

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の2第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年7月15日

【事業年度】 第88期(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

【会社名】 株式会社さいか屋

【英訳名】 Saikaya Department Store Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 取締役社長兼社長執行役員 井出 陽一郎

【本店の所在の場所】 神奈川県川崎市川崎区日進町1番地

【電話番号】 044(211)3111(大代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員 村田 功治

【最寄りの連絡場所】 神奈川県横須賀市大滝町1-13

【電話番号】 046(845)6803

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員 村田 功治

【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)

1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

繰延税金負債については、繰延税金資産の回収可能性の判断に関する手順において、将来減算一時差異の解消見込額と将来加算一時差異の解消見込額とを解消見込年度ごとに相殺することとされています。しかしながら、過年度においてこの相殺を行うことなく将来加算一時差異の全額に対して繰延税金負債が計上され過大計上されていたことが判明したため、監査法人与協議のうえ、本件について過年度の決算を訂正することいたしました。なお、本訂正に合わせて、その他の重要性の乏しい過年度の未修正の誤謬につきましても訂正しております。

これらの決算訂正により、当社が2020年5月28日に提出いたしました第88期（自 2019年3月1日 至 2020年2月29日）に係る有価証券報告書の一部を訂正する必要が生じたので、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表については、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

2 【訂正事項】

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

第2 事業の状況

3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

第5 経理の状況

1 連結財務諸表等

2 財務諸表等

監査報告書

3 【訂正箇所】

訂正箇所は___を付して表示しております。

なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しております。

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84期	第85期	第86期	第87期	第88期
決算年月	2016年 2月	2017年 2月	2018年 2月	2019年 2月	2020年 2月
売上高 (千円)	26,461,157	21,060,463	19,855,571	19,384,727	18,431,096
経常利益又は 経常損失 () (千円)	329,564	202,088	124,544	157,764	113,073
親会社株主に帰属する 当期純損失 () (千円)	4,615,649	201,617	133,844	153,568	121,691
包括利益 (千円)	4,607,254	143,934	198,680	164,118	147,103
純資産額 (千円)	2,002,791	1,864,985	1,665,959	1,501,765	1,354,568
総資産額 (千円)	13,773,495	12,838,985	11,940,572	11,487,751	11,457,540
1株当たり純資産額 (円)	40.41	359.97	296.26	243.65	196.50
1株当たり当期純損失 金額 () (円)	147.87	64.59	42.89	49.22	39.00
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額 (円)					
自己資本比率 (%)	14.54	14.53	13.95	13.07	11.82
自己資本利益率 (%)					
株価収益率 (倍)					
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	899,173	284,725	336,703	129,415	161,703
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	98,186	275,276	133,530	177,509	229,619
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	536,378	756,625	400,160	91,077	233,668
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,332,291	585,115	655,188	516,016	681,769
従業員数 (ほか、平均臨時 雇用者数) (名)	220 (367)	216 (343)	214 (335)	221 (325)	211 (293)

(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金額については、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. 自己資本利益率は、親会社株主に帰属する当期純損失が計上されているため、記載しておりません。

4. 株価収益率は、1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。

5. 2017年9月1日付で普通株式10株につき普通株式1株の割合で株式併合を行っております。第85期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損失金額を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第84期	第85期	第86期	第87期	第88期
決算年月	2016年 2月	2017年 2月	2018年 2月	2019年 2月	2020年 2月
売上高 (千円)	26,434,018	21,024,415	19,835,061	19,372,802	18,422,450
経常利益又は 経常損失 () (千円)	287,126	201,966	147,302	162,206	93,720
当期純損失 () (千円)	4,804,234	222,977	145,858	153,428	101,306
資本金 (千円)	1,945,290	1,945,290	1,945,290	1,945,290	1,945,290
発行済株式総数					
普通株式 (株)	31,353,142	3,135,314	3,135,314	3,135,314	3,135,314
A種優先株式 (株)	1,483,036	1,483,036	1,483,036	1,483,036	1,483,036
純資産額 (千円)	1,882,529	1,723,362	1,512,321	1,348,267	1,221,455
総資産額 (千円)	13,310,899	12,356,274	11,432,485	11,004,683	11,017,813
1株当たり純資産額 (円)	36.56	314.59	247.02	194.46	153.83
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額)					
普通株式 (円)	()	()	()	()	()
A種優先株式 (円)	()	()	()	()	()
1株当たり当期純損失金額 () (円)	153.91	71.44	46.74	49.17	32.47
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額 (円)					
自己資本比率 (%)	14.14	13.95	13.23	12.25	11.09
自己資本利益率 (%)					
株価収益率 (倍)					
配当性向 (%)					
従業員数 (ほか、平均臨時雇用者数) (名)	208 (355)	206 (331)	205 (321)	212 (313)	202 (281)
株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX) (%)	84.2 (86.8)	76.3 (105.0)	62.5 (123.5)	40.0 (114.8)	43.2 (110.6)
最高株価 (円)	147	78	82 [670]	478	493
最低株価 (円)	57	49	56 [467]	232	280

(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金額については、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. 自己資本利益率及び株価収益率は、当期純損失が計上されているため、記載しておりません。

4. 2017年9月1日付で普通株式10株につき普通株式1株の割合で株式併合を行っております。第85期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、発行済株式総数の普通株式及び1株当たり純資産額並びに1株当たり当期純損失金額を算定しております。また、株主総利回りについても、当該株式併合による影響を考慮して算定しております。

5. 株価の最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第2部におけるものであります。なお2017年9月1日付で、普通株式10株につき1株の割合で株式併合をおこなっており、第86期の株価については株式併合前の最高・最低株価を記載し、[]にて株式併合後の最高・最低株価を記載しております。

2 【沿革】

当社は、明治5年10月神奈川県横須賀市元町に創業した雑賀屋呉服店(後の雑賀屋不動産株式会社)を母体として1950年11月横須賀市に株式会社大洋会館を設立、不動産賃貸業を営んでおりましたが、1956年4月に本社を川崎市に移転、株式会社川崎さいか屋として百貨店業を開業いたしました。

設立以来現在までの事業の推移は次のとおりです。

- 1950年11月 横須賀市大滝町2丁目1番地に株式会社大洋会館を設立し、不動産賃貸業を開始
- 1955年8月 商号を株式会社川崎さいか屋に変更
- 1956年4月 本社所在地を横須賀市より川崎市川崎区小川町1番地に移転 株式会社川崎さいか屋として百貨店業を開業
- 1964年8月 東京証券取引所市場第2部に上場
- 1967年11月 東京都町田市に町田店を新設開店
- 1969年5月 商号を株式会社さいか屋に変更
- 1969年9月 姉妹会社である株式会社横須賀さいか屋及び株式会社藤沢さいか屋の二社を合併
- 1970年9月 株式会社サイカマートはスーパーストア業の株式会社フジミストアを合併し、株式会社さいか屋の子会社とした。
- 1975年9月 株式会社彩友計算センターを設立、情報処理サービス業を開始
- 1976年10月 町田店をショッピングビルに転換し、各種専門店をテナントとして導入し、自営ショップと併せて、ファッションロード「ジオルナ」とする。
- 1977年2月 株式会社さいか屋友の会(連結子会社)を設立、前払式特定取引業を開始
- 1977年7月 株式会社彩美を設立、貨物輸送・ビル清掃業を開始
- 1978年11月 藤沢市及び各方面の要請により、藤沢駅北口再開発事業に協力することになり、藤沢店の営業を新設の株式会社藤沢さいか屋に譲渡し、藤沢店を廃止
- 1979年9月 藤沢市の要請により、藤沢駅前所在の丸井藤沢店地下1階に食料品専門店の藤沢マーケット店を開店
- 1979年9月 株式会社さいか屋マーケットプロモーションを設立、宣伝広告代理店業を開始
- 1988年5月 株式会社エーエムカードサービスを設立、金融・サービス業を開始
- 1990年3月 横須賀店新館開店、同年10月には同店南館を開店し、三館体制が完成
- 1993年11月 藤沢駅前の藤沢マーケット店を生鮮ディスカウントストアにリニューアルし店名を「ザ・マーケット」に変更
- 1999年11月 株式会社さいか屋マーケットプロモーションは、保険代理業の彌栄実業と合併し、さいか屋マーケットプロモーション株式会社と社名を変更
- 2002年9月 株式会社藤沢さいか屋の百貨店営業部門を2002年9月1日を以て譲受
- 2002年11月 時計、宝石、貴金属の卸売業であるアルファトレンド株式会社(連結子会社)の株式を取得し子会社とした。
- 2005年7月 株式会社サイカマートは、株式会社藤沢さいか屋を吸収合併して株式会社彩賀開発と社名を変更

- 2006年 3月 ザ・マーケット藤沢駅前店を2006年 3月20日に閉店
- 2009年 1月 第三者割当(割当先 京浜急行電鉄株式会社)による増資を実施
- 2009年 2月 連結子会社である、株式会社彩賀開発を吸収合併
- 2009年 8月 事業再生実務家協会に対し、事業再生A D R 手続の正式申請
- 2010年 2月 当社債務の一部免除及び債務の株式化を柱とする金融支援を含む事業再生A D R 手続が成立
- 2010年 3月 当社債務の株式化によりA種優先株式を発行して、それに伴い増資を実施
川崎店を譲渡し、譲渡先との間で建物賃貸借契約を締結し、引き続き同場所にて店舗として営業活動を継続
- 2010年 4月 当社資本構成の改善を目的として減資を実施
- 2010年 5月 横須賀店の大通り館閉館、新館は継続営業
- 2010年 8月 株式会社彩友計算センターの清算が終了
- 2011年 1月 株式会社彩美の清算が終了
- 2011年 5月 川崎市川崎区小川町 8 番地「小川町別館」を売却譲渡
- 2012年 9月 連結子会社である株式会社エーエムカードサービスを吸収合併
- 2013年 3月 事業再生A D R 計画完了
- 2015年 1月 町田ジョルナ店の不動産流動化を実施。買主から店舗全体のテナント運営管理業務を受託するとともに、一部区画をリースバックする形で不動産を売却。
- 2015年 5月 川崎店を閉店し、営業を終了
- 2015年 6月 川崎日航ホテルビル内に、川崎店(サテライト型店舗)を開店し、営業開始

3 【事業の内容】

(1) 当社の企業集団は、当社及び連結子会社2社並びに非連結子会社1社で構成され、百貨店業を中核として、以下の関連する各種事業活動を展開しております。

当社グループの事業に係る位置づけは、次のとおりであります。

なお、当社は百貨店業のみの単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

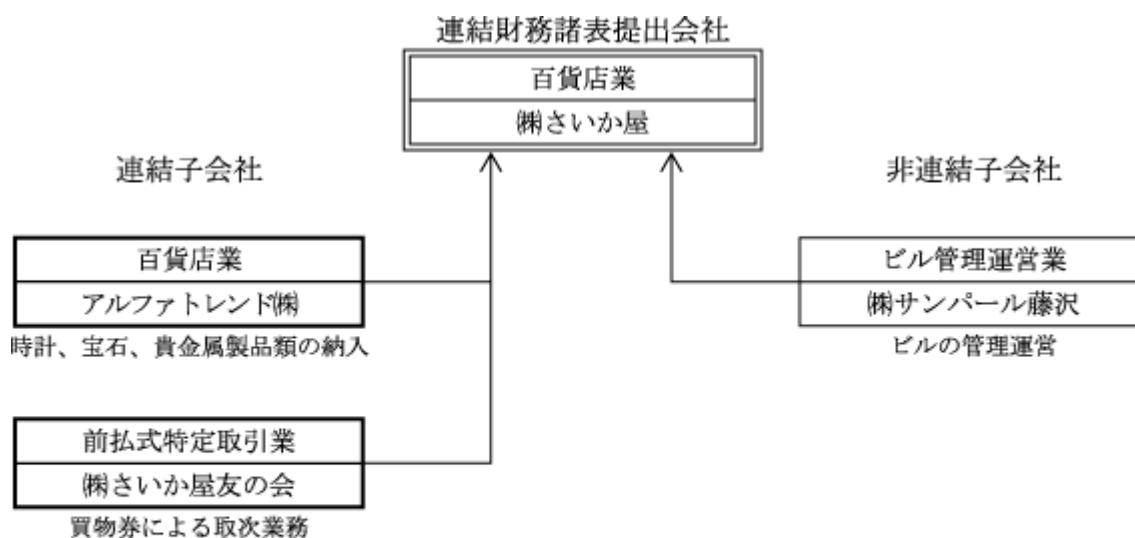
百貨店業 連結財務諸表提出会社(以下「株式会社さいか屋」という)が、横須賀市及び藤沢市で百貨店を営業し、川崎市ではサテライト型店舗、町田市では専門店ビルのテナント管理運営業務及び専門店の営業を行っております。

連結子会社アルファトレンド株式会社が時計、宝石、貴金属製品の卸売業を行っており、株式会社さいか屋に対して商品を納入しております。

株式会社さいか屋友の会は前払式特定取引業を行っております。

非連結子会社 非連結子会社の株式会社サンパール藤沢はビル管理運営業を行っております。

(2) 以上述べた事項を事業系統図によって示すと、次のとおりであります。



(注) 連結子会社 非連結子会社

(3) 当社グループの概要は次のとおりであります。

- 〔連結子会社〕 2社
- アルファトレンド(株).....百貨店業
- (株)さいか屋友の会.....前払式特定取引業
- 〔非連結子会社〕 1社
- (株)サンパール藤沢.....ビル管理運営業

4 【関係会社の状況】

2020年2月29日現在

名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 又は被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) アルファトレンド株式会社	神奈川県横須賀 市大滝町	20	百貨店業	100	時計・宝石・貴金属製品の納入、役員の兼 任2名
株式会社さいか屋友の会	神奈川県川崎市 川崎区	20	百貨店業	100	前払式特定取引業

- (注) 1 連結子会社の主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。
2 上記子会社は有価証券報告書又は有価証券届出書を提出しておりません。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2020年2月29日現在

従業員数(名)	211(293)
---------	----------

- (注) 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は()内に年間平均人員を外書で記載しております。

(2) 提出会社の状況

2020年2月29日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
202(281)	44.9	19.9	3,472

- (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、臨時雇用者は()内に年間の平均人員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

全さいか屋労働組合と称し、2020年2月末現在の組合員数は182名で、全国繊維化学食品流通サービス一般労働組合同盟(UAゼンセン)に加盟しております。

対会社関係においても、結成以来円満に推移しており、特記すべき事項はございません。

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】

当社グループを取り巻く経済情勢につきましては、昨年10月の消費増税の影響や、新型コロナウイルスの内外経済に与える影響の長期化や拡大が懸念され、引続き予断を許さない状況です。

このような状況の中、当社グループは、企業ビジョン「いつ行っても欲しいものがあり、いつ行っても気持ちよく買い物ができ、また行ってみたいと思っただけの百貨店」の実現に向け、前連結会計年度に引続き店頭販売力の強化、食品強化によるデイリーユース商材の拡大、EC部門の活性化、外商関係施策の強化等の営業施策を継続的に推進しその効果を拡大していきます。

財務基盤の強化における主要施策である経費削減策につきましては、前年度に実施した各施策が今年度は通期で寄与します。また前年度に加えて、新たなコスト削減施策の実施、要員配置の見直し、宣伝費・販売費の効果的な運用策の実施等に取り組んでまいります。

更に、業績が低迷している横須賀店の抜本的な見直しをするなど、業績の改善策を全社一丸となって進めてまいります。

当連結会計年度は新型コロナウイルス感染拡大の影響で、期初から店舗外での催事を全て中止するなど営業活動の縮小を余儀なくされてきました。更に4月7日に政府から発表された「緊急事態宣言」を踏まえ、お客様および従業員の健康と安全の確保、および感染拡大防止の観点から、当社各店の営業体制を4月8日から当面の間、食料品フロアをのぞき臨時休業としております。臨時休業期間・営業時間・営業フロアなどにつきましては緊急事態宣言の解除の時期などにより変更する場合があります。

2 【事業等のリスク】

1．災害リスク

当社グループは、川崎、横須賀、藤沢、町田というほぼ同一地域内において店舗展開していることから、自然災害や事故等により、店舗運営に大きな影響が及ぶ可能性があります。

特に火災や地震等により災害が発生した場合には、被害者への損害賠償や建物および保管商品・保有資産等への甚大な被害が生じ、これらが当社グループの業績や財務状況に悪影響を及ぼすことが考えられます。

2．環境リスク

当社グループは、百貨店業を展開しておりますが、気候状況、景気動向や消費者動向等の経済状況、疾病や騒乱等の社会状況、又、同一商圈内における同業・異業種参入による競争状況等により、当社グループの業績や財務状況に大きな影響が及ぶことが考えられます。

3．製品リスク

当社グループは、百貨店業において衣料品、身回品、雑貨、食料品をはじめとした各種商品、サービスの販売を行っております。これらの事業展開をする上で、欠陥商品の販売や食中毒が発生した場合には、製造物責任による損害賠償の発生、公的規制による営業停止、社会的信用の失墜による売上高の減少等、当社グループの業績や財務状況に悪影響が及ぶことが考えられます。

4．公的規制リスク

当社グループは、事業展開する上で、大規模小売店舗立地法や独占禁止法、下請法、労働法等各種法規制や省エネ法等の環境・リサイクル関連などに関する法令等に十分留意した営業活動を行っておりますが、違反行為が発生した場合には、公的な営業規制を受けるだけでなく、関連費用の増加、社会的信用の失墜による売上高の減少等、当社グループの業績や財務状況に悪影響が及ぶことが考えられます。

5. 顧客情報流出リスク

当社グループは、顧客等の数多くの個人情報を保有していることから、社内管理規程の策定や管理組織の編成、情報管理責任者の設置、社内研修による個人情報の利用・管理方法の徹底を行っております。しかしながら、犯罪や事故により個人情報が外部に漏洩した場合には、損害賠償や付帯費用負担の発生、社会的信用の失墜による売上高の減少等、当社グループの業績や財務状況に悪影響が及ぶことが考えられます。

6. システムリスク

当社グループが事業展開するための各種コンピューターシステムは、外部委託先のデータセンターで集中管理しております。当該データセンターでは、耐震設計、通信回線の二重化、自家発電装置、不正侵入防止等の各種安全対策を講じております。しかしながら、想定を超える自然災害や事故により、設備の損壊やシステムの停止、通信回線の遮断などが発生した場合には、これらが当社グループの業績や財務状況に悪影響を及ぼすことが考えられます。

7. 株式の希薄化リスク

当社は、2010年3月31日に、株式会社横浜銀行を割当て先とする総数1,483,036株のA種優先株式を発行しており、当該A種優先株式には2014年3月1日以降普通株式への転換請求権が付与されております。将来において、A種優先株式の普通株式への転換が行われた場合には、当社普通株式の既存持分の希薄化、また株価形成に悪影響が及ぶ可能性があります。

8. 契約の変更・解約によるリスク

当社グループは、一部の不動産を賃借することにより事業展開している他、テナント運営管理業務を受託しております。これらの賃貸借契約や業務受託契約について、変更や解約等が行われた場合には、当社グループの業績や財務状況に悪影響が及ぶ可能性があります。

9. 上場廃止基準への抵触リスク

当社株式の月間平均時価総額又は月末時価総額が10億円未満になった場合、東京証券取引所の有価証券上場規程第601条第1項第4号aに抵触します。抵触した場合には、9ヶ月（事業の現状、今後の展開、事業計画の改善その他東京証券取引所が必要と認める事項を記載した書面を3ヶ月以内に東京証券取引所へ提出しない場合にあっては、3ヶ月）以内に、毎月の月間平均時価総額および月末時価総額が10億円以上にならない場合には上場廃止となり、当社株式が上場市場で売買できなくなるため換金性が著しく低下することとなります。

10. 感染症発生の影響

国内外で発生する可能性のある感染症等は百貨店業にとって消費行動を控えたり、消費者心理を冷やしたりと、最も懸念すべきリスクであります。これらのリスクが発生した場合、消費者の需要の縮小や、サプライチェーンの分断による商品調達の遅れ、在宅勤務やシフト勤務など従業員の勤務体制の制約、臨時休業や営業時間短縮などを招くことで、当社グループの事業活動に大きな支障を来し、業績や財政状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

11. 継続企業の前提に関する重要事象等について

当社グループは、当連結会計年度におきまして、営業損失1百万円を計上し、現在4期連続して営業損失を計上している状況であり、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせる状況が存在しております。

これらを解消し業績回復を実現するため、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」に記載の通り営業強化策や経費削減施策を継続的な推進し更なる業績の改善策を進めてまいります。

また、直近4期のいずれの連結会計年度においても営業キャッシュフローはプラスであること、主要取引銀行の支援体制も十分確保できており資金繰りの懸念はないこと等から、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しております。

以上に記載してい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グループが判断したものであります。

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】

(業績等の概要)

(1) 業績

当連結会計年度のわが国経済は、海外経済の減速から輸出が引き続き弱含んでいるものの、各種政策の効果もあって緩やかな回復基調にあります。一方、個人消費については、総じてみれば持ち直しているものの、昨年10月の消費税率引き上げに加え、台風や暖冬の影響により足許では落ち込みが目立っております。先行きについては、新型コロナウイルス感染症が内外経済に与える影響に十分注意する必要があります。

百貨店業界におきましては、大型台風や記録的な暖冬などの天候要因、10月の消費税増税に加え、新型コロナウイルス感染症の影響もあり、厳しい状況が続いております。

このような厳しい環境下において、当社におきましては、今年度は3ヵ年の中期経営計画の最終年度にあたり、「営業力の強化」、「CS徹底の推進」、「財務基盤の強化」の3つの基本戦略を推進するとともに、2019年10月10日付「2020年2月期計画の進捗について」にて公表しました各施策の実現に全社を挙げて取り組み、業績の向上をめざしてまいりました。

「営業力の強化」におきましては、店舗営業では「店頭販売力の強化」、「食品強化によるデイリーユース商材の拡大」を継続的に推進し、藤沢店では、「スキヤパ」をはじめとしたレディス・メンズのアパレルショップのほか、フラワーショップ「モンソーフルール」、「ネイルズユニーク」、「資生堂ビューティサロン」、「京菓子處鼓月」を導入。横須賀店では、多彩な講座を持ち横須賀地域で多くの会員をもつカルチャースクールを導入しました。また外商部門では、外商顧客様に限定し「さいか屋カードポイント付与率アップ」を実施、藤沢店・横須賀店に「外商サロン」をオープンするなど外商顧客様へのサービス向上をはかるとともに、外商顧客様をはじめとした上得意様をお招きする「スペシャルインビテーション」を開催するなど、外商顧客様のロイヤリティ向上に努め、顧客接点の拡大に伴う売上高増に取り組みました。また、EC部門におきましては、中元・歳暮ギフトのECサイトのデザインを刷新するなど、お買物しやすいECサイト構築をおこないました。

上記施策に取り組み、横須賀店で入店客数が前年を上回るなど、一部にその施策効果がでてきておりますが、低温多雨、長梅雨、記録的な暖冬などの影響による衣料品の不振や台風19号の影響による臨時休業などといった天候要因、10月の消費税増税の影響により、当社全体では、全店舗で予測した売上高を下回る結果となりました。

一方、「財務基盤の強化」における主要施策である「経費削減策」について、今年度の期初より実施してきた施策のほか、新たな施策を追加し経費削減効果の上積みをはかった結果、経費全体では計画内の着地となりました。

「CS徹底の推進」におきましては、従来から推進しているCSプロジェクトを全社一丸となって継続的に取り組みました。

以上のような施策を積極的に展開いたしましたが、上記の低温多雨、長梅雨、記録的な暖冬などの影響による衣料品の不振や台風19号の影響による臨時休業などといった天候要因、10月の消費税増税の影響などにより、当連結会計年度の連結業績に関しましては、売上高は18,431百万円（前連結会計年度比95.1%）、営業損失は1百万円（前連結会計年度は営業損失34百万円）、経常損失は113百万円（前連結会計年度は経常損失157百万円）、親会社株主に帰属する当期純損失は121百万円（前連結会計年度は親会社株主に帰属する当期純損失153百万円）となりました。

セグメントの業績については、当社グループは百貨店業の単一セグメントのため、記載しておりません。

(2) 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は、前連結会計年度末に比べ1億6千5百万円増加し、6億8千1百万円となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは、1億6千1百万円の収入（前連結会計年度比3千2百万円の収入の増加）となりました。主な収入項目は、減価償却費3億7千万円等によるものであり、主な支出項目は、税金等調整前当期純損失1億3千3百万円等によるものであります。

投資活動によるキャッシュ・フローは、2億2千9百万円の支出（前連結会計年度比5千2百万円の支出の増加）となりました。主な支出項目は、長期前払費用の取得による支出1億5千5百万円等によるものであります。

財務活動によるキャッシュ・フローは2億3千3百万円の収入（前連結会計年度は9千1百万円の支出）となりました。主な収入項目は、長期借入れによる収入7億1千万円等によるものであります。主な支出項目は長期借入

金の返済による支出4億5千8百万円等によるものであります。

(生産、受注及び販売の状況)

(1) 当社グループは、百貨店業の単一セグメントであり、生産及び受注については該当事項はありません。

(2) 販売の状況

当社グループは、百貨店業の単一セグメントであり、当連結会計年度における販売の状況は次のとおりであります。

連結売上高の内訳

	前連結会計年度		当連結会計年度		前年増減対比	
	自 2018年3月 1日 至 2019年2月28日		自 2019年3月 1日 至 2020年2月29日		前年増減額 (千円)	前年対比 (%)
	売上高 (千円)	構成比 (%)	売上高 (千円)	構成比 (%)		
(株)さいか屋	19,372,802	96.1	18,422,450	96.5	950,351	95.1
アルファトレンド(株)	777,493	3.8	652,741	3.4	124,751	84.0
(株)さいか屋友の会	15,478	0.1	15,124	0.1	353	97.7
小 計	20,165,774	100.0	19,090,317	100.0	1,075,457	94.7
内部売上高の消去	781,046		659,220		121,826	
合 計	19,384,727		18,431,096		953,630	95.1

店別売上高(単体)

	前事業年度		当事業年度		前年増減対比	
	自 2018年3月 1日 至 2019年2月28日		自 2019年3月 1日 至 2020年2月29日		前年増減額 (千円)	前年対比 (%)
	売上高 (千円)	構成比 (%)	売上高 (千円)	構成比 (%)		
藤沢店	10,820,789	57.5	10,327,339	57.8	493,449	95.4
横須賀店	7,018,150	37.3	6,585,838	36.9	432,312	93.8
川崎店	951,304	5.0	924,001	5.2	27,303	97.1
町田ジョルナ	42,021	0.2	13,135	0.1	28,885	31.3
小 計	18,832,265	100.0	17,850,314	100.0	981,951	94.8
テナント及び手数料収入	540,537		572,136		31,599	105.8
合 計	19,372,802		18,422,450		950,351	95.1

(注) 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(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)

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般的に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。

この連結財務諸表の作成にあたって、経営者は当連結会計年度末における貸借対照表を構成する数値、及び当連結会計年度における損益計算書を構成する数値、並びに連結財務諸表の表示等に影響を与える会計方針の選択や見積り等に対して可能な限り正確な見積りと合理的かつ適正な評価を行っております。

(2) 当連結会計年度の経営成績の分析

概要

当連結会計年度の経営成績の概要として、売上高は184億3千1百万円と前連結会計年度に比べ9億5千3百万円の減収となりました。営業損失は1百万円(前連結会計年度は3千4百万円の営業損失)、経常損失は1億1千3百万円(前連結会計年度は1億5千7百万円の経常損失)、親会社株主に帰属する当期純損失は1億2千1百万円(前連結会計年度は1億5千3百万円の親会社株主に帰属する当期純損失)となりました。

売上高の状況

当社グループの連結売上高は184億3千1百万円（前連結会計年度比95.1%）となりました。当連結会計年度は3ヵ年の中期経営計画の最終年度にあたり、「営業力の強化」、「CS徹底の推進」、「財務基盤の強化」の3つの基本戦略を推進するとともに、2019年10月10日付「2020年2月期計画の進捗について」にて公表しました各施策の実現に全社を挙げて取り組み、業績の向上をめざしてまいりました。

横須賀店で入店客数が前年を上回るなど、一部にその施策効果がでてきておりますが、低温多雨、長梅雨、記録的な暖冬などの影響による衣料品の不振や台風19号の影響による臨時休業などといった天候要因、10月の消費税増税の影響により、前連結会計年度に比べ9億5千3百万円の減収となりました。

販売費及び一般管理費の状況

当連結会計年度の販売費及び一般管理費は、ローコストオペレーションを推進し、効果的な経費運用に取り組んだ結果、2億4千7百万円減少し39億2千万円（前連結会計年度比94.0%）となりました。

営業外損益の状況

営業外収益の主なものは、受取配当4百万円及び受取保険金1千1百万円等であり、営業外費用の主なものは、支払利息1億1千7百万円等であります。

特別損益の状況

特別損失の主なものは、固定資産除却損2百万円等であります。

(3) 財政状態に関する分析

当連結会計年度の財政状態は、資産合計が114億5千7百万円（前連結会計年度比99.7%）となり、前連結会計年度に比べ3千万円の減少となりました。減少の主要な要因としましては、既存設備の減価償却が進んだことによる固定資産の減少等によるものであります。

負債合計は101億2百万円（前連結会計年度比101.1%）となり、前連結会計年度に比べ1億1千6百万円の増加となりました。増加の主な要因としましては、設備投資による長期借入金の増加等によるものであります。

純資産合計は13億5千4百万円（前連結会計年度比90.1%）となり、前連結会計年度に比べ1億4千7百万円の減少となりました。

(4) キャッシュ・フローに関する分析

「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」（業績等の概要）(2) キャッシュ・フローの状況 をご覧ください。

(5) 事業等のリスクに記載した重要事象等についての分析・検討内容及び当該重要事象等を解消し、又は改善するための対応策

当社グループは、当連結会計年度におきまして、営業損失18百万円を計上し、現在4期連続して営業損失を計上している状況であり、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせる状況が存在しております。

これらを解消し業績回復を実現するため、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」に記載の通り営業強化策や経費削減効策を継続的な推進し更なる業績の改善策を進めてまいります。

また、直近4期のいずれの連結会計年度においても営業キャッシュフローはプラスであること、主要取引銀行の支援体制も十分確保できており資金繰りの懸念はないこと等から、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しております。

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】

当連結会計年度において実施いたしました設備投資の総額は596百万円であり、主な設備投資は建物の維持管理及び百貨店業の改装工事等であります。また、店舗改装工事等により2百万円の除却をしております。なお、有形固定資産の他、無形固定資産への投資も含めて記載しております。

また、当社グループは、百貨店業のみ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

2020年2月29日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)	
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡)	その他 (器具備品)	リース資産		合計
川崎店 (川崎市川崎区)	百貨店業	店舗	12,345		()		235	12,580	10 [15]
横須賀店 (横須賀市大滝町)	百貨店業	店舗	1,579,428		1,060,366 (4)	1,043	17,032	2,657,870	54 [120]
藤沢店 (藤沢市藤沢)	百貨店業	店舗	1,841,530	0	3,500,000 (5)	107	311	5,341,949	69 [118]

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は〔 〕内に年間平均人員を外書で記載しております。

(2) 国内子会社

主要な設備はありません。

(3) 在外子会社

該当事項はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	6,000,000
A種優先株式	1,500,000
計	6,000,000

(注) 当社の発行可能種類株式総数は、それぞれ普通株式6,000,000株、A種優先株式1,500,000株であり、合計では7,500,000株となりますが、発行可能株式総数は6,000,000株とする旨定款に規定しております。

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2020年2月29日)	提出日現在 発行数(株) (2020年5月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	3,135,314	3,135,314	東京証券取引所 (市場第2部)	株主として権利内容に制限のない標準となる株式であり、単元株式数は、100株であります。
A種優先株式 (当該優先株式は行使価格修正条項付新株予約権付社債券等 であります。)	1,483,036	1,483,036	非上場	単元株式数は、1株であります。(注1～3)
計	4,618,350	4,618,350		

(注1)行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の特質は以下のとおりであります。

- (1) A種株式には、当社普通株式を対価とする取得請求権が付与される。A種株式の取得請求権の対価として交付される普通株式の数は、一定の期間における当社株式の株価を基準として決定され、又は修正されることがあり、当社の株価の下落により、当該取得請求権の対価として交付される当社普通株式の数は増加する場合があります。
- (2) A種株式の取得請求権の対価として交付される普通株式の数は、原則として、取得請求が行使されたA種株式に係る払込金額の総額を、下記の基準額で除して算出される(小数第1位まで算出し、その小数第1位を切り捨て。)
また、基準額は、原則として、下記のとおり、2015年3月1日以降、毎年1回の頻度で修正される。
当初基準額は、原則として、2014年3月1日に先立つ45取引日目に始まる連続する30取引日の各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。)における当社の普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。)に相当する金額である。但し、当社が、2014年3月1日時点において東京証券取引所に上場していない場合には、東京証券取引所により整理銘柄指定がなされた日(整理銘柄指定がなされずに上場廃止となった場合には、上場廃止となった日)に先立つ45取引日目に始まる連続する30取引日の各取引日の東京証券取引所における当社の普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。)に相当する金額とする。
2015年3月1日から2037年2月末日までの期間の毎年3月1日において、当該日に先立つ45取引日目に始まる連続する30取引日の各取引日の東京証券取引所における当社の普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。)に相当する金額が、当初基準額を下回る場合には、基準額は当該金額に修正される。
- (3) 上記(2)の基準額の修正は、当初基準額の100%に相当する額を上限とし、当初基準額の70%に相当する額を下限とする。但し、一定の調整がある場合を除き、基準額は9円を下回らない。

- (4) A種株式には、当社が、2014年3月1日以降、当社の取締役会が別に定める日の到来をもって、金銭(当該日における分配可能額を限度とする。)を対価としてA種株式を取得することができる取得条項が付されている。なお、2037年2月末日の翌日において、A種株式の総数に500円を乗じて得られる額を当該日に先立つ45取引日目に始まる連続する30取引日の各取引日の東京証券取引所における当社の普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。)に相当する金額で除して得られる数の普通株式の交付と引換えにA種株式の全部を取得することができる取得条項も付されている。
上記(1)ないし(4)の詳細は、下記(注3)A種優先株式の内容5.、7.及び8.をご参照下さい。
- (注2)行使価額修正条項付新株予約権付社債券に関する事項は以下のとおりであります。
- (1) 当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等(A種株式)に表示された権利行使に関する事項についての割当先との間の合意の有無
該当事項なし
- (2) 当社の株券の売買に関する事項についての割当先との間の合意の有無
該当事項なし
- (3) 金融商品取引法施行令第1条の7に規定する譲渡に関する制限その他の制限
該当事項なし
- (注3) A種優先株式の内容は次のとおりであります。
1. 優先配当金
- (1) A種優先配当金
当社は、A種株式について、2010年2月末日を含む事業年度から2012年2月末日を含む事業年度に係る剰余金の配当を行わない。
当社は、2012年3月1日以降の事業年度に係る剰余金の配当を行うときは、A種株式を有する株主(以下「A種株主」という。)又はA種株式の登録株式質権者(以下「A種登録株式質権者」という。)に対し、普通株式を有する株主(以下「普通株主」という。)又は普通株式の登録株式質権者(以下「普通登録株式質権者」という。)に先立ち、A種株式1株当たりの払込金額(500円。但し、A種株式について、株式の分割、株式の併合その他調整が合理的に必要とされる事由が発生した場合には、当会社取締役会により合理的に調整された額とする。)に、剰余金の配当に係る基準日の属する事業年度ごとに下記(2)に定める年率(以下「A種優先配当年率」という。)を乗じて算出した額(円位未満小数第3位まで算出し、その小数第3位を四捨五入する。)の剰余金(以下「A種優先配当金」という。)の配当を行う。
- (2) A種優先配当金の額
A種優先配当年率は、2013年3月1日以降、次回年率修正日(以下において定義する。)の前日までの各事業年度について、下記算式により計算される年率とする。
$$A種優先配当年率 = 日本円TIBOR(12か月物) + 1.00\%$$

A種優先配当年率は、%位未満小数第4位まで算出し、その小数第4位を四捨五入する。「年率修正日」は、2013年3月1日以降の毎年3月1日とする。当日が、銀行休業日の場合は前営業日を年率修正日とする。「日本円TIBOR(12か月物)」とは、各事業年度の初日(当日が銀行休業日の場合は前営業日)の午前11時における日本円12か月物トーキョー・インター・バンク・オフアード・レート(日本円12か月物TIBOR)として全国銀行協会によって公表される数値を指すものとする。日本円TIBOR(12か月物)が公表されていない場合は、同日(当日が銀行休業日の場合は前営業日)ロンドン時間午前11時におけるユーロ円12か月物ロンドン・インター・バンク・オフアード・レート(ユーロ円LIBOR12か月物(360日ベース))として英国銀行協会(BBA)によって公表される数値又はこれに準ずるものと認められるものを日本円TIBOR(12か月物)に代えて用いるものとする。
- (3) 非累積条項
ある事業年度においてA種株主又はA種登録株式質権者に対して支払う剰余金の配当の額がA種優先配当金の額に達しないときは、その不足額は、翌事業年度以降に累積しない。
- (4) 非参加条項
A種株主又はA種登録株式質権者に対しては、A種優先配当金を超えて配当は行わない。但し、当社が行う吸収分割手続の中で行われる会社法第758条第8号口若しくは同法第760条第7号口に規定される剰余金の配当又は当社が行う新設分割手続の中で行われる会社法第763条第12号口若しくは同法第765条第1項第8号口に規定される剰余金の配当についてはこの限りではない。
2. 残余財産の分配
- (1) 残余財産の分配
当社は、残余財産を分配するときは、A種株主又はA種登録株式質権者に対し、普通株主又は普通登録株式質権者に先立ち、A種株式1株につき500円(但し、A種株式について、株式の分割、株式の併合その他調整が合理的に必要とされる事由が発生した場合には、当会社取締役会により合理的に調整された額とする。)を支払う。

(2) 非参加条項

A種株主又はA種登録株式質権者に対しては、上記(1)のほか残余財産の分配は行わない。

3. 議決権

A種株主は、株主総会において議決権を有しない。

4. 種類株主総会における決議

当社が、会社法第322条第1項各号に掲げる行為をする場合においては、法令に別段の定めのある場合を除き、A種株主を構成員とする種類株主総会の決議を要しない。

5. 普通株式を対価とする取得請求権

(1) 取得請求権の内容

A種株主は、2014年3月1日から2037年2月末日までの期間(以下「株式対価取得請求期間」という。)中、下記(2)に定める条件で、当社がA種株式の全部又は一部を取得するのと引換えに当社の普通株式を交付することを請求することができる(以下「株式対価取得請求」という。)

(2) 株式対価取得請求により交付する普通株式数の算定方法

株式対価取得請求に基づき当社がA種株式の取得と引換えにA種株主に対して交付すべき当社の普通株式の数は、当該A種株式に係る払込金額の総額(但し、A種株式について、株式の分割、株式の併合その他調整が合理的に必要とされる事由が発生した場合には、当社取締役会により合理的に調整された額の総額とする。)を本号に定める交付価額で除して算出される数(小数第1位まで算出し、その小数第1位を切り捨てる。)とする。なお、A種株式を取得するのと引換えに交付すべき当社の普通株式の算出にあたり1株未満の端数が生じたときは、会社法第167条第3項に従い金銭を交付する。

イ 当初交付価額

当初交付価額は、2014年3月1日に先立つ45取引日目に始まる連続する30取引日の各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。)における当社の普通株式の普通取引の毎日の終値(気配表示を含む。以下同じ。)の平均値(終値のない日数を除く。なお、上記平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。)に相当する金額(但し、当該金額が9.0円(以下「最大下限価額」という。)未満である場合には、当該金額は最大下限価額とする。なお、下記八に定める交付価額の調整が行われた場合には、最大下限価額にも必要な調整が行われる。)とする。但し、当社が、2014年3月1日時点において東京証券取引所に上場していない場合には、東京証券取引所により整理銘柄指定がなされた日(整理銘柄指定がなされずに上場廃止となった場合には、上場廃止となった日)に先立つ45取引日目に始まる連続する30取引日の各取引日の東京証券取引所における当社の普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(終値のない日数を除く。なお、上記平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。)に相当する金額(但し、当該金額が最大下限価額未満である場合には、当該金額は最大下限価額とする。)を当初交付価額とする。

ロ 交付価額の修正

交付価額は、株式対価取得請求期間中、毎年3月1日(以下、それぞれ「修正基準日」という。)に、当該日に先立つ45取引日目に始まる連続する30取引日の各取引日の東京証券取引所における当社の普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(終値のない日数を除く。なお、上記平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。)に相当する金額(以下「修正後交付価額」という。)に修正される。但し、上記計算の結果、修正後交付価額が当初交付価額の100%に相当する額(以下「上限交付価額」という。但し、下記八に定める交付価額の調整が行われた場合には上限交付価額にも必要な調整が行われる。)を上回る場合には、上限交付価額をもって修正後交付価額とする。また、修正後交付価額は修正後交付価額が当初交付価額の70%に相当する額(但し、当該金額が最大下限価額未満である場合には、当該金額は最大下限価額とする。)(以下「下限交付価額」という。但し、下記八に定める交付価額の調整が行われた場合には、下限交付価額にも必要な調整が行われる。)を下回る場合には、下限交付価額をもって修正後交付価額とする。なお、A種株主が株式対価取得請求を行った日において、当社が東京証券取引所において上場していない場合には、直前の修正基準日における修正後交付価額(但し、直前の修正基準日が存在しない場合には、当初交付価額)をもって交付価額とする。

ハ 交付価額の調整

(a) 当社は、A種株式の発行後、下記(b)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は、次に定める算式(以下「交付価額調整式」という。)をもって交付価額(上限交付価額及び下限交付価額を含む。)を調整する。

$$\text{調整後交付価額} = \text{調整前交付価額} \times \frac{\text{既発行普通株式数} + \frac{\text{交付普通株式数} \times 1 \text{株当たりの払込金額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行普通株式数} + \text{交付普通株式数}}$$

交付価額調整式の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。交付価額調整式で使用する「1株当たり時価」は、調整後の交付価額を適用する日に先立つ45取引日目に始まる連続する30取引日の東京証券取引所における当社の普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(終値のない日数を除く。なお、上記平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。)とする。交付価額調整式で使用する「既発行普通株式数」は、普通株主に下記(b)()ないし()の各取引に係る基準日が定められている場合はその日、また当該基準日が定められていない場合は、調整後の交付価額を適用する日の1か月前の日における当社の発行済普通株式数から、

- 当該日における当会社の有する当会社の普通株式数を控除したものとす。交付価額調整式で使用する「交付普通株式数」は、普通株式について株式の分割が行われる場合には、株式の分割により増加する普通株式数(基準日における当会社の有する普通株式に関して増加した普通株式数を含まない。)とし、普通株式について株式の併合が行われる場合には、株式の併合により減少する普通株式数(効力発生日における当会社の有する普通株式に関して減少した普通株式数を含まない。)を負の値で表示して使用するものとする。交付価額調整式で使用する「1株当たりの払込金額」は、下記(b)()の場合は当該払込金額(金銭以外の財産を出資の目的とする場合には適正な評価額、無償割当ての場合は0円)、下記(b)()及び()の場合は0円、下記(b)()の場合は下記(b)()で定める対価の額とする。
- (b) 交付価額調整式によりA種株式の交付価額の調整を行う場合及びその調整後の交付価額の適用時期については、次に定めるところによる。
- () 上記(a)に定める1株当たり時価を下回る払込金額をもって普通株式を交付する場合(無償割当ての場合を含む。)(但し、当会社の交付した取得条項付株式、取得請求権付株式若しく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。以下本八において同じ。))の取得と引換えに交付する場合又は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。以下本八において同じ。))その他の証券若しくは権利の転換、交換又は行使により交付する場合を除く。)調整後の交付価額は、払込期日(募集に際して払込期間が設けられたときは当該払込期間の最終日とする。以下同じ。))又は無償割当ての効力発生日の翌日以降これを適用する。但し、当会社普通株式に募集株式の割当てを受ける権利を与えるため又は無償割当ての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。
 - () 普通株式について株式の分割をする場合 調整後の交付価額は、株式の分割のための基準日の翌日以降これを適用する。
 - () 取得請求権付株式、取得条項付株式若しくは取得条項付新株予約権であって、その取得と引換えに上記(a)に定める1株当たり時価を下回る対価(下記()において定義される。以下同じ。))をもって普通株式を交付する定めがあるものを交付する場合(無償割当ての場合を含む。)、又は上記(a)に定める1株当たり時価を下回る対価をもって普通株式の交付を請求できる新株予約権その他の証券若しくは権利を交付する場合(無償割当ての場合を含む。))調整後の交付価額は、交付される取得請求権付株式、取得条項付株式若しくは取得条項付新株予約権、又は新株予約権その他の証券若しくは権利(以下「取得請求権付株式等」という。))の全てが当初の条件で取得、転換、交換又は行使され普通株式が交付されたものとみなして交付価額調整式を準用して算出するものとし、交付される日又は無償割当ての効力発生日の翌日以降これを適用する。但し、当会社の普通株主に取得請求権付株式等の割当てを受ける権利を与えるため又は無償割当ての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。
 - () 普通株式について株式の併合をする場合 調整後の交付価額は、株式の併合の効力発生日以降これを適用する。
 - () 上記()における対価とは、取得請求権付株式等の交付に際して払込みその他の対価関係にある支払がなされた額(時価を下回る対価をもって普通株式の交付を請求できる新株予約権の場合には、その行使に際して出資される財産の価額を加えた額とする。))から、その取得、転換、交換又は行使に際して取得請求権付株式等の所持人に交付される普通株式以外の財産の価額を控除した金額を、その取得、転換、交換又は行使に際して交付される普通株式の数で除した金額をいう。
- (c) 上記(b)に定める交付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、当会社は、必要な交付価額の調整を行う。
- () 当会社を存続会社とする合併、株式交換、会社分割又は株式移転のために交付価額の調整を必要とするとき。
 - () 交付価額を調整すべき事由が2つ以上相相して発生し、一方の事由に基づく調整後の交付価額の算出にあたり使用すべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。
 - () その他当会社が交付価額の調整を必要と認めるとき。
- (d) 交付価額調整式により算出された調整後の交付価額と調整前の交付価額との差額が1円未満の場合は、交付価額の調整は行わないものとする。但し、かかる調整後の交付価額は、その後交付価額の調整を必要とする事由が発生した場合の交付価額調整式において調整前交付価額とする。
- (e) 交付価額の調整が行われる場合には、当会社は、関連事項決定後直ちに、A種株主又はA種登録株式質権者に対して、その旨並びにその事由、調整後の交付価額、適用の日及びその他の必要事項を通知しなければならない。

6. 金銭を対価とする取得請求権

(1) 金銭を対価とする取得請求権の内容

A種株主は、当会社に対し、2035年3月1日以降いつでも、A種株式の全部又は一部の取得と引換えに金銭を交付することを請求(以下「金銭対価取得請求」という。)することができる。当会社は、かかる金銭対価取得請求がなされた場合には、当該金銭対価取得請求が効力を生じた日(以下「金銭対価取得請求日」という。)における取得上限額(下記(2)において定義される。)を限度として法令上可能な範囲で、金銭対価取得請求日に、A種株式の全部又は一部の取得と引換えに、金銭の交付を行うものとする。この場合において、取得上限額を超えて金銭対価取得請求がなされた場合には、当会社が取得すべきA種株式は金銭対価取得請求がなされた株数に応じた比例按分の方法により決定する。

(2) 取得価額

金銭対価取得請求が行われた場合におけるA種株式1株当たりの取得価額は、500円(但し、A種株式について、株式の分割、株式の併合その他調整が合理的に必要とされる事由が発生した場合には、当会社取締役会により合理的に調整された額とする。)とする。

「取得上限額」は、金銭対価取得請求がなされた事業年度の直前の事業年度末日(以下「分配可能額計算日」という。)における分配可能額(会社法第461条第2項に定めるものをいう。以下同じ。)を基準とし、分配可能額計算日の翌日以降当該金銭対価取得請求日(同日を含まない。)までの間において、()当会社株式に対してなされた剰余金の配当、並びに()本第6項又は第8項若しくは取得することを当会社取締役会において決議されたA種株式の取得価額の合計を減じた額とする。但し、取得上限額がマイナスの場合は0円とする。

7. 普通株式を対価とする取得条項

当会社は、株式対価取得請求期間中に取得請求のなかったA種株式の全部を、株式対価取得請求期間の末日の翌日(以下、本条において「一斉取得日」という。)をもって普通株式の交付と引換えに取得するものとし、かかるA種株式の総数に500円を乗じて得られる額を一斉取得日に先立つ45取引日目に始まる連続する30取引日の東京証券取引所における当会社の普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(終値のない日数を除く。なお、上記平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。また、当該平均値が上限交付価額を上回る場合には、上限交付価額とし、下限交付価額を下回る場合には、下限交付価額とする。)で除して得られる数の普通株式をA種株主に対して交付するものとする。A種株式の取得と引換えに交付すべき普通株式の数に1株に満たない端数がある場合には、会社法第234条に従ってこれを取り扱う。

8. 金銭を対価とする取得条項

(1) 金銭を対価とする取得条項の内容

当会社は、2014年3月1日以降いつでも、当会社の取締役会が別に定める日(以下「金銭対価強制取得日」という。)の到来をもって、当会社がA種株式の全部又は一部を取得するのと引換えに、当該金銭対価強制取得日における分配可能額を限度として、A種株主又はA種登録株式質権者に対して金銭を交付することができる(以下「金銭対価強制取得」という。)。なお、一部取得を行う場合において取得するA種株式は、比例按分その他当会社の取締役会が定める合理的な方法によって決定されるものとする。

(2) 取得価額

金銭対価強制取得が行われる場合におけるA種株式1株当たりの取得価額は、500円(但し、A種株式について、株式の分割、株式の併合その他調整が合理的に必要とされる事由が発生した場合には、当会社取締役会により合理的に調整された額とする。)とする。

9. 取得請求受付場所

三井住友信託銀行株式会社

10. 詳細の決定

上記に記載の条件の範囲内において、A種株式に関し必要なその他一切の事項は、代表取締役又は代表取締役の指名する者に一任する。

11. 会社法第322条第2項に規定する定款の定め有無

会社法第322条第2項に規定する定款の定めをしております。

12. 株式の種類ごとの異なる単元株式数の定め及びその理由

当社の普通株式の単元株式数は100株であるのに対し、A種株式は下記13のとおり当社株主総会における議決権がないため、A種株式については単元株式数は1株とする。

13. 議決権の有無及びその理由

当社は、A種株式とは異なる種類の株式である普通株式を発行している。普通株式は、株主としての権利内容に制限のない株式であるが、A種株主は、上記3.記載のとおり、株主総会において議決権を有しない。これは、A種株式を配当金や残余財産の分配について優先権を持つ代わりに議決権がない内容としたものである。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の残高はありますが、行使されておりませんので該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2017年9月1日 (注)	28,217,828	4,618,350		1,945,290		969,469

(注) 2017年9月1日付で普通株式10株を1株とする株式併合を実施したため、発行済株式総数は28,217,828株減少し、4,618,350株となっております。

(5) 【所有者別状況】

1. 普通株式

2020年2月29日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)		4	13	130	6	4	2,226	2,383	
所有株式数 (単元)		1,879	1,173	8,182	226	10	19,688	31,158	19,514
所有株式数 の割合(%)		6.03	3.76	26.26	0.73	0.03	63.19	100.00	

(注) 自己株式15,402株は「個人その他」に154単元及び「単元未満株式の状況」に2株含めて記載しております。
なお、自己株式15,402株は、2020年2月29日現在の実質保有株式数であります。

2. A種優先株式

2020年2月29日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数1株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)		1						1	
所有株式数 (単元)		1,483,036						1,483,036	
所有株式数 の割合(%)		100.00						100.00	

(6) 【大株主の状況】

1. 普通株式

2020年2月29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(%)
浅山 忠彦	静岡市駿河区	650	20.86
京浜急行電鉄株式会社	横浜市西区高島1丁目2-8号	463	14.85
さいか屋取引先持株会	横須賀市大滝町1丁目13	275	8.83
株式会社横浜銀行 (常任代理人 資産管理サービス 信託銀行株式会社)	横浜市西区みなとみらい3丁目1-1 (東京都中央区晴海1丁目8-12晴海アイラ ンドトリトンスクエアオフィスタワーZ棟)	133	4.29
宝天大同	神戸市北区山田町下谷上字箕谷3-1	101	3.27
山田 紘一郎	東京都中野区	79	2.54
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	59	1.89
焦 和平	東京都葛飾区	42	1.35
損害保険ジャパン日本興亜株式 会社	東京都新宿区西新宿1丁目26-1	31	1.02
株式会社デザインアートセン ター	東京都江東区新木場1丁目15-10	31	1.01
計		1,869	59.92

2. A種優先株式

2020年2月29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(%)
株式会社横浜銀行	横浜市西区みなとみらい3丁目1-1	1,483	100.00
計		1,483	100.00

なお、所有株式に係る議決権の個数の多い順上位10名は、以下のとおりであります。

2020年2月29日現在

氏名又は名称	住所	所有議決権数 (個)	総株主の議決権 に対する所有 議決権数 の割合(%)
浅山 忠彦	静岡市駿河区	6,508	20.99
京浜急行電鉄株式会社	横浜市西区高島1丁目2-8号	4,634	14.95
さいか屋取引先持株会	横須賀市大滝町1丁目13	2,756	8.89
株式会社横浜銀行 (常任代理人 資産管理サービス 信託銀行株式会社)	横浜市西区みなとみらい3丁目1-1 (東京都中央区晴海1丁目8-12晴海アイラ ンドトリトンスクエアオフィスタワーZ棟)	1,337	4.31
宝天大同	神戸市北区山田町下谷上字箕谷3-1	1,019	3.29
山田 紘一郎	東京都中野区	794	2.56
株式会社SBI証券	東京都六本木1丁目6番1号	591	1.91
焦 和平	東京都葛飾区	421	1.36
損害保険ジャパン日本興亜株式 会社	東京都新宿区西新宿1丁目26-1	319	1.03
株式会社デザインアートセン ター	東京都江東区新木場1丁目15-10	315	1.02
計		18,694	60.30

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年2月29日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	A種優先株式 1,483,036		
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 15,400		株主として権利内容に制限のない標 準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,100,400	31,004	同上
単元未満株式	普通株式 19,514		同上
発行済株式総数	4,618,350		
総株主の議決権		31,004	

(注) 1 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式2株が含まれております。

(注) 2 A種優先株式の内容は以下のとおりです。

1. 優先配当金

(1) A種優先配当金

当社は、A種株式について、2010年2月末日を含む事業年度から2012年2月末日を含む事業年度に係る剰余金の配当を行わない。

当社は、2012年3月1日以降の事業年度に係る剰余金の配当を行うときは、A種株式を有する株主(以下「A種株主」という。)又はA種株式の登録株式質権者(以下「A種登録株式質権者」という。)に対し、普通株式を有する株主(以下「普通株主」という。)又は普通株式の登録株式質権者(以下「普通登録株式質権者」という。)に先立ち、A種株式1株当たりの払込金額(500円。但し、A種株式について、株式の分割、株式の併合その他調整が合理的に必要とされる事由が発生した場合には、当会社取締役会により合理的に調整された額とする。)に、剰余金の配当に係る基準日の属する事業年度ごとに下記(2)に定める年率(以下「A種優先配当年率」という。)を乗じて算出した額(円位未満小数第3位まで算出し、その小数第3位を四捨五入する。)の剰余金(以下「A種優先配当金」という。)の配当を行う。

(2) A種優先配当金の額

A種優先配当年率は、2013年3月1日以降、次回年率修正日(以下において定義する。)の前日までの各事業年度について、下記算式により計算される年率とする。

$$A種優先配当年率 = \text{日本円TIBOR}(12か月物) + 1.00\%$$

A種優先配当年率は、%位未満小数第4位まで算出し、その小数第4位を四捨五入する。「年率修正日」は、2013年3月1日以降の毎年3月1日とする。当日が、銀行休業日の場合は前営業日を年率修正日とする。「日本円TIBOR(12か月物)」とは、各事業年度の初日(当日が銀行休業日の場合は前営業日)の午前11時における日本円12か月物トーキョー・インター・バンク・オファード・レート(日本円12か月物TIBOR)として全国銀行協会によって公表される数値を指すものとする。日本円TIBOR(12か月物)が公表されていなければ、同日(当日が銀行休業日の場合は前営業日)ロンドン時間午前11時におけるユーロ円12か月物ロンドン・インター・バンク・オファード・レート(ユーロ円LIBOR12か月物(360日ベース))として英国銀行協会(BBA)によって公表される数値又はこれに準ずるものと認められるものを日本円TIBOR(12か月物)に代えて用いるものとする。

(3) 非累積条項

ある事業年度においてA種株主又はA種登録株式質権者に対して支払う剰余金の配当の額がA種優先配当金の額に達しないときは、その不足額は、翌事業年度以降に累積しない。

(4) 非参加条項

A種株主又はA種登録株式質権者に対しては、A種優先配当金を超えて配当は行わない。但し、当社が行う吸収分割手続の中で行われる会社法第758条第8号口若しくは同法第760条第7号口に規定される剰余金の配当又は当社が行う新設分割手続の中で行われる会社法第763条第12号口若しくは同法第765条第1項第8号口に規定される剰余金の配当についてはこの限りではない。

【自己株式等】

2020年2月29日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社さいか屋	神奈川県川崎市川崎区 日進町1番地	15,400		15,400	0.49
計		15,400		15,400	0.49

(注) 発行済株式総数は普通株式によるものです。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(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】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	295	93
当期間における取得自己株式	129	46

(注) 当期間における取得自己株式には、2020年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式は含まれておりません。

(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(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他				
保有自己株式数	15,402		15,531	

(注) 当期間における保有自己株式には、2020年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営上の最重要政策のひとつとして位置づけており、将来の事業展開に備えた財務体質の強化を図るとともに、業績や経済情勢などを総合的に勘案し、従来から安定的な配当を目指していきたいと考えているところです。

また、当社は期末配当の年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針としており、剰余金の配当の決定機関は株主総会であります。

しかしながら、当事業年度の配当については、利益剰余金に欠損が生じており、内部留保の充実を図る必要があることから、誠に遺憾ではございますが期末配当を見送りとさせていただきます。

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

・コーポレートガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、経営の効率化と透明性の確保を実現するため、コーポレート・ガバナンスの充実を経営の重要な課題と位置づけております。

また、経営監督機能と業務執行機能の役割分担の明確化を図るため、執行役員制度を導入し、これにより経営の意思決定のスピードアップを図り、各部門の業務を円滑かつ迅速に遂行する体制を構築しております。

企業統治の体制

イ．企業統治の体制の概要および当該体制を採用する理由

当社は監査役制度を採用しており、会社の機関としては、株主総会、取締役会、監査役会を設置しております。取締役会は、2020年5月25日開催の株主総会以降、社外取締役2名を含む取締役6名で構成し、事業経営の方針に関する事項等、取締役会規程に定める決議事項を審議・決議する機関であり、毎月開催される定例取締役会のほか、必要に応じて臨時の取締役会を開催しております。また、経営体質を強化し、経営環境の急激な変化に対応できるよう取締役の任期については1年としております。

(取締役会構成員の氏名等)

議長：取締役社長兼社長執行役員 岡本 洋三

構成員：取締役執行役員 井出 陽一郎 ・ 取締役執行役員 田村 茂樹

取締役執行役員 村田 功治

取締役(社外取締役) 高橋 理一郎 ・ 取締役(社外取締役) 須賀 一也

監査役会については、社外監査役2名を含む監査役3名体制により監査役会を定期的で開催しており、このほか、監査役と経営トップ層による意見交換を定期的に行っております。また、社内内部統制強化のため、業務部門から独立した取締役会直属の組織として内部監査室を設置し、内部統制マニュアルに基づいて評価・監督を行っております。

(監査役会構成員の氏名等)

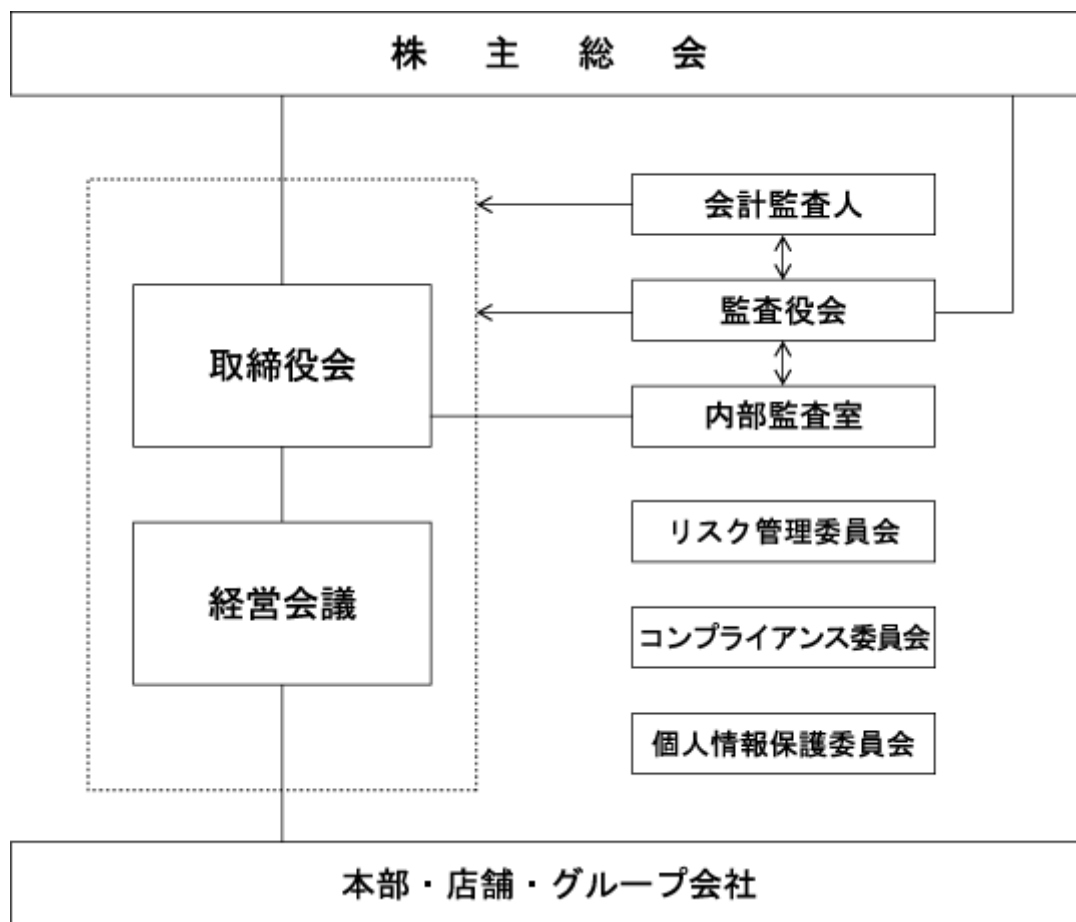
議長：常勤監査役 稲毛 悟

構成員：監査役(社外監査役) 原 光宏 ・ 監査役(社外監査役) 森 勇

これらのほか、経営会議を原則月2回開催し、営業施策等の基本方針及び重要事項等を審議しております。また、企業理念と法令遵守に対応するため、企画開発本部担当取締役を委員長とし、常勤監査役や各店業務統括グループ長等を委員とする「コンプライアンス委員会」を組織し、併せて、外部通報窓口を顧問弁護士とした「コンプライアンスに関する通報規程」を制定して公正かつ透明性の高い経営体制を目指しております。

更に、当社及び子会社からなる企業集団のリスク管理体制の強化のため、取締役社長を委員長とし、各店長及び子会社取締役社長等を委員とする「リスク管理委員会」を組織し、リスクの種類や内容に応じたリスク全般に関する報告を受けるとともに、リスクへの対応を図っております。

当社のコーポレートガバナンス体制の概要は下図のとおりです。



ロ．その他の企業統治に関する事項

・内部統制システムの整備の状況

当社は経営の効率化と透明性を確保し、企業理念と法令遵守に対応し、業務の適正を確保するための体制を、以下のとおり整備しております。

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

- a．取締役会は、事業経営の方針に関する事項等、取締役会規程に定める決議事項を審議・決議する機関であり、取締役会の中に社外取締役2名と社外監査役2名を継続選任することにより、取締役会の職務執行について、その適法性に関する監督機能の維持、向上を図っております。
- b．取締役会で、コンプライアンスの定義・必要性・体制、遵守すべき項目等について記載した「コンプライアンスマニュアル」を制定し、全役職員に反社会的勢力との関係遮断、個人情報保護等を含めた法令遵守の徹底を行っております。
- c．総務部担当役員を委員長とする「コンプライアンス委員会」では、当社及び子会社のコンプライアンスに係る情報の審議を行うとともに、「経営会議」では、コンプライアンスに関する重要事項について、協議及び決定を行っております。
- d．コンプライアンス上問題のある事項について、全職員等が、コンプライアンス担当部署や外部相談窓口へ直接報告できる体制とし、報告を受けた場合、コンプライアンス担当部署は、速やかに改善指導を行うとともに是正・改善措置を講じております。
- e．内部監査部署は執行部門から独立した取締役会直属組織とし、コンプライアンス態勢等の有効性及び適切性について監査を行っております。

- B. 当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
- 取締役の職務の執行に係る情報については、文書管理規程に基づき、株主総会議事録、取締役会議事録等の法定文書のほか、規程により各会議の議事録及びその他の文書等を保存・管理するとともに、取締役、監査役等が必要に応じて閲覧、謄写が可能な状態で保管管理しております。
- C. 当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- a. 取締役会で「リスク管理規程」を制定し、リスクの種類ごとのリスク管理部署及びリスク全体の統括部署を定めており、会社のリスクを識別・分析し必要な対応策を実行することにより事前防止を図るとともに、リスク発生時における体制や再発防止策の策定等について定めております。
- b. 取締役会及び経営会議等では、「リスク管理委員会」を通じて、リスクの種類や内容に応じたリスク全般に関する報告を受けるとともに必要な決定を行っております。
- c. 内部監査部署は、リスク管理体制等の有効性及び適切性について監査を行っております。
- D. 当社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
- a. 業務の分掌及び職制並びに職務の権限に関する規程を制定しております。
- b. 代表取締役、取締役、執行役員等によって構成される経営会議を設置しております。
- c. 取締役会及び経営会議において業績他、主要事項の進捗管理を行っております。
- d. 経営会議による中期経営計画、単年度計画の策定及び半期ごとの予算の設定を行っております。
- E. 当社並びにその親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- a. 当社の子会社の取締役、執行役、業務を執行する社員、会社法第598条第1項の職務を行うべき者その他これらの者に相当する者（以下「取締役等」という）の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
- ・当社は子会社管理規程を制定し、当該規程に基づき子会社における業務の適正を確保いたしております。
 - ・子会社はすべて取締役会設置会社となっており、当社は子会社に取締役及び監査役を派遣し、子会社の業務の適正を監視する体制となっており、子会社の業務の状況等は毎月当社の役職員が出席する子会社取締役会の中で報告されております。
- b. 当社の子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- ・取締役会で制定した「リスク管理規程」を当社及び子会社共通の規程として定めております。
 - ・当社の取締役会及び経営会議等では、「リスク管理委員会」を通じて子会社のリスクの種類や内容に応じたリスク全般に関する報告を受けるとともに必要な決定を行っております。
 - ・内部監査部署は、子会社のリスク管理体制等の有効性及び適切性について監査を行っております。
- c. 当社の子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
- ・子会社は、取締役等の職務の執行を効率的に行うための必要な規程類を整備しております。
 - ・子会社取締役会の中では、規程類に基づき子会社の業績他、主要事項の進捗管理等について報告することとしております。
- d. 当社の子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- ・子会社全役職員に対し当社及び子会社共通の「コンプライアンスマニュアル」を配布し法令等遵守の徹底を行っております。
 - ・当社及び子会社共通の「コンプライアンスに関する通報規程」により、その目的及び窓口、通報方法が子会社全役職員に周知されております。
- F. 財務報告の適正性を確保するための体制
- 当社及び子会社において財務報告の適正性を確保するため、取締役会で、「財務報告に係る内部統制の基本方針」を制定しております。
- G. 当社の監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項
- 当社の監査役が必要とした場合、監査役を補助する使用人を配置します。
- H. 当社の監査役を補助すべき使用人の当社の取締役からの独立性に関する事項
- 当該使用人の人事異動、懲戒等に関しては監査役の事前の同意を得ることとします。また取締役の指揮命令下に属さないものとし独立性を確保します。

I. 当社の監査役職務を補助すべき使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

当社の監査役が必要とした場合の使用人は専任の従業員とし、監査役職務を補助しうる人材を配置します。

J. 当社の監査役への報告に関する体制

a. 当社の取締役及び使用人が当社の監査役に報告するための体制

当社の取締役及び使用人は、法律に定める事項のほか、法令違反、その他のコンプライアンス上の問題等について、コンプライアンス担当部署を通じ当社の監査役へ速やかに報告する体制としております。

b. 当社の子会社の取締役等及び監査役並びに使用人又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査役に報告するための体制

当社の子会社の取締役等及び監査役並びに使用人又はこれらの者から報告を受けた者は、法律に定める事項のほか、法令違反、その他のコンプライアンス上の問題等について、当社のコンプライアンス担当部署を通じ当社の監査役へ速やかに報告する体制としております。

K. 当社の監査役へ報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社及び子会社の全役職員については、「コンプライアンスに関する通報規程」等により当該報告をしたことを理由として不利益な取扱いを受けないことと定めております。

L. 当社の監査役職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手續その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項当社は、監査役請求に基づき、会社法第388条の定めにしたがい、必要な費用を支払うこととしております。

M. その他当社の監査役職務の監査が実効的に行われることを確保するための体制

a. 監査役会又は監査役は、代表取締役等と定期的に会合をもち、取締役の経営方針を確かめるとともに、当社が対処すべき課題、取り巻くリスク、監査役監査の環境整備の状況、監査上の重要課題等について意見交換を行うほか、監査法人とも同様に積極的な意見交換を行うとともに、内部監査部署とも連携を図ることとしております。

b. 監査役は、その他の取締役及び使用人とも必要に応じて会合を持つなど、監査環境の整備を行っております。

・内部統制システムの運用状況

取締役職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要は以下のとおりであります。

A. 取締役職務の執行について

原則として月1回定例取締役会を開催し、法令や定款に定める事項、業務執行に関する決議を行うほか、代表取締役、取締役、執行役員等によって構成される経営会議を月2回開催し、経営体制や事業構造の改革等のテーマについて審議し取締役会の意思決定を補完しております。

B. リスク管理体制について

リスク管理委員会を月1回開催し、グループ全体のリスクの発生状況について報告を行うとともに、その対策について検討を行い、必要に応じた対応を実施いたしております。

C. コンプライアンス体制について

法令及び定款を遵守するため、コンプライアンス委員会を月1回開催し、当社及び子会社のコンプライアンスに係る情報の審議を行っております。また経営会議では、コンプライアンスに関する重要事項について協議及び決定を行っており、取締役会に定期的に報告を行っております。

また、当社及び子会社共通の「コンプライアンスに関する通報規程」により内部通報の窓口を設置し、その目的及び窓口、通報方法を社内に掲示し、相談・通報を受け付けております。また「コンプライアンスマニュアル」を定期的に改訂し、子会社を含めた全役職員に配付し、法令等遵守の徹底を行っております。

D. 内部監査の実施状況について

内部監査室が、代表取締役又は取締役会で承認を受けた内部監査計画に基づき、当社及び子会社において定期監査及び臨時監査を適時実施し、代表取締役及び取締役会に報告を行っております。

E. 監査役の職務の執行について

監査役の監査体制につきましては、月1回監査役会を開催し、監査方針・監査計画の決定、職務の執行状況の報告を行うとともに、常勤監査役は経営会議等の重要な会議に出席し、監査役会等を通じて社外監査役との情報共有を行っております。

監査役は内部監査部門と監査計画策定、内部監査結果、その他問題点に関する情報交換・意見交換を随時行うとともに、実地調査を行っております。

また、社外取締役と監査役は情報共有や意見交換を行っております。

八. 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役ならびに監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める額としております。

取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

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

また、累積投票による取締役の選任については、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

当社は、自己株式の取得について、機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

株主総会の特別決議の要件

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

種類株式の発行

当社は、種類株式発行会社であって、株式ごとに異なる数の単元株式数を定めており、普通株式の単元株式数は100株としておりますが、A種優先株式は株主総会において議決権を有しないため、単元株式数は1株といたしております。また、普通株式は、株主としての権利内容に制限のない株式であります。A種優先株主は、株主総会において議決権を有しておりません。これは、A種優先株式を配当金や残余財産の分配について優先権を持つ代わりに議決権がない内容としたものであります。なお、その他A種優先株式の詳細につきましては、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (1)株式の総数等 発行済株式」の記載を参照下さい。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性9名 女性0名 (役員のうち女性の比率 %)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役社長 兼社長執行役員 営業本部長兼MD統括部長 兼営業企画部長	岡本 洋三	1962年9月15日生	1985年4月 1997年2月 2002年5月 2004年3月 2009年5月 2010年3月 2010年3月 2016年9月 2017年4月 2017年5月 2018年5月	株式会社伊勢丹(現株式会社三越伊勢丹)入社 当社入社 同取締役横須賀店副店長 同取締役藤沢店長 同理事藤沢店長 同専務執行役員 営業推進本部長 同取締役社長兼社長執行役員 営業推進本部長 同取締役社長兼社長執行役員 営業本部長 MD企画計画部長 同取締役社長兼社長執行役員 営業本部長兼商品統括部長兼MD企画計画部長 同取締役社長兼社長執行役員 営業本部長兼商品統括部長 同取締役社長兼社長執行役員 営業本部長兼MD統括部長兼営業企画部長(現任)	(注)3	普通株式 4,900
取締役執行役員 社長付特命担当	井出 陽一郎	1952年3月22日生	1974年4月 2007年3月 2008年5月 2009年9月 2010年3月 2012年5月 2017年5月 2017年9月 2020年5月	株式会社松坂屋入社 同理事銀座店長 同執行役員MD統括部長 J・フロントリテイリング株式会社執行役員MD推進部長 株式会社大丸松坂屋百貨店執行役員MD推進部長 日本百貨店協会専務理事 株式会社エーエフシー取締役 同専務取締役 当社取締役執行役員 社長付特命担当(現任)	(注)3	
取締役執行役員 企画開発本部長	田村 茂樹	1968年2月21日生	1997年8月 2002年12月 2005年11月 2017年11月 2020年5月	日本電極株式会社入社 株式会社アムスライフサイエンス(現株式会社AFC-HDアムスライフサイエンス)入社 同取締役管理本部管掌 同常務取締役管理本部管掌 当社取締役執行役員企画開発本部長(現任)	(注)3	
取締役執行役員 財務本部長兼経理部長	村田 功治	1968年7月23日生	1991年4月 2008年8月 2011年5月 2014年7月 2017年4月 2018年9月 2020年5月	株式会社日本興業銀行入行 株式会社横浜銀行入行 同融資部経営サポート室長 同経営管理部資産査定室長 同融資部オートコールセンター長 株式会社東日本銀行出向 同融資部資産査定室長 当社取締役執行役員財務本部長兼経理部長(現任)	(注)3	

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役 (注) 1	高橋 理一郎	1947年10月17日生	1977年4月 1980年11月 2006年6月 2014年1月 2015年5月 2015年7月	横浜弁護士会入会 横浜総合法律事務所設立、同代表 弁護士 株式会社ベクトル社外監査役 R & G横浜法律事務所同事務所代 表パートナー（現任） 当社取締役（現任） 株式会社サンオータス取締役（現 任）	(注) 3	
取締役 (注) 1	須賀 一也	1957年2月12日生	1980年10月 1984年3月 1992年10月 2000年4月 2015年5月	監査法人サンワ東京丸の内事務所 （現有限責任監査法人トーマツ） 入所 公認会計士開業登録 須賀公認会計士事務所代表（現 任） 監査法人ネクスティ代表社員（現 任） 当社取締役（現任）	(注) 3	
監査役	稲毛 悟	1956年3月1日生	1974年4月 2009年9月 2010年3月 2014年4月 2015年5月 2016年5月	当社入社 同内部監査室兼経理部 グループマネージャー 同経理部グループ長 同経理部長代理 同補欠監査役 同常勤監査役（現任）	(注) 4	普通株式 2,300
監査役 (注) 2	原 光宏	1963年2月15日生	1985年4月 2004年10月 2006年11月 2008年4月 2009年4月 2012年5月 2013年4月 2015年4月 2017年4月 2018年4月 2018年5月 2018年6月	株式会社横浜銀行入行 同行伊勢原支店長 同行本店営業部営業第1部長 同行法人営業部長 同行町田支店長 同行営業企画部長 同行執行役員営業本部副本部長 営業企画部長 同行執行役員相模原駅前支店長兼 県北ブロック営業本部長 同行執行役員 融資部担当 同行顧問 当社監査役（現任） 株式会社横浜銀行常勤監査役（現 任）	(注) 5	

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
監査役 (注) 2	森 勇	1948年 2月23日生	1978年 8月 ドイツ、レーゲンスブルグ大学 法学部研究助手 1984年 4月 獨協大学法学部専任講師 1985年 4月 獨協大学法学部助教授 1989年 4月 獨協大学法学部教授 1999年 2月 弁護士登録(東京弁護士会所属) 1999年 2月 コモンズ総合法律事務所入所 (現任) 2000年 4月 獨協大学国際交流センター所長 2004年 4月 中央大学大学院法務研究科教授 (現任) 2006年 6月 東洋水産株式会社監査役(現任) 2010年 5月 当社補欠監査役 2011年 5月 当社監査役(現任) 2015年6月 太陽ホールディングス株式会社取 締役(現任)	(注) 6	
計					普通株式 7,200

- (注) 1 取締役高橋理一郎、須賀一也の両氏は「社外取締役」であります。
2 監査役原光宏、森勇の両氏は「社外監査役」であります。
3 2020年 5月25日開催の定時株主総会の終結の時から 1年間
4 2020年 5月25日開催の定時株主総会の終結の時から 4年間
5 2019年 5月27日開催の定時株主総会の終結の日から 4年間
6 2017年 5月26日開催の定時株主総会の終結の日から 4年間

当社は、法令の定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠監査役 2 名を選任しております。
補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (株)
土 肥 達 也	1962年 7月16日生	1985年 4月 当社入社 2010年 3月 同経理部マネージャー 2010年12月 同内部監査室マネージャー 2012年 8月 同総務部グループ長 2016年 6月 同内部監査室グループ長 2018年 2月 同内部監査室長(現任) 2018年 5月 同補欠監査役(現任)	普通株式 300株
磯 崎 実 生	1968年11月14日生	1990年10月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入所 1994年 3月 公認会計士登録 2006年 6月 有限責任監査法人トーマツパートナー 2019年 5月 イーサップ経営研究所代表(現任) 2019年 5月 当社補欠監査役(現任) 2019年 6月 株式会社パピレス社外取締役(現任) 2019年12月 ニフティライフスタイル株式会社社外監査役 (現任)	

(注) 補欠監査役土肥達也氏は監査役稲毛悟氏の補欠、磯崎実生氏は社外監査役 2 名の補欠であります。

社外取締役及び社外監査役

当社の社外取締役は 2 名、社外監査役は 2 名であります。

取締役高橋理一郎氏は、R & G 横浜法律事務所代表パートナー並びに株式会社サンオータスの社外取締役を兼務しております。なお、当社と両社との間には特別な関係はございません。

取締役須賀一也氏は、須賀公認会計士事務所並びに監査法人ネクスティの代表社員を兼務しております。なお、当社と同事務所並びに同監査法人との間には特別な関係はございません。

監査役原光宏氏は、株式会社横浜銀行の常勤監査役を兼務しております。なお、株式会社横浜銀行は当社の議決権を 4.31% 保有する大株主であり、当社は株式会社横浜銀行より融資を受けております。

監査役森勇氏は、現在コモンズ総合法律事務所の弁護士であります。当社は、同事務所に所属する別の弁護士と顧問契約を締結しております。

また、同氏は東洋水産株式会社の社外監査役を兼務しております。なお、当社と両社の間には特別な関係はご

ざいません。

当社は、社外取締役を選任するための方針並びに独立性に関する基準を定めており、選任にあたっては、これに準拠しております。また、社外監査役を選任するための方針ならびに独立性に関する基準は特に定めてはおりませんが、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことを基本的な考えとしております。これらの基準並びに考え方を踏まえて、取締役須賀一也氏、取締役高橋理一郎氏及び監査役森勇氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

なお、当社の社外取締役の独立性基準は、当社の社外取締役が、以下のいずれかに該当するものであってはならないものとしております。

イ. 当社グループを主要な取引先とする者

ロ. 当社グループを主要な取引先とする会社の業務執行取締役、執行役、執行役員又は支配人その他の使用人である者

ハ. 当社グループの主要な取引先である者

ニ. 当社グループの主要な取引先である会社の業務執行取締役、執行役、執行役員又は支配人その他の使用人である者

ホ. 当社グループから役員報酬以外に、一定額を超える金銭その他の財産上の利益を受けている弁護士、公認会計士、税理士又はコンサルタント等

ヘ. 当社の10%以上の議決権を保有する株主又はその取締役等でないこと。

ト. 当社グループが10%以上の議決権を保有する会社の取締役等でないこと。

チ. 当社グループから一定額を超える金銭その他の財産上の利益を受けている法律事務所、監査法人、税理士法人又はコンサルティング・ファーム等の法人、組合等の団体に所属する者

リ. 当社グループから一定額を超える寄付又は助成を受けている者

ヌ. 当社グループから一定額を超える寄付又は助成を受けている法人、組合等の団体の理事 その他の業務執行者である者

ル. 当社グループの業務執行取締役、常勤監査役が他の会社の社外取締役又は社外監査役を兼任している場合において、当該他の会社の業務執行取締役、執行役、執行役員又は支配人その他の使用人である者

ヲ. 上記イ～ルに過去3年間に於いて該当していた者

ワ. 上記イ～ルに該当する者が重要な者である場合において、その者の配偶者又は二親等以内の親族

カ. 当社又は当社の子会社の取締役、執行役、執行役員若しくは支配人その他の重要な使用人である者の配偶者又は二親等以内の親族

- (注) 1 イ及びロにおいて、「当社の主要な取引先とする者(又は会社)」とは、「直近事業年度におけるその者(又は会社)の年間連結売上高の2%以上の支払いを当社から受けた者(又は会社)」をいう。
- 2 ハ及びニにおいて、「当社の主要な取引先である者(又は会社)」とは、「直近事業年度における当社の年間連結売上高の2%以上の支払いを当社に行なっている者(又は会社)、直近事業年度末における当社の連結総資産の2%以上の額を当社に融資している者(又は会社)」をいう。
- 3 ホ、チ、リ及びヌにおいて、「一定額」とは「年間1,000万円」であることをいう。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役は3名で、2名が社外監査役で1名が社内出身の常勤監査役であります。当連結会計年度においては、監査役会は、13回開催しております

監査役は、取締役会・監査役会のみならず、社内の重要な諸会議に出席することもあり、取締役社長等との間で定期的に意見交換を行うとともに、重要な議事録等の回付を受け確認を実施しております。

また、監査役は、会計監査人との間及び内部監査室との間で、それぞれの年間監査計画、監査結果等につき意見交換を行うなど、相互に連携を図り、監査を実施しております。

内部監査の状況

社内の内部統制強化のため、業務部門から独立した取締役会直属として内部監査室を設置し、内部統制評価マニュアルに基づいて評価・監督を行い取締役会に報告しております。また、内部監査室はコンプライアンス委員会の事務局をつとめ、適法・適正に業務が行われているか定期的に確認しています。尚、内部監査室の専任スタッフは、3名で構成されております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 飯畑 史朗

指定有限責任社員 業務執行社員 垂井 健

c. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査に係る補助者は、公認会計士 8名、その他 9名であります。

d. 監査法人の選定方針と理由

会計監査人の選定については、監査法人の品質管理体制、独立性、監査の実施体制等に問題のないこと、監査報酬等を総合的に考慮して判断しております。

e. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役会は、日本監査役協会の「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に基づいて監査法人に対して評価を行っております。

なお、当社の会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人につきましては、独立性・専門性ともに問題ないと認識しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

(単位：千円)

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	非監査業務に基づく報酬	監査証明業務に基づく報酬	非監査業務に基づく報酬
提出会社	25,500		27,000	
連結子会社				
計	25,500		27,000	

(注) 当社及び連結子会社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、上記「提出会社」の金額には合計額を記載しております。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク（EY）に対する報酬（a.を除く）

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の額は、監査品質の水準維持をすることを確認し、監査日数等を勘案した上で決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、外部会計監査人の選解任や監査報酬に係る権限の行使などの役割・責務を果たすに当たって、株主に対する受託者責任を踏まえ、独立した客観的な立場において適切な判断を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

取締役の報酬等については、株主総会で承認された取締役報酬等の限度内としており、各取締役の報酬については、担当する職務、責任、業績、貢献度等の要素を基準として、総合的に勘案し決定しております。

監査役の報酬等については、株主総会で承認された監査役報酬等の限度内としており、各監査役の報酬等については監査役の協議により決定しております。

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	報酬額の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	29,947	29,947				5
監査役 (社外監査役を除く)	5,607	5,607				1
社外役員	11,610	11,610				5

- (注) 1 上記には2019年5月27日開催の第87回定時株主総会の時をもって退任した取締役1名を含んでおります。
2 取締役報酬および監査役報酬の限度額は、1988年5月26日開催の定時株主総会において取締役15,000千円(月額)、監査役1,500千円(月額)と決議いただいております。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式の区分について、株式の価値の変動又は配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、政策保有株式の政策保有に関する方針については、当社の企業価値向上に向けて関係強化が必要な企業の株式及び弊社事業エリアでの地域貢献につながる事業体の株式に限定して保有することを基本方針としております。保有方針に適合しなくなったと判断した場合、当該株式の保有は順次縮減する方針としております。また、当該保有については、リターンとリスクなどを踏まえた株価、配当、取引関係等の中長期的な経済合理性の観点から、取締役会にて毎年保有の要否について検討を行っております。

- b. 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	9	19,951
非上場株式以外の株式	3	284,892

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得価 額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式			
非上場株式以外の株式	1	807	持株会

(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。

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 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)		
京浜急行電鉄(株)	170,000	170,000	事業上の関係強化。	有
	278,460	313,820		
(株) オンワード ホールディング ス	11,587	10,256	取引先との関係強化。	有
	6,060	6,430		
(株) コンコルディ ア・フィナン シャルグループ	1,000	1,000	金融機関との安定的な取引維持。	有
	372	451		

(注) 定量的な保有効果については記載が困難であります。当保有の政策保有株式について、長期的視点での事業戦略および財務戦略に係る定性的な観点、及び配当収益その他の経済合理性等の定量的な観点を総合的に勘案し、取締役会において保有の合理性を検証しております。

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。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの

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)に基づいて作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2019年3月1日から2020年2月29日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2019年3月1日から2020年2月29日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

また、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更等についての確に対応ができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、監査法人等の行う研修への参加を行っております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年2月28日)	当連結会計年度 (2020年2月29日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	516,016	681,769
売掛金	3 449,419	3 486,825
商品	554,252	531,409
貯蔵品	36,743	36,995
その他	157,070	183,835
流動資産合計	1,713,502	1,920,835
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	3 3,222,886	3 3,449,997
土地	3 4,563,718	3 4,563,572
リース資産（純額）	43,192	20,314
その他（純額）	18,611	19,182
有形固定資産合計	1 7,848,409	1 8,053,067
無形固定資産		
その他	9,577	10,345
無形固定資産合計	9,577	10,345
投資その他の資産		
投資有価証券	2, 3 347,708	2, 3 311,626
敷金及び保証金	951,128	979,788
破産更生債権等	12,698	12,647
長期前払費用	554,916	119,429
その他	61,970	61,970
貸倒引当金	12,160	12,170
投資その他の資産合計	1,916,262	1,473,292
固定資産合計	9,774,249	9,536,705
資産合計	11,487,751	11,457,540

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年2月28日)	当連結会計年度 (2020年2月29日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	29,770	28,402
買掛金	1,341,205	1,385,301
短期借入金	³ 700,000	³ 700,000
1年内返済予定の長期借入金	³ 454,799	³ 198,140
未払法人税等	15,734	16,571
商品券	673,161	640,858
賞与引当金	38,532	18,518
商品券回収損引当金	648,075	631,836
ポイント引当金	32,136	36,767
その他	638,496	729,423
流動負債合計	4,571,910	4,385,818
固定負債		
長期借入金	³ 4,554,930	³ 5,062,790
繰延税金負債	17,670	6,466
退職給付に係る負債	425,920	419,136
資産除去債務	152,349	157,549
リース債務	7,779	886
その他	255,424	70,324
固定負債合計	5,414,075	5,717,153
負債合計	9,985,986	10,102,972
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,945,290	1,945,290
資本剰余金	1,637,078	1,637,078
利益剰余金	2,077,695	2,199,387
自己株式	42,985	43,079
株主資本合計	1,461,688	1,339,903
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	40,077	14,665
その他の包括利益累計額合計	40,077	14,665
純資産合計	1,501,765	1,354,568
負債純資産合計	11,487,751	11,457,540

【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 2018年 3月 1日 至 2019年 2月 28日)	当連結会計年度 (自 2019年 3月 1日 至 2020年 2月 29日)
売上高	19,384,727	18,431,096
売上原価	15,250,912	14,511,645
売上総利益	4,133,814	3,919,451
販売費及び一般管理費		
販売費	342,363	348,542
ポイント引当金繰入額	1,294	4,631
広告宣伝費	374,953	392,458
給料及び手当	1,244,768	1,145,644
賞与	76,502	37,695
賞与引当金繰入額	493	20,013
退職給付費用	44,437	44,303
その他の人件費	163,192	153,744
地代家賃	645,030	589,474
委託作業費	383,247	345,731
減価償却費	348,756	328,256
貸倒引当金繰入額	-	10
その他	542,913	550,354
販売費及び一般管理費合計	4,167,952	3,920,834
営業損失()	34,137	1,383
営業外収益		
受取利息	402	295
受取配当金	4,038	4,065
受取手数料	1,680	1,599
貸倒引当金戻入額	290	-
受取保険金	-	11,181
その他	3,146	3,338
営業外収益合計	9,557	20,480
営業外費用		
支払利息	115,788	117,981
商品券等整理損	9,586	11,419
その他	7,809	2,770
営業外費用合計	133,185	132,170
経常損失()	157,764	113,073

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年 3月 1日 至 2019年 2月 28日)	当連結会計年度 (自 2019年 3月 1日 至 2020年 2月 29日)
特別利益		
投資有価証券売却益	22,960	-
特別利益合計	<u>22,960</u>	<u>-</u>
特別損失		
固定資産除却損	1 2,446	1 2,297
投資有価証券評価損	8,023	273
減損損失	2 1,399	2 145
特別損失合計	<u>11,868</u>	<u>2,716</u>
税金等調整前当期純損失()	<u>146,673</u>	<u>115,790</u>
法人税、住民税及び事業税	6,895	5,901
法人税等調整額	-	-
法人税等合計	<u>6,895</u>	<u>5,901</u>
当期純損失()	<u>153,568</u>	<u>121,691</u>
親会社株主に帰属する当期純損失()	<u>153,568</u>	<u>121,691</u>

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
当期純損失()	153,568	121,691
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	10,550	25,411
その他の包括利益合計	10,550	25,411
包括利益	164,118	147,103
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	164,118	147,103
非支配株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2018年 3月 1日 至 2019年 2月28日)

(単位：千円)

	株主資本					その他の包括利益累計額		純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	その他の 包括利益 累計額合計	
当期首残高	1,945,290	1,637,078	<u>1,924,127</u>	42,909	<u>1,615,332</u>	50,627	50,627	<u>1,665,959</u>
当期変動額								
親会社株主に帰属する 当期純損失()			<u>153,568</u>		<u>153,568</u>		-	<u>153,568</u>
自己株式の取得				75	75		-	75
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					-	10,550	10,550	10,550
当期変動額合計	-	-	<u>153,568</u>	75	<u>153,644</u>	10,550	10,550	<u>164,194</u>
当期末残高	1,945,290	1,637,078	<u>2,077,695</u>	42,985	<u>1,461,688</u>	40,077	40,077	<u>1,501,765</u>

当連結会計年度(自 2019年 3月 1日 至 2020年 2月29日)

(単位：千円)

	株主資本					その他の包括利益累計額		純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	その他の 包括利益 累計額合計	
当期首残高	1,945,290	1,637,078	<u>2,077,695</u>	42,985	<u>1,461,688</u>	40,077	40,077	<u>1,501,765</u>
当期変動額								
親会社株主に帰属する 当期純損失()			<u>121,691</u>		<u>121,691</u>		-	<u>121,691</u>
自己株式の取得				93	93		-	93
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					-	25,411	25,411	25,411
当期変動額合計	-	-	<u>121,691</u>	93	<u>121,785</u>	25,411	25,411	<u>147,196</u>
当期末残高	1,945,290	1,637,078	<u>2,199,387</u>	43,079	<u>1,339,903</u>	14,665	14,665	<u>1,354,568</u>

【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 2018年 3月 1日 至 2019年 2月 28日)	当連結会計年度 (自 2019年 3月 1日 至 2020年 2月 29日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純損失 ()	146,673	115,790
減価償却費	398,988	370,450
減損損失	1,399	145
貸倒引当金の増減額 (は減少)	290	10
賞与引当金の増減額 (は減少)	493	20,013
退職給付に係る負債の増減額 (は減少)	28,207	6,784
商品券回収損引当金の増減額 (は減少)	12,572	16,239
ポイント引当金の増減額 (は減少)	1,294	4,631
受取利息及び受取配当金	4,440	4,360
支払利息	115,788	117,981
投資有価証券売却損益 (は益)	22,960	-
投資有価証券評価損益 (は益)	8,023	273
固定資産除却損	2,446	2,297
売上債権の増減額 (は増加)	1,465	37,406
たな卸資産の増減額 (は増加)	69,614	22,591
仕入債務の増減額 (は減少)	81,593	42,727
未払消費税等の増減額 (は減少)	74,809	40
未払費用の増減額 (は減少)	20,458	86,577
商品券の増減額 (は減少)	23,454	32,302
その他	16,643	138,009
小計	254,181	276,820
利息及び配当金の受取額	4,440	4,360
利息の支払額	115,656	117,361
法人税等の支払額	13,550	5,852
法人税等の還付額	-	3,735
営業活動によるキャッシュ・フロー	129,415	161,703
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	48,834	34,638
無形固定資産の取得による支出	657	8,220
投資有価証券の取得による支出	786	807
投資有価証券の売却による収入	31,160	-
貸付けによる支出	-	1,680
貸付金の回収による収入	-	225
差入保証金の差入による支出	9,000	79,014
差入保証金の回収による収入	37,598	50,340
長期前払費用の取得による支出	186,989	155,824
投資活動によるキャッシュ・フロー	177,509	229,619
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (は減少)	450,000	-
長期借入れによる収入	-	710,000
長期借入金の返済による支出	424,300	458,799
リース債務の返済による支出	116,702	17,437
その他	75	93
財務活動によるキャッシュ・フロー	91,077	233,668
現金及び現金同等物の増減額 (は減少)	139,172	165,753
現金及び現金同等物の期首残高	655,188	516,016
現金及び現金同等物の期末残高	1 516,016	1 681,769

【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 2社

連結子会社は、アルファトレンド株式会社、株式会社さいか屋友の会であります。

(2) 非連結子会社の数 1社

非連結子会社は株式会社サンパール藤沢であります。

(3) 非連結子会社について連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、小規模会社であり、総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等は、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は、当期純損益及び利益剰余金等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、持分法の適用から除外しております。

適用外の非連結子会社は、株式会社サンパール藤沢であります。

3 連結子会社の事業年度に関する事項

連結子会社の決算日は2月末日であり、連結決算日と同一であります。

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

(イ) 有価証券

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によっております。

なお、評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

(ロ) たな卸資産

商品

主として売価還元法による原価法(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)によっております。

貯蔵品

主として最終仕入原価法(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)によっております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

(イ) 有形固定資産(リース資産を除く)

償却方法

定率法によっております。

ただし、横須賀店、サンパール藤沢ビル、1998年4月1日以降取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降取得した建物及び構築物については定額法を採用しております。

耐用年数及び残存価格

法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(ロ) 無形固定資産(リース資産は除く)

定額法によっております。

但し、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

(ハ)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。

(3) 重要な引当金の計上基準

(イ)貸倒引当金

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

(ロ)賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため引当てたもので、翌期の支給見込額のうち、当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

(ハ)商品券回収損引当金

商品券が負債計上中止後に回収された場合に発生する損失に備えるため、過去の実績に基づく将来の回収見込額を計上しております。

(ニ)ポイント引当金

期末ポイント未使用残高に対する将来の使用見込額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

当社及び連結子会社は、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) 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からなっております。

(6) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

(イ)消費税等の会計処理方法

税抜方式を採用しております。

(ロ)連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 平成30年3月30日)
- ・「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 平成30年3月30日)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1:顧客との契約を識別する。

ステップ2:契約における履行義務を識別する。

ステップ3:取引価格を算定する。

ステップ4:契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5:履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2023年2月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日。以下「税効果会計基準一部改正」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、税効果会計関係注記を変更しております。

税効果会計関係注記において、税効果会計基準一部改正第3項から第5項に定める「税効果会計に係る会計基準」注解(注8)(評価性引当額の合計額を除く。)及び同注解(注9)に記載された内容を追加しております。ただし、当該内容のうち前連結会計年度に係る内容については、税効果会計基準一部改正第7項に定める経過的な取扱いに従っ

て記載しておりません。

(追加情報)

新型コロナウイルスの感染拡大に伴い、2020年4月8日から店舗の一部フロアの営業を取りやめておりましたが、5月27日より全館営業を再開しました。営業再開後も新型コロナウイルス感染症の影響は一定期間残ると想定しています。そのため2020年度上期においては、4月および5月の売上高の実績を考慮しつつ、売上高の回復が2020年度中盤以降になると仮定しております。

このため、固定資産に関する減損損失の検討および継続企業の前提に係る将来の資金繰りの検討において、上記の仮定に基づいて将来キャッシュ・フローの見積りを行っております。

(連結貸借対照表関係)

1 (前連結会計年度)

有形固定資産の減価償却累計額は13,207,507千円であります。

(当連結会計年度)

有形固定資産の減価償却累計額は13,433,877千円であります。

2 (前連結会計年度)

非連結子会社の株式5,077千円が含まれております。

(当連結会計年度)

非連結子会社の株式5,077千円が含まれております。

3 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年2月28日)	当連結会計年度 (2020年2月29日)
建物及び構築物	2,685,621	2,981,981
土地	4,469,828	4,469,828
投資有価証券	313,820	278,460
売掛金	102,844	128,803
計	7,572,114	7,859,073

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年2月28日)	当連結会計年度 (2020年2月29日)
長期借入金	4,770,119	5,041,450
短期借入金	700,000	700,000
計	5,470,119	5,741,450

(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。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
建物及び構築物	2,411	2,134
その他	34	163
計	2,446	2,297

2 減損損失

前連結会計年度（自 2018年3月1日 至 2019年2月28日）

当社グループは以下の資産について減損損失を計上いたしました。

場所	用途	種類	減損損失(千円)
伊東	遊休資産	土地	74
本部	遊休資産	その他 (絵画)	1,324

遊休資産である伊東の土地については、回収可能価額が低下したため、帳簿価額を回収可能価額まで減損し、減損損失額74千円を特別損失に計上いたしました。なお回収可能価額は課税標準額を基にした正味売却価額により測定しております。

遊休資産である本部のその他（絵画）については、使用目的を変更したことから回収可能価額が帳簿価格を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額まで減損し、減損損失額1,324千円を特別損失に計上いたしました。なお回収可能価額は正味売却価額により測定し、その評価額は業者査定金額によっております。

当連結会計年度（自 2019年3月1日 至 2020年2月29日）

当社グループは以下の資産について減損損失を計上いたしました。

場所	用途	種類	減損損失(千円)
伊東	遊休資産	土地	145

遊休資産である伊東の土地については、回収可能価額が低下したため、帳簿価額を回収可能価額まで減損し、減損損失額145千円を特別損失に計上いたしました。なお回収可能価額は課税標準額を基にした正味売却価額により測定しております。

(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

	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	15,202	36,616
組替調整額		
税効果調整前	15,202	36,616
税効果額	4,651	11,204
その他有価証券評価差額金	10,550	25,411
その他の包括利益合計	10,550	25,411

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	3,135,314			3,135,314
A種優先株式	1,483,036			1,483,036
合計	4,618,350			4,618,350
自己株式				
普通株式 (注)	14,930	177		15,107
合計	14,930	177		15,107

(注) 自己株式の増加は、単元未満株式の買取りによる増加177株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	3,135,314			3,135,314
A種優先株式	1,483,036			1,483,036
合計	4,618,350			4,618,350
自己株式				
普通株式 (注)	15,107	295		15,402
合計	15,107	295		15,402

(注) 自己株式の増加は、単元未満株式の買取りによる増加295株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

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との金額の関係

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
現金及び預金勘定 預入期間が3ヶ月を超える 定期預金	516,016	681,769
現金及び現金同等物	516,016	681,769

2 重要な非資金取引の内容

(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

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

防災盤等であります。

(2) 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。

2. オペレーティング・リース取引(貸主側)

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 (2019年2月28日)	当連結会計年度 (2020年2月29日)
1年内	30,541	8,400
1年超	24,900	16,500
合計	55,441	24,900

(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銀行預金に限定し、また、資金調達については銀行より借入および社債等により調達する方針です。

デリバティブは、将来の相場変動リスクヘッジとして導入する事としており、投機目的のための取引や短期的売買差益の獲得を目的とする取引の利用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

投資有価証券である株式等は、主に当社グループと資本関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。当該リスクに関しては、定期的に時価や取引先企業の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

敷金および保証金は、主に商品券供託によるものと店舗の賃貸借契約によるものがあり、店舗の賃貸借契約によるものは取引先企業等の信用リスクに晒されております。

当該リスクについては、取引開始時に信用判定を行うとともに、契約更新時その他適宜契約先の信用状況の把握に努めております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが4ヶ月以内の支払期日であります。

借入金は、営業取引に係る資金調達および設備投資に係る資金調達です。

(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もあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2019年2月28日)

(単位：千円)

区分	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	516,016	516,016	
(2) 投資有価証券 その他有価証券	320,701	320,701	
(3) 敷金及び保証金	951,128	907,107	44,021
資産計	1,787,846	1,743,825	44,021
(1) 支払手形及び買掛金	1,370,975	1,370,975	
(2) 短期借入金	700,000	700,000	
(3) 長期借入金(＊)	247,760	247,760	
負債計	2,318,735	2,318,735	

(＊) 1年内返済予定の長期借入金については長期借入金に含めて表示しております。

当連結会計年度(2020年2月29日)

(単位：千円)

区分	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	681,769	681,769	
(2) 投資有価証券 その他有価証券	284,892	284,892	
(3) 敷金及び保証金	979,788	967,953	11,835
資産計	1,946,450	1,934,615	11,835
(1) 支払手形及び買掛金	1,413,703	1,413,703	
(2) 短期借入金	700,000	700,000	
(3) 長期借入金(＊)	219,480	219,480	
負債計	2,333,183	2,333,183	

(＊) 1年内返済予定の長期借入金については長期借入金に含めて表示しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金

預金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。

(2) 投資有価証券

株式の時価は、取引所の価格によっております。

(3) 敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価は、回収可能性を反映した将来キャッシュ・フローの残存期間に対応する国債の利回り等により割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1) 支払手形及び買掛金

支払手形及び買掛金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。

(2) 短期借入金

短期借入金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) 長期借入金

長期借入金については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて時価を算定しております。ただし、変動金利によるものは、短期間で市場金利が反映され、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから当該帳簿価額によっております。

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

(単位：千円)

区分	2019年2月28日	2020年2月29日
1. 非上場株式(*1)	21,929	21,656
2. 関係会社株式(*1)	5,077	5,077
3. 長期借入金(*2)	4,761,969	5,041,450

(*1)市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(2)投資有価証券」には含めておりません。

(*2)2021年2月までについては、金銭消費貸借契約による約定弁済の予定ですが、2021年3月以降の約定弁済額は未定であることから時価を合理的に算定できないため、時価開示の対象から除いております。なお1年内返済予定の長期借入金については長期借入金に含めて表示しております。

(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(2019年2月28日)

(単位：千円)

区分	1年以内	1年超
(1) 預金	358,457	
(2) 敷金及び保証金	4,000	947,128
合計	362,457	947,128

当連結会計年度(2020年2月29日)

(単位：千円)

区分	1年以内	1年超
(1) 預金	483,793	
(2) 敷金及び保証金		979,788
合計	483,793	979,788

(注4)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(2019年2月28日)

(単位：千円)

区分	1年超2年以内	2年超3年以内	3年超4年以内	4年超5年以内
長期借入金(*)	21,960	21,960	21,960	21,960
リース債務	6,893	886		
合計	28,853	22,846	21,960	21,960

(*)最終弁済期日が2020年4月以降に到来する借入金であります。

2020年2月までについては、金銭消費貸借契約による約定弁済の予定ですが、2020年3月以降の約定弁済額は未定である長期借入金は記載しておりません。

当連結会計年度(2020年2月29日)

(単位：千円)

区分	1年超2年以内	2年超3年以内	3年超4年以内	4年超5年以内
長期借入金(*)	21,960	21,960	21,960	21,960
リース債務	886			
合計	22,846	21,960	21,960	21,960

(*)最終弁済期日が2021年4月以降に到来する借入金であります。

2021年2月までについては、金銭消費貸借契約による約定弁済の予定ですが、2021年3月以降の約定弁済額は未定である長期借入金は記載しておりません。

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(2019年2月28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			
株式	314,271	255,703	58,567
その他			
小計	314,271	255,703	58,567
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
株式	6,430	7,249	818
その他			
小計	6,430	7,249	818
合計	320,701	262,953	57,748

当連結会計年度(2020年2月29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			
株式	278,460	255,269	23,190
その他			
小計	278,460	255,269	23,190
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	6,432	8,491	2,059
その他			
小計	6,432	8,491	2,059
合計	284,892	263,760	21,131

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	31,160	22,960	

当連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29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(自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

当連結会計年度において、有価証券について8,023千円(その他有価証券の株式8,023千円)減損処理を行っております。

当連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

当連結会計年度において、有価証券について273千円(その他有価証券の株式273千円)減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(2019年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2020年2月29日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社の退職給付制度につきましては、退職一時金制度を採用しております。尚、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を採用しております。

なお、当社及び連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
退職給付に係る負債の期首残高	397,712	425,920
退職給付費用	35,867	35,725
退職給付の支払額	7,659	42,509
退職給付に係る負債の期末残高	425,920	419,136

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

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年2月28日)	当連結会計年度 (2020年2月29日)
積立型制度の退職給付債務		
年金資産		
非積立型制度の退職給付債務	425,920	419,136
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	425,920	419,136
退職給付に係る負債	425,920	419,136
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	425,920	419,136

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度35,867千円 当連結会計年度35,725千円

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度8,570千円、当連結会計年度8,578千円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年2月28日)	当連結会計年度 (2020年2月29日)
(繰延税金資産)		
減損損失	1,650,122	1,549,125
税務上の繰越欠損金	897,800	1,039,223
商品券回収損引当金	198,310	193,341
退職給付に係る負債	130,331	128,255
資産除去債務	46,619	48,210
その他	80,209	71,979
繰延税金資産小計	3,003,393	3,030,135
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注1)	897,800	1,039,223
将来減算一時差異の合計に係る評価性引当額	1,979,636	1,873,131
評価性引当額小計	2,877,437	2,912,354
繰延税金資産合計	125,956	117,780
(繰延税金負債)		
固定資産圧縮積立金	107,890	100,754
資産除去債務(固定資産)	18,065	17,026
その他有価証券評価差額金	17,670	6,466
繰延税金負債合計	143,627	124,247
繰延税金負債の純額	17,670	6,466

(注) 1. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額
当連結会計年度(2020年2月29日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	5,389				66,785	967,048	1,039,223千円
評価性引当額	5,389				66,785	967,048	1,039,223 "
繰延税金資産							

(a) 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

税金等調整前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1 当該資産除去債務の概要

建物の解体工事に伴い、法律により除去する事が義務付けられている物質、および資産の除去時点において必要とされる除去費用に関して、資産除去債務を計上しております。

2 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を建物の残存年数と見積り、割引率は国債の利回りより算出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

当連結会計年度において、川崎店の契約更新に伴い資産の除去時点において必要とされる除去費用が発生する見込であることが明らかになったことから、資産除去債務を2,160千円計上しております。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
期首残高	149,370	152,349
時の経過による調整額	2,979	3,040
見積りの変更による増加額		2,160
期末残高	152,349	157,549

(賃貸等不動産関係)

当社グループでは、神奈川県その他の地域において賃貸商業施設等を所有しております。なお、一部の賃貸商業施設等については当社及び子会社を使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

これら賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する期末の連結貸借対照表計上額、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 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	
賃貸等不動産	連結貸借対照表計上額	期首残高	3,426	3,351
		期中増減額	74	145
		期末残高	3,351	3,205
	期末時価		3,351	3,205
賃貸等不動産として 使用される 部分を含む不動産	連結貸借対照表計上額	期首残高	717,454	666,810
		期中増減額	50,643	48,334
		期末残高	666,810	618,476
	期末時価		615,000	576,000

(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。

(注2) 期末の時価は、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鑑定評価書に基づく金額、その他の物件については「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整をおこなったものを含む)であります。

また、賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する損益は、次のとおりであります。

(単位：千円)

		前連結会計年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
賃貸等不動産	賃貸収益		
	賃貸費用		
	差額		
	その他損益		
賃貸等不動産として 使用される 部分を含む不動産	賃貸収益	86,640	113,040
	賃貸費用	15,896	8,884
	差額	70,743	104,155
	その他損益		

(注1) 賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産には、サービスの提供及び経営管理として当社及び一部子会社が使用している部分も含むため、当該部分の賃貸収益は、計上されておりません。なお、当該不動産に係る費用(減価償却費、保険料、租税公課等)については、賃貸費用に含まれております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

当社グループは、百貨店業のみ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。

当連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

当社グループは、百貨店業のみ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。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

1 製品及びサービスごとの情報

当社グループは、百貨店業のみの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

1 製品及びサービスごとの情報

当社グループは、百貨店業のみの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%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 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

当社グループは、百貨店業のみの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

当社グループは、百貨店業のみ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 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
主要株主	浅山 忠彦	静岡市駿河区		(株)エーエフシー 代表取締役会長	20.99	(株)エーエフシーは当社の仕入先	(株)エーエフシーから商品の仕入	58,013	買掛金	8,480

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

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っております。

当連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
主要株主	浅山 忠彦	静岡市駿河区		(株)エーエフシー 代表取締役会長	20.99	(株)エーエフシーは当社の仕入先	(株)エーエフシーから商品の仕入	54,867	買掛金	6,184

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

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っております。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
1株当たり純資産額	243.65円	196.50円
1株当たり当期純損失金額()	49.22円	39.00円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	円	円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、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. 1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
親会社株主に帰属する当期純損失() (千円)	153,568	121,691
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)	153,568	121,691
期中平均株式数(千株)	3,120	3,120

(重要な後発事象)

(横須賀店の閉店)

当社は、2020年5月8日開催の取締役会において、「さいか屋横須賀店新館・南館」(以下「横須賀店」)の閉店について決議いたしました。

1. 閉店の理由

横須賀店は売上高の減少が続き、2017年2月期以降は赤字が恒常化しておりました。これまで、店舗運営の効率化などを進めてまいりましたが、売上高の減少に歯止めがかからず、業績回復の見通しが立たないことから閉店し、藤沢店に経営資源を集中させ収益性の向上を図るためのものです。

横須賀店の概要

所在地 神奈川県横須賀市大滝町 1-13

売上高 6,585,838千円(2020年2月期)

売場面積 19,343 m²

従業員数 134名(2020年2月末日現在)

2. 閉店の時期

2021年2月(予定)

3. 店舗閉店に伴う特別損失の見込み

横須賀店の閉店については、今後テナントとの閉店における諸条件に関する具体的な交渉により金額が変動することが予想されることと、閉店後の土地建物の利用方法が現時点で未確定であるため、2021年2月期の業績に与える影響は未定であります。

(希望退職者の募集)

当社は、2020年5月8日開催の取締役会において、希望退職者の募集を行なうことについて決議いたしました。横須賀店の閉店に合わせ、効率的な組織作りや人員配置の見直しを行なったうえで、事業規模に見合った人員体制を構築する必要があるため、今般、希望退職者の募集を行なうことといたしました。

1. 募集の内容

対象者 2020年8月31日現在で満35歳以上の社員

募集人数 120名程度(非正規社員含む)

募集時期 2020年6月下旬(予定)

退職日 2020年8月31日および2021年2月28日(予定)

優遇措置 当社規程に基づく退職金に加え、割増退職金を支給します。(退職金の支給がない社員につきましては、退職慰労金を支給します。)さらに、希望者に対しては再就職支援を行ないます。

2. 希望退職者の募集に伴う特別損失の見込み

現時点では応募者数およびその内訳が未確定であるため、業績に与える影響は未定であります。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期末残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	700,000	700,000		
1年以内に返済予定の長期借入金	454,799	198,140	1.73	
1年以内に返済予定のリース債務	17,437	6,893		
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	4,554,930	5,062,790	1.74	
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	7,779	886		2021年3月～ 2021年12月
その他有利子負債				
合計	5,734,947	5,968,709		

- (注) 1 「平均利率」は借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。
2 リース債務については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、「平均利率」を記載しておりません。
3 長期借入金およびリース債務(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)

区分	1年超2年以内	2年超3年以内	3年超4年以内	4年超5年以内
長期借入金(*)	21,960	21,960	21,960	21,960
リース債務	886			

- (*)最終返済期日が2021年4月以降に到来する借入金であります。
2021年2月までについては、金銭消費貸借契約による約定返済の予定ですが、2021年3月以降の約定返済額は未定である長期借入金は記載しておりません。

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	4,716,507	9,176,729	13,675,951	18,431,096
税金等調整前四半期純利益又は 税金等調整前四半期(当期) 純損失()(千円)	<u>20,598</u>	<u>50,173</u>	<u>80,609</u>	<u>115,790</u>
親会社株主に帰属する四半期 純利益又は 親会社株主に帰属する四半期 (当期)純損失()(千円)	<u>19,148</u>	<u>53,053</u>	<u>84,982</u>	<u>121,691</u>
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期(当期) 純損失()(円)	6.14	<u>17.00</u>	27.24	<u>39.00</u>

(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)	<u>6.14</u>	<u>23.14</u>	<u>10.23</u>	<u>11.77</u>

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 (2019年2月28日)	当事業年度 (2020年2月29日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	347,650	546,446
売掛金	1 448,520	1 486,669
商品	377,382	364,824
貯蔵品	35,584	35,807
前払費用	32,999	31,644
未収入金	98,405	125,887
その他	40,678	40,077
流動資産合計	1,381,220	1,631,357
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	16,129,132	16,578,244
減価償却累計額	12,909,343	13,130,843
建物及び構築物（純額）	1 3,219,788	1 3,447,400
車両運搬具	703	703
減価償却累計額	703	703
車両運搬具（純額）	0	0
工具、器具及び備品	208,558	209,260
減価償却累計額	190,585	190,679
工具、器具及び備品（純額）	17,973	18,580
土地	1 4,563,718	1 4,563,572
リース資産	139,787	121,148
減価償却累計額	96,595	100,833
リース資産（純額）	43,192	20,314
有形固定資産合計	7,844,672	8,049,868
無形固定資産		
商標権	317	266
ソフトウエア	3,904	9,454
リース資産	5,346	621
電話施設利用権	9	2
無形固定資産合計	9,577	10,345

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年2月28日)	当事業年度 (2020年2月29日)
投資その他の資産		
投資有価証券	1 341,131	1 305,049
関係会社株式	26,077	26,077
敷金	160,700	159,700
差入保証金	623,877	653,537
破産更生債権等	12,698	12,647
長期前払費用	554,916	119,429
その他	61,970	61,970
貸倒引当金	12,160	12,170
投資その他の資産合計	1,769,212	1,326,242
固定資産合計	9,623,462	9,386,456
資産合計	11,004,683	11,017,813
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,321,832	1,374,968
短期借入金	1 700,000	1 700,000
1年内返済予定の長期借入金	1 454,799	1 198,140
未払金	34	550
未払法人税等	15,584	16,372
未払消費税等	35,327	-
未払費用	125,932	211,621
商品券	533,186	496,679
前受金	149,102	192,451
預り金	164,482	187,545
賞与引当金	37,129	17,825
商品券回収損引当金	648,075	631,836
ポイント引当金	32,136	36,767
その他	48,748	35,722
流動負債合計	4,266,371	4,100,480

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年2月28日)	当事業年度 (2020年2月29日)
固定負債		
長期借入金	1 4,554,930	1 5,062,790
リース債務	7,779	886
資産除去債務	152,349	157,549
繰延税金負債	17,670	6,466
退職給付引当金	401,889	397,859
長期預り敷金	226,133	41,033
長期預り保証金	29,291	29,291
固定負債合計	5,390,044	5,695,877
負債合計	9,656,416	9,796,357
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,945,290	1,945,290
資本剰余金		
資本準備金	969,469	969,469
その他資本剰余金	640,632	640,632
資本剰余金合計	1,610,101	1,610,101
利益剰余金		
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	244,692	228,508
繰越利益剰余金	2,448,908	2,534,031
利益剰余金合計	2,204,216	2,305,522
自己株式	42,985	43,079
株主資本合計	1,308,189	1,206,790
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	40,077	14,665
評価・換算差額等合計	40,077	14,665
純資産合計	1,348,267	1,221,455
負債純資産合計	11,004,683	11,017,813

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年 3月 1日 至 2019年 2月28日)	当事業年度 (自 2019年 3月 1日 至 2020年 2月29日)
売上高		
商品売上高	18,832,265	17,850,314
テナント及び手数料収入	540,537	572,136
売上高合計	19,372,802	18,422,450
売上原価		
商品売上原価		
商品期首たな卸高	425,168	377,382
当期商品仕入高	15,144,160	14,423,496
商品期末たな卸高	377,382	364,824
商品売上原価	15,191,945	14,436,054
テナント収入原価	206,463	191,823
売上原価合計	15,398,408	14,627,878
売上総利益	3,974,393	3,794,572
販売費及び一般管理費		
包装・配送費	97,472	82,742
販売手数料	257,285	277,867
ポイント引当金繰入額	1,294	4,631
広告宣伝費	296,436	323,345
役員報酬及び従業員給料手当	1,176,984	1,075,081
従業員賞与	73,675	36,231
賞与引当金繰入額	478	19,303
退職給付費用	41,607	41,877
福利厚生費	153,745	144,247
修繕費	40,607	60,747
水道光熱費	220,763	211,095
租税公課	129,104	130,250
地代家賃	644,498	589,368
減価償却費	348,144	327,718
委託作業費	382,047	344,531
その他	147,763	144,442
販売費及び一般管理費合計	4,011,908	3,774,876
営業利益又は営業損失()	37,514	19,695
営業外収益		
受取利息	395	262
受取配当金	3,950	3,977
受取手数料	1,680	1,599
受取保険金	-	11,181
雑収入	2,362	1,437
営業外収益合計	8,389	18,457
営業外費用		
支払利息	115,788	117,981
雑損失	17,292	13,892
営業外費用合計	133,080	131,873
経常損失()	162,206	93,720

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年 3月 1日 至 2019年 2月 28日)	当事業年度 (自 2019年 3月 1日 至 2020年 2月 29日)
特別利益		
投資有価証券売却益	22,960	-
特別利益合計	<u>22,960</u>	<u>-</u>
特別損失		
固定資産除却損	1 2,446	1 2,297
投資有価証券評価損	8,023	273
減損損失	1,399	145
特別損失合計	<u>11,868</u>	<u>2,716</u>
税引前当期純損失()	<u>151,114</u>	<u>96,437</u>
法人税、住民税及び事業税	2,313	4,869
法人税等調整額	-	-
法人税等合計	<u>2,313</u>	<u>4,869</u>
当期純損失()	<u>153,428</u>	<u>101,306</u>

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2018年 3月 1日 至 2019年 2月 28日)

(単位：千円)

	株主資本						
	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	1,945,290	969,469	640,632	1,610,101	260,829	2,311,617	2,050,787
当期変動額							
固定資産圧縮積立金の取崩				-	16,137	16,137	-
当期純損失()				-		153,428	153,428
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	-	-	-	-	16,137	137,291	153,428
当期末残高	1,945,290	969,469	640,632	1,610,101	244,692	2,448,908	2,204,216

	株主資本		評価・換算差額等		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	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	42,909	1,461,694	50,627	50,627	1,512,321
当期変動額					
固定資産圧縮積立金の取崩		-		-	-
当期純損失()		153,428		-	153,428
自己株式の取得	75	75		-	75
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)		-	10,550	10,550	10,550
当期変動額合計	75	153,504	10,550	10,550	164,054
当期末残高	42,985	1,308,189	40,077	40,077	1,348,267

当事業年度(自 2019年 3月 1日 至 2020年 2月29日)

(単位：千円)

	株主資本						
	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	1,945,290	969,469	640,632	1,610,101	244,692	2,448,908	2,204,216
当期変動額							
固定資産圧縮積立金の取崩				-	16,183	16,183	-
当期純損失()				-		101,306	101,306
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	-	-	-	-	16,183	85,122	101,306
当期末残高	1,945,290	969,469	640,632	1,610,101	228,508	2,534,031	2,305,522

	株主資本		評価・換算差額等		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	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	42,985	1,308,189	40,077	40,077	1,348,267
当期変動額					
固定資産圧縮積立金の取崩		-		-	-
当期純損失()		101,306		-	101,306
自己株式の取得	93	93		-	93
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)		-	25,411	25,411	25,411
当期変動額合計	93	101,399	25,411	25,411	126,811
当期末残高	43,079	1,206,790	14,665	14,665	1,221,455

【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

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法によっております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法によっております。

なお、評価差額は全部純資産直入法により処理し売却原価は移動平均法により算定しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品

売価還元法による原価法(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)によっております。

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法(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)によっております。

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

償却方法

定率法によっております。

ただし、横須賀店、サンパール藤沢ビル、1998年4月1日以降取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降取得した建物及び構築物については定額法を採用しております。

耐用年数及び残存価額

法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を、その他についても定額法を採用しております。

なお、償却年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(3) 長期前払費用

定額法によっております。

(4) 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。

4 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため引当てたもので、翌事業年度の支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき額を計上しております。

(3) 商品券回収損引当金

商品券が負債計上中止後に回収された場合に発生する損失に備えるため、過去の実績に基づく将来の回収見込額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。なお「退職給付会計に関する実務指針」（中間報告）（日本公認会計士協会 会計制度委員会報告第13号）に定める簡便法を採用しております。

(5) ポイント引当金

期末ポイント未使用残高に対する将来の使用見込額を計上しております。

5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理方法

税抜方式を採用しております。

(2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日。以下「税効果会計基準一部改正」という。）を当事業年度の期首から適用し、税効果会計関係注記を変更しております。

税効果会計関係注記において、税効果会計基準一部改正第4項に定める「税効果会計に係る会計基準」注解(注8)(1)(評価性引当額の合計額を除く。)に記載された内容を追加しております。ただし、当該内容のうち前事業年度に係る内容については、税効果会計基準一部改正第7項に定める経過的な取扱いに従って記載しておりません。

(追加情報)

新型コロナウイルスの感染拡大に伴い、2020年4月8日から店舗の一部フロアの営業を取りやめておりましたが、5月27日より全館営業を再開しました。営業再開後も新型コロナウイルス感染症の影響は一定期間残ると想定しています。そのため2020年度上期においては、4月および5月の売上高の実績を考慮しつつ、売上高の回復が2020年度中盤以降になると仮定しております。

このため、固定資産に関する減損損失の検討および継続企業の前提に係る将来の資金繰りの検討において、上記の仮定に基づいて将来キャッシュ・フローの見積りを行っております。

(貸借対照表関係)

1 担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年2月28日)	当事業年度 (2020年2月29日)
建物及び構築物	2,685,621	2,981,981
土地	4,469,828	4,469,828
投資有価証券	313,820	278,460
売掛金	102,844	128,803
計	7,572,114	7,859,073

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年2月28日)	当事業年度 (2020年2月29日)
長期借入金	4,770,119	5,041,450
短期借入金	700,000	700,000
計	5,470,119	5,741,450

(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。

	(単位：千円)	
	前事業年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)	当事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
建物及び構築物	2,411	2,134
工具、器具及び備品	34	0
ソフトウェア		163
計	2,446	2,297

(有価証券関係)

前事業年度(2019年2月28日現在)

子会社株式(貸借対照表計上額26,077千円)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。

当事業年度(2020年2月29日現在)

子会社株式(貸借対照表計上額26,077千円)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

	(単位：千円)	
	前事業年度 (2019年2月28日)	当事業年度 (2020年2月29日)
(繰延税金資産)		
減損損失	1,650,122	1,549,125
税務上の繰越欠損金	892,332	1,027,682
商品券未使用残高	198,310	193,341
退職給付引当金繰入超過額	122,978	121,745
資産除去債務	46,619	48,210
その他	77,491	69,215
繰延税金資産小計	2,987,854	3,009,320
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	892,332	1,027,682
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	1,969,565	1,863,856
評価性引当額小計	2,861,898	2,891,538
繰延税金資産合計	125,956	117,780
(繰延税金負債)		
固定資産圧縮積立金	107,890	100,754
資産除去債務(固定資産)	18,065	17,026
その他有価証券評価差額金	17,670	6,466
繰延税金負債合計	143,627	124,247
繰延税金負債の純額	17,670	6,466

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

税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。

(重要な後発事象)

(横須賀店の閉店)

当社は、2020年5月8日開催の取締役会において、「さいか屋横須賀店新館・南館」(以下「横須賀店」)の閉店について決議いたしました。

1. 閉店の理由

横須賀店は売上高の減少が続き、2017年2月期以降は赤字が恒常化しておりました。これまで、店舗運営の効率化などを進めてまいりましたが、売上高の減少に歯止めがかからず、業績回復の見通しが立たないことから閉店し、藤沢店に経営資源を集中させ収益性の向上を図るためのものです。

横須賀店の概要

所在地 神奈川県横須賀市大滝町 1-13

売上高 6,585,838千円(2020年2月期)

売場面積 19,343 m²

従業員数 134名(2020年2月末日現在)

2. 閉店の時期

2021年2月(予定)

3. 店舗閉店に伴う特別損失の見込み

横須賀店の閉店については、今後テナントとの閉店における諸条件に関する具体的な交渉により金額が変動することが予想されることと、閉店後の土地建物の利用方法が現時点で未確定であるため、2021年2月期の業績に与える影響は未定であります。

(希望退職者の募集)

当社は、2020年5月8日開催の取締役会において、希望退職者の募集を行なうことについて決議いたしました。横須賀店の閉店に合わせ、効率的な組織作りや人員配置の見直しを行なったうえで、事業規模に見合った人員体制を構築する必要があるため、今般、希望退職者の募集を行なうことといたしました。

1. 募集の内容

対象者 2020年8月31日現在で満35歳以上の社員

募集人数 120名程度(非正規社員含む)

募集時期 2020年6月下旬(予定)

退職日 2020年8月31日および2021年2月28日(予定)

優遇措置 当社規程に基づく退職金に加え、割増退職金を支給します。(退職金の支給がない社員につきましては、退職慰労金を支給します。)さらに、希望者に対しては再就職支援を行ないます。

2. 希望退職者の募集に伴う特別損失の見込み

現時点では応募者数およびその内訳が未確定であるため、業績に与える影響は未定であります。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額	当期償却額	差引当期末 残高
有形固定資産							
建物及び構築物	16,129,132	587,271	137,264	16,578,244	13,130,843	357,415	3,447,400
車両運搬具	703			703	703		0
工具、器具及び備品	208,558	1,471	1,001	209,260	190,679	783	18,580
土地	4,563,718		145 (145)	4,563,572			4,563,572
リース資産	139,787		19,301	121,148	100,833	22,886	20,314
有形固定資産計	21,041,899	588,742	157,713 (145)	21,472,928	13,423,060	381,084	8,049,868
無形固定資産							
商標権				507	240	50	266
ソフトウェア				14,155	4,701	2,506	9,454
リース資産				12,438	11,816	4,724	621
電話施設利用権				144	141	7	2
無形固定資産計				27,244	16,899	7,289	10,345
長期前払費用	554,916	155,824	591,311	119,429			119,429

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物及び構築物	建物付帯設備	550,428千円
建物及び構築物	店内改装	16,120千円

2 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物及び構築物	除却	137,264千円
---------	----	-----------

なお、当期減少額のうち()内は内書きで、減損損失の計上額であります。

3 無形固定資産の金額が資産総額の1%以下であるため「当期首残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略しております。

【引当金明細表】

(単位：千円)

区分	当期首残高	当期増加額	当期減少額 (目的使用)	当期減少額 (その他)(注)	当期末残高
貸倒引当金	12,160	12,170		12,160	12,170
賞与引当金	37,129	17,825	37,129		17,825
商品券回収損引当金	648,075	631,836		648,075	631,836
ポイント引当金	32,136	36,767		32,136	36,767

(注) 当期減少額(その他)欄の金額は、洗替えによる戻入額であります。

(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	毎年3月1日から翌年2月末日まで
定時株主総会	5月中
基準日	2月末日
剰余金の配当の基準日	2月末日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告
株主に対する特典	<p>2月末日現在の株主及び8月末日現在の株主に対し、「株主お買物優待券(直営駐車場ご利用券)」を発行いたします。</p> <p>「株主お買物優待券(直営駐車場ご利用券)」</p> <p>1 発行基準</p> <p>1,000株以上 2,000株未満.....半期15枚 2,000株以上 3,000株未満.....半期20枚 3,000株以上 5,000株未満.....半期25枚 5,000株以上10,000株未満.....半期30枚 10,000株以上.....半期35枚</p> <p>2 ご優待方法</p> <p>割引は現金(商品券を含む)によるお買物に限ります。</p> <p>1回のお買物につき1枚で、値札記載の本体価格の10%(割引額の10円未満は切り捨て)を割引。ただし、食料品は値札記載の本体価格の5%といたします。</p> <p>なお、一部除外品がございます。</p> <p>3 「直営駐車場ご利用券」としてのご使用方法</p> <p>横須賀店・藤沢店各店の直営駐車場(契約駐車場を除く)で下記により使用出来ます。</p> <p>横須賀店はお買物金額2,000円(税込)未満〔藤沢店は3,000円(税込)未満〕の場合は有料ですが、1回のご利用につき本券1枚で2時間まで無料といたします。</p> <p>なお、1回のご利用につき本券1枚のご利用となります。</p> <p>横須賀店はお買物金額2,000円(税込)以上〔藤沢店は3,000円(税込)以上〕の場合は2時間まで無料ですが、2時間を超過した場合、1回のご利用で本券を1枚追加することで1時間延長し、無料といたします。</p>

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、取得請求権付株式の取得を請求する権利、募集株式または募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書 及びその添付書類 並びに確認書	事業年度 (第87期)	自 2018年3月1日 至 2019年2月28日	2019年5月28日 関東財務局長に提出。
(2) 内部統制報告書 及びその添付書類			2019年5月28日 関東財務局長に提出。
(3) 臨時報告書		企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書であります。	2019年6月3日 関東財務局長に提出。
(4) 四半期報告書	(第88期 第1四半期)	自 2019年3月1日 至 2019年5月31日	2019年7月11日 関東財務局長に提出。
(5) 確認書		第88期第1四半期報告書にかかると確認書であります。	2019年7月11日 関東財務局長に提出。
(6) 四半期報告書	(第88期 第2四半期)	自 2019年6月1日 至 2019年8月31日	2019年10月10日 関東財務局長に提出。
(7) 確認書		第88期第2四半期報告書にかかると確認書であります。	2019年10月10日 関東財務局長に提出。
(8) 臨時報告書		金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)の規定に基づく臨時報告書であります。	2019年12月20日 関東財務局長に提出。
(9) 臨時報告書		金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)の規定に基づく臨時報告書であります。	2019年12月20日 関東財務局長に提出。
(10) 四半期報告書	(第88期 第3四半期)	自 2019年9月1日 至 2019年11月30日	2020年1月14日 関東財務局長に提出。
(11) 確認書		第88期第3四半期報告書にかかると確認書であります。	2020年1月14日 関東財務局長に提出。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2021年7月15日

株式会社さいか屋
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 飯 畑 史 朗

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 垂 井 健

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社さいか屋の2019年3月1日から2020年2月29日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、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。

連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して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。

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、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、株式会社さいか屋及び連結子会社の2020年2月29日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

強調事項

1. 注記事項（重要な後発事象）に記載されているとおり、会社は2020年5月8日開催の取締役会において、横須賀店を2021年2月（予定）に閉店することを決議した。
2. 注記事項（重要な後発事象）に記載されているとおり、会社は2020年5月8日開催の取締役会において、希望退職者の募集を行うことを決議した。
3. 注記事項（追加情報）に記載されているとおり、会社は固定資産に関する減損損失の検討および継続企業の前提に係る将来の資金繰りの検討において、売上高の回復は2020年度中盤以降となるという仮定に基づいて将来キャッシュ・フローの見積りを行っている。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して2020年5月27日に監査報告書を提出した。

利害関係

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

以 上

-
- (注) 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が連結財務諸表に添付する形で別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年7月15日

株式会社さいか屋
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 飯 畑 史 朗

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 垂 井 健

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社さいか屋の2019年3月1日から2020年2月29日までの第88期事業年度の訂正後の財務諸表、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。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社さいか屋の2020年2月29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すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

強調事項

1. 注記事項（重要な後発事象）に記載されているとおり、会社は2020年5月8日開催の取締役会において、横須賀店を2021年2月（予定）に閉店することを決議した。
2. 注記事項（重要な後発事象）に記載されているとおり、会社は2020年5月8日開催の取締役会において、希望退職者の募集を行うことを決議した。
3. 注記事項（追加情報）に記載されているとおり、会社は固定資産に関する減損損失の検討および継続企業の前提に係る将来の資金繰りの検討において、売上高の回復は2020年度中盤以降となるという仮定に基づいて将来キャッシュ・フローの見積りを行っている。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の財務諸表に対して2020年5月27日に監査報告書を提出した。

利害関係

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

以 上

-
- (注) 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が財務諸表に添付する形で別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。