

【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】 平成28年6月29日

【事業年度】 第40期(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

【会社名】 株式会社ベルーナ

【英訳名】 BELLUNA CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 安野 清

【本店の所在の場所】 埼玉県上尾市宮本町4番2号

【電話番号】 048(771)7753(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理本部長 松田 智博

【最寄りの連絡場所】 埼玉県上尾市宮本町4番2号

【電話番号】 048(771)7753(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理本部長 松田 智博

【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36期	第37期	第38期	第39期	第40期
決算年月	平成24年 3月	平成25年 3月	平成26年 3月	平成27年 3月	平成28年 3月
売上高 (百万円)	110,300	117,884	125,412	120,689	131,742
経常利益 (百万円)	7,151	8,910	10,431	10,052	7,105
親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	4,294	5,870	7,013	6,394	3,544
包括利益 (百万円)	4,747	6,758	7,831	6,967	2,075
純資産額 (百万円)	60,805	66,612	73,480	79,510	80,646
総資産額 (百万円)	99,174	115,079	130,648	152,224	161,055
1株当たり純資産額 (円)	1,241.73	685.03	755.67	814.97	824.56
1株当たり 当期純利益金額 (円)	86.53	60.18	72.12	65.77	36.45
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額 (円)	81.20				
自己資本比率 (%)	61.3	57.9	56.2	52.1	49.8
自己資本利益率 (%)	7.3	9.2	10.0	8.4	4.4
株価収益率 (倍)	7.77	7.19	7.10	8.94	15.67
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	11,269	7,275	5,766	9,089	9,176
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	299	7,633	15,397	20,191	9,497
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	17,668	2,114	10,721	12,571	3,059
現金及び現金同等物 の期末残高 (百万円)	11,529	13,334	14,500	16,102	18,239
従業員数 [外、平均臨時 雇用者数] (人)	1,020 [1,981]	1,139 [2,118]	1,212 [2,344]	1,430 [2,111]	1,377 [2,288]

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 第37期から第40期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)等を適用し、当連結会計年度より、「当期純利益」を「親会社株主に帰属する当期純利益」としております。
4. 当社は、平成25年10月1日付で普通株式1株当たり2株の割合で株式分割を行いました。第37期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益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36期	第37期	第38期	第39期	第40期
決算年月		平成24年 3月	平成25年 3月	平成26年 3月	平成27年 3月	平成28年 3月
売上高	(百万円)	91,775	96,664	98,105	88,910	92,899
経常利益	(百万円)	6,578	6,445	6,511	7,340	4,871
当期純利益	(百万円)	4,561	4,291	6,856	4,630	2,178
資本金	(百万円)	10,607	10,607	10,607	10,607	10,607
発行済株式総数	(千株)	56,592	56,592	113,184	113,184	113,184
純資産額	(百万円)	47,999	51,936	57,843	61,871	62,122
総資産額	(百万円)	86,967	101,579	117,745	137,746	145,457
1株当たり純資産額	(円)	980.21	534.10	594.86	636.29	638.88
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額)	(円)	15.00 (7.50)	15.00 (7.50)	18.75 (12.50)	12.50 (6.25)	12.50 (6.25)
1株当たり 当期純利益金額	(円)	91.92	44.00	70.51	47.62	22.40
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額	(円)	86.19				
自己資本比率	(%)	55.2	51.1	49.1	44.9	42.7
自己資本利益率	(%)	9.8	8.6	12.5	7.7	3.5
株価収益率	(倍)	7.31	9.83	7.26	12.35	25.49
配当性向	(%)	16.3	17.0	17.7	26.2	55.8
従業員数 [外、平均臨時 雇用者数]	(人)	694 [1,668]	726 [1,759]	745 [1,702]	742 [1,518]	708 [1,424]

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第37期から第40期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 当社は、平成25年10月1日付で普通株式1株当たり2株の割合で株式分割を行いました。第37期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額を算定しております。また、第38期の中間配当額12円50銭については株式分割前、期末配当額6円25銭は株式分割後の金額を記載しております。従って、株式分割前から1株所有している場合の1株当たりの年間配当金額は25円相当となり、株式分割後換算の年間配当額は12円50銭相当となります。

2 【沿革】

当社は、現代表取締役社長安野 清が昭和43年9月に埼玉県上尾市に個人にて友華堂として創業した後、昭和52年6月に印鑑、陶器、家庭用品等の小売及び通信販売を行う目的で、資本金5,000千円をもって(株)友華堂(1株の額面金額10,000円)として設立されました。

株式額面変更のため、平成4年4月1日を合併期日として、休業中のツバサ電機(株)(昭和22年11月設立、1株の額面金額50円)に形式上吸収合併されましたが、同時に存続会社の商号を(株)ペルーナに変更いたしました。

従いまして、以下の記載事項につきましては特段の記述がない限り、合併期日までは実質上の存続会社について記載しております。

なお、事業年度の期数は、実質上の存続会社の期数を継承しておりますので、平成4年4月1日より始まる事業年度を第17期といたしました。

年月	事項
昭和43年9月	埼玉県上尾市に印鑑の訪問販売、友華堂として創業
昭和52年6月	埼玉県大宮市奈良町37番12号に(株)友華堂を設立、埼玉県上尾市領家山下に物流倉庫を設置
昭和54年11月	埼玉県上尾市谷津2丁目1番50-41号に本社を移転
昭和58年3月	衣料品の通信販売を開始
昭和58年8月	埼玉県上尾市柏座4丁目6番7号に本社を移転
昭和62年12月	金融サービス事業を開始
平成2年4月	商号を(株)ペルーナに変更
平成4年4月	株式額面金額を変更するため、形式上の存続会社であるツバサ電機(株)と合併
平成4年10月	北海道産地直送生鮮食品の通信販売を開始
平成6年1月	埼玉県上尾市に領家丸山流通システムセンターを新築・稼働
平成6年7月	医薬品及び健康食品の販売を目的に(株)東洋漢方研究所を設立(現・連結子会社(株)リフレ)
平成6年9月	日本証券業協会に株式を店頭登録
平成10年1月	東京証券取引所市場第二部に株式を上場
平成10年5月	埼玉県上尾市宮本町4番2号に本社を移転
平成10年5月	喫茶店の経営を目的に(株)エルドラドを設立
平成10年6月	海外展開を目的に香港にベルネット インターナショナル ホンコン リミテッドを設立(現・連結子会社ペルーナ ホンコン カンパニー リミテッド)
平成12年3月	東京証券取引所市場第一部に株式が指定される
平成12年3月	化粧品事業等の展開を目的に(株)オージオを設立(現・連結子会社)
平成12年7月	海外展開強化のためアメリカ、イリノイ州にビーエヌ インターナショナル ユーエスエー インクを設立
平成12年8月	栃木県に宇都宮流通システムセンターを新築
平成14年1月	フレンドリー(株)の営業を(株)グルメ直送便が譲受け商号をフレンドリー(株)に変更する(現・連結子会社)
平成14年5月	貸金業の展開のために(株)サンステージ・ファイナンスを設立(現・連結子会社(株)サンステージ)

年月	事項
平成14年10月	韓国における貸金業の展開のためにペルネット クレジット カンパニー リミテッドを韓国に設立
平成16年2月	品質の管理・向上を目的とし、中国に上海 ⁵³ 如娜服装整理有限公司を設立
平成18年11月	販売経路の多角化を目的に(株)BANK AN及び(株)わものやを設立(現・連結子会社(株)BANK ANわものや)
平成19年3月	看護師向け事業の展開を目的に(株)ナースリーの全株式を取得し子会社化(現・連結子会社)
平成19年4月	プライバシーマークを取得
平成19年10月	カタログ発行業務等の効率化を目的に(株)ペルーナメーリングサービスを設立
平成21年8月	ペルネット インターナショナル ホンコン リミテッド及びビーエヌ インターナショナル ユーエスエー インクが輸入代行業から撤退
平成22年10月	ガバナンスの強化並びに経営及び財務の効率化を目的に、(株)エルドラド(消滅会社)を吸収合併
平成23年3月	ゴルフ場運営事業の分社化を目的に、(株)エルドラド(新設会社)を新設分割(現・連結子会社)
平成23年4月	ビーエヌ インターナショナル ユーエスエー インクを清算
平成24年10月	経営資源及び事業運営の効率化を目的に金融サービス事業(消費者金融事業)を(株)サンスターに統合(現・連結子会社)
平成25年8月	看護師向け通販を展開する(株)アンファミエの全株式を取得し、子会社化(現・連結子会社)
平成26年1月	ベビー・ギフト通販を展開する(株)ベストサンクスの全株式を取得し、子会社化(現・連結子会社)
平成26年3月	ペルネット クレジット カンパニー リミテッドの全株式を譲渡
平成26年8月	埼玉県吉見町に吉見ロジスティクスセンターを新築・稼働
平成27年6月	輸入商品の通販・卸事業を展開する丸長(株)の全株式を取得し、子会社化(現・連結子会社)

3 【事業の内容】

当社グループは、当社と連結子会社37社（平成28年3月31日現在）により構成されており、総合通販事業、専門通販事業、店舗販売事業、ソリューション事業、ファイナンス事業、プロパティ事業及びその他の事業を行っております。

当社グループの事業内容及び当社と子会社の事業に係る位置付けは次のとおりであります。

次の7事業は、「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

(1) 総合通販事業

当社は、カタログやインターネット等を媒体とする販売により、生活関連商品の販売及び関連事業を行っております。主要な商品は、衣料品、生活雑貨・家具等の家庭用品及び身の回り・趣味用品であります。

(2) 専門通販事業

当社並びに当社子会社が、食料品・化粧品・健康食品等の単品販売や、特定のお客様を対象として専門的に商品を販売する事業を行っております。子会社では、(株)リフレ、(株)オージオ、(株)ナースリー、(株)アンファミエ、(株)ベストサンクス、丸長(株)などが専門通販事業を行っております。

(3) 店舗販売事業

当社並びに当社子会社が、衣料品や和装関連商品の店舗販売を行っております。子会社では、(株)BANKANわものやなどが店舗販売事業を行っております。

(4) ソリューション事業

当社並びに当社子会社が、受託業務事業（他社のダイレクトメール等を当社の発送する商品又はカタログ等に同梱する封入・同送サービス事業を含む）を行っております。子会社では、(株)アンファミエなどが受託業務事業を行っております。

(5) ファイナンス事業

当社子会社の(株)サンステージなどが、主に通信販売事業のお客様に対する消費者金融事業や法人を対象とした担保金融事業を行っております。

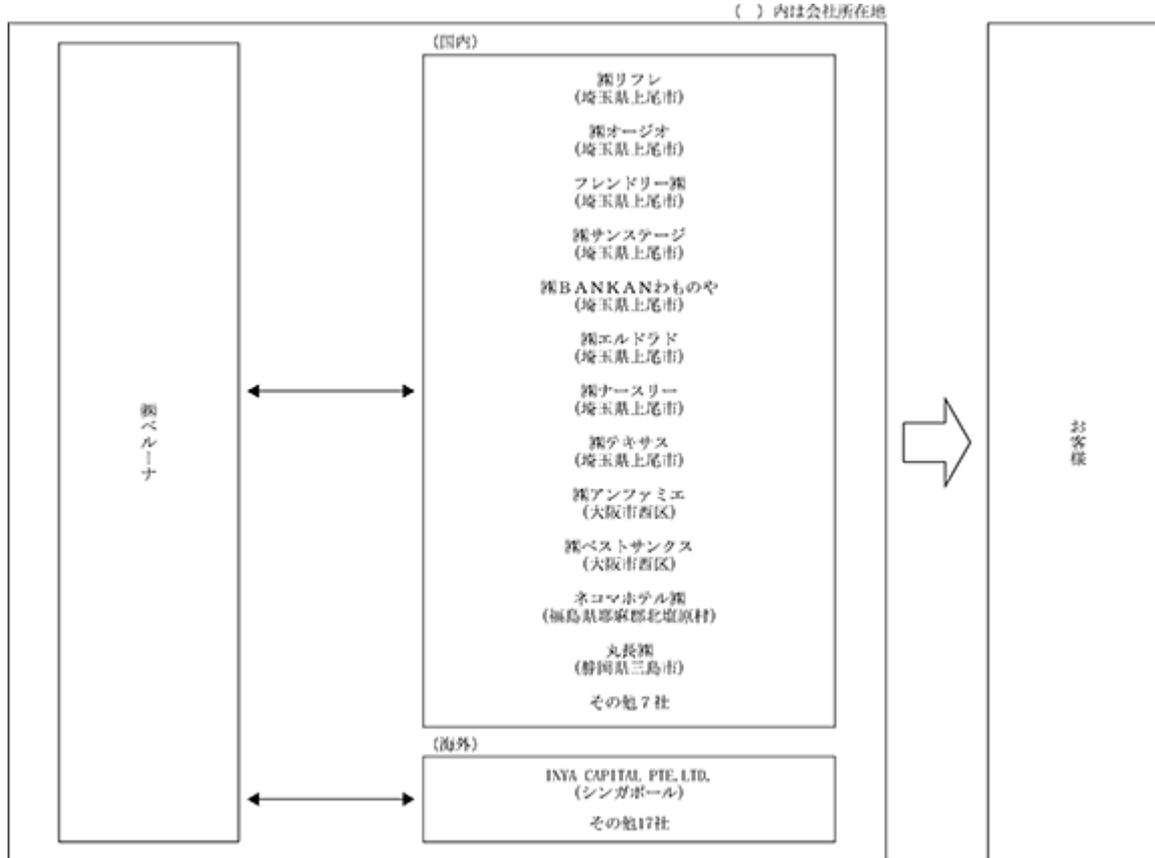
(6) プロパティ事業

当社並びに当社子会社が、不動産賃貸・不動産再生及び開発事業等を行っております。子会社では、(株)テキサスと(株)オージオなどが不動産賃貸・不動産再生及び開発事業を、ネコマホテル(株)がホテル運営事業を行っております。

(7) その他の事業

当社子会社のフレンドリー(株)が衣料品を主体とした卸売事業を、(株)エルドラドがゴルフ場運営事業を行っております。

〔事業系統図〕



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)					
(株)リフレ	埼玉県上尾市	10	専門通販事業	100.0	業務委託・事務所の賃貸 資金の借入 あり
(株)オージオ	埼玉県上尾市	100	専門通販事業 プロパティ事業	100.0	業務委託・事務所の賃貸 役員の兼務 あり 資金の借入 あり
フレンドリー(株)	埼玉県上尾市	50	その他の事業	100.0	業務委託 役員の兼務 あり 債務保証 あり
(株)サンステージ	埼玉県上尾市	10	ファイナンス事業	100.0	業務委託・事務所の賃貸 資金援助 あり
(株)BANKANわものや (注)2	埼玉県上尾市	100	店舗販売事業	100.0	業務委託 資金援助 あり
(株)エルドラド	埼玉県上尾市	10	その他の事業	100.0	業務委託・事務所の賃貸 役員の兼務 あり 資金援助 あり
(株)ナースリー	埼玉県上尾市	34	専門通販事業	100.0	業務委託・事務所の賃貸 役員の兼務 あり 資金援助 あり 債務保証 あり
(株)テキサス	埼玉県上尾市	10	プロパティ事業	100.0	業務委託・事務所の賃貸 資金援助 あり 担保の受入 あり
(株)アンファミエ	大阪市西区	5	専門通販事業 ソリューション事業	100.0	業務委託 役員の兼務 あり 資金援助 あり
(株)ベストサンクス	大阪市西区	50	専門通販事業	100.0	業務委託 役員の兼務 あり
ネコマホテル(株)	福島県耶麻郡 北塩原村	10	プロパティ事業	100.0	業務委託 資金援助 あり
丸長(株)	静岡県三島市	80	専門通販事業	100.0	業務委託
(株)カリフォルニア	埼玉県上尾市	9	プロパティ事業	100.0	業務委託 資金援助 あり
INYA CAPITAL PTE. LTD. (注)3、4	シンガポール	11,002 千米ドル	プロパティ事業		資金援助 あり
BELLUNA CAPITAL, INC. (注)3	アメリカ カリフォルニア州	35,964 千米ドル	プロパティ事業	100.0	
BELLUNA CORONA LLC (注)3	アメリカ カリフォルニア州	9,750 千米ドル	プロパティ事業	100.0	
GRANBELL CORONA LLC (注)3	アメリカ カリフォルニア州	9,500 千米ドル	プロパティ事業	100.0	
BELLUNA LANKA PVT. LTD. (注)3	スリランカ コロンボ州	4,543,238 千LKR	プロパティ事業	100.0	役員の兼務 あり
その他19社					
(持分法適用関連会社)					
他1社					
(その他の関係会社)					
(株)フレンドステージ	埼玉県上尾市	50		被所有 34.4	業務受託 役員の兼務 あり

(注)1. 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. 株式会社BANKANと株式会社わものや、平成27年7月1日付にて合併し、社名を株式会社BANKANわものやといたしました。

3. 特定子会社であります。

4. 持分は、100分の50以下であります。実質的に支配しているため子会社としております。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成28年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
総合通販事業	419(1,057)
専門通販事業	227(620)
店舗販売事業	357(385)
ソリューション事業	22(73)
ファイナンス事業	41(40)
プロパティ事業	86(14)
その他の事業	75(58)
全社(共通)	150(41)
合計	1,377(2,288)

- (注) 1. 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数は()内に年間の平均人員(1人1日8時間換算)を外数で記載しております。
2. 全社(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

平成28年3月31日現在

従業員数(人)	平均年令(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
708(1,424)	34.7	9.1	4,810,000

セグメントの名称	従業員数(人)
総合通販事業	419(1,057)
専門通販事業	82(188)
店舗販売事業	14(43)
ソリューション事業	22(73)
プロパティ事業	7(-)
その他の事業	14(22)
全社(共通)	150(41)
合計	708(1,424)

- (注) 1. 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数は()内に年間の平均人員(1人1日8時間換算)を外数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. 全社(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

当社グループには労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【業績等の概要】

(1) 業績

当連結会計年度のわが国経済は、設備投資が堅調を維持する一方、中国や新興国の景気減速で輸出が伸び悩むなど、景気の先行きは不透明な状況となっております。また、個人消費についても雇用環境が改善しているものの弱含みで推移しております。

このような環境下におきまして、当社グループは引き続きポートフォリオ経営の強化に取り組んで参りました。

その結果、当連結会計年度の売上高は131,742百万円（前年同期比9.2%増）となりました。営業利益は総合通販事業での収益改善などにより8,366百万円（同31.2%増）となる一方、為替相場の変動による利益が前年とは逆にマイナスとなったため、経常利益は7,105百万円（同29.3%減）、また、貸倒引当金繰入額などの特別損失もあって親会社株主に帰属する当期純利益は3,544百万円（同44.6%減）となりました。

セグメントの業績は以下のとおりであります。

〔総合通販事業〕

衣料品の売上は堅調に推移しましたが、家具・雑貨等が伸び悩み、売上高は69,965百万円（同1.1%増）となりました。また、セグメント利益は物流費率の改善などにより3,381百万円（同39.6%増）となりました。

〔専門通販事業〕

新規に株式取得した丸長㈱が加わったことなどで、売上高は36,842百万円（同15.0%増）となりました。また、セグメント利益は㈱ベストサンクスの収益改善などで1,504百万円（同22.4%増）となりました。

〔店舗販売事業〕

アパレル店舗事業に加えて、和装店舗事業も順調に売上を伸ばしたことで、売上高は10,307百万円（同40.2%増）となり、セグメント利益は201百万円（同30.1%増）となりました。

〔ソリューション事業〕

不採算案件の絞り込みで通販代行サービスの売上が減少したことで、売上高は4,578百万円（同2.7%減）となりましたが、セグメント利益は1,987百万円（同27.5%増）となりました。

〔ファイナンス事業〕

国内消費者金融事業の貸付金残高を伸ばしたことにより、売上高は2,853百万円（同8.9%増）となりました。一方で、セグメント利益は積極的な広告宣伝活動により961百万円（同3.3%減）となりました。

〔プロパティ事業〕

不動産販売に加え、ホテル事業が売上に寄与したことで、売上高は4,419百万円（同104.6%増）、セグメント利益は645百万円（同34.6%増）となりました。

〔その他の事業〕

卸売事業などで売上を伸ばし、売上高は3,304百万円（同6.8%増）、セグメント損失は127百万円（前年同期はセグメント損失280百万円）となりました。

(2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度末における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末比2,137百万円増の18,239百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における営業活動による資金の増加は、9,176百万円（前年同期は9,089百万円の増加）となりました。主たる増加要因は、税金等調整前当期純利益6,026百万円、減価償却費2,481百万円、デリバティブ評価損1,942百万円、為替差損1,152百万円、売上債権の減少851百万円などです。一方で、販売用不動産の増加2,103百万円、法人税等の支払額3,637百万円などが主な減少要因です。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における投資活動による資金の減少は、9,497百万円（前年同期は20,191百万円の減少）となりました。主たる増加要因は、定期預金の払戻による収入1,463百万円、投資有価証券の売却による収入2,400百万円などです。一方で、定期預金の預入による支出1,190百万円、有形固定資産の取得による支出5,264百万円、無形固定資産取得による支出1,280百万円、投資有価証券の取得による支出5,433百万円などが主な減少要因です。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における財務活動による資金の増加は、3,059百万円（前年同期は12,571百万円の増加）となりました。主たる増加要因は、短期借入金の増加1,755百万円、長期借入れによる収入31,544百万円などです。一方で、長期借入金の返済による支出28,455百万円、配当金の支払額1,215百万円などが主な減少要因です。

2 【生産、受注及び販売の状況】

当社グループは、主にカタログ等を媒体とする通信販売により一般顧客を対象に小売販売及び金融サービスを行っており、製品の製造は行っておりません。従って生産実績の記載は行っておりません。また、通信販売の特質上受注から商品発送までのリードタイムは極めて短いものであり受注状況の記載は行っておりません。

(1) 商品仕入実績

当連結会計年度の商品仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	仕入高(百万円)	前年同期比(%)
総合通販事業	32,036	97.0
専門通販事業	17,612	114.1
店舗販売事業	4,944	139.6
プロパティ事業	989	124.2
その他の事業	2,065	105.8
合計	57,647	105.3

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 金額は仕入価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。

(2) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	販売高(百万円)	前年同期比(%)
総合通販事業	69,831	101.0
専門通販事業	36,823	115.0
店舗販売事業	10,307	140.2
ソリューション事業	4,253	97.2
ファイナンス事業	2,853	108.9
プロパティ事業	4,400	204.2
その他の事業	3,272	107.7
合計	131,742	109.2

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 金額は販売実績によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。

3 【対処すべき課題】

(事業上の対処すべき課題)

当社グループは、環境の変化に対応しながら、更なる成長を実現すべく経営基盤を強化して参ります。

- (1) 総合通販事業は、ネットを強化することに加え、カタログ・ネット・店舗のシナジー効果を図ることで、成長を実現して参ります。
- (2) 専門通販事業は、新商品の開発を強化すると共に、サービスレベルを向上させることでリピート顧客を増やして参ります。
- (3) 店舗販売事業は、出店を加速化し、店舗ネットワークを構築して参ります。
- (4) ソリューション事業は、封入・同送サービスの新規顧客拡大と通販代行サービスの収益力強化を図って参ります。
- (5) ファイナンス事業は、国内消費者金融事業を主体として残高を伸ばして参ります。
- (6) プロパティ事業は、国内外の収益性の高い物件に投資することで、リスク分散を図ると同時に、収益性も確保して参ります。また、訪日外国人客の増加に対応するため、ホテル事業にもチャレンジして参ります。

(コーポレートガバナンスに関する課題)

当社グループは、経営上の意思決定、執行及び監督に係るガバナンス体制に加え、昨今のコンプライアンス上のリスク管理の重要性が高まっている状況を受け、コンプライアンスを含めたガバナンス体制・リスク管理体制の整備及び運用の強化に努めております。「リスク管理業務」については、内部監査室・法務部・経営企画室の3部門で連携を図ることで、更なるガバナンス体制の強化に取り組んでおります。

当社グループは、今後も継続してこれらの体制を維持・活用し、当社の文化として根付かせることを目指して参ります。

4 【事業等のリスク】

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

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

(1) 法的規制・訴訟等によるリスク

ア) ファイナンス事業は、「貸金業法」、「出資の受入れ、預り金及び金利等の取締りに関する法律」をはじめとして、それに関連する各種法令により規制を受けております。借入利用者が想定以上に少なくなった場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。過去の貸出金利に利息制限法の上限利率を超過していた部分があったことに起因する利息返還請求に対しては、今後の請求金額に対応する引当金を計上しております。しかしながら、実際の請求件数や金額が現在の予想を超えた場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

イ) 総合通販事業や専門通販事業などでは、「景品表示法」、「JAS法」、「薬機法」、「特定商取引法」などによる法的な規制を受けております。

当社グループでは内部統制・管理体制を構築し法令遵守を徹底させておりますが、巧妙な違法行為や取引先などに起因する事由により、違反の効果的な防止が伴わない可能性があります。万が一これらの問題が発生した場合には、当社グループの企業イメージを悪化させ、場合によっては賠償問題にもなり得ることから、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

ウ) プロパティ事業は、「建築基準法」をはじめ、「宅地建物取引業法」、「金融商品取引法」及びその他の不動産関連法制が変更された場合や新たな法規制が設けられた場合には、新たな義務や費用負担の発生等により、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

エ) 当社グループは、事業を遂行する上で訴訟を提起されるリスクがあり、当社グループに不利な判断がなされた場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 商品の安全性に関するリスク

当社グループの提供する商品については、独自の品質管理基準を設け、品質向上に取り組んでおります。しかし、将来にわたり販売した商品に安全性の問題等が発生した場合には、企業イメージの悪化や対応コストの発生等により、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。また、当社グループの取扱商品について重大な事故等が発生した場合には、商品改修費用等が発生する場合があります。当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 気候及び季節要因によるリスク

当社グループでは季節的な商品動向に基づいて販売計画を立てておりますが、冷夏や暖冬、長雨などの天候不順が起きた場合、商品売上の減少や過剰在庫などを招き、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 自然災害等に関するリスク

万が一自然災害等が発生した場合、受注処理及び商品出荷業務、商品仕入業務、督促・債権回収業務等は、多大な影響が発生する場合があります。その影響を最小限にすべく、情報システムの耐震対策やコールセンター及び物流センター等各種フルフィルメント拠点の分散化を行っております。しかしながら、大規模災害の発生による社会インフラの大規模な障害発生、疾病の流行、当社グループの設備等に被害が生じた場合等については、業務の全部又は一部が不全となり、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 生産国の政治情勢及び経済状況等の変化によるリスク

当社グループでは、競争力のある商品の生産及びコスト削減のために、取扱商品の大半を海外、主に中国から調達しております。しかしながら、政治情勢の変化、予期しない法律又は規制の変更、労働力の不足、ストライキ、デモ、経済状況の悪化、自然災害などにより当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 原材料市況等の変動によるリスク

カタログ等に使用する紙パルプ等の原材料市況が当社グループの想定以上に高騰した場合や、原油高騰等により運送業者への委託送料が上昇した場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 海外での事業展開のリスク

当社グループは、韓国において金融事業を、アメリカや東南アジアにおいてプロパティ事業を展開しております。海外での事業展開において、政治・経済情勢の変化、法令や各種規制の制定・改正、地域的な労働環境の変化等が発生した場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 為替リスク

当社グループの取扱商品の一部は海外から外貨建て輸入しております。為替相場の変動リスクを軽減するために為替予約等のヘッジを行っておりますが、大幅な為替相場の変動があった場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 個人情報漏洩に関するリスク

当社グループでは個人情報保護法の対象となる個人情報取扱事業者該当しており、平成17年4月の施行時からその規制を受けております。当社グループでは、法律を遵守すると共に情報流出を防止するために内部並びに業務委託先の管理体制を強化しておりますが、万が一個人情報が流出した場合には企業イメージを悪化させ、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(10) システムリスク

当社グループが保有するコンピュータシステムにはファイアーウォール・アンチウィルスソフトウェアの設置等によって外部から不正アクセス、コンピュータウィルス侵入等を防御しております。また、最新のホットフィクスを適用する仕組みや社内コンピュータ不正利用を防止する仕組みを構築し、セキュリティの強化を図っております。しかしながら、その時点で考え得る最新の対策を講じていても、外部からの不正アクセス、コンピュータウィルス侵入によるシステムダウン又は誤作動により、損失を被る場合があります。当社グループの業務は殆ど全てにおいてコンピュータ処理が行われているため、コンピュータトラブルが発生し復旧等に時間を要した場合には臨時の費用が発生し、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 不動産市況の動向

プロパティ事業については、景気動向、地価動向並びに金融環境等の経済情勢の影響を受けやすく、不動産市況の動向が当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。また、ファイナンス事業のうち不動産担保金融事業は、今後不動産市場が悪化した場合、担保不動産の価格下落による担保不足の貸付債権の増加リスク、顧客の返済能力低下による支払遅延及び貸倒れリスクが高まることにより、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 有価証券の価格変動リスク

当社グループは市場性のある有価証券を保有しております。市場価格の大幅な下落が生じる場合には、保有有価証券に減損又は評価損が発生し、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 財務に関するリスク

当社グループでは、コミットメントライン契約等を締結しておりますが、当該契約では各決算期末における連結貸借対照表における純資産合計を前決算期末における純資産合計の75%以上を確保することなどの財務制限条項があります。今後、これに抵触し、当該契約による借入金の返済を求められた結果、不履行になった場合は期限の利益を喪失し、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。また、当社の信用格付が引き下げられた場合には、資金調達費用の増加や、公募債及び私募債市場における資金調達能力が低下する恐れがあり、その結果、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたっては、決算日における資産、負債の報告数値、並びに報告期間における収入、費用の報告数値に影響を与える見積り及び仮定設定を行う必要があります。当社の経営陣は連結財務諸表作成の基礎となる見積り、判断及び仮定を過去の実績や状況に応じ、合理的と判断される入手可能な情報により継続的に検証し、意思決定を行っております。しかしながら、実際の結果は見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。この差異は、当社グループの連結財務諸表及びセグメントの業績に影響を及ぼす可能性があります。

なお、連結財務諸表作成のための重要な会計基準等は「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等(1)連結財務諸表 注記事項 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載されているとおりであります。

(2) 当連結会計年度の経営成績の分析

当社グループは引き続きポートフォリオ経営の強化に取り組んで参りました。

その結果、当連結会計年度の売上高は131,742百万円（前年同期比9.2%増）となりました。営業利益は総合通販事業での収益改善などにより8,366百万円（同31.2%増）となる一方、為替相場の変動による利益が前年とは逆にマイナスとなったため、経常利益は7,105百万円（同29.3%減）、また、貸倒引当金繰入額などの特別損失もあって親会社株主に帰属する当期純利益は3,544百万円（同44.6%減）となりました。

(3) 財政状態の分析

資産、負債及び純資産

(資産)

当連結会計年度末における流動資産は、前連結会計年度末比4,333百万円増加し、74,189百万円となりました。これは主に現金及び預金が2,235百万円、仕掛販売用不動産が2,845百万円増加したことによるものであります。固定資産は、前連結会計年度末比4,498百万円増加し、86,866百万円となりました。これは主に土地が3,208百万円、投資有価証券が1,234百万円増加したことによるものであります。この結果、資産合計は前連結会計年度末比8,831百万円増加し、161,055百万円となりました。

(負債)

当連結会計年度末における流動負債は、前連結会計年度末比911百万円増加し、37,428百万円となりました。これは主に未払法人税等が1,096百万円減少した一方で、短期借入金が437百万円、未払費用が1,251百万円増加したことによるものであります。固定負債は、前連結会計年度末比6,783百万円増加し、42,981百万円となりました。これは主に長期借入金が増加したことによるものであります。この結果、負債合計は前連結会計年度末比7,695百万円増加し、80,409百万円となりました。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産合計は、前連結会計年度末比1,136百万円増加し、80,646百万円となりました。この結果、自己資本比率は49.8%となりました。

(4) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況につきましては、「1 業績等の概要(2)キャッシュ・フロー」に記載のとおりであります。

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実施いたしました設備投資の総額は、リースを含めて7,366百万円であり、その主なものは、プロパティ事業における不動産開発及び不動産取得に伴う投資5,324百万円、基幹システム構築に伴う投資887百万円、店舗事業における出店等に伴う投資469百万円であります。

2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

(平成28年3月31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(百万円)						従業員数 (人)	
			建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	工具、 器具及び 備品	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他		合計
本社 (埼玉県上尾市)		統括業務施設 受注関連設備 その他設備	3,770	21	117	4,859 (13,441.59)	201	1,787	10,757	603 (594)
吉見ロジスティクス センター (埼玉県比企郡)	総合通販 店舗販売	物流倉庫	7,033	400	57	3,086 (99,056.00)	92	175	10,845	65 (556)
領家丸山流通システム センター (埼玉県上尾市)	ソリューション その他	物流倉庫	1,766	20	6	1,876 (21,893.78)	-	24	3,695	- (30)
北関東支店 (埼玉県鴻巣市)	総合通販 専門通販	受注関連設備	107	-	0	449 (735.37)	-	-	557	21 (162)
宇都宮流通システム センター (栃木県鹿沼市)	総合通販 専門通販	物流倉庫	2,319	378	10	2,191 (95,573.02)	19	8	4,927	7 (4)
店舗用資産 (埼玉県三郷市他 52ヶ所)	店舗販売	店舗	605	-	42	- (-)	-	-	648	- (-)
賃貸用資産 (東京都港区他18ヶ 所)	プロパティ	賃貸ビル	2,644	9	8	6,037 (39,080.79) [234.21]	21	232	8,954	- (-)

- (注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
2. 建物及び土地の一部を賃借しております。年間賃借料は、476百万円であります。なお、賃借している土地の面積については[]で外書きしております。
3. その他には、有形固定資産の「建設仮勘定」、無形固定資産の「リース資産」及び「その他」が含まれております。
4. 従業員数の()は臨時従業員(1人1日8時間換算)を外数で記載しております。

(2) 国内子会社

(平成28年3月31日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)							従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	工具、 器具及び 備品	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他	合計	
㈱エルドラド	小幡郷ゴルフ 倶楽部 (群馬県甘楽郡)	その他	ゴルフ場 (注)2	377	40	10	553 (727,615.64) [385,724.76]	10	2	995	17 (16)
㈱ベストサン クス	御所物流セン ター (奈良県御所市 他1ヶ所)	専門通販	物流倉庫	576	0	5	232 (17,257.53)	-	-	814	9 (127)
㈱テキサス	賃貸用資産他 (銀座7丁目他 10ヶ所)	プロパティ	賃貸物件他	1,270	-	-	13,688 (9,072.63)	-	1,334	16,293	- (-)

- (注) 1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。
2. 土地の一部を賃借しております。年間賃借料は、22百万円であります。なお、賃借している土地の面積については [] で外書きしております。
3. その他には、有形固定資産の「建設仮勘定」、無形固定資産の「リース資産」及び「その他」が含まれております。
4. 従業員数の()は臨時従業員(1人1日8時間換算)を外数で記載しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、継続的な成長と収益の安定化を目的として提出会社を中心にグループ会社の必要性を勘案して行っております。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、除却等の計画は以下のとおりであります。

- (1) 重要な設備の新設等
該当事項はありません。
- (2) 重要な設備の除却等
該当事項はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	260,000,000
計	260,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成28年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (平成28年6月29日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	113,184,548	113,184,548	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	113,184,548	113,184,548		

(2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
平成25年10月1日 (注)	56,592	113,184		10,607		11,002

(注) 平成25年10月1日付けをもって1株を2株に分割し、発行済株式総数が56,592千株増加しております。

(6) 【所有者別状況】

平成28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)		30	28	108	150	4	6,935	7,255	
所有株式数(単元)		159,764	3,145	349,415	219,877	9	399,014	1,131,224	62,148
所有株式数の割合(%)		14.12	0.28	30.89	19.44	0.00	35.27	100.00	

(注) 1. 自己株式15,947,724株は「個人その他」に159,477単元及び「単元未満株式の状況」に24株を含めて記載しております。

2. 上記「その他の法人」及び「単元未満株式の状況」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ37単元及び72株含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成28年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社フレンドステージ	埼玉県上尾市富士見2丁目1番25号	33,510	29.60
安野 清	埼玉県上尾市	10,934	9.66
BBH FOR FIDELITY LOW-PRICED STOCK FUND (PRINCIPAL ALL SECTOR SUBPORTFOLIO) (常任代理人 株式会社三菱東京UFJ銀行)	245 SUMMER STREET BOSTON, MA 02210 USA (東京都千代田区丸の内2丁目7番1号)	9,330	8.24
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番11号	4,021	3.55
安野 公	埼玉県上尾市	3,324	2.93
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1丁目1番2号	2,246	1.98
野村信託銀行株式会社(退職給付信託三菱東京UFJ銀行口)	東京都千代田区大手町2丁目2番2号	1,968	1.73
ペルーナ共栄会	埼玉県上尾市宮本町4番2号	1,958	1.73
みずほ信託銀行株式会社 退職給付信託 みずほ銀行口 再信託受託者 資産管理サービス信託銀行株式会社	東京都中央区晴海1丁目8番12号	1,546	1.36
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	1,397	1.23
計		70,238	62.01

(注) 上記のほか、自己株式が 15,947千株あります。

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成28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)	普通株式 15,947,700		
完全議決権株式(その他)	普通株式 97,174,700	971,747	
単元未満株式	普通株式 62,148		
発行済株式総数	113,184,548		
総株主の議決権		971,747	

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、3,700株(議決権の数37個)含まれております。

【自己株式等】

平成28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(%)
株式会社ペルーナ	埼玉県上尾市宮本町 4番2号	15,947,700		15,947,700	14.10
計		15,947,700		15,947,700	14.10

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

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号による普通株式の取得

(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(百万円)
当事業年度における取得自己株式	861	0
当期間における取得自己株式		

(注) 当期間における取得自己株式には、平成28年6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り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(百万円)	株式数(株)	処分価額の総額(百万円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他(単元未満株式の買増請求による売渡)	52	0		
保有自己株式数	15,947,724		15,947,724	

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成28年6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り及び売渡しによる株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

利益配分につきましては、株主利益還元の観点から、毎期の業績及び中期的な成長のための戦略的投資等を勘案しつつ、継続安定的な配当を行うことを基本方針としております。

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ます。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当期の配当につきましては、期末配当を1株につき6.25円とし、中間配当の6.25円と合わせ年間配当金は12.50円としております。

また、当社は連結配当規制適用会社であります。

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。」旨を定款に定めております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
平成27年10月29日 取締役会決議	607	6.25
平成28年6月28日 定時株主総会決議	607	6.25

4 【株価の推移】

(1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第36期	第37期	第38期	第39期	第40期
決算年月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月
最高(円)	688	917	1,343 541	624	779
最低(円)	481	541	805 464	439	486

(注) 1. 最高・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。

2. 印は株式分割(平成25年10月1日、1株 2株)による権利落後の最高・最低株価であります。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成27年10月	11月	12月	平成28年1月	2月	3月
最高(円)	718	739	719	672	606	594
最低(円)	652	624	631	544	486	493

(注) 最高・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。

5 【役員の状況】

男性9名 女性1名 (役員のうち女性の比率10%)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長		安野 清	昭和19年12月14日生	昭和43年9月 友華堂(個人経営)創業 昭和46年12月 有限会社日本リポワール設立 代表取締役社長 昭和52年6月 株式会社友華堂(現当社)設立 代表取締役社長(現任) 平成2年9月 株式会社友華堂(現株式会社フレンドステージ)設立代表取締役社長(現任)	(注)3	10,934
取締役	専務執行役員 マーケティング 本部長兼マー ケティング 本部マーケ ティング室 部長	安野 雄一朗	昭和51年10月15日生	平成13年4月 国際証券株式会社(現三菱UFJ モルガン・スタンレー証券株式会 社)入社 平成16年4月 当社入社 当社社長室勤務 平成17年3月 当社経営企画室長 平成21年6月 当社取締役経営企画室長 平成21年8月 株式会社ナースリー代表取締役就 任 平成22年4月 当社取締役経営企画室担当兼受託 事業本部長 平成22年10月 当社取締役受託事業本部長 平成23年4月 当社取締役常務執行役員新事業本 部長兼受託事業本部長 平成24年4月 当社取締役常務執行役員企画本 部長兼新事業本部長兼受託事業本 部長 平成25年4月 当社取締役常務執行役員マーケ ティング本部長 平成25年8月 株式会社アンファミ工代表取締役 就任 平成26年1月 株式会社ベストサンクス代表取締 役就任 平成26年4月 当社取締役常務執行役員マーケ ティング本部長兼マーケティング 本部マーケティング室部長 平成27年6月 株式会社ビッグベルトレーディ ング代表取締役就任(現任) 平成28年6月 当社取締役専務執行役員マーケ ティング本部長兼マーケティング 本部マーケティング室部長(現任)	(注)3 5	109
取締役	執行役員 社長室長	穴戸 順子	昭和33年5月22日生	昭和61年8月 株式会社友華堂(現当社)入社 平成8年4月 当社第1企画室顧問 平成9年6月 当社取締役企画担当 平成23年3月 株式会社エルドラド代表取締役就 任(現任) 平成23年4月 当社取締役執行役員社長室長(現 任)	(注)3	38
取締役	執行役員 経営企画 室長	島野 武夫	昭和25年2月23日生	昭和48年4月 株式会社三和銀行(現株式会社三 菱東京UFJ銀行)入行 平成9年2月 同行企画部品質管理室室長 平成12年5月 当社入社 当社社長室顧問 平成13年6月 当社管理本部長 平成18年6月 当社常務取締役資金部長 平成19年6月 フレンドリー株式会社代表取締役 就任(現任) 平成20年4月 当社常務取締役ファイナンス事 業 本部長 株式会社サンステージ代表取締役 就任 平成21年6月 当社専務取締役ファイナンス事 業 本部長兼資金部長 平成23年4月 当社取締役執行役員経営企画室長 (現任)	(注)3	2

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役		生川 雅一	昭和38年9月8日生	昭和61年4月 株式会社友華堂(現当社)入社 平成8年3月 当社第2企画室マネジャー 平成15年4月 当社第9企画室マネジャー 平成17年3月 当社企画本部長 平成17年6月 当社取締役企画本部長 平成23年4月 当社取締役執行役員企画本部長 平成24年4月 当社取締役執行役員企画本部営業推進室長 平成25年4月 当社取締役執行役員企画本部長 平成26年4月 当社取締役執行役員企画本部長兼営業推進室長 平成27年4月 当社取締役(現任) 株式会社ナースリー代表取締役就任(現任) 株式会社アンファミエ代表取締役就任(現任) 株式会社ベストサンクス代表取締役就任(現任)	(注)3	2
取締役	執行役員 店舗事業本部長	下川 英士	昭和48年11月12日生	平成8年4月 当社入社 当社第2企画室勤務 平成19年4月 当社第2企画室マネジャー 平成22年1月 当社企画本部副本部長兼第2企画室部長 平成23年4月 当社執行役員企画本部副本部長兼第2企画室部長 平成23年6月 当社執行役員企画本部副本部長兼第2企画室部長兼店舗開発事業部長 平成24年6月 当社取締役執行役員企画本部副本部長兼第2企画室部長兼店舗開発事業部長 平成24年9月 株式会社ベルーナユナイテッド代表取締役就任(現任) 平成25年4月 当社取締役執行役員企画本部副本部長兼店舗開発事業部長 平成26年4月 当社取締役執行役員店舗事業本部長(現任)	(注)3	3
取締役	執行役員管理 本部長兼 総務本部長	松田 智博	昭和47年2月2日生	平成8年4月 N I Sグループ株式会社入社 平成20年5月 当社入社 当社経営企画室勤務 平成22年10月 当社経営企画室長 平成23年4月 当社執行役員管理本部長 平成25年4月 当社執行役員管理本部長兼総務本部長 平成27年4月 当社執行役員管理本部長 平成27年6月 当社取締役執行役員管理本部長 平成28年4月 当社取締役執行役員管理本部長兼総務本部長(現任)	(注)3	4

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 (監査等委員)		萩原 康雄	昭和40年4月29日生	昭和63年4月 丸三証券入社 平成7年9月 当社入社 当社北関東グルメ勤務 平成8年3月 当社北関東グルメマネージャー 平成13年1月 当社川越ORマネージャー兼2OR マネージャー 平成15年10月 株式会社エルドラド出向 平成17年7月 当社ノーティス主事 平成18年3月 株式会社サンステージ出向 平成25年11月 当社データプロセス部クレジット コントロール参事補 平成27年6月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	0
取締役 (監査等委員)		渡部 行光	昭和27年4月10日生	昭和53年3月 公認会計士登録 昭和53年8月 税理士登録 平成6年6月 当社監査役就任 平成7年12月 渡部税務会計事務所所長(現任) 平成27年6月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	
取締役 (監査等委員)		山縣 秀樹	昭和45年9月6日生	平成12年10月 弁護士登録 平成12年10月 丸の内南法律事務所入所(現任) (旧成富総合法律事務所) 平成27年6月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	
計						11,095

- (注) 1. 平成27年6月26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へ移行しました。
2. 取締役渡部 行光及び取締役山縣 秀樹は、社外取締役であります。
3. 平成28年3月期に係る定時株主総会終結の時から1年間
4. 平成27年3月期に係る定時株主総会終結の時から2年間
5. 取締役安野 雄一郎は、代表取締役社長安野 清の子であります。

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

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、取締役会が決定した方針のもと、執行役員が担当業務を執行する権限と責任を持つことで迅速化を図るとともに、経営の公正性及び透明性を高めることによりコンプライアンス体制、効率的な経営体制の確立を実現することにあります。また、社外の有識者も参加するコンプライアンス委員会を設置し、権限を付与することによって第三者の視座が経営判断に反映される体制を構築しております。

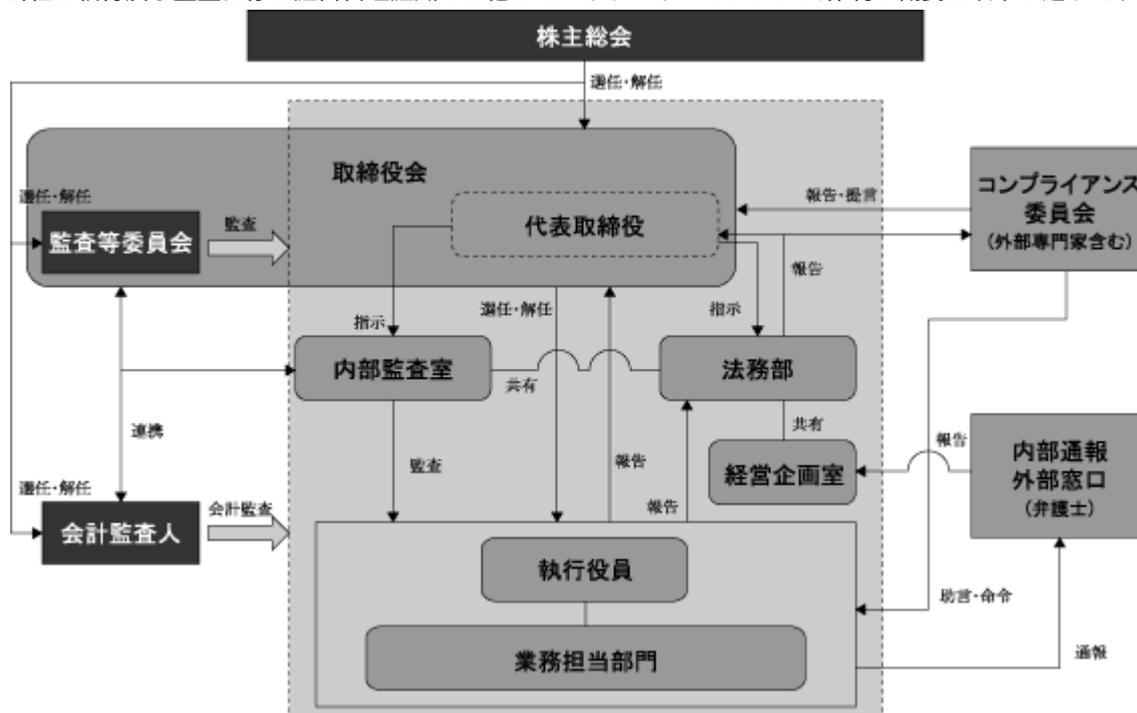
企業統治の体制

イ．企業統治の体制の概要

当社は、取締役会と監査等委員会という枠組みの中で迅速な意思決定及び業務執行を目的として執行役員制度を導入しております。

取締役会は、10名の取締役で構成され、毎月原則1回開催し、経営目標や経営戦略等を決定するとともに、取締役の業務執行状況を監督しております。また、法令や定款に規定される事項の決議及び業務執行状況等、経営上の重要事項について監査等委員に積極的に意見を求める運営を行い、公正かつ客観的な判断を確保しつつ報告・審議・決議を行っております。監査等委員会は、3名の監査等委員（うち社外取締役は2名）で構成され、コーポレート・ガバナンスのあり方と業務執行状況を監査し、取締役を含めた経営の日常的な活動の監査を行っております。

当社の執行及び監査に係る経営管理組織その他のコーポレート・ガバナンス体制の概要は以下の通りです。



ロ．当該体制を採用する理由

当社は、監査等委員会設置会社であり、取締役による的確な意思決定と迅速かつ機動的な業務執行を行う一方、監査等委員による客観的かつ中立的な監視により公正かつ客観的な監督及び監視を可能とする経営体制を構築し、コーポレート・ガバナンスの充分性及び実効性を確保していると判断しております。

八．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

内部統制システムにつきましては、適正な業務執行のための体制を整備し、運用していくことが重要な経営の責務であると認識し、取締役会にて、内部統制システムの整備に関する基本方針を定めております。また、取締役及び従業員の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保すべく、当社では企業が存立を継続するためにはコンプライアンスの徹底が必要不可欠であるとの認識のもと、全ての役職員が公正で高い倫理観に基づいて行動し、広く社会から信頼される経営体制の確立に努めております。

具体的には、法務部を中心に全体的なコンプライアンスの推進・教育・研修の実施を行い、すべての役員及び従業員がコンプライアンスの精神・考え方を十分理解し、透明な企業風土の構築に取り組んでおります。また、内部通報制度の活用を促進し、不正行為などを早期に発見し、未然に回避できる体制を構築しております。その他、定期的実施する内部監査を通じて、会社の業務実施状況の実態を把握し、法令・定款及び社内規程に準拠して適正・妥当かつ合理的に行われているか、また、会社の制度・組織・諸規程が適正・妥当であるかを公正不偏に調査・検証することにより、会社財産の保全並びに経営効率の向上を図っております。

・リスク管理体制の整備の状況

コンプライアンス委員会（平成20年9月設置）は、コンプライアンス担当取締役を委員長とし、顧問弁護士を含む6名の委員で構成されており、毎月開催されております。同委員会では、報告された事故情報の共有及び再発防止策の精査など、コンプライアンス上のリスク管理を目的に運営され、取締役会の審議内容及び代表取締役の判断内容については助言、ライン部門の業務については改善や停止を命令する権限を保持しております。

また、リスク情報の収集、リスク認識、状況把握、再発防止・未然防止策の策定などのリスクマネジメントをよりスピーディ、効果的に行うため、法務部においてリスクマネジメント業務を行っております。

その他、情報集約体制の強化を目的として、リスク情報の共有ルールを全社に繰り返し発信し、リスクマネジメント体制の維持・発展に継続的に取り組むとともに、内部通報制度に外部窓口（顧問弁護士）を設け匿名性を担保する等、体制をより機能させる体制を整備しております。加えて、コンプライアンス意識の向上を目的に、外部の専門家を活用した勉強会の実施等の教育機会の充実、及び人事政策の見直しに継続して取り組んでおります。

子会社の業務の適正を確保するための体制につきましては、主要な子会社の経営状況の定期的な報告や重要案件について事前協議を行うなど、企業集団としての経営効率の向上と業務の適正化に努めております。また、定期的開催する当社の主要な会議に子会社の取締役も招集し、職務の執行に関する報告を受けるとともに、グループとしての経営状況に関する情報とコーポレート・ガバナンスの強化やコンプライアンスについての取り組みを共有するほか、必要に応じて当社の関係部署との連携を密にし、課題解決に取り組んでおります。

・責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令の定める額としております。

内部監査及び監査等委員監査の状況

当社の内部監査は、代表取締役直轄の組織である内部監査室が担当しております。内部監査室は、本有価証券報告書提出日現在5名で構成され、内部監査計画を立案し、代表取締役の決裁を受けた後、各部門の監査を実施しております。監査等委員と緊密な連携を保ち、その成果を高めるために定期的に会合を開催し意見交換を行っております。また、会計・業務・事業リスク・コンプライアンス等の内部監査を実施し、改善の必要がある場合は、当該部門に対し助言及び改善状況の確認を行っております。

監査等委員監査は、各監査等委員が監査等委員会で定められた監査方針、監査計画に従い、取締役会及び重要会議への出席や業務執行状況及び経営状態の調査等を行い、法令・定款違反や株主利益を侵害する事実の有無等について監査を行っております。また、監査等委員は業務執行者から個別にヒアリングを行うとともに、代表取締役をはじめ取締役、会計監査人との間で適宜意見交換を行っております。

会計監査の状況

当社は、会計監査人として新日本有限責任監査法人と監査契約を締結しており、監査等委員、管理本部及び内部監査室と連携し会計における適正性を確保しております。なお、当社の会計監査業務を執行している公認会計士は、布施木孝叔氏及び関口依里氏であり会計監査業務にかかる補助者は公認会計士10名、その他16名で構成されております。

社外取締役

当社の社外取締役は2名であります。

山縣秀樹氏は、弁護士として法律に関する専門知識や経験等を有しており、また渡部行光氏は、公認会計士としての財務及び会計に関する専門知識や経験等を有していることから、この2名を社外取締役（監査等委員）に選任しております。2氏は、株式会社東京証券取引所に対し独立役員として届け出ております。なお、山縣秀樹氏とは顧問弁護士契約を締結していますが、その契約による報酬は少額であり、一般株主との利益相反の生じる恐れはないと判断し、独立役員として指定いたしました。また渡部行光氏と当社との間に人的関係、資本関係及び取引関係その他特別な利害関係はありません。

2名の社外取締役による客観的かつ中立的な監視のもと、コンプライアンス体制及び経営体制の十分性について評価を行っており、経営の監視機能面において実効性のある体制が整っていると判断しております。なお、当社は、社外取締役となる2氏との間で、当社定款の定めによる責任限定契約を締結しております。

当社は、社外役員の独立性について客観的に判断するため「社外役員の独立性に関する基準」を定めております。社外役員候補の選定にあたっては、コーポレートガバナンス充実の観点から同基準を参考にしております。

<社外役員の独立性に関する基準>

当社は、社外役員の独立性を確保するため、以下の基準を全て満たすと判断した場合に、当該社外役員が当社からの独立性を有しているものと判断する。

- (1) 当社及び当社の関係会社（以下、「当社グループ」という）の業務執行者（注1）ではなく、過去にも当社グループの業務執行者でないこと
- (2) 当社が大株主である会社の重要な業務執行者（注2）でないこと
- (3) 当社の主要な取引先（注3）の重要な業務執行者でないこと
- (4) 当社の主要な金融機関（注4）の重要な業務執行者でないこと
- (5) 当社グループから多額の報酬または寄付（注5）を受領する法律専門家、会計・税務専門家、各種コンサルティング専門家または研究・教育専門家でないこと
- (6) 当社グループの業務執行者の親族関係（3等身以内または同居親族）でないこと
- (7) 上記の他、独立社外役員としての独立性に疑義があり、一般株主と利益相反の恐れがあると合理的に判断されないこと

- (注) 1. 業務執行者とは、取締役、執行役員、使用人をいう。
2. 重要な業務執行者とは、取締役、執行役員、部長級以上の使用人をいう。
3. 主要な取引先とは、過去3年間のいずれかの事業年度において、当社グループとの取引の対価の支払額または受取額が取引先の（連結）売上高の2%以上または当社グループの連結売上高の2%以上である企業等をいう。
4. 主要な金融機関とは、過去3年間のいずれかの事業年度における連結借入総額が連結総資産の5%以上である金融機関をいう。
5. 多額の報酬または寄付とは、過去3年間のいずれかの事業年度において、取締役、監査役報酬以外に、個人は100万円以上を、法人・団体は総収入の2%以上を受領している場合をいう。

取締役の責任免除

イ. 当社は、取締役の決議によって、取締役（取締役であった者を含む）の会社法第423条第1項の賠償責任について、法令に定める要件に該当する場合には、法令に定める最低責任限度額を控除した額を限度として免除することができる旨を定款に定めております。

ロ. 当社は業務執行をしない取締役との間で会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しております。

なお、イ、ロ共に認められるのは当該取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がない時に限られます。

役員の報酬等

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

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別総額(百万円)		対象となる 役員の員数(人)
		基本報酬	退職慰労金	
取締役 (監査等委員を除く) (社外取締役を除く)	97	87	9	7
監査等委員 (社外取締役を除く)	4	4	0	1
社外取締役 (監査等委員)	3	3	0	2
監査役 (社外監査役を除く)	3	2	1	1
社外役員	3	0	3	2

- (注) 1．当社は、平成27年6月26日付で監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しております。
2．報酬等の総額には、当事業年度に係る役員退職慰労引当金繰入額が含まれております。
3．連結報酬等の総額が1億円以上である役員が存在しておりませんので個別の役員ごとの記載を省略しております。

ロ．使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

総額(百万円)	対象となる役員の員数(人)	内容
24	3	使用人としての給与であります。

ハ．役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

取締役の報酬等は株主総会の決議によって監査等委員とそれ以外の取締役とを区別して定める旨定款に定めております。

取締役の定数

当社は、取締役(監査等委員であるものを除く。)の員数を16名以内とし、監査等委員である取締役は4名以内とする旨定款に定めております。

取締役選任の決議要件

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

自己株式の取得

当社は、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって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定款に定めております。

中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を可能にするため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として剰余金の配当ができる旨定款に定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項の定めによる決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

株式の保有状況

イ．投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

5銘柄 567百万円

ロ．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

前事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (百万円)	保有目的
共立印刷(株)	1,000,000	293	取引関係等の円滑化
セブンシーズホールディングス(株)	30,000	45	取引関係等の円滑化
日本ユニシス(株)	1,000	1	取引関係等の円滑化

当事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (百万円)	保有目的
共立印刷(株)	1,000,000	287	取引関係等の円滑化
セブンシーズホールディングス(株)	30,000	29	取引関係等の円滑化
日本ユニシス(株)	1,000	1	取引関係等の円滑化

八．保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額

	前事業年度 (百万円)	当事業年度(百万円)			
	貸借対照表計 上額の合計額	貸借対照表計 上額の合計額	受取配当金 の合計額	売却損益 の合計額	評価損益 の合計額
非上場の株式	68	1,920	0		(49)
上記以外の株式	2,423	2,872	63	155	548 (24)

- (注) 1．非上場株式については、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、評価損益の合計額は記載しておりません。
2．「評価損益の合計額」の()は外書きで、当事業年度の減損処理額であります。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

(単位：百万円)

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	49	1	51	
連結子会社				
計	49	1	51	

【その他重要な報酬の内容】

(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。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前連結会計年度)

当社は会計監査人に対して、公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務（非監査業務）である財務報告に係る内部統制に関するアドバイザリー業務等に対する対価を支払っております。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

会計監査人に対する報酬の額の決定に関する方針は、代表取締役が監査等委員会の同意を得て定める旨を定款に定めております。

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。以下「連結財務諸表規則」という。)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。

なお、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(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)の財務諸表について、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、又は会計基準等の変更等について適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、セミナーへ参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	17,242	19,478
受取手形及び売掛金	9,579	9,279
営業貸付金	17,281	18,082
有価証券	721	346
商品及び製品	15,857	15,610
原材料及び貯蔵品	1,185	1,220
販売用不動産	1,782	999
仕掛販売用不動産	328	3,173
繰延税金資産	712	684
その他	5,785	6,417
貸倒引当金	621	1,104
流動資産合計	69,855	74,189
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	33,955	² 34,652
減価償却累計額	¹ 12,241	¹ 13,311
建物及び構築物（純額）	21,714	21,341
機械装置及び運搬具	2,139	2,211
減価償却累計額	1,149	1,308
機械装置及び運搬具（純額）	990	902
工具、器具及び備品	2,053	2,195
減価償却累計額	¹ 1,689	¹ 1,816
工具、器具及び備品（純額）	364	378
土地	² 32,192	² 35,400
リース資産	576	569
減価償却累計額	167	203
リース資産（純額）	408	366
建設仮勘定	134	1,069
有形固定資産合計	55,804	59,459
無形固定資産		
のれん	3,601	3,231
リース資産	1,284	1,612
その他	2,696	3,498
無形固定資産合計	7,582	8,342
投資その他の資産		
投資有価証券	³ 13,326	³ 14,561
長期貸付金	1,679	1,580
破産更生債権等	250	239
繰延税金資産	807	1,007
その他	3,203	1,952
貸倒引当金	286	276
投資その他の資産合計	18,981	19,065
固定資産合計	82,368	86,866
資産合計	152,224	161,055

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	15,449	15,633
短期借入金	4, 5 7,672	2, 4, 5 8,109
未払費用	6,629	7,880
リース債務	548	680
未払法人税等	2,047	951
賞与引当金	546	569
返品調整引当金	66	67
ポイント引当金	649	599
その他	2,908	2,936
流動負債合計	36,516	37,428
固定負債		
長期借入金	2, 5 31,995	2, 5 38,359
利息返還損失引当金	1,097	1,048
リース債務	1,162	1,316
退職給付に係る負債	34	65
役員退職慰労引当金	244	252
資産除去債務	494	505
その他	1,168	1,433
固定負債合計	36,197	42,981
負債合計	72,713	80,409
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,607	10,607
資本剰余金	11,003	11,003
利益剰余金	66,120	68,449
自己株式	9,676	9,677
株主資本合計	78,054	80,382
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,313	584
為替換算調整勘定	183	811
退職給付に係る調整累計額	61	22
その他の包括利益累計額合計	1,191	204
非支配株主持分	264	468
純資産合計	79,510	80,646
負債純資産合計	152,224	161,055

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)
売上高	120,689	131,742
売上原価	¹ 53,543	¹ 59,241
売上総利益	67,146	72,501
返品調整引当金戻入額	78	66
返品調整引当金繰入額	66	67
差引売上総利益	67,158	72,500
販売費及び一般管理費	² 60,782	² 64,134
営業利益	6,376	8,366
営業外収益		
受取利息	243	330
受取配当金	508	310
受取賃貸料	29	32
支払不要債務益	33	28
受取補償金	97	97
為替差益	574	-
助成金収入	-	211
デリバティブ評価益	2,145	-
その他	472	563
営業外収益合計	4,105	1,574
営業外費用		
支払利息	119	129
支払手数料	12	208
デリバティブ評価損	-	1,942
減価償却費	147	136
店舗閉鎖損失	63	65
その他	85	353
営業外費用合計	429	2,835
経常利益	10,052	7,105
特別利益		
投資有価証券売却益	182	107
特別利益合計	182	107
特別損失		
固定資産売却損	3	-
固定資産除却損	³ 98	³ 312
減損損失	⁴ 13	⁴ 14
和解金	506	-
投資有価証券評価損	-	300
貸倒引当金繰入額	-	560
特別損失合計	621	1,187
税金等調整前当期純利益	9,612	6,026
法人税、住民税及び事業税	3,147	2,446
法人税等調整額	83	64
法人税等合計	3,231	2,511
当期純利益	6,381	3,514
非支配株主に帰属する当期純損失()	13	29
親会社株主に帰属する当期純利益	6,394	3,544

【連結包括利益計算書】

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)
当期純利益	6,381	3,514
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	613	729
為替換算調整勘定	79	670
退職給付に係る調整額	52	39
その他の包括利益合計	1,586	1,439
包括利益	6,967	2,075
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	6,703	2,147
非支配株主に係る包括利益	264	71

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)

(単位：百万円)

	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	10,607	11,003	60,941	9,676	72,875
当期変動額					
剰余金の配当			1,215		1,215
親会社株主に帰属する当期純利益			6,394		6,394
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分					
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計			5,179	0	5,179
当期末残高	10,607	11,003	66,120	9,676	78,054

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	700	104	9	604	0	73,480
当期変動額						
剰余金の配当						1,215
親会社株主に帰属する当期純利益						6,394
自己株式の取得						0
自己株式の処分						
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	613	78	52	586	264	851
当期変動額合計	613	78	52	586	264	6,030
当期末残高	1,313	183	61	1,191	264	79,510

当連結会計年度(自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)

(単位：百万円)

	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	10,607	11,003	66,120	9,676	78,054
当期変動額					
剰余金の配当			1,215		1,215
親会社株主に帰属する当期純利益			3,544		3,544
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分		0		0	0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計		0	2,328	0	2,328
当期末残高	10,607	11,003	68,449	9,677	80,382

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	1,313	183	61	1,191	264	79,510
当期変動額						
剰余金の配当						1,215
親会社株主に帰属する当期純利益						3,544
自己株式の取得						0
自己株式の処分						0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	729	628	39	1,396	204	1,191
当期変動額合計	729	628	39	1,396	204	1,136
当期末残高	584	811	22	204	468	80,646

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度		当連結会計年度	
	(自	平成26年4月1日	(自	平成27年4月1日
	至	平成27年3月31日)	至	平成28年3月31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利益		9,612		6,026
減価償却費		2,506		2,481
返品調整引当金の増減額（は減少）		12		0
減損損失		13		14
のれん償却額		424		448
貸倒引当金の増減額（は減少）		169		472
賞与引当金の増減額（は減少）		32		3
退職給付に係る負債の増減額（は減少）		34		64
役員退職慰労引当金の増減額（は減少）		7		8
ポイント引当金の増減額（は減少）		21		49
利息返還損失引当金の増減額（は減少）		2		49
受取利息及び受取配当金		752		640
支払利息		119		129
デリバティブ評価損益（は益）		2,145		1,942
投資有価証券売却損益（は益）		182		107
投資有価証券評価損益（は益）		-		300
為替差損益（は益）		138		1,152
固定資産除却損		104		312
売上債権の増減額（は増加）		2,162		851
営業貸付金の増減額（は増加）		295		899
たな卸資産の増減額（は増加）		1,537		823
販売用不動産の増減額（は増加）		151		2,103
その他の流動資産の増減額（は増加）		630		376
仕入債務の増減額（は減少）		291		454
その他の流動負債の増減額（は減少）		47		569
その他の固定負債の増減額（は減少）		87		10
その他		677		635
小計		10,498		12,345
利息及び配当金の受取額		620		591
利息の支払額		120		129
法人税等の還付額		5		6
法人税等の支払額		1,913		3,637
営業活動によるキャッシュ・フロー		9,089		9,176

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	1,525	1,190
定期預金の払戻による収入	2,410	1,463
有価証券の売却による収入	443	677
有形固定資産の取得による支出	19,347	5,264
有形固定資産の売却による収入	3,004	65
無形固定資産の取得による支出	1,363	1,280
投資有価証券の取得による支出	7,722	5,433
投資有価証券の売却による収入	3,104	2,400
子会社株式の取得による支出	738	85
貸付けによる支出	360	187
貸付金の回収による収入	1,625	23
差入保証金の差入による支出	310	666
差入保証金の回収による収入	90	54
その他の支出	105	74
その他の収入	605	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	20,191	9,497
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）	1,240	1,755
長期借入れによる収入	18,280	31,544
長期借入金の返済による支出	5,239	28,455
非支配株主からの払込みによる収入	-	42
自己株式の取得による支出	0	0
配当金の支払額	1,215	1,215
リース債務の返済による支出	492	609
その他	-	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	12,571	3,059
現金及び現金同等物に係る換算差額	131	601
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	1,601	2,137
現金及び現金同等物の期首残高	14,500	16,102
現金及び現金同等物の期末残高	¹ 16,102	¹ 18,239

【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 37社

当連結会計年度より、新たに設立した(株)ビッグベルトレーディング、MIRIANDHOO MALDIVES RESORTS PVT.LTD.、VAUXHALL STREET TOWERS PVT.LTD.、MADISON GRANBELL LLC、ASIA LANDS DEVELOPMENT PVT.LTD.、UNION PLACE APARTMENTS PVT.LTD.、MARINE DRIVE HOTELS PVT.LTD.、MADISON GRANBELL 2 LLC、BELLUNA CORONA LLC、GRANBELL CORONA LLC、MADISON GRANBELL 3 LLC、GRANBELL EUCLID LLC、他2社を、また、株式を取得した丸長(株)を連結の範囲に含めております。

主要な連結子会社の名称

「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため、省略しております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社

(株)ヒューマンリソースマネジメント他

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、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、連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の非連結子会社数 社

(2) 持分法適用の関連会社数 1社

当連結会計年度より、(株)ベルーナ・ジーエフ・ロジスティクスを持分法適用の範囲に含めております。

(3) 持分法を適用していない非連結子会社(株)ヒューマンリソースマネジメント他)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、BELL-STAGE CO.,LTD.、BELLUNA CAPITAL,INC.、MADISON GRANBELL LLC、MADISON GRANBELL 2 LLC、BELLUNA CORONA LLC、GRANBELL CORONA LLC、MADISON GRANBELL 3 LLC、GRANBELL EUCLID LLCの決算日は12月31日ですが、連結決算日との差は3ヶ月以内であるため、当該連結子会社の決算日に係る財務諸表を基礎として連結を行っております。

ただし、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

a 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

b その他有価証券

時価のあるもの

連結会計年度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

なお、投資事業有限責任組合及びこれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額の損益を取り込む方法によっております。

デリバティブ

時価法

たな卸資産

a 商品及び製品

移動平均法による原価法(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り下げの方法)

b 原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法による原価法

c 販売用不動産

個別法による原価法(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り下げの方法)

d 仕掛販売用不動産

個別法による原価法(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り下げの方法)

(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)

当社及び国内連結子会社は、定率法を採用し、在外連結子会社は定額法を採用しております。

ただし、当社及び国内連結子会社は、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く。)については定額法を採用しております。

無形固定資産(リース資産を除く)

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

リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績率に基づき算出した金額を計上し、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

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度負担分を計上しております。

返品調整引当金

期末日後の返品による損失に備えるため、過去の返品実績率等により、返品見込額に対する売上総利益相当額を計上しております。

ポイント引当金

将来のポイント使用による費用に備えるため、過去の使用実績率に基づき、当連結会計年度末において利用が見込まれる額を計上しております。

利息返還損失引当金

利息制限法の上限金利を超過する貸付金利息部分の顧客からの返還請求に備えるため、当連結会計年度末における将来の返還請求発生見込額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給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

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生連結会計年度から費用処理しております。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生連結会計年度から費用処理しております。

小規模企業等における簡便法の採用

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) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

特例処理の要件を満たしている金利スワップ及び金利キャップについては、特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段.....金利スワップ・金利キャップ

ヘッジ対象.....借入金利息

ヘッジ方針

金利変動リスクの低減のため、対象債務の範囲内でヘッジを行っております。

ヘッジ有効性評価の方法

特例処理によっている金利スワップ及び金利キャップについては、有効性の判定を省略しております。

(6) 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、4年～10年の定額法により償却を行っております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(会計方針の変更)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)、「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。)、及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を当連結会計年度から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更いたしました。また、当連結会計年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する連結会計年度の連結財務諸表に反映させる方法に変更いたします。加えて、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前連結会計年度については連結財務諸表の組替えを行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58 - 2項(4)、連結会計基準第44 - 5項(4)及び事業分離等会計基準第57 - 4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

この結果、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益はそれぞれ39百万円減少しております。

当連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書においては、連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に係るキャッシュ・フローについては、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載し、連結範囲の変動を伴う子会社株式の取得関連費用もしくは連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に関連して生じた費用に係るキャッシュ・フローは、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載しております。

(未適用の会計基準等)

- ・「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)

(1) 概要

繰延税金資産の回収可能性に関する取扱いについて、監査委員会報告第66号「繰延税金資産の回収可能性の判断に関する監査上の取扱い」の枠組み、すなわち企業を5つに分類し、当該分類に応じて繰延税金資産の計上額を見積る枠組みを基本的に踏襲した上で、以下の取扱いについて必要な見直しが行われております。

(分類1) から(分類5) に係る分類の要件をいずれも満たさない企業の取扱い

(分類2) 及び(分類3) に係る分類の要件

(分類2) に該当する企業におけるスケジューリング不能な将来減算一時差異に関する取扱い

(分類3) に該当する企業における将来の一時差異等加減算前課税所得の合理的な見積可能期間に関する取扱い

(分類4) に係る分類の要件を満たす企業が(分類2) 又は(分類3) に該当する場合の取扱い

(2) 適用予定日

平成29年3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。

(連結貸借対照表関係)

1 減損損失累計額については、減価償却累計額に含めて表示しております。

2 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。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
建物及び構築物	百万円	6,761百万円
土地	9,532	12,618
計	9,532	19,380

上記に対する債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
短期借入金	百万円	1,798百万円
長期借入金	9,500	33,353
計	9,500	35,151

3 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
投資有価証券(株式)	596百万円	605百万円

4 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約等を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
当座貸越極度額及び 貸出コミットメントの総額	12,250百万円	13,410百万円
借入実行残高	2,250	5,050
差引額	10,000	8,360

5 財務制限条項

連結借入金残高のうち、25,651百万円の借入契約に前決算期末の純資産額(連結)の75%以上を維持する等の財務制限条項が付されております。

6 連帯保証債務

下記のとおり連帯保証を行っております。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
(株)守礼(注)	282百万円	254百万円

(注)金融機関からの借入金に対して連帯保証を行っております。

(連結損益計算書関係)

- 1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
	695百万円	457百万円

- 2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
運賃及び荷造費	8,951百万円	8,746百万円
広告宣伝費	16,178	17,661
販売促進費	2,675	3,096
貸倒引当金繰入額	525	495
ポイント引当金繰入額	641	592
利息返還損失引当金繰入額	447	419
給料手当	9,297	9,640
賞与引当金繰入額	546	532
役員退職慰労引当金繰入額	9	10
退職給付費用	31	51
通信費	6,352	6,111
支払手数料	6,902	7,672

- 3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
建物及び構築物	55百万円	311百万円
機械装置及び運搬具	13	
工具、器具及び備品	22	1
ソフトウェア	5	
計	98	312

4 減損損失

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27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。

用途	種類	場所
事業用資産	建物及び構築物、器具備品	横浜市都筑区
事業用資産	ソフトウェア	東京都新宿区

（資産グルーピングの方法）

当社グループでは、事業用資産については管理会計上の区分で、賃貸不動産及び遊休資産については個別にグルーピングを実施しております。

（減損損失の認識に至った経緯）

当連結会計年度において、上記グルーピングごとの検討の結果、営業損益が悪化し、短期的な業績回復が見込まれないことにより、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（13百万円）として計上しました。

（固定資産の種類ごとの減損損失の金額の内訳）

減損損失の金額の内訳は、建物及び構築物11百万円、器具備品0百万円、ソフトウェア2百万円です。

（回収可能価額の算定方法）

当該資産の回収可能価額は、正味売却価額により測定しており、正味売却価額を零として評価しております。

当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

当連結会計年度において、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。

用途	種類	場所
事業用資産	建物及び構築物、器具備品	神奈川県川崎市
事業用資産	建物及び構築物、器具備品	滋賀県彦根市
事業用資産	建物及び構築物、器具備品	愛知県大府市
事業用資産	建物及び構築物、器具備品	兵庫県姫路市

（資産グルーピングの方法）

当社グループでは、事業用資産については管理会計上の区分で、賃貸不動産及び遊休資産については個別にグルーピングを実施しております。

（減損損失の認識に至った経緯）

当連結会計年度において、上記グルーピングごとの検討の結果、営業損益が悪化し、短期的な業績回復が見込まれないことにより、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（14百万円）として計上しました。

（固定資産の種類ごとの減損損失の金額の内訳）

減損損失の金額の内訳は、建物及び構築物10百万円、器具備品3百万円です。

（回収可能価額の算定方法）

当該資産の回収可能価額は、正味売却価額により測定しており、正味売却価額を零として評価しております。

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	940百万円	1,774百万円
組替調整額	90	678
税効果調整前	850	1,095
税効果額	237	365
その他有価証券評価差額金	613	729
為替換算調整勘定		
当期発生額	79	670
組替調整額		
為替換算調整勘定	79	670
退職給付に係る調整額		
当期発生額	93	34
組替調整額	17	23
税効果調整前	76	58
税効果額	23	19
退職給付に係る調整額	52	39
その他の包括利益合計	586	1,439

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27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

	当連結会計年度期首 株式数(千株)	当連結会計年度増加 株式数(千株)	当連結会計年度減少 株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	113,184			113,184
合計	113,184			113,184
自己株式				
普通株式(注)	15,945	0		15,946
合計	15,945	0		15,946

(注) 普通株式の自己株式数の増加0千株は、単元未満株式買取りによる増加であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成26年6月27日 定時株主総会	普通株式	607	6.25	平成26年3月31日	平成26年6月30日
平成26年10月31日 取締役会	普通株式	607	6.25	平成26年9月30日	平成26年12月5日

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成27年6月26日 定時株主総会	普通株式	607	利益剰余金	6.25	平成27年3月31日	平成27年6月29日

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28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

	当連結会計年度期首 株式数(千株)	当連結会計年度増加 株式数(千株)	当連結会計年度減少 株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	113,184			113,184
合計	113,184			113,184
自己株式				
普通株式(注)1・2	15,946	0	0	15,947
合計	15,946	0	0	15,947

(注)1. 普通株式の自己株式数の増加0千株は、単元未満株式買取りによる増加であります。

2. 普通株式の自己株式数の減少0千株は、単元未満株式の買増し請求によるものであります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成27年6月26日 定時株主総会	普通株式	607	6.25	平成27年3月31日	平成27年6月29日
平成27年10月29日 取締役会	普通株式	607	6.25	平成27年9月30日	平成27年12月4日

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成28年6月28日 定時株主総会	普通株式	607	利益剰余金	6.25	平成28年3月31日	平成28年6月29日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
現金及び預金勘定	17,242百万円	19,478百万円
預入期間が3ヶ月を超える 定期預金	1,140	1,266
有価証券勘定に含まれるMMF等	-	27
現金及び現金同等物	16,102	18,239

(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

リース資産の内容

(ア)有形固定資産

主として総合通販事業及び専門通販事業における設備(工具、器具及び備品)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。

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

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：百万円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
1年内	257	680
1年超	1,137	1,316
合計	1,395	1,997

(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、事業計画に照らして必要な資金を主に銀行借入により調達し、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用しております。デリバティブ取引は、主に外貨建営業債務に係る為替変動リスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金、営業貸付金は、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、審査基準に基づき与信管理を行うとともに、期日管理及び残高管理もあわせて行っております。また、有価証券及び投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価を把握して、代表取締役に報告しております。

営業債務である支払手形及び買掛金、未払費用は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。また、その一部は輸入に伴う外貨建のものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引で当該リスクの一部をヘッジしております。借入金は主に事業計画に必要な資金の調達であります。借入金については金利の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引については、為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした為替予約取引、通貨スワップ取引を、金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引、金利キャップ取引を行っております。また、当社はデリバティブ内包型預金を保有しております。なお、デリバティブ取引については、取引権限や限度額を定めたデリバティブ取引管理規程に基づき行い、定期的に取引状況、残高等を把握、確認しております。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、ヘッジの有効性の評価方法等については、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 (5) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(平成27年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	17,242	17,242	
(2) 受取手形及び売掛金	9,579		
貸倒引当金(1)	431		
	9,148	9,148	
(3) 営業貸付金	17,281		
貸倒引当金(1)	181		
	17,100	17,325	224
(4) 有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	1,003	1,001	2
その他有価証券	10,214	10,214	
	11,218	11,216	2
資産計	54,710	54,932	222
(1) 支払手形及び買掛金	15,449	15,449	
(2) 短期借入金	7,672	7,672	
(3) 長期借入金	31,995	31,995	
負債計	55,116	55,116	
デリバティブ取引(2)	2,599	2,599	

(1) 受取手形及び売掛金、営業貸付金に計上している貸倒引当金を控除しております。

(2) 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(平成28年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	19,478	19,478	
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(1)	9,279 358		
	8,921	8,921	
(3) 営業貸付金 貸倒引当金(1)	18,082 736		
	17,346	17,586	240
(4) 有価証券及び投資有価証券 満期保有目的の債券 その他有価証券	329 9,409	361 9,409	32
	9,739	9,771	32
資産計	55,484	55,757	272
(1) 支払手形及び買掛金	15,633	15,633	
(2) 短期借入金	8,109	8,109	
(3) 長期借入金	38,359	38,363	4
負債計	62,102	62,106	4
デリバティブ取引(2)	34	34	

(1) 受取手形及び売掛金、営業貸付金に計上している貸倒引当金を控除しております。

(2) 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) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 営業貸付金

一定の期間に区分した債権ごとに回収可能性を反映した元利金の受取見込額を新規貸付利率と信用リスクを考慮した利率で割り引いた現在価値により算定しております。ただし、有担保のものについては、担保による回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は連結決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

(4) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。投資信託については、公表されている基準価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券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。

負債

(1) 支払手形及び買掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 短期借入金、(3) 長期借入金

借入金のうち変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。なお、一部の変動金利による長期借入金は金利スワップ及び金利キャップの特例処理の対象とされており、当該金利スワップ及び金利キャップと一体として処理された元利金の合計を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割り引いて算出する方法によっております。

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

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
非上場株式	1,903	3,632
投資事業組合出資金	925	1,536

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)有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券を含んでおります。

前連結会計年度(平成27年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
預金	17,214					
受取手形及び売掛金	9,579					
営業貸付金	5,320	4,939	4,211	2,462	346	1
有価証券及び投資有価証券						
満期保有目的の債券						
(1) 国債・地方債券等						
(2) 社債	469	100	228			
(3) その他	206					
その他有価証券のうち満期があるもの						
(1) 国債・地方債券等			244			133
(2) 社債			254	150		86
(3) その他	82	109	2,324		1,256	1,109
合計	32,873	5,148	7,263	2,612	1,602	1,330

当連結会計年度(平成28年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
預金	19,439					
受取手形及び売掛金	9,279					
営業貸付金	5,547	5,509	4,076	2,605	341	1
有価証券及び投資有価証券						
満期保有目的の債券						
(1) 国債・地方債券等						
(2) 社債	182	146				
(3) その他						
その他有価証券のうち満期があるもの						
(1) 国債・地方債券等		236				119
(2) 社債		428	440	107		82
(3) その他	173	511	100	1,392	361	1,212
合計	34,622	6,831	4,617	4,106	703	1,416

(注4) 借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(平成27年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	2,250					
長期借入金	5,422	14,515	4,439	4,016	4,430	4,592
合計	7,672	14,515	4,439	4,016	4,430	4,592

当連結会計年度(平成28年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	5,050					
長期借入金	3,059	12,225	2,725	2,725	2,762	17,921
合計	8,109	12,225	2,725	2,725	2,762	17,921

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

前連結会計年度(平成27年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
時価が連結貸借対照表 計上額を超えるもの	(1) 国債・地方債等			
	(2) 社債	508	528	19
	(3) その他	96	97	0
	小計	604	625	20
時価が連結貸借対照表 計上額を超えないもの	(1) 国債・地方債等			
	(2) 社債	288	268	20
	(3) その他	110	107	2
	小計	399	376	22
合計		1,003	1,001	2

当連結会計年度(平成28年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
時価が連結貸借対照表 計上額を超えるもの	(1) 国債・地方債等			
	(2) 社債	246	285	38
	(3) その他			
	小計	246	285	38
時価が連結貸借対照表 計上額を超えないもの	(1) 国債・地方債等			
	(2) 社債	82	76	6
	(3) その他			
	小計	82	76	6
合計		329	361	32

2. その他有価証券

前連結会計年度(平成27年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	2,608	1,520	1,088
	(2) 債券			
	国債・地方債等	244	198	46
	社債	336	312	24
	その他	580	526	54
	(3) その他	2,727	1,839	888
	小計	6,498	4,396	2,101
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	156	192	36
	(2) 債券			
	国債・地方債等	133	247	114
	社債	154	196	42
	その他	263	316	52
	(3) その他	3,008	3,081	72
	小計	3,716	4,034	318
合計		10,214	8,431	1,783

当連結会計年度(平成28年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	2,552	1,660	891
	(2) 債券			
	国債・地方債等	195	156	39
	社債			
	その他			
	(3) その他	1,774	976	797
	小計	4,522	2,793	1,728
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	698	985	286
	(2) 債券			
	国債・地方債等	159	301	141
	社債	1,060	1,239	178
	その他	748	892	143
	(3) その他	2,220	2,597	377
	小計	4,886	6,015	1,128
合計		9,409	8,809	600

3. 連結会計年度中に売却した満期保有目的の債券

種類	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)			当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)		
	売却原価 (百万円)	売却額 (百万円)	売却損益 (百万円)	売却原価 (百万円)	売却額 (百万円)	売却損益 (百万円)
社債	-	-	-	60	62	1

売却の理由

社債発行会社より、社債の期日前償還の依頼があった為。

4. 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 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1)株式	495	107	3
(2)債券	95	32	-
(3)その他	4	-	0
合計	595	140	3

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1)株式	637	164	9
(2)債券	391	-	5
(3)その他	1,869	13	60
合計	2,507	177	74

5. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、減損処理は行っておりません。

当連結会計年度において、有価証券について300百万円(その他有価証券で時価のない株式66百万円、その他有価証券で時価のある株式24百万円及びその他有価証券で時価のある社債208百万円)減損処理を行っています。

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、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(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

前連結会計年度(平成27年3月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	通貨スワップ取引 買建				
	米ドル	13,544	9,949	2,744	2,744
	ユーロ	3,656	2,200	154	154
合計		17,201	12,149	2,589	2,589

(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(平成28年3月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	通貨スワップ取引 買建				
	米ドル	17,961	12,358	20	20
	ユーロ	2,200	898	56	56
合計		20,161	13,257	35	35

(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) 複合金融商品関連

前連結会計年度(平成27年3月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	デリバティブ内包型 預金	300	300	9	9
合計		300	300	9	9

- (注) 1. 時価の算定方法は、取引先金融機関等から提示された価格によっております。
2. デリバティブ内包型預金の時価は、複合金融商品の組込デリバティブを区分処理したものであります。
3. 契約額等はデリバティブ内包型預金の元本で、この金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

当連結会計年度(平成28年3月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	デリバティブ内包型 預金	300		1	1
合計		300		1	1

- (注) 1. 時価の算定方法は、取引先金融機関等から提示された価格によっております。
2. デリバティブ内包型預金の時価は、複合金融商品の組込デリバティブを区分処理したものであります。
3. 契約額等はデリバティブ内包型預金の元本で、この金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

前連結会計年度(平成27年3月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主な ヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
金利スワップの特例 処理	金利スワップ取引 変動受取・固定支払	長期借入金	400		(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(平成28年3月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付制度として、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を設けております。

なお、一部の連結子会社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度を除く)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
退職給付債務の期首残高	957百万円	922百万円
勤務費用	85	80
利息費用	9	13
数理計算上の差異の発生額	109	14
退職給付の支払額	20	32
その他		9
退職給付債務の期末残高	922	1,008

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度を除く)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
年金資産の期首残高	796百万円	908百万円
期待運用収益	28	32
数理計算上の差異の発生額	7	29
事業主からの拠出額	96	100
退職給付の支払額	20	32
年金資産の期末残高	908	979

(3) 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

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	25百万円	20百万円
退職給付費用	5	4
退職給付の支払額	0	5
制度への拠出額	9	10
その他		27
退職給付に係る負債の期末残高	20	37

(4) 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

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	975百万円	1,054百万円
年金資産	940	1,024
	34	30
非積立型制度の退職給付債務		35
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	34	65
退職給付に係る負債	34	65
退職給付に係る資産		
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	34	65

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
勤務費用	85百万円	80百万円
利息費用	9	13
期待運用収益	28	32
数理計算上の差異の費用処理額	28	14
過去勤務費用の費用処理額	12	
簡便法で計算した退職給付費用	5	4
確定給付制度に係る退職給付費用	31	51

(6) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
過去勤務費用	12百万円	百万円
数理計算上の差異	88	58
合計	76	58

(7) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
未認識過去勤務費用	百万円	百万円
未認識数理計算上の差異	90	32
合計	90	32

(8) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
債券	14.1%	19.0%
株式	22.4	15.1
一般勘定	56.3	56.9
現金及び預金	6.9	8.6
その他	0.3	0.4
合計	100.0	100.0

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表しております。)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
割引率	1.06%	0.55%
長期期待運用収益率	3.62	3.54
予想昇給率	1.68	1.56

(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 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	198百万円	210百万円
貸倒引当金	138	264
返品調整引当金	21	20
ポイント引当金	213	184
利息返還損失引当金	384	360
貸倒損失	45	44
投資有価証券評価損	3	94
退職給付に係る負債	11	34
販売用不動産評価損	8	13
固定資産減損損失	318	389
債権譲渡損	256	243
繰越欠損金	448	545
資産調整勘定	1,266	872
その他	623	574
繰延税金資産小計	3,938	3,854
評価性引当額	1,534	1,523
繰延税金資産合計	2,404	2,330
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	620	258
負債調整勘定	124	79
特別償却準備金	244	195
資産除去債務に対応する除去費用	62	66
その他	53	89
繰延税金負債合計	1,104	691
繰延税金資産(負債)の純額	1,299	1,639

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 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
法定実効税率	-	32.8%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	-	0.1
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	-	0.1
住民税均等割	-	0.9
子会社税率差異	-	2.6
評価性引当額の増減	-	3.9
税率変更による繰延税金資産・負債の変動額	-	0.8
過年度法人税等	-	0.8
その他	-	0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	41.7

(注) 前連結会計年度は、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の差異が法定実行税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が平成28年3月29日に国会で成立され、平成28年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の32.0%から平成28年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異等については30.6%に、平成30年4月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異等については、30.4%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は35百万円減少し、法人税等調整額が48百万円増加、その他有価証券評価差額金が13百万円増加しております。

(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

当社グループの施設の一部は、土地所有者と土地賃貸借契約を締結しており、原状回復義務に関し、資産除去債務を計上しております。また、一部の建物に使用されている有害物質を除去する義務に関しても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、当該建物設備の耐用年数に応じて9～50年と見積もり、割引率は1.54%～2.30%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26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
期首残高	465百万円	494百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	22	2
時の経過による調整額	9	9
その他増減額(は減少)	3	1
期末残高	494	505

(賃貸等不動産関係)

当社及び一部の連結子会社では、東京都その他の地域において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸オフィスビルや賃貸商業施設を所有しております。なお、賃貸オフィスビルの一部については、当社が使用しているため、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：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28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	8,719	23,252
期中増減額	14,532	832
期末残高	23,252	24,085
期末時価	24,452	26,090
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	1,494	411
期中増減額	1,082	5
期末残高	411	405
期末時価	219	215

- (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. 賃貸等不動産の期中増減額のうち、前連結会計年度の賃貸等不動産の主な増加は、賃貸オフィスビル等の取得(12,988百万円)、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産からの振替(1,077百万円)、自社使用から賃貸使用への用途変更(648百万円)によるものであります。当連結会計年度の賃貸等不動産の主な増加は、賃貸オフィスビル(土地を含む)の取得(1,205百万円)によるものであります。
3. 前連結貸借対照表計上額には資産除去債務(28百万円)を含んでおります。また、当連結貸借対照表計上額には資産除去債務(29百万円)を含んでおります。
4. 当連結会計年度末の時価は、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によります。ただし、第三者からの取得時や直近の評価時点から、一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によります。また、重要性が乏しいものについては、一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に基づく価額等を時価としております。

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：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
賃貸等不動産		
賃貸収益	1,172	1,425
賃貸費用	686	750
差額	485	674
その他(売却損益等)	-	303
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	11	12
賃貸費用	3	2
差額	8	9

- (注) 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られません。なお、当該不動産に係る費用(減価償却費、修繕費、租税公課、支払手数料等)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】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループは、経営資源の有効活用によって様々なニーズに応えたサービスを展開する通信販売総合商社を目指して展開しております。当社グループは「総合通販事業」、「専門通販事業」、「店舗販売事業」、「ソリューション事業」、「ファイナンス事業」、「プロパティ事業」、「その他の事業」の7つを報告セグメントとしております。

なお、報告セグメントの主要な内容は下記のとおりであります。

- | | |
|---------------|---|
| (1) 総合通販事業 | 衣料品・生活雑貨・家具等生活関連商品の販売及び関連事業 |
| (2) 専門通販事業 | 食料品・化粧品・健康食品等の単品販売や、特定のお客様を対象として専門的に商品を販売している事業 |
| (3) 店舗販売事業 | 衣料品・和装関連商品等の店舗販売事業 |
| (4) ソリューション事業 | 受託業務事業(封入・同送サービス事業を含む) |
| (5) ファイナンス事業 | 消費者金融事業並びに担保金融事業 |
| (6) プロパティ事業 | 不動産賃貸事業、不動産再生・開発事業、ホテル運営事業 |
| (7) その他の事業 | 卸売事業、ゴルフ場運営事業等 |

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益(のれん償却前)ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

(単位：百万円)

	総合通販 事業	専門通販 事業	店舗販売 事業	ソリュー ション 事業	ファイナ ンス事業	プロパティ 事業	その他の 事業	調整額 (注1)	連結財 務諸表 計上額 (注2)
売上高									
外部顧客への売上高	69,117	32,028	7,352	4,374	2,621	2,155	3,039	-	120,689
セグメント間の内部 売上高又は振替高	89	5	-	331	-	5	54	486	-
計	69,207	32,034	7,352	4,706	2,621	2,160	3,093	486	120,689
セグメント利益(又は セグメント損失)	2,421	1,229	155	1,558	993	479	280	180	6,376
セグメント資産	67,533	16,823	4,202	4,666	19,129	31,667	4,190	4,012	152,224
その他の項目									
減価償却費(注3)	1,447	497	136	149	1	222	55	-	2,510
のれんの償却額	-	-	-	-	-	-	-	424	424
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額 (注3)	5,578	416	406	135	3	13,435	196	65	20,237

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益(又はセグメント損失)の調整額は、セグメント間の連結消去仕訳243百万円とのれん償却費 424百万円であります。

(2) セグメント資産の調整額は、当社の福利厚生施設411百万円、のれんの当期末残高3,601百万円でありま

す。

2. セグメント利益(又はセグメント損失)は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

3. 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には長期前払費用と同費用にかかる償却額が含まれて

おります。

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位：百万円)

	総合通販 事業	専門通販 事業	店舗販売 事業	ソリュー ション 事業	ファイナ ンス事業	プロパティ 事業	その他の 事業	調整額 (注1)	連結財 務諸表 計上額 (注2)
売上高									
外部顧客への売上高	69,831	36,823	10,307	4,253	2,853	4,400	3,272	-	131,742
セグメント間の内部 売上高又は振替高	133	18	-	324	-	19	32	528	-
計	69,965	36,842	10,307	4,578	2,853	4,419	3,304	528	131,742
セグメント利益(又は セグメント損失)	3,381	1,504	201	1,987	961	645	127	188	8,366
セグメント資産	61,410	21,667	5,390	5,474	19,115	40,335	4,024	3,636	161,055
その他の項目									
減価償却費(注3)	1,294	505	213	123	48	329	89	-	2,603
のれんの償却額	-	-	-	-	-	-	-	448	448
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額 (注3)	783	442	533	11	48	5,595	173	78	7,665

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益(又はセグメント損失)の調整額は、セグメント間の連結消去仕訳260百万円とのれん償却費 448百万円であります。

(2) セグメント資産の調整額は、当社の福利厚生施設405百万円、のれんの当期末残高3,231百万円でありま

す。

2. セグメント利益(又はセグメント損失)は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

3. 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には長期前払費用と同費用にかかる償却額が含まれて

おります。

【関連情報】

前連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、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。

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、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26年4月1日 至 平成27年3月31日)

(単位：百万円)

	総合通販 事業	専門通販 事業	店舗販売 事業	ソリュー ション 事業	ファイナ ンス事業	プロパティ 事業	その他の 事業	全社・ 消去	合計
減損損失	-	-	11	-	-	-	2	-	13

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位：百万円)

	総合通販 事業	専門通販 事業	店舗販売 事業	ソリュー ション 事業	ファイナ ンス事業	プロパティ 事業	その他の 事業	全社・ 消去	合計
減損損失	-	-	14	-	-	-	-	-	14

【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26年4月1日 至 平成27年3月31日)

(単位：百万円)

	総合通販 事業	専門通販 事業	店舗販売 事業	ソリュー ション 事業	ファイナ ンス事業	プロパティ 事業	その他の 事業	全社・ 消去	合計
当期償却額	-	-	-	-	-	-	-	424	424
当期末残高	-	-	-	-	-	-	-	3,601	3,601

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位：百万円)

	総合通販 事業	専門通販 事業	店舗販売 事業	ソリュー ション 事業	ファイナ ンス事業	プロパティ 事業	その他の 事業	全社・ 消去	合計
当期償却額	-	-	-	-	-	-	-	448	448
当期末残高	-	-	-	-	-	-	-	3,231	3,231

【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26年4月1日 至 平成27年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係		取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株)フレンドステージ(注2)	埼玉県上尾市	50	印鑑販売等	(被所有)直接34.4	1	業務委託等	役務の提供(注3)	10	売掛金	0
								業務委託手数料の受取(注3)	41	その他流動資産	8
								賃借料の支払(注4)	30		
								保険料仲介(注5)	67	その他流動資産	8

- (注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
 2. 役員及びその近親者が議決権の過半数を保有している会社でもあります。
 3. 取引条件及び取引条件の決定方針等
 役務の提供及び業務委託手数料については、業務内容を勘案し、両者協議の上で決定しております。
 4. 取引条件及び取引条件の決定方針等
 賃借料については、近隣相場等を勘案して決定しております。
 5. 取引条件及び取引条件の決定方針等
 保険料の支払については、一般的な保険料と同等の条件であります。

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係		取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株)フレンドステージ(注2)	埼玉県上尾市	50	印鑑販売等	(被所有)直接34.4	1	業務委託等	役務の提供(注3)	11	売掛金	0
								業務委託手数料の受取(注3)	48	その他流動資産	13
								保険料仲介(注4)	99	その他流動資産	32

- (注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
 2. 役員及びその近親者が議決権の過半数を保有している会社でもあります。
 3. 取引条件及び取引条件の決定方針等
 役務の提供及び業務委託手数料については、業務内容を勘案し、両者協議の上で決定しております。
 4. 取引条件及び取引条件の決定方針等
 保険料の支払については、一般的な保険料と同等の条件であります。

(イ)連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係		取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
その他の関係会社の子会社	(株)FSY101(注1)	東京都渋谷区	8	不動産賃貸等			事業資金の貸付	利息の受取(注2)	17		

- (注) 1. 役員及びその近親者が議決権の過半数を保有している会社の子会社でもあります。
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等
資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しております。なお、期中の返済により、貸付金の期末残高はありません。

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(ア)連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係		取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株)フレンドステージ(注2)	埼玉県上尾市	50	印鑑販売等	(被所有)直接34.4	1	業務委託等	ホテル施設保証金(注3)	170	投資その他の資産	170
								ホテル施設賃借料(注3)	35	その他流動資産	18

- (注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 役員及びその近親者が議決権の過半数を保有している会社でもあります。
3. 取引条件及び取引条件の決定方針等
保証金及び賃借料は近隣相場等を勘案して決定しております。

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係		取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株)フレンドステージ(注2)	埼玉県上尾市	50	印鑑販売等	(被所有)直接34.4	1	業務委託等	ホテル施設保証金(注3)	330	投資その他の資産	500
								ホテル施設賃借料(注4)	222		
								業務委託手数料(注5)	15	その他流動資産	2

- (注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 役員及びその近親者が議決権の過半数を保有している会社でもあります。
3. 取引条件及び取引条件の決定方針等
ホテル施設保証金は、取引相場等を勘案して決定しております。
4. 取引条件及び取引条件の決定方針等
ホテル施設賃借料は、不動産鑑定士の鑑定額を参考の上で決定しております。
5. 取引条件及び取引条件の決定方針等
業務委託手数料については、業務内容を勘案し、両者協議の上で決定しております。

(イ)連結財務諸表提出会社の子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 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千SGD)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係		取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	Stasia Capital Singapore PTE.LTD.	シンガポール	200	不動産コンサルティング業務		1	業務委託等	不動産開発管理費用(注2)	29	その他流動資産	45
										投資その他の資産	60
								不動産仲介手数料(注3)	32	未払費用	32

- (注) 1. 取引金額には消費税等は含まれておりません。
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等
不動産開発管理費用は管理内容を勘案し、両者協議の上で決定しております。
3. 取引条件及び取引条件の決定方針等
不動産仲介手数料は仲介内容を勘案し、両者協議の上で決定しております。

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28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26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
1株当たり純資産額	814.97円	824.56円
1株当たり当期純利益金額	65.77円	36.45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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 1株当たり当期純利益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 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益金額(百万円)	6,394	3,544
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	6,394	3,544
期中平均株式数(千株)	97,238	97,237

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	2,250	5,050	0.32	
1年以内に返済予定の長期借入金	5,422	3,059	0.25	
1年以内に返済予定のリース債務	548	680	1.28	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	31,995	38,359	0.25	平成29年～平成37年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	1,162	1,316	1.28	平成29年～平成33年
合計	41,378	48,466		

- (注) 1. 平均利率は、期中平均であります。
2. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年以内における返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	12,225	2,725	2,725	2,762
リース債務	527	394	272	120

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	34,044	62,158	100,928	131,742
税金等調整前 四半期(当期)純利益 金額 (百万円)	2,401	3,060	7,141	6,026
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 金額 (百万円)	1,567	1,855	4,590	3,544
1株当たり 四半期(当期)純利益 金額 (円)	16.12	19.08	47.21	36.45

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり 四半期純利益金額又は 1株当たり 四半期純損失金額() (円)	16.12	2.96	28.13	10.77

決算日後の状況

特記事項はありません。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	11,842	10,455
受取手形	1	-
売掛金	7,371	7,126
短期貸付金	21,748	30,350
有価証券	1,178	1,018
商品	10,747	10,142
貯蔵品	871	744
販売用不動産	1,782	999
前払費用	542	744
繰延税金資産	553	449
未収入金	3,866	3,632
その他	876	564
貸倒引当金	810	749
流動資産合計	60,572	65,477
固定資産		
有形固定資産		
建物	18,585	² 17,788
構築物	496	468
機械及び装置	902	796
車両運搬具	60	34
工具、器具及び備品	265	242
土地	18,500	² 18,500
リース資産	367	335
建設仮勘定	7	34
有形固定資産合計	39,186	38,202
無形固定資産		
ソフトウェア	723	618
リース資産	1,192	1,331
その他	297	293
無形固定資産合計	2,213	2,243
投資その他の資産		
投資有価証券	13,201	13,181
関係会社株式	19,758	24,940
長期貸付金	477	453
繰延税金資産	-	402
その他	2,421	640
貸倒引当金	85	84
投資その他の資産合計	35,773	39,533
固定資産合計	77,174	79,979
資産合計	137,746	145,457

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	6,096	5,772
買掛金	5,559	6,059
短期借入金	³ 14,587	^{2, 3} 18,587
1年内返済予定の長期借入金	⁴ 5,422	⁴ 2,970
リース債務	484	601
未払金	533	313
未払費用	5,174	6,241
未払法人税等	2,071	1,024
前受金	177	183
預り金	281	281
賞与引当金	346	342
返品調整引当金	64	64
ポイント引当金	642	592
その他	194	597
流動負債合計	41,636	43,631
固定負債		
長期借入金	⁴ 31,995	^{2, 4} 37,456
リース債務	1,091	1,081
退職給付引当金	104	60
役員退職慰労引当金	244	252
資産除去債務	119	119
その他	685	733
固定負債合計	34,239	39,703
負債合計	75,875	83,334
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,607	10,607
資本剰余金		
資本準備金	11,002	11,002
その他資本剰余金	0	0
資本剰余金合計	11,003	11,003
利益剰余金		
利益準備金	188	188
その他利益剰余金		
別途積立金	27,183	27,183
繰越利益剰余金	21,252	22,215
利益剰余金合計	48,624	49,587
自己株式	9,676	9,677
株主資本合計	60,557	61,520
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,313	602
評価・換算差額等合計	1,313	602
純資産合計	61,871	62,122
負債純資産合計	137,746	145,457

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)	当事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)
売上高	88,910	92,899
売上原価	40,802	42,432
売上総利益	48,108	50,467
販売費及び一般管理費	2 44,353	2 45,062
営業利益	3,754	5,404
営業外収益		
受取利息及び配当金	761	761
為替差益	651	18
有価証券利息	220	308
助成金収入	-	211
デリバティブ評価益	2,051	-
その他	622	751
営業外収益合計	4,308	2,051
営業外費用		
支払利息	286	314
支払手数料	12	199
減価償却費	166	187
デリバティブ評価損	-	1,544
貸倒引当金繰入額	136	4
店舗閉鎖損失	57	62
その他	63	271
営業外費用合計	722	2,584
経常利益	7,340	4,871
特別利益		
投資有価証券売却益	182	107
特別利益合計	182	107
特別損失		
固定資産売却損	3	-
固定資産除却損	3 87	3 310
減損損失	11	-
和解金	413	-
投資有価証券評価損	-	858
特別損失合計	516	1,168
税引前当期純利益	7,006	3,810
法人税、住民税及び事業税	2,441	1,651
法人税等調整額	66	19
法人税等合計	2,375	1,631
当期純利益	4,630	2,178

【不動産売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月 31日)		当事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月 31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
不動産販売					
土地建物購入費		480	52.4	833	67.2
経費		39	4.3	35	2.9
小計		520	56.7	869	70.1
不動産賃貸					
減価償却費		159	17.4	140	11.3
経費		237	25.9	231	18.6
小計		396	43.3	371	29.9
合計		917	100.0	1,240	100.0

(注) 1. 原価計算の方法は、個別原価計算であります。

2. 当期不動産売上原価と売上原価の調整表

区分	前事業年度(百万円)	当事業年度(百万円)
不動産売上原価	917	1,240
商品期首たな卸高	10,380	10,747
当期商品仕入高	40,263	40,586
合計	50,644	51,333
期末商品たな卸高	10,747	10,142
商品売上原価	39,897	41,191
返品調整引当金繰延差額	12	-
売上原価	40,802	42,432

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 別途積立金
当期首残高	10,607	11,002	0	11,003	188	27,183
当期変動額						
剰余金の配当						
当期純利益						
自己株式の取得						
自己株式の処分			-	-		
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-
当期末残高	10,607	11,002	0	11,003	188	27,183

	株主資本				評価・換算差額等		純資産合計
	利益剰余金		自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計					
	繰越利益 剰余金						
当期首残高	17,837	45,208	9,676	57,143	700	700	57,843
当期変動額							
剰余金の配当	1,215	1,215		1,215			1,215
当期純利益	4,630	4,630		4,630			4,630
自己株式の取得			0	0			0
自己株式の処分			-	-			-
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）					613	613	613
当期変動額合計	3,415	3,415	0	3,414	613	613	4,027
当期末残高	21,252	48,624	9,676	60,557	1,313	1,313	61,871

当事業年度(自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益 剰余金 別途積立金
当期首残高	10,607	11,002	0	11,003	188	27,183
当期変動額						
剰余金の配当						
当期純利益						
自己株式の取得						
自己株式の処分			0	0		
株主資本以外の項目 の当期変動額（純 額）						
当期変動額合計	-	-	0	0	-	-
当期末残高	10,607	11,002	0	11,003	188	27,183

	株主資本				評価・換算差額等		純資産合計
	利益剰余金		自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計					
	繰越利益 剰余金						
当期首残高	21,252	48,624	9,676	60,557	1,313	1,313	61,871
当期変動額							
剰余金の配当	1,215	1,215		1,215			1,215
当期純利益	2,178	2,178		2,178			2,178
自己株式の取得			0	0			0
自己株式の処分			0	0			0
株主資本以外の項目 の当期変動額（純 額）					711	711	711
当期変動額合計	963	963	0	962	711	711	251
当期末残高	22,215	49,587	9,677	61,520	602	602	62,122

【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) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

(2) 子会社株式

移動平均法による原価法

(3) その他有価証券

時価のあるもの

事業年度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

なお、投資事業有限責任組合及びこれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額の損益を取り込む方法によっております。

2. デリバティブ等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

(1) 商品

移動平均法による原価法(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り下げの方法)

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法

(3) 販売用不動産

個別法による原価法(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り下げの方法)

4. 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)

定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

(3) 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。

5. 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過去の貸倒れ実績率に基づき算出した金額を計上し、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。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担分を計上しております。

(3) 返品調整引当金

期末日後の返品による損失に備えるため、過去の返品実績率等により、返品見込額に対する売上総利益相当額を計上しております。

(4) ポイント引当金

将来のポイント使用による費用に備えるため、過去の使用実績率に基づき、当期末において利用が見込まれる額を計上しております。

(5) 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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生事業年度から費用処理しております。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生事業年度から費用処理しております。

(6) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

6. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

特例処理の要件を満たしている金利スワップ及び金利キャップについては、特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段.....金利スワップ・金利キャップ

ヘッジ対象.....借入金利息

(3) ヘッジ方針

金利変動リスクの低減のため、対象債務の範囲内でヘッジを行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

特例処理によっている金利スワップ及び金利キャップについては、有効性の判定を省略しております。

7. 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

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(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。

(3) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異、未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(会計方針の変更)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を当事業年度から適用し、取得関連費用を発生した事業年度の費用として計上する方法に変更いたしました。また、当事業年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する事業年度の財務諸表に反映させる方法に変更いたします。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58 - 2項(4)及び事業分離等会計基準第57 - 4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

なお、当事業年度において、財務諸表及び1株当たり情報に与える影響額はありません。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

1 前事業年度において、営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「有価証券利息」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記しております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、営業外収益の「その他」に表示していた843百万円は、「有価証券利息」220百万円、「その他」622百万円として組み替えております。

2 前事業年度において、営業外費用の「その他」に含めて表示しておりました「店舗閉鎖損失」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記しております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、営業外費用の「その他」に表示していた120百万円は、「店舗閉鎖損失」57百万円、「その他」63百万円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する資産及び負債

	前事業年度 (自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)	当事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)
短期金銭債権	25,372百万円	32,294百万円
長期金銭債権	2	143
短期金銭債務	12,962	15,116

2 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。

	前事業年度 (平成27年 3月31日)	当事業年度 (平成28年 3月31日)
建物	百万円	6,761百万円
土地		3,086
計		9,847

上記に対する債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年 3月31日)	当連結会計年度 (平成28年 3月31日)
短期借入金	百万円	1,798百万円
長期借入金		23,853
計		25,651

3 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成27年 3月31日)	当事業年度 (平成28年 3月31日)
当座貸越極度額及び 貸出コミットメントの総額	12,000百万円	11,870百万円
借入実行残高	2,000	4,000
差引額	10,000	7,870

4 財務制限条項

借入金残高のうち、25,651百万円の借入契約に前決算期末の純資産額(連結)の75%以上を維持する等の財務制限条項が付されております。

5 保証債務

下記のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (平成27年 3月31日)	当事業年度 (平成28年 3月31日)
フレンドリー(株)	265百万円	205百万円
(株)ナスリー	2	1
計	268	207

6 連帯保証債務

下記のとおり連帯保証を行っております。

	前事業年度 (平成27年 3月31日)	当事業年度 (平成28年 3月31日)
(株)守礼(注)	282百万円	254百万円

(注) 金融機関からの借入金に対して連帯保証を行っております。

(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26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
売上高	448百万円	575百万円
売上原価	3,374	3,370
販売費及び一般管理費	600	1,379
営業取引以外の取引	623	843

2 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26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
運賃及び荷造費	7,319百万円	7,036百万円
広告宣伝費	12,166	13,182
貸倒引当金繰入額	337	287
ポイント引当金繰入額	642	592
給料手当	5,842	5,311
賞与引当金繰入額	342	315
役員退職慰労引当金繰入額	9	10
通信費	4,748	4,576
減価償却費	1,773	1,675
支払手数料	5,676	6,119
おおよその割合		
販売費	81.5%	82.0%
一般管理費	18.5	18.0

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26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
建物	50百万円	310百万円
機械及び装置	13	
工具、器具及び備品	22	0
ソフトウェア	0	
計	87	310

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式は、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ため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：百万円)

区分	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
子会社株式	19,758	24,940

(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 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	126百万円	121百万円
返品調整引当金	21	19
ポイント引当金	210	181
貸倒損失	26	25
投資有価証券評価損	3	264
債権譲渡損	256	243
貸倒引当金	256	254
関係会社株式評価損	32	36
退職給付引当金	33	18
販売用不動産評価損	8	13
固定資産減損損失	316	379
会社分割による子会社株式	469	446
その他	284	223
繰延税金資産小計	2,045	2,228
評価性引当額	698	880
繰延税金資産合計	1,346	1,348
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	620	263
その他	251	233
繰延税金負債合計	871	496
繰延税金資産(負債)の純額	475	851

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 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
法定実効税率	-	32.8%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	-	0.2
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	-	0.1
住民税均等割	-	0.6
評価性引当額の増減	-	6.0
税率変更による繰延税金資産・負債の変動額	-	1.4
過年度法人税等	-	1.7
その他	-	0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	42.8

(注) 前事業年度は、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の差異が法定実行税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が平成28年3月29日に国会で成立され、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の32.0%から平成28年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異等については30.6%に、平成30年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等については、30.4%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は39百万円減少し、法人税等調整額が53百万円増加、その他有価証券評価差額金が13百万円増加しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	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	29,241	395	356	29,279	11,491	962	17,788
構築物	961	33	-	994	526	61	468
機械及び装置	1,864	5	-	1,869	1,073	111	796
車両運搬具	204	2	1	205	170	28	34
工具、器具及び備品	1,678	74	15	1,737	1,494	96	242
リース資産	521	67	74	514	179	100	335
土地	18,500	-	-	18,500	-	-	18,500
建設仮勘定	7	34	7	34	-	-	34
有形固定資産計	52,978	613	455	53,137	14,935	1,360	38,202
無形固定資産							
ソフトウェア	4,941	271	178	5,033	4,414	199	618
リース資産	1,955	568	42	2,482	1,151	430	1,331
その他	327	-	1	325	32	2	292
無形固定資産計	7,223	840	222	7,841	5,598	632	2,243

(注) 1. 「当期首残高」及び「当期末残高」欄は、取得価額により記載しております。

2. 「期末減価償却累計額又は償却累計額」欄には、減損損失累計額が含まれております。

3. 当期増加額の主なものは次のとおりであります。

建物	・・・	各拠点	店舗	319百万円
リース資産(無形)	・・・	埼玉県上尾市	システムソフト	493

4. 当期減少額の主なものは次のとおりであります。

建物	・・・	聖蹟桜ヶ丘ビルの除却	286百万円
----	-----	------------	--------

【引当金明細表】

(単位：百万円)

区分	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	895	594	656	833
賞与引当金	346	342	346	342
役員退職慰労引当金	244	10	1	252
返品調整引当金	64	64	64	64
ポイント引当金	642	592	642	592

(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】

決算日後の状況

特記事項はありません。

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1丁目4番5号 三菱UFJ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1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	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	電子公告により行う。ただし、事故その他のやむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載する。 公告掲載URL http://www.belluna.co.jp/													
株主に対する特典	<p>1. 対象となる株主様 毎年3月31日現在、ならびに9月30日現在の株主で100株（1単元）以上の株式を保有される株主様</p> <p>2. 株主優待の内容 以下2種類の優待券を年2回贈呈いたします。 (1)通信販売の優待券 (2)裏磐梯レイクリゾート宿泊優待券</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保有株式数</th> <th>(1)通信販売の優待券</th> <th>(2)裏磐梯レイクリゾート優待券</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>100株以上500株未満</td> <td>1,000円分の割引券</td> <td>宿泊割引券1枚</td> </tr> <tr> <td>500株以上1,000株未満</td> <td>3,000円分の割引券</td> <td>宿泊割引券2枚</td> </tr> <tr> <td>1,000株以上</td> <td>5,000円分の割引券</td> <td>宿泊割引券4枚</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 株主優待制度の開始時期 2016年3月31日現在の株主名簿に記載または記録された当社株式100株（1単元）以上保有の株主様を対象として開始させていただきます。</p>		保有株式数	(1)通信販売の優待券	(2)裏磐梯レイクリゾート優待券	100株以上500株未満	1,000円分の割引券	宿泊割引券1枚	500株以上1,000株未満	3,000円分の割引券	宿泊割引券2枚	1,000株以上	5,000円分の割引券	宿泊割引券4枚
保有株式数	(1)通信販売の優待券	(2)裏磐梯レイクリゾート優待券												
100株以上500株未満	1,000円分の割引券	宿泊割引券1枚												
500株以上1,000株未満	3,000円分の割引券	宿泊割引券2枚												
1,000株以上	5,000円分の割引券	宿泊割引券4枚												

(注) 1. 当社の定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、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並びに単元未満株式の売渡し請求をする権利以外の権利を有しておりません。

2. 平成28年6月29日付で株主名簿管理人及び特別口座管理機関を次のとおりに変更いたしました。

株主名簿管理人	東京都中央区八重洲一丁目2番1号
(特別口座管理機関)	みずほ信託銀行株式会社
同事務取扱場所	東京都中央区八重洲一丁目2番1号
	みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第39期)(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)平成27年6月29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

平成27年6月29日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

(第40期第1四半期)(自 平成27年4月1日 至 平成27年6月30日)平成27年8月7日関東財務局長に提出

(第40期第2四半期)(自 平成27年7月1日 至 平成27年9月30日)平成27年11月12日関東財務局長に提出

(第40期第3四半期)(自 平成27年10月1日 至 平成27年12月31日)平成28年2月12日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

平成27年7月1日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項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

平成27年8月5日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項第3号(特定子会社の異動)に基づく臨時報告書であります。

平成27年9月18日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項第3号(特定子会社の異動)に基づく臨時報告書であります。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成28年6月28日

株式会社ペルーナ
取締役会 御中

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 布施 木 孝 叔

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 関 口 依 里

< 財務諸表監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ペルーナの平成27年4月1日から平成28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。

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、株式会社ペルーナ及び連結子会社の平成28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・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

< 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ペルーナの平成28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。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

監査人の責任

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

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

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

監査意見

当監査法人は、株式会社ペルーナが平成28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、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

-
- () 1 . 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成28年6月28日

株式会社ペルーナ
取締役会 御中

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 布施 木 孝 叔

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 関 口 依 里

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ペルーナの平成27年4月1日から平成28年3月31日までの第40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。

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、株式会社ペルーナの平成28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すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

() 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。