578,618
1年内回収予定の長期貸付金(*1)	240,000
長期貸付金(*1)	1,665,000
貸倒引当金(*2)	905,000

(\*1) 子会社への貸付金の金額を記載しております。

(\*2) 株式会社家族亭への貸付金に対し、計上しております。

(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事項

当社は、売掛金等債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を貸倒引当金として計上しております。

当社グループは、キャッシュマネジメントシステムを導入しており、新型コロナウイルス感染症の影響による売上高の減少等に伴い、同システムによる子会社への貸付金や、一部の子会社との金銭消費貸借契約に基づく長期貸付金の残高の資産に占める割合が高くなっております。

一部の子会社への貸付金を貸倒懸念債権として区分し、当該子会社の事業計画を基に、一定の仮定に基づき、キャッシュ・フロー見積法により回収可能性を検討した結果、回収不能見込額について貸倒引当金を計上しております。

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た場合、貸倒引当金の追加計上又は取崩しにより、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

2. 固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	当事業年度
有形固定資産	5,108,242
無形固定資産	284,694

(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事項

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）1. 固定資産の減損」の内容と同一であります。

3. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	当事業年度
繰延税金資産	413,132

(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事項

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）2. 繰延税金資産の回収可能性」の内容と同一であります。

(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 令和2年3月31日）を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、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、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

(取締役等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

連結財務諸表「注記事項（追加情報）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
建物	57,152千円	49,277千円
土地	2,804,319	2,804,319
投資有価証券	189,410	278,099
計	3,050,881	3,131,695
上記に対応する債務		
	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金含む)	1,312,000千円	2,699,400千円

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
短期金銭債権	2,715,070千円	4,910,989千円
短期金銭債務	2,429,335	1,293,149
長期金銭債権	1,925,000	1,685,000
長期金銭債務	16,680	16,680

3 店舗賃借仮勘定は店舗賃借の目的で、開店までに支出した金額であり、開店後、差入保証金、長期貸付金及び長期前払費用に振替えられるものであります。

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
営業取引高	18,435,802千円	16,446,099千円
営業取引以外の取引高	21,885	29,196

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度14%、当事業年度16%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度86%、当事業年度84%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
役員報酬	115,530千円	89,460千円
役員株式給付引当金繰入額	510	6,000
給料及び手当	286,862	337,592
従業員賞与	19,664	18,635
賞与引当金繰入額	28,961	22,564
退職給付費用	14,030	14,977
水道光熱費	5,113	5,772
賃借料	20,157	30,513
減価償却費	189,008	180,948
支払手数料	201,621	144,781

3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
建物	12,194千円	5,425千円
構築物	1,667	72
機械及び装置	761	249
工具、器具及び備品	9,325	3,155
その他	11,507	-
計	35,457	8,903

4 減損損失

前事業年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

(1) 減損損失を認識した資産グループの概要

用途	種類	場所
店舗	建物 構築物 機械及び装置 工具、器具及び備品 リース資産 長期前払費用	東京都葛飾区 東京都多摩市 東京都八王子市 東京都府中市 東京都練馬区 千葉県市川市 埼玉県さいたま市 埼玉県越谷市 埼玉県新座市 埼玉県川越市 埼玉県川口市 静岡県静岡市 静岡県浜松市 愛知県名古屋市 三重県三重郡 京都府宇治市 京都府京田辺市 大阪府高槻市 大阪府堺市 大阪府四條畷市 大阪府守口市 大阪府泉佐野市 大阪府大阪市 大阪府池田市 大阪府東成区 大阪府東大阪市 大阪府枚方市 大阪府門真市 奈良県香芝市 奈良県奈良市 奈良県北葛城郡 兵庫県加古郡 兵庫県神戸市 兵庫県川西市 兵庫県明石市

(2) 減損損失の認識に至った経緯

店舗においては営業活動から生ずる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスの見込みである資産グループ及び閉店の意思決定をした資産グループにおいて、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額(正味売却価額又は使用価値のいずれが高い価額)まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

## (3) 減損損失の金額

(単位：千円)

用途	種類	金額
店舗	建物	285,551
	構築物	66,080
	機械及び装置	6,122
	工具、器具及び備品	123,585
	リース資産	181,405
	長期前払費用	1,508
	合計	664,253

## (4) 資産のグルーピング

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

## (5) 回収可能価額の算定方法

資産グループの回収可能価額は正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額により算定しており、使用価値は将来キャッシュ・フローを5.1%で割り引いて算出しております。

当事業年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

## (1) 減損損失を認識した資産グループの概要

用途	種類	場所
店舗	建物	東京都江東区 東京都足立区 東京都葛飾区 東京都杉並区 東京都清瀬市 東京都立川市 東京都多摩市 東京都東久留米市 東京都武蔵村山市 千葉県市川市 埼玉県さいたま市 埼玉県川越市 埼玉県草加市 埼玉県八潮市 埼玉県比企郡
	構築物	神奈川県横浜市 神奈川県川崎市 神奈川県相模原市 神奈川県平塚市
	機械及び装置	静岡県浜松市 静岡県静岡市 静岡県焼津市 静岡県御殿場市
	工具、器具及び備品	愛知県名古屋市 愛知県安城市 愛知県一宮市 愛知県西尾市 愛知県日進市
	リース資産	三重県津市 三重県三重郡 滋賀県栗東市

用途	種類	場所
店舗	建物 構築物 機械及び装置 工具、器具及び備品 リース資産	京都府京都市 京都府京田辺市 大阪府泉佐野市 大阪府大阪市 大阪府東大阪市 大阪府豊中市 大阪府箕面市 大阪府河内長野市 大阪府岸和田市 大阪府堺市 大阪府守口市 大阪府松原市 大阪府泉大津市 大阪府大阪狭山市 大阪府大東市 大阪府池田市 大阪府門真市 兵庫県明石市 兵庫県加古川市 兵庫県尼崎市 兵庫県神戸市
賃貸資産	建物 構築物 借地権	大阪府大阪市
その他	商標権	-

## (2) 減損損失の認識に至った経緯

店舗においては営業活動から生ずる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスの見込みである資産グループ及び閉店の意思決定をした資産グループにおいて、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額）まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

賃貸資産においては賃貸物件から生ずる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスの見込みである資産グループにおいて、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額）まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

## (3) 減損損失の金額

(単位：千円)

用途	種類	金額
店舗	建物	204,477
	構築物	22,962
	機械及び装置	8,645
	工具、器具及び備品	86,653
	リース資産	76,661
賃貸資産	建物	14,899
	構築物	6
	借地権	75,049
その他	商標権	332
	合計	489,689

## (4) 資産のグルーピング

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

(5) 回収可能価額の算定方法

資産グループの回収可能価額は正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額により算定しており、使用価値は将来キャッシュ・フローを5.2%で割り引いて算出しております。

(有価証券関係)

関係会社株式(当事業年度貸借対照表計上額 3,603,968千円、前事業年度貸借対照表計上額 5,373,962千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	22,114千円	9,521千円
未払事業所税	566	566
賞与引当金	11,228	8,675
未払社会保険料	1,688	1,328
減価償却超過額	408,257	415,578
減損損失	565,273	658,841
投資有価証券	29,827	33,311
関係会社株式	704,828	1,246,447
資産除去債務	118,793	122,078
役員退職慰労引当金	8,492	8,492
貸倒引当金		276,930
その他	33,378	37,142
繰延税金資産小計	1,904,447	2,818,912
評価性引当額(注)	1,270,164	2,158,600
繰延税金資産合計	634,282	660,311
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	168,987	168,653
その他有価証券評価差額金	34,190	34,959
資産除去債務に対応する除去費用	15,196	13,625
繰延ヘッジ損益	14,431	23,261
その他	7,122	6,678
繰延税金負債合計	239,928	247,178
繰延税金資産の純額	394,353	413,132

(注) 繰延税金資産から控除された額(評価性引当額)に重要な変動が生じております。当該変動の主な内容は、関係会社株式評価損及び貸倒引当金に係る評価性引当額の増加であります。

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

前事業年度(令和2年3月31日)及び当事業年度(令和3年3月31日)  
税引前当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

(重要な後発事象)

(資本準備金の額の減少及び剰余金の処分)

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	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	建物	1,495,570	260,087	5,425	493,333 (219,376)	1,256,898	10,884,294
	構築物	195,752	45,884	72	76,533 (22,969)	165,031	1,723,378
	機械及び装置	53,823	27,302	249	33,492 (8,645)	47,383	357,030
	工具、器具及び 備品	740,794	204,889	3,155	379,135 (86,653)	563,392	2,980,278
	土地	2,832,185 [ 879,358]	-	-	-	2,832,185 [ 879,358]	-
	リース資産	260,992	67,500	-	99,553 (76,661)	228,939	1,109,611
	建設仮勘定	15,353	524,253	525,195	-	14,411	-
	計	5,594,472	1,129,916	534,098	1,082,047 (414,307)	5,108,242	17,054,594
無形固定資産	借地権	75,049	-	-	75,049 (75,049)	-	-
	商標権	4,707	-	-	1,745 (332)	2,962	89,182
	ソフトウェア	325,845	34,505	-	155,822	204,527	1,178,467
	その他	17,800	77,205	17,800	-	77,205	-
	計	423,402	111,710	17,800	232,617 (75,381)	284,694	1,267,649

(注) 1. 当期増加額の主な内容は次のとおりであります。

建物 新規店舗出店 184,031千円

工具、器具及び備品 新規店舗出店 82,306千円

2. 建設仮勘定の当期増加額は有形固定資産の取得に伴う増加であり、当期減少額は振替によるものであります。
3. 当期償却額の欄には、減損損失の計上額を( )で内書しております。
4. 減価償却累計額の欄には減損損失累計額を含めて表示しております。
5. 「当期首残高」及び「当期末残高」欄の[ ]内は内書きで、土地の再評価に関する法律(平成10年法律第34号)により行った土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	-	905,000	-	905,000
賞与引当金	36,694	28,350	36,694	28,350
役員退職慰労引当金	27,753	-	-	27,753
役員株式給付引当金	510	6,000	-	6,510

(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	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	無料
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし、電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="https://srs-holdings.co.jp">https://srs-holdings.co.jp</a>
株主に対する特典	毎年3月、9月末日の1,000株以上所有株主に対し、毎回一律12千円相当(1枚500円の食事券24枚)の株主優待券を贈呈する。

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

- |                                   |   |                             |                          |
|-----------------------------------|---|-----------------------------|--------------------------|
| (1) 有価証券報告書及び<br>その添付書類並びに確認書     | 事業年度<br>(第52期)  | 自 平成31年4月1日<br>至 令和2年3月31日  | 令和2年6月26日<br>関東財務局長に提出。  |
| (2) 内部統制報告書<br>及びその添付書類           |   |                             | 令和2年6月26日<br>関東財務局長に提出。  |
| (3) 四半期報告書及び確認書                   | 事業年度<br>(第53期第1四半期)   | 自 令和2年4月1日<br>至 令和2年6月30日   | 令和2年8月12日<br>関東財務局長に提出。  |
|                                   | 事業年度<br>(第53期第2四半期)   | 自 令和2年7月1日<br>至 令和2年9月30日   | 令和2年11月10日<br>関東財務局長に提出。 |
|                                   | 事業年度<br>(第53期第3四半期)   | 自 令和2年10月1日<br>至 令和2年12月31日 | 令和3年2月12日<br>関東財務局長に提出。  |
| (4) 臨時報告書                         | 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項<br>第12号(財政状態、経営成績及びキャッシュ・フ<br>ローの状況に著しい影響を与える事象)に基づく<br>臨時報告書であります。       |                             | 令和2年4月3日<br>関東財務局長に提出。   |
|                                   | 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項<br>第9号の2(株主総会における議決権行使の結<br>果)に基づく臨時報告書であります。                             |                             | 令和2年6月26日<br>関東財務局長に提出。  |
|                                   | 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項<br>第19号(財政状態、経営成績及びキャッシュ・フ<br>ローの状況に著しい影響を与える事象)に基づく<br>臨時報告書であります。       |                             | 令和2年12月8日<br>関東財務局長に提出。  |
|                                   | 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項<br>第12号及び第19号(財政状態、経営成績及び<br>キャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える<br>事象)に基づく臨時報告書であります。 |                             | 令和3年5月21日<br>関東財務局長に提出。  |
| (5) 有価証券届出書(第1回新株<br>予約権)及びその添付書類 |   |                             | 令和2年11月11日<br>関東財務局長に提出。 |

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

令和3年6月25日

S R Sホールディングス株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 黒 川 智 哉 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 東 浦 隆 晴 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S R Sホールディングス株式会社の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、S R Sホールディングス株式会社及び連結子会社の令和3年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 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。

株式会社家族亭に関するのれん及び無形固定資産の評価	
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>S R Sホールディングス株式会社の令和3年3月31日に終了する連結会計年度の連結損益計算書において、株式会社家族亭ののれん及び無形固定資産に係る減損損失1,199,557千円が計上されている（連結財務諸表注記（連結損益計算書関係）2減損損失参照）。</p> <p>連結財務諸表注記（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（7）のれんの償却方法及び償却期間並びに（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、のれん及び無形固定資産は規則的に償却されるが、減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定する必要がある。判定の結果、減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。</p> <p>株式会社家族亭においては、令和2年2月1日の持分取得後に拡大した新型コロナウイルス感染症の影響により業績が悪化し、当連結会計年度の営業損益がマイナスとなっていること及び持分取得時に経営者が策定した事業計画値を実績値が下回っていることから、当連結会計年度において株式会社家族亭ののれんを含む資産グループに対して減損損失の認識の要否判定が行われ、減損損失の認識が必要と判断されている。</p> <p>回収可能価額は正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額により算定される。使用価値は、経営者が策定した株式会社家族亭の事業計画を基礎として見積られるが、当該事業計画には既存店売上高の見込成長率、人件費の増加率等の仮定が含まれている。当該仮定には不確実性を伴い、これらの経営者による判断が使用価値の見積りに重要な影響を及ぼす。</p> <p>また、使用価値の算定に用いる割引率の見積りにおいて、計算手法及びインプットデータの選択に当たり、評価に関する専門知識を必要とする。</p> <p>以上から、当監査法人は、株式会社家族亭に関するのれん及び無形固定資産の評価が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、株式会社家族亭に関するのれん及び無形固定資産の評価の妥当性を検証するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>（1）内部統制の評価 当該のれん及び無形固定資産の減損損失の認識の要否に関する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に、使用価値の見積りに使用する事業計画について、当該会社の業績推移や外部データが示す関連市場の成長率等を参照して事業計画の信頼性を評価する統制に焦点を当てた。</p> <p>（2）使用価値の見積りの合理性の評価 使用価値の見積りの基礎となる株式会社家族亭の事業計画の合理性及び割引率の合理性を評価するため、経営者が採用した主要な仮定について、株式会社家族亭に関する当監査法人の理解と比較するとともに、経営者に対する質問及び関連資料の閲覧を行った。これには、以下が含まれる。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・既存店売上高の見込成長率について、過去の実績や市場の成長性等との整合性を確認した。</li> <li>・人件費の増加率について、過去の実績や外部機関が公表しているアルバイト・パート募集時平均時給調査データとの整合性を確認した。</li> <li>・割引率の計算手法について、対象とする評価項目、会計基準の要求事項を踏まえて、その適切性を評価した。</li> <li>・割引率の計算に用いられたインプットデータと外部機関が公表している外食市場のデータとを照合し、インプットデータの合理性を評価した。</li> </ul>

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>S R Sホールディングス株式会社の令和3年3月31日に終了する連結会計年度の連結貸借対照表において、有形固定資産8,217,537千円が計上されており、その金額は連結総資産の26.5%を占めている。また、連結損益計算書において、店舗に係る減損損失1,157,748千円が計上されている（連結財務諸表注記（連結損益計算書関係）2減損損失参照）。</p> <p>連結財務諸表注記（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、有形固定資産は定期的に償却されるが、減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定する必要がある。判定の結果、減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。</p> <p>回収可能価額は正味売却価額又は使用価値のいずれが高い価額により算定される。使用価値は、経営者が策定した各店舗の事業計画を基礎として見積られるが、当該事業計画には既存店売上高の見込成長率、人件費の増加率等の仮定が含まれている。当該仮定には不確実性を伴い、これらの経営者による判断が使用価値の見積りに重要な影響を及ぼす。</p> <p>また、使用価値の算定に用いる割引率の見積りに関しては、計算手法及びインプットデータの選択に当たり、評価に関する専門知識を必要とする。</p> <p>以上から、当監査法人は、店舗固定資産の評価が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、店舗固定資産の評価の妥当性を検証するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 店舗固定資産の評価に関する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に、減損の兆候ありとなった店舗の事業計画について、当該店舗の業績推移や外部環境等を参照して事業計画の信頼性を評価する統制に焦点を当てた。</p> <p>(2) 使用価値の見積りの合理性の評価 使用価値の見積りの基礎となる各店舗の事業計画の合理性及び割引率の合理性を評価するため、経営者が採用した主要な仮定について、各店舗に関する当監査法人の理解と比較するとともに、経営者に対する質問及び関連資料の閲覧を行った。これには、以下が含まれる。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・既存店売上高の見込成長率について、過去の実績や市場の成長性等との整合性を確認した。</li> <li>・人件費の増加率について、過去の実績や外部機関が公表しているアルバイト・パート募集時平均時給調査データとの整合性を確認した。</li> <li>・割引率の計算手法について、対象とする評価項目、会計基準の要求事項を踏まえて、その適切性を評価した。</li> <li>・割引率の計算に用いられたインプットデータと外部機関が公表している外食市場のデータとを照合し、インプットデータの合理性を評価した。</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、継続企業的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、SRSホールディングス株式会社の令和3年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、SRSホールディングス株式会社が令和3年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

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

##### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

## 利害関係

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

以上

- 
- 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おりません。

## 独立監査人の監査報告書

令和3年6月25日

S R Sホールディングス株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 黒 川 智 哉 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 東 浦 隆 晴 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S R Sホールディングス株式会社の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの第53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、S R Sホールディングス株式会社の令和3年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 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。

関係会社投融資の評価	
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>SRSホールディングス株式会社の令和3年3月31日に終了する事業年度の貸借対照表において、関係会社株式3,603,968千円が計上されており、貸付金には財務諸表注記（重要な会計上の見積り）1．貸倒引当金に記載のとおり、関係会社に対する貸付金4,483,618千円が含まれている。当該関係会社投融資合計8,087,586千円は総資産の28.1%を占めている。</p> <p>財務諸表注記（重要な会計方針）1．有価証券の評価基準及び評価方法に記載のとおり、子会社株式は移動平均法による原価法で貸借対照表に計上され、当該株式の発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下したときには、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除いて、評価損の認識が必要となる。また、財務諸表注記（重要な会計方針）6．引当金の計上基準</p> <p>貸倒引当金に記載のとおり、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を貸倒引当金として計上する必要がある。</p> <p>SRSホールディングス株式会社の一部の子会社は新型コロナウイルス感染症の影響による売上高の減少等に伴い財政状態が悪化しているため、関係会社株式の実質価額の回復可能性及び貸付金の回収可能性の検討が必要となっている。</p> <p>関係会社株式の実質価額の回復可能性及び貸付金の回収可能性は、経営者が策定した子会社の事業計画を基礎として検討されるが、当該事業計画には既存店売上高の見込成長率、人件費の増加率等の仮定が含まれている。当該仮定には不確実性を伴い、これらの経営者による判断が関係会社投融資の評価に重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、関係会社投融資の評価が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、関係会社投融資の評価の妥当性を検証するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 関係会社投融資の評価に関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に関係会社株式の実質価額の回復可能性及び貸付金の回収可能性の検討に利用される子会社の事業計画について、当該子会社の業績推移や外部データが示す関連市場の成長率等を参照して事業計画の信頼性を評価する統制に焦点を当てた。</p> <p>(2) 事業計画の検討 関係会社株式の実質価額の回復可能性及び貸付金の回収可能性の検討に利用される子会社の事業計画の合理性を評価するため、経営者が採用した主要な仮定について、当該子会社に関する当監査法人の理解と比較するとともに、経営者に対する質問及び関連資料の閲覧を行った。これには、以下が含まれる。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 既存店売上高の見込成長率について、過去の実績や市場の成長性等との整合性を確認した。</li> <li>・ 人件費の増加率について、過去の実績や外部機関が公表しているアルバイト・パート募集時平均時給調査データとの整合性を確認した。</li> </ul>

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>SRSホールディングス株式会社の令和3年3月31日に終了する事業年度の貸借対照表において、有形固定資産5,108,242千円が計上されており、その金額は総資産の17.8%を占めている。また、損益計算書において、店舗に係る減損損失399,401千円が計上されている（財務諸表注記（損益計算書関係）4減損損失参照）。</p> <p>財務諸表注記（重要な会計方針）4．固定資産の減価償却（又は償却）の方法に記載のとおり、有形固定資産は規則的に償却されるが、減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定する必要がある。判定の結果、減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。</p> <p>回収可能価額は正味売却価額又は使用価値のいずれが高い価額により算定される。使用価値は、経営者が策定した各店舗の事業計画を基礎として見積られるが、当該事業計画には既存店売上高の見込成長率、人件費の増加率等の仮定が含まれている。当該仮定には不確実性を伴い、これらの経営者による判断が使用価値の見積りに重要な影響を及ぼす。</p> <p>また、使用価値の算定に用いる割引率の見積りに関しては、計算手法及びインプットデータの選択に当たり、評価に関する専門知識を必要とする。</p> <p>以上から、当監査法人は、店舗固定資産の評価が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>連結財務諸表の監査報告書において、「店舗固定資産の評価」が監査上の主要な検討事項に該当すると判断し、監査上の対応について記載している。</p> <p>当該記載内容は、財務諸表監査における監査上の対応と実質的に同一の内容であることから、監査上の対応に関する具体的な記載を省略する。</p>

#### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

- 
- 1 上記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おりません。