

【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】	東海財務局長
【提出日】	2020年11月25日
【事業年度】	第45期（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）
【会社名】	株式会社ヒマラヤ
【英訳名】	HIMARAYA Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 後藤 達也
【本店の所在の場所】	岐阜県岐阜市江添一丁目1番1号
【電話番号】	058（271）6622（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 三井 宣明
【最寄りの連絡場所】	岐阜県岐阜市江添一丁目1番1号
【電話番号】	058（271）6622（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 三井 宣明
【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） 株式会社名古屋証券取引所 （名古屋市中区栄三丁目8番20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41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	2016年8月	2017年8月	2018年8月	2019年8月	2020年8月
売上高 (百万円)	72,056	72,907	67,960	66,560	57,721
経常利益又は経常損失( ) (百万円)	1,063	1,293	1,305	993	328
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( ) (百万円)	499	427	728	587	789
包括利益 (百万円)	811	503	837	537	621
純資産額 (百万円)	13,638	13,895	14,486	14,777	13,909
総資産額 (百万円)	38,561	37,622	35,087	33,675	38,119
1株当たり純資産額 (円)	1,106.95	1,127.83	1,175.82	1,199.44	1,129.00
1株当たり当期純利益又は当期純損失( ) (円)	40.55	34.68	59.13	47.66	64.09
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	35.4	36.9	41.3	43.9	36.5
自己資本利益率 (%)	3.5	3.1	5.1	4.0	5.5
株価収益率 (倍)	20.1	27.1	16.6	16.6	13.9
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	18	4,739	2,906	680	44
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,410	1,118	1,274	419	225
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,573	2,163	1,505	1,023	7,619
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	3,105	4,563	4,689	2,566	9,915
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	1,086 (1,759)	1,044 (1,667)	769 (1,431)	685 (1,598)	699 (1,565)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第42期、第43期、第44期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第41期、第45期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 従業員数の(外書)は、パートタイマー(1日8時間勤務換算)の年間平均雇用人員であります。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	2016年 8 月	2017年 8 月	2018年 8 月	2019年 8 月	2020年 8 月
売上高 (百万円)	64,556	65,662	66,480	66,548	57,697
経常利益又は経常損失( ) (百万円)	1,434	1,629	1,465	974	305
当期純利益又は当期純損失( ) (百万円)	1,055	466	804	572	884
資本金 (百万円)	2,544	2,544	2,544	2,544	2,544
発行済株式総数 (株)	12,320,787	12,320,787	12,320,787	12,320,787	12,320,787
純資産額 (百万円)	13,920	14,119	14,668	14,881	13,799
総資産額 (百万円)	35,879	34,830	35,183	33,743	38,007
1株当たり純資産額 (円)	1,129.88	1,146.03	1,190.53	1,207.83	1,120.03
1株当たり配当額 (円)	20.00	20.00	20.00	20.00	15.00
(1株当たり中間配当額)	(10.00)	(10.00)	(10.00)	(10.00)	(10.00)
1株当たり当期純利益又は当期純損失( ) (円)	85.68	37.87	65.30	46.49	71.83
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	38.8	40.5	41.7	44.1	36.3
自己資本利益率 (%)	7.2	3.3	5.6	3.9	6.2
株価収益率 (倍)	9.5	24.8	15.0	17.1	12.4
配当性向 (%)	0.2	52.8	30.6	43.0	20.9
従業員数 (人)	899	860	761	677	691
(外、平均臨時雇用者数)	(1,625)	(1,528)	(1,409)	(1,570)	(1,539)
株主総利回り (%)	77.3	90.8	96.5	80.9	91.2
(比較指標: 配当込みTOPIX) (%)	(88.3)	(109.8)	(120.3)	(107.4)	(117.9)
最高株価 (円)	1,148	940	1,415	1,049	898
最低株価 (円)	808	786	885	768	543

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第42期、第43期、第44期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第41期、第45期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 従業員数欄の(外書)は、パートタイマー(1日8時間勤務換算)の年間平均雇用人員であります。

5. 最高株価および最低株価は東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

## 2【沿革】

1976年4月岐阜県岐阜市に現代表取締役会長小森裕作が「有限会社岐阜ヒマラヤ」（1991年8月に「有限会社ヒマラヤ」に商号変更、同年同月「株式会社ヒマラヤ」に組織変更）を設立し、スキー用品および一般スポーツ用品の販売を始めました。また、1989年3月にはゴルフ用品の販売を目的として「株式会社ゴルフパークヒマラヤ」を設立しました。

一方、1982年5月には形式上の存続会社「株式会社クリーンコンサルタント」（1993年1月「株式会社ヒマラヤ」に商号変更）が設立されました。

1993年4月1日に1株の券面額を50円に変更するため、形式上の存続会社である株式会社ヒマラヤ（旧社名株式会社クリーンコンサルタント）が株式会社ヒマラヤ（実質上の存続会社）および株式会社ゴルフパークヒマラヤを吸収合併しております。主な推移は以下のとおりであります。

年月	事項
1976年4月	岐阜県岐阜市にスキー用品および一般スポーツ用品の販売を目的とする「有限会社岐阜ヒマラヤ」（1991年8月に「有限会社ヒマラヤ」に商号変更）を設立。
1982年5月	形式上の存続会社「株式会社クリーンコンサルタント」（1993年1月「株式会社ヒマラヤ」に商号変更）を設立。
1989年3月	ゴルフ用品の販売を目的として、「株式会社ゴルフパークヒマラヤ」を設立し、以降2年間に2店舗を出店。（1993年4月「株式会社ヒマラヤ」（形式上の存続会社、本店所在地 岐阜県各務原市）に吸収合併される。）
1991年8月	「有限会社ヒマラヤ」を「株式会社ヒマラヤ」に組織変更。
1993年4月	額面変更のため、「株式会社ヒマラヤ」（旧社名 株式会社クリーンコンサルタント、形式上の存続会社）が「株式会社ゴルフパークヒマラヤ」と「株式会社ヒマラヤ」（実質上の存続会社）を吸収合併。
1993年7月	岐阜県岐阜市江添一丁目1番1号に「本社」を移転。
1996年9月	当社株式を日本証券業協会へ店頭登録銘柄として登録。
1999年12月	当社株式を東京証券取引所および名古屋証券取引所のそれぞれ第二部へ上場。
2000年9月	子会社「株式会社イー・エス・プロGRESS」を設立（2003年4月「株式会社eSPORTS」に名称変更）。
2001年6月	決算期を3月31日から8月31日に変更。
2008年8月	子会社「株式会社eSPORTS」（2008年9月「株式会社モトス」に名称変更）の主な事業を、2008年8月31日にグローバル・ブレイン株式会社が同年7月に新たに設立した株式会社eSPORTSに譲渡。
2009年3月	子会社「株式会社モトス」の清算結了。
2011年7月	株式会社ピーアンドディーの全株式を取得し子会社化。
2011年10月	三菱商事株式会社と資本業務提携を締結。
2012年5月	当社株式を東京証券取引所および名古屋証券取引所のそれぞれ第一部へ上場。
2017年2月	子会社「コアブレイン株式会社」を設立。
2017年9月	東京都世田谷区に東京オフィス開設。
2017年12月	子会社「株式会社ピーアンドディー」の全株式を、2017年12月28日にRIZAP株式会社に譲渡。

### 3【事業の内容】

当社の企業集団等の概況

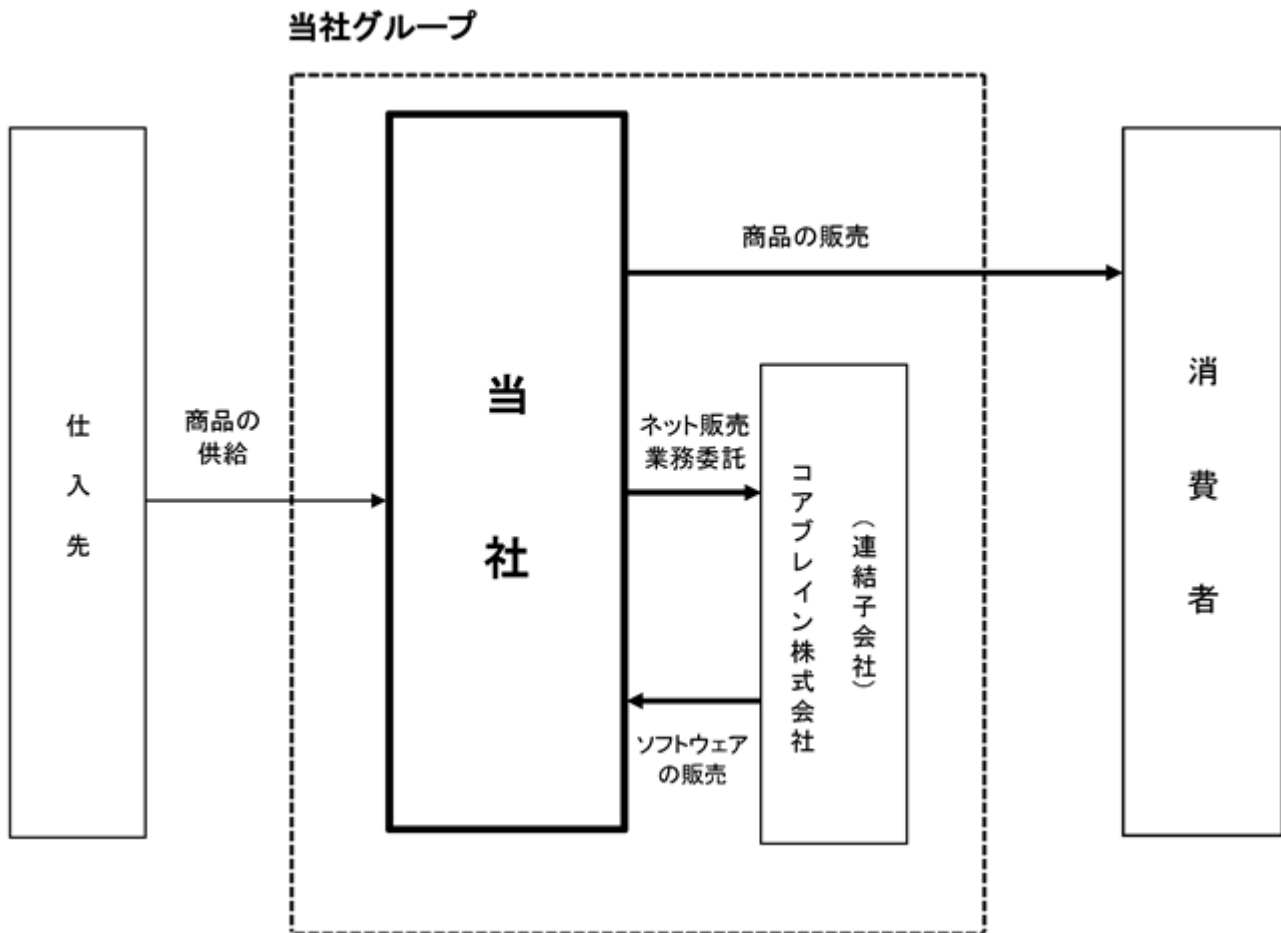
当社グループ（当社および当社の関係会社）は、当社および連結子会社1社により構成されております。

当社はスポーツ用品の販売等を、コアブレイン株式会社はフルフィルメント事業を主な内容として事業活動を展開しております。

連結子会社のコアブレイン株式会社は、当社のインターネット販売業務におけるフルフィルメント業務の一部を請け負っております。

当社グループは、一般小売事業以外の重要なセグメントはありません。

事業系統図は以下のとおりであります。



コアブレイン株式会社の主要事業である「フルフィルメント事業」とは、インターネット販売において、受注、梱包、発送、受け渡し、代金回収、顧客管理、問合せ対応等、一連の業務を行うものであります。

#### 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	議決権の所有割合又は被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) コアブレイン株式会社	神奈川県 相模原市緑区	100	フルフィルメント事業	所有100.00	当社のインターネット販売業務の一部を受注している。役員等の派遣あり。資金援助あり。

#### 5【従業員の状況】

##### (1) 連結会社の状況

2020年8月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
一般小売事業	699 (1,565)
合計	699 (1,565)

- (注) 1. 従業員数は、就業人員であります。  
2. 従業員数欄の(外書)は、パートタイマー(1日8時間勤務換算)の年間平均雇用人員であります。  
3. 当社グループは一般小売事業以外の重要なセグメントはありませんので、セグメント別の記載を省略しております。  
4. 従業員数が前連結会計年度末に比べ14名増加しておりますが、採用の強化によるものであります。  
5. パートタイマーが前連結会計年度末に比べ33名減少しておりますが、主に自然退職によるものであります。

##### (2) 提出会社の状況

2020年8月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
691 (1,539)	37.61	11.95	4,943

- (注) 1. 従業員数は、就業人員であります。  
2. 従業員数欄の(外書)は、パートタイマー(1日8時間勤務換算)の年間平均雇用人員であります。  
3. 平均年間給与は、賞与および基準外賃金を含んでおります。  
4. 従業員数が前事業年度末に比べ14名増加しておりますが、採用の強化によるものであります。  
5. パートタイマーが前事業年度末に比べ31名減少しておりますが、主に自然退職によるものであります。

##### (3) 労働組合の状況

当社の組合はヒマラヤユニオンと称し、1996年6月24日に結成され、2020年8月31日現在、組合員数は4,401人です。

加盟する上部団体はUAゼンセンであり、労使関係は相互信頼を基調に円満に推移しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### (1) 経営方針

当社は、『世界一のスポーツの伝道者となる』を新たなビジョンとし、情報のデジタル化に伴う消費者保有知識の増大、EC市場の拡大に伴う消費行動の変化、少子高齢化に伴う市場構造の変質といった事業環境の変化に対応していきます。

#### (2) 経営戦略等

ビジョン実現のために、引き続き実店舗、ならびにEC領域への取り組みを進めるとともに、特に人材面への投資を拡大してまいります。

EC領域においては「ネット」と「リアル」を融合したサービスを拡充し、ECサイトと実店舗で垣根のない買い物ができる環境を整備いたしました。これによりお客様の利便性を向上させ、「ネット」と「リアル」の相乗効果で売上拡大を目指します。さらに、受注件数の増加に備えた体制を整えるとともに効率の向上を図ってまいります。

実店舗については、お客様に支持いただける地域一番店として、その地域にマッチした商品を取揃えることに重点をおくことで売上高の増加に努めてまいります。一方で実店舗に求められるものは商品に限らず、スポーツの魅力を伝え広げることができる専門知識と確かな技術を有したスタッフだと信じております。当社ではそのような人材を多く有することを目標にスポーツ機会の創出、参加型イベントの定期的開催、教育、人材採用などを継続して実施してまいります。

また、コーポレート・ガバナンスは社会との信頼関係の基本であり、その確立は経営戦略を推進する上での重要事項と考えております。そのために内部統制システムの構築とコンプライアンスの徹底に真摯に取り組んでまいります。

#### (3) 経営環境

スポーツ用品販売業界におきましては、健康志向の高まりからスポーツ参加人口の増加が見込まれ、2020年東京オリンピック・パラリンピックに向けて市場全体の活性化が期待されております。一方、EC市場の拡大により実店舗以外での購買行動が一般化したことで、個人消費は引き続き厳しい選別基準を伴うものと予測しており、動向を注視しております。

#### (4) 優先的に対処すべき事業上および財務上の課題

当社グループを取り巻く事業環境は、少子高齢化や人口減少による影響が懸念され、新型コロナウイルス感染症の影響も長期化の様相を呈し、消費税率の引上げによる個人消費の低迷に改善の兆しもみられないことなどから、先行きは不透明な状況となっております。

一方、「新しい生活様式」の浸透などにより消費者の生活様式が変化していくなか、健康への意識の高まりや、アウトドアレジャー市場が活況を呈するなどの動きがみられます。また、情報のデジタル化が進み、インターネット販売を始めとする消費活動が多様化するなど、事業戦略の選択肢は増加しております。

このような環境の下、当社グループは「世界一のスポーツの伝道者となる」というビジョンに基づき、経営課題に取り組んでまいります。リアル店舗については、ビジョンを体感できる場としての価値を重視し、選びやすい、探しやすい売場により、最適な商品を提案できる環境づくりを進めてまいります。接客、運営にあたるスタッフについては、専門知識や接客サービスの向上について教育に継続的な注力を行うとともに、スタッフ自身が普段からスポーツを楽しむ環境を整えることにより、心からスポーツの魅力をお客様に伝えられる人材の育成を進めてまいります。商品の仕入については、お客様やスタッフがスポーツシーンで得た情報のフィードバックなどを反映しながら、機能・品質・価格で支持いただける商品の提供に努めます。あわせて、粗利益率の改善を目指して商品調達コストの低減や在庫効率の向上に取り組めます。EC市場に対しては、リアル店舗、ECの双方のチャンネルより、当社グループの商品やサービス、情報の提供がストレス無く提供できる環境の整備と品質の向上を進め、EC売上の拡大とともに、リアル店舗への送客が推進される仕組みの整備を進めてまいります。その他、経営活動全般のリスクに対しては、マネジメントの強化に引き続き取り組み、環境の変化より生まれる新たなリスクを想定して未然の防止策を検討するなど、的確な対応の仕組みや統制活動のレベル向上に努めるとともに、事業基盤の強化をより確固としたものにすることを目指します。

## 2【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末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) 気象状況による売上変動リスク

当社グループが取り扱うスポーツ用品の販売は、気象状況による影響を受けます。特にスキー・スノーボードなどのウインター用品の販売は、降雪量の多寡等によって変動いたします。当社グループでは、ウインター用品以外の売上構成比を上昇させ、これらの影響の軽減に取り組んでおりますが、気象状況の変動が、当社グループの財政状態および経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 出店に関するリスク

当社グループは、多店舗展開を行っておりますが、売場面積が1,000平方メートルを超える新規出店および増床については、大規模小売店舗立地法の規制を受けます。このため、これらの調整過程の中で、計画どおりの出店あるいは増床が出来ない場合があり、事業計画の達成にマイナス要因となるリスクがあります。

### (3) 敷金、保証金の未返還リスク

当社グループは、店舗賃借による出店時には、店舗の賃借先に相当額の敷金および保証金を支出します。契約時には賃借先の信用状態を十分勘案したうえで出店の意思決定をしますが、出店後の賃借先の信用状態の悪化または中途解約による退店により、敷金および保証金の未返還リスクがあります。

### (4) 金利の変動リスク

当社グループの金融機関からの借入れには変動金利によるものが含まれており、これに係る支払利息は金利変動により影響を受けます。

### (5) 輸入取引に係る為替リスク

当社グループは、商品仕入の一部を直接貿易による輸入仕入により行っております。その輸入仕入の一部について為替リスクをヘッジする目的として為替予約取引を行っておりますが、為替相場の急激な変動により想定以上に仕入原価が増大して売上総利益が減少することも考えられ、為替リスクを完全に回避できる保証はありません。

### (6) 個人情報の取り扱いに関するリスク

当社グループにおいて、インターネット販売、ポイントカード等で個人情報を保有しております。これらの個人情報については、当社グループで管理するほか、一部は社外の管理会社に管理を委託しております。

これらの個人情報の管理につきましては、個人情報保護管理体制を整え、各部門の個人情報保護管理者が自部署の従業員教育を徹底し、これを定期的に内部監査室が監査し、その結果を踏まえて継続的改善に努め、漏洩の防止に取り組んでおります。しかし、万一、個人情報が流出した場合には、当社グループの財政状態および経営成績等に悪影響を及ぼす可能性があります。

### (7) 営業施設等の減損リスク

収益性の低い店舗等や実質的価値が著しく下落した当社グループの保有資産について、減損処理が必要となった場合、当社グループの財政状態および経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

### (8) 製造物賠償責任に係るリスク

当社グループは生産拠点において厳格な品質管理を行い、各種製品を製造していることに加えて、万一の場合に備えて製造物賠償責任に係る保険に加入しております。

ただし、大規模なリコール等につながる製品の欠陥が生じた場合には、多額なコストの発生、および信用力の低下により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (9) 労務費増大のリスク

当社グループは多くの短時間労働者をアルバイト従業員として雇用しております。均等均衡待遇の確保の明確化など、アルバイト雇用に関する法規制への対応は人件費の増加を招き、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (10) 新型コロナウイルス感染症の感染拡大リスク

新型コロナウイルス感染症の感染拡大の推移によっては、休校や外出自粛の措置によるスポーツ用品需要の減少、店舗の営業休止または営業時間短縮に起因した来店客数の減少が継続することが考えられます。この場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

なお業績に影響を与える要因は、これらに限定されるものではありません。



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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

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

#### 財政状態及び経営成績の状況

##### イ．経営成績

当連結会計年度（2019年9月1日～2020年8月31日）における我が国の経済は、当初は雇用環境の改善が継続するなど回復基調を示したものの、2019年10月に実施された消費税率引上げの影響により個人消費の動向は不透明なものとなりました。さらに、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響により、一時的に全国に緊急事態宣言が発令され、解除後も様々な活動に制約が課せられる状況となり、経済活動に混乱と停滞が生じました。

当社グループが属しておりますスポーツ用品販売業界におきましては、記録的な暖冬、少雪の年となったことにより、ウインタースポーツを始めとする冬物商戦全般に影響を受けました。さらに、新型コロナウイルス感染症対策として、プロ、アマチュア、学生、一般層の関わる様々なスポーツにおいて、活動の自粛を余儀なくされる状況となりました。2020年東京オリンピック・パラリンピックの延期も決定するなか、早期の事態の鎮静化が望まれます。

一方、EC市場の拡大により、お客様の購買動向の変化が進行しております。当社グループはEC販売システムへの投資により、販売サイトの利便性を高め、EC市場でのシェアの獲得を推し進めるとともに、拡大するEC市場のお客様をリアル店舗へ送客する仕組みを整えるなど、市場変化への対応を進めております。

出退店の状況については2店舗を閉店いたしました。2020年8月末時点で当社グループの店舗数は全国で104店舗、売場面積は218,099㎡となり、前期比で店舗数は2店舗減、売場面積は2,513㎡減となりました。

売上高は、第2四半期までは、暖冬、少雪の影響により防寒用のウエア、雑貨の販売が影響を受けたこと、ECではキャッシュレス・ポイント還元事業の影響も加わった過度な価格競争を避けたこと、消費税率引上げによる個人消費の低下などにより、全般に前期を下回る状況となりました。第3四半期は、新型コロナウイルス感染症に関わる緊急事態宣言による経済活動停滞の影響を大きく受けました。店舗の営業時間短縮や最大13店舗の営業を休止したことなどにより、同期間の既存店売上高前年比は64.7%と低迷しました。さらに第4四半期に入り長梅雨の影響が重なったものの、所謂「新しい生活様式」への親和性の高いゴルフ、アウトドアは好調に推移しました。これにより、商品別では、一般スポーツ用品は前期比84.5%、ゴルフ用品は前期比89.6%、アウトドア用品は前期比98.1%、スキー・スノーボード用品は前期比68.8%となりました。

連結売上総利益率は、冬物商品の在庫処分、2019年9月に実施した消費税率引上げ前のセールの影響などから33.8%となり、前期に比べ0.4ポイント低下いたしました。

販売費及び一般管理費については、全般的に抑制したものの、売上総利益の低下を補うには至りませんでした。

また、特別損失として、「固定資産の減損に係る会計基準」に基づき、店舗等の減損損失54百万円、および店舗の賃貸借契約の解約に伴い発生すると見込まれる違約金について店舗閉鎖損失引当金繰入額29百万円を計上しました。

さらに、最近の業績動向を踏まえ「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」に基づき、繰延税金資産の一部を取崩し、法人税等調整額294百万円を計上しました。

以上の結果、当連結会計年度における連結業績は売上高57,721百万円（前期比13.3%減）、営業損失487百万円（前期は867百万円の営業利益）、経常損失328百万円（前期は993百万円の経常利益）、親会社株主に帰属する当期純損失789百万円（前期は587百万円の親会社株主に帰属する当期純利益）となりました。

##### ロ．財政状態

###### (資産)

当連結会計年度末における流動資産は26,571百万円となり、前連結会計年度末に比べ5,191百万円増加いたしました。これは主に商品が1,920百万円減少したものの、現金及び預金が7,349百万円増加したことによるものであります。固定資産は11,547百万円となり、前連結会計年度末に比べ748百万円減少いたしました。これは主に有形固定資産が382百万円減少したことによるものであります。

この結果、総資産は38,119百万円となり、前連結会計年度末に比べ4,443百万円増加いたしました。

###### (負債)

当連結会計年度末における流動負債は11,495百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,862百万円減少いたしました。これは主に1年内返済予定の長期借入金が481百万円増加したものの、支払手形及び買掛金が2,424百万円、短期借入金が800百万円減少したことによるものであります。固定負債は12,713百万円となり、前連結会計年度末に比べ8,174百万円増加いたしました。これは主に長期借入金が8,203百万円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は24,209百万円となり、前連結会計年度末に比べ5,311百万円増加いたしました。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産合計は13,909百万円となり、前連結会計年度末に比べ867百万円減少いたしました。これは主に利益剰余金の減少によるものであります。

この結果、自己資本比率は36.5% (前連結会計年度末は43.9%) となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」とする)の残高は、前連結会計年度末に比べ7,349百万円増加し、9,915百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動による資金の減少は44百万円(前期は680百万円の減少)となりました。これは主にたな卸資産の減少1,913百万円、減価償却費698百万円の計上により資金が増加した一方で、税金等調整前当期純損失402百万円、仕入債務の減少2,424百万円により資金が減少したものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動による資金の減少は225百万円(前期は419百万円の減少)となりました。これは主に有形固定資産の取得167百万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)

財務活動による資金の増加は7,619百万円(前期は1,023百万円の減少)となりました。これは主に長期借入れによる収入11,200百万円によるものであります。

生産、受注および販売の実績

イ.仕入実績

当社グループは、一般小売事業以外の重要なセグメントはありませんが、商品区分別に示すと次のとおりであります。

商品区分	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)		当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	
	仕入高(百万円)	構成比(%)	仕入高(百万円)	構成比(%)
スキー・スノーボード	2,194	4.9	1,842	5.1
ゴルフ	6,790	15.0	5,385	14.8
アウトドア	7,701	17.1	6,906	19.0
一般スポーツ	28,440	63.0	22,136	61.0
その他	12	0.0	25	0.1
合計	45,139	100.0	36,296	100.0

(注) 1.仕入数量については、取扱商品が多品種にわたり、表示が困難であるため記載を省略しております。

2.上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

ロ．販売実績

(商品区分別売上高)

当社グループは、一般小売事業以外の重要なセグメントはありませんが、商品区分別に示すと次のとおりであります。

商品区分	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)		当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	
	売上高(百万円)	構成比(%)	売上高(百万円)	構成比(%)
スキー・スノーボード	3,365	5.1	2,316	4.0
ゴルフ	10,222	15.4	9,153	15.9
アウトドア	10,840	16.3	10,631	18.4
一般スポーツ	41,678	62.6	35,198	61.0
その他	452	0.6	421	0.7
合計	66,560	100.0	57,721	100.0

(注) 1. 販売数量については、取扱商品が多品種にわたり、表示が困難であるため記載を省略しております。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(店舗形態別売上高)

当社グループは、一般小売事業以外の重要なセグメントはありませんが、店舗形態別に示すと次のとおりであります。

店舗形態	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)			当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)		
	店舗数 (店舗)	売上高(百万円)	構成比 (%)	店舗数 (店舗)	売上高(百万円)	構成比 (%)
総合レジャースポーツ用品店	98	49,021	73.6	95	43,449	75.3
専門スポーツ用品店 ゴルフ用品専門店	7	2,312	3.5	7	2,273	3.9
その他	5	15,225	22.9	4	11,998	20.8
合計	110	66,560	100.0	106	57,721	100.0

(注) 1. 上記の店舗数、売上高には、退店店舗を含んでおります。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(単位当たりの売上高)

当社グループは、一般小売事業以外の重要なセグメントはありませんが、単位当たりの項目別に示すと次のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)		当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	
	売上高(百万円)	51,801		46,105
1㎡当たり売上高	売場面積(平均)(㎡)	223,849	219,428	
	期間売上高(千円)	231	210	
1人当たり売上高	従業員数(平均)(人)	2,301	2,231	
	期間売上高(千円)	22,512	20,666	

(注) 1. 上記売上高は、インターネット販売および手数料収入を除く売上高であります。  
2. 売場面積(平均)は、店舗の稼働日数を基礎として算出しております。  
3. 従業員数(平均)は、パートタイマー(1日8時間勤務換算)を含めております。  
4. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(地域別売上高)

当社グループは、一般小売事業以外の重要なセグメントはありませんが、都道府県別に示すと次のとおりであります。

都道府県別	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)			当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)		
	店舗数 (店舗)	売上高(百万円)	構成比 (%)	店舗数 (店舗)	売上高(百万円)	構成比 (%)
群馬県	2	2,108	3.2	2	1,892	3.3
埼玉県	3	2,183	3.3	3	1,931	3.4
千葉県	2	954	1.4	2	796	1.4
東京都	4	1,705	2.6	4	1,425	2.5
神奈川県	2	849	1.3	2	718	1.2
新潟県	2	770	1.2	2	689	1.2
富山県	1	338	0.5	1	310	0.5
福井県	2	725	1.1	2	682	1.2
岐阜県	11	6,067	9.1	10	5,174	9.0
静岡県	3	912	1.4	3	748	1.3
愛知県	12	4,512	6.8	12	3,996	6.9
三重県	2	667	1.0	2	625	1.1
滋賀県	3	1,239	1.9	3	1,076	1.9
京都府	3	1,705	2.5	3	1,559	2.7
大阪府	4	2,148	3.2	4	1,884	3.3
兵庫県	3	1,042	1.6	3	898	1.6
和歌山県	1	469	0.7	1	444	0.8
鳥取県	1	317	0.5	1	299	0.5
島根県	2	454	0.7	1	270	0.5
岡山県	4	2,796	4.2	3	2,218	3.8
広島県	7	3,113	4.7	7	2,869	5.0
山口県	9	4,057	6.1	9	3,696	6.4
香川県	1	300	0.4	1	237	0.4
愛媛県	4	1,473	2.2	4	1,443	2.5
高知県	1	216	0.3	1	195	0.3
福岡県	7	3,733	5.6	6	3,399	5.9
長崎県	4	1,995	3.0	4	1,805	3.1
大分県	2	958	1.4	2	884	1.5
宮崎県	2	1,124	1.7	2	1,122	1.9

都道府県別	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)			当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)		
	店舗数 (店舗)	売上高(百万円)	構成比 (%)	店舗数 (店舗)	売上高(百万円)	構成比 (%)
鹿児島県	4	2,365	3.5	4	2,271	3.9
沖縄県	2	431	0.6	2	484	0.8
小計	110	51,740	77.7	106	46,054	79.8
本部	-	14,820	22.3	-	11,666	20.2
合計	110	66,560	100.0	106	57,721	100.0

- (注) 1. 上記の店舗数、売上高には、退店店舗を含んでおります。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容は、以下のとおりであります。

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

## 財政状態および経営成績の状況に関する認識および分析・検討内容

## イ．当連結会計年度の経営成績の分析

## (売上高)

当連結会計年度の売上高は、上半期に記録的な暖冬・少雪の影響を受けて、ウィンタースポーツのみならず、幅広いカテゴリーで冬物の販売に影響を受けました。下半期には新型コロナウイルス感染症の影響拡大とそれに伴う緊急事態宣言の発令による影響を大きく受けました。その結果、全てのカテゴリーにおいて大きく減収となり、前連結会計年度に比べ13.3%減少し、57,721百万円となりました。

## (売上総利益)

当連結会計年度の売上総利益は、上半期の暖冬・少雪を受けての在庫処分を強力に推進したこと、および下半期の新型コロナウイルス感染症の影響による減収などの影響により、前連結会計年度に比べ14.3%減少し、19,503百万円となりました。

## (販売費及び一般管理費)

当連結会計年度の販売費及び一般管理費は、暖冬・少雪や新型コロナウイルス感染症の影響による減収を受け、販促費を中心に広範囲にコストコントロールを行いました。それにより、前連結会計年度に比べ8.7%減少の19,990百万円となりました。

## (営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益)

販売費及び一般管理費が1,912百万円減少したものの、売上総利益が3,267百万円減少したことにより、当連結会計年度の営業損失は、487百万円となり、当連結会計年度の経常損失は、328百万円となりました。

当連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純損失は、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」に基づき、繰延税金資産の一部を取崩したため、前連結会計年度に比べ法人税等が116百万円増加しており、789百万円となりました。

## ロ．当連結会計年度の財政状態の分析

## (資産)

当連結会計年度末における流動資産は26,571百万円となり、前連結会計年度末に比べ5,191百万円増加いたしました。これは新型コロナウイルス発生以降の仕入抑制等により商品が1,920百万円減少し、休業要請等の営業停止による急激な営業収入減少に備えるため資金調達をした結果、現金及び預金が7,349百万円増加したことによるものであります。この結果、総資産は38,119百万円となり、前連結会計年度末に比べ4,443百万円増加いたしました。

## (負債)

新型コロナウイルス発生以降の仕入抑制等により支払手形及び買掛金が2,424百万円減少し、休業要請等の営業停止による急激な営業収入減少に備えるため資金調達をしたため長期借入金が8,203百万円増加しました。この結果、負債合計は24,209百万円となり、前連結会計年度末に比べ5,311百万円増加いたしました。

## (純資産)

当連結会計年度末における純資産合計は13,909百万円となり、前連結会計年度末に比べ867百万円減少いたしました。これは主に利益剰余金の減少によるものであります。

## キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容ならびに資本の財源および資金の流動性に係る情報

## (キャッシュ・フロー)

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの概況については、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

## (資金需要)

当社グループの運転資金需要は、商品の仕入、販売費及び一般管理費の費用となります。投資資金としての資金需要は、既存店舗の改装やソフトウェア投資が主たる内容となります。

## (財務政策)

当社グループは、経常利益率の向上およびたな卸資産の回転率を高めることに注力して内部資金を生み出すことにより、有利子負債依存度を低下させ、財務体質の一層の改善を図っていく方針であります。

内部資金で賄えない必要な資金需要が発生する場合、資金用途の内容に応じて調達方法を検討しております。短期的な性格を有する用途の場合、各行で設定している当座貸越枠内での調達を中心としております。

長期資金需要の場合、事業資金計画に基づき、金額や金利動向、返済計画などを考慮したうえで、長期借入金での調達を適宜判断して実施しております。

#### 重要な会計上の見積りおよび当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の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、必要な見積りを行っており、それらは資産・負債および収益・費用の計上金額に影響を与えております。これらの見積りについては、過去の実績や現状等を勘案し合理的に判断しておりますが、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。連結財務諸表に与える影響が大きいと考えられる項目・事象は以下のとおりです。

#### (繰延税金資産)

当社グループは、繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいた課税所得を見積もった上で、将来の税金負担額を軽減する効果を有する範囲内で繰延税金資産を計上しております。課税所得の見積りに使用される前提は、グループ各社の過去の実績、現在および見込まれるマーケットの状況、タックスプランニング等を踏まえて決定していますが、前提条件の変化があった場合には、評価性引当額の計上に伴い、経営成績および財政状態に影響を与える可能性があります。

#### (固定資産の減損)

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位である店舗を基本単位として、また賃貸資産等および遊休資産については物件単位毎にグルーピングしております。本社などの事業資産は共用資産としてグルーピングしております。収益性が著しく低下した資産グループについて、固定資産の帳簿価額を回収可能価額まで減損し、当該減少額を減損損失として計上しております。固定資産の回収可能価額について、将来キャッシュ・フロー、割引率、正味売却価額等の前提条件に基づき算出しているため、当初見込んでいた収益が得られなかった場合や、将来キャッシュ・フロー等の前提条件に変更があった場合、固定資産の減損を実施し、当社グループの業績を悪化させる可能性があります。

また、上記の将来の課税所得による税金負担の軽減効果、および将来キャッシュ・フローによる固定資産の帳簿価額の回収可能性につきましては、2021年8月期までの一定期間にわたり新型コロナウイルス感染症の影響が継続するものの、緩やかに収束していくという仮定のもと、見積りを行っております。

#### 4【経営上の重要な契約等】

特記すべき事項はありません。

#### 5【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループでは、スポーツ用品の販売拡大と競合他社との販売競争の激化に対応するため設備投資を実施しました。

当連結会計年度に実施いたしました差入保証金、敷金、長期貸付金（建設協力金）、長期前払費用を含んだ設備投資の総額は382百万円であります。うち主なものは2店舗の改装であります。

また、2店舗を閉店しております。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

提出会社

2020年8月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の 内容	帳簿価額(百万円)							従業員数 (名)
		建物及び 構築物	車両運搬具 及び 器具備品	土地 (面積㎡)	リース 資産	差入 保証金	その他	合計	
本館(岐阜県岐阜市) 他 104店舗	店舗設備	3,212	198	1,049 (5,078)	4	2,825	731	8,022	557 [ 1,502 ]
賃貸店舗 (長野県松本市他)	店舗設備	-	-	- (-)	-	-	37	37	- [ - ]
本部関係 (岐阜県岐阜市他)	事務所 設備	314	42	339 (1,341)	-	81	541	1,318	134 [ 37 ]

(注) 1. 記載金額に消費税等は含まれておりません。

2. 一般小売事業以外の重要なセグメントはないため、セグメントの名称については省略しております。

3. 「土地」は、自己所有土地についてのみ記載しております。

4. 差入保証金の金額から、機械警備に関する差入保証金1百万円は除いております。

5. 既存店舗の「その他」は、長期前払賃料88百万円、長期貸付金(建設協力金)623百万円、長期前払費用18百万円であります。

6. 賃貸店舗の「その他」は、賃貸不動産および差入保証金であり、その内容は、建物及び構築物18百万円、差入保証金19百万円であります。

7. 本部関係の「その他」は、ソフトウェア539百万円、長期前払費用1百万円であります。

8. 従業員数の[ ]の数値は臨時雇用者人数であり、外書きで記載しております。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、改修、除却計画は次のとおりです。

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の改修

該当事項はありません。

(3) 重要な設備の除却

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	40,000,000
計	40,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2020年8月31日)	提出日現在発行数(株) (2020年11月25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	12,320,787	12,320,787	東京証券取引所 名古屋証券取引所 各市場第一部	単元株式は 100株
計	12,320,787	12,320,787	-	-

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 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)
2006年7月4日(注)	138	12,320	87	2,544	86	3,998

(注)有償第三者割当による増加

引受価額 1,252.82円

資本組入額 627円

(5) 【所有者別状況】

2020年8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)	-	24	20	103	38	13	10,838	11,036	-
所有株式数(単元)	-	23,727	339	51,422	2,257	17	45,401	123,163	4,487
所有株式数の割合(%)	-	19.27	0.28	41.75	1.83	0.01	36.86	100.00	-

- (注) 1. 自己株式1,256株は、「個人その他」に12単元、「単元未満株式の状況」に56株含まれております。  
 なお、自己株式1,256株は株主名簿記載上の株式数であり、2020年8月31日現在の実質的な所有株式数は256株であります。
2. 上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が4単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2020年8月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社コモリホールディングス	岐阜県岐阜市福光西2丁目11-11	3,128	25.38
三菱商事株式会社	東京都千代田区丸の内2丁目3番1号	966	7.84
株式会社大垣共立銀行 (常任代理人 株式会社日本カストディ銀行)	岐阜県大垣市郭町3丁目98 (東京都中央区晴海1丁目8番12号)	596	4.83
株式会社十六銀行	岐阜県岐阜市神田町8丁目26番地	595	4.83
小森裕作	岐阜県岐阜市	365	2.96
株式会社電算システム	岐阜県岐阜市日置江1丁目58	301	2.45
ヒマラヤ従業員持株会	岐阜県岐阜市江添1丁目1-1	263	2.14
小森温子	岐阜県岐阜市	250	2.02
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	186	1.51
株式会社OKB信用保証	岐阜県大垣市郭町2丁目25番地	180	1.46
計	-	6,833	55.46

(注) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は112千株です。

(7)【議決権の状況】  
【発行済株式】

2020年8月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,316,100	123,161	-
単元未満株式	普通株式 4,487	-	-
発行済株式総数	12,320,787	-	-
総株主の議決権	-	123,161	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式400株および自己株式の失念株式1,000株が含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数4個および自己株式の失念株式に係る議決権の数10個が含まれております。

【自己株式等】

2020年8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(%)
株式会社ヒマラヤ	岐阜市江添一丁目 1番1号	200	-	200	0.00
計	-	200	-	200	0.00

(注) 上記のほか、株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に保有していない株式が1,000株(議決権10個)あります。なお、当該株式数は上記「発行済株式」の「完全議決権株式(その他)」に含まれておりません。

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	50	42,350
当期間における取得自己株式	37	33,263

(注) 当期間における取得自己株式には、2020年11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および保有状況】

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	256	-	293	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2020年11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および売渡による株式は含まれておりません。

## 3【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を経営上の重要課題の一つと考えており、業績の伸長に合わせ、配当性向、経営基盤強化のための内部留保等を総合的に勘案しながら、長期的な視野に立ち、安定的かつ継続的な利益還元を行うこと、また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。

当事業年度の配当につきましては、上記方針に基づき当期1株当たり15円の配当(うち中間配当10円)を実施することを決定いたしました。

内部留保資金につきましては、企業価値の最大化に向け、人材投資や設備投資など成長投資に有効活用してまいりたいと考えております。

なお、これらの剰余金の配当の決定は、会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって行うことができる旨、定款に定めております。中間配当は取締役会の決議であります。期末配当に関しては株主総会の決議を基本とします。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たりの配当額 (円)
2020年3月27日 取締役会決議	123	10
2020年11月25日 定時株主総会決議	61	5

#### 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、コーポレート・ガバナンスを企業価値の最大化と健全性の確保を両立させるために企業活動を規律する枠組みであり、経営上最も重要な課題のひとつと考えております。企業価値の最大化は、公正な企業活動により社会的使命を果たし、地域の人々の信頼と支持を得ることで達成できると考えており、このような観点からコーポレート・ガバナンスの充実に向けて取り組んでおります。

企業統治の体制の概要および企業統治の体制を採用する理由

当社は、監査等委員会設置会社として、社外取締役を構成員とする監査等委員会を置き、複数の社外取締役の選任を通じて取締役会の監督を独立かつ客観的な立場より行うことで、コーポレート・ガバナンスの強化を図っております。

監査等委員である取締役3名（うち社外取締役3名）は、構成員として取締役会に出席し、また常勤の監査等委員である取締役は経営会議など重要な会議に出席し、取締役（監査等委員であるものを除く。）の業務執行を監査・監督しております。そのほか内部監査室および法務・コンプライアンスチームと連携をとり、併せて常勤の監査等委員がコンプライアンス・リスク管理委員会およびコンプライアンス・リスク管理実行委員会に出席し意見を述べるなど内部統制のシステム構築に助言を与えております。また、常勤の監査等委員は、各部署に対して、定期的な業務監査を実施しております。

取締役会は、全取締役が出席する定例の取締役会を毎月1回開催しているほか、必要に応じて臨時の取締役会を開催しており、経営の基本方針および法令・定款に定められた事項、その他経営に関する重要な事項について意思決定するほか、全社計画の進捗状況の確認やグループ内の業務の執行状況の確認をすることで新たな課題に対しても機動的に対処できる体制を築いております。現在取締役は、監査等委員である取締役が3名（うち社外取締役3名）、それ以外の取締役が5名であります。

経営会議は、常勤の取締役が出席し、取締役会付議事項および経営の基本方針に基づく全社戦略について審議するために毎月1回以上開催しております。

なお、取締役会、監査等委員会、経営会議の構成員につきましては以下のとおりです。

(2020年11月25日現在)

役職名	氏名	取締役会	監査等委員会	経営会議
代表取締役会長	小森 裕作			
代表取締役社長	後藤 達也			
専務取締役	小森 一輝			
取締役	升 浩則			
取締役	三井 宣明			
社外取締役 (常勤監査等委員)	川村 祥之			
社外取締役 (監査等委員)	加藤 文夫			
社外取締役 (監査等委員)	西尾 嘉寿			

(注) 議長・委員長、構成員を表します。

内部監査室は、当社およびグループ会社に対して関連部署と連携しながら業務監査を実施し必要に応じて勧告を行うことで、法令および企業倫理に準拠した当社およびグループ会社の業務活動展開と資産の保全を図り経営効率の向上に資するよう努めております。

コンプライアンス・リスク管理委員会は、社長がコンプライアンス・オフィサー、管理本部長が委員長、常勤の取締役、本部長（以上コンプライアンス・リスク委員）と外部有識者（弁護士、公認会計士、税理士、学者等）を構成員として原則半期に1回の割合で開催し、コンプライアンス全体を統括する組織として、会社のコンプライアンスおよびリスクに関する体制、施策と活動状況に対する助言および評価、コンプライアンスおよびリスクに関する情報の提供、その他コンプライアンスおよびリスクに関する助言、評価および啓蒙等を実施しております。

コンプライアンス・リスク管理実行委員会は、コンプライアンス・リスク委員に加えて、部長およびチーフマネージャー等（以上コンプライアンス・リスク管理実行委員）を構成員として原則毎月1回もしくは必要に応じて臨時に開催し、コンプライアンスに関しては、コンプライアンス意識の普及、啓発、法令違反等の未然防止策の検討および実施、法令違反等の再発防止策の検討および実施、その他コンプライアンスに関する事項の検討および実施をしております。また、リスクに関しては、発生すると予想されるリスクに対する未然防止策の検討および実施、発生したリスクに関する審議ならびに対応策の検討および実施、発生したリスクに関する再発防止策の検討および実施、その他リスクに関する事項の検討および実施をしております。

法務・コンプライアンスチームは、監査等委員会および内部監査室と連携をとりながら、当社およびグループ会社の規定、商慣習、契約が法令および企業倫理に準拠しているか検査と指導を行い、法令および企業倫理の遵守精神の徹底を図っております。また、コンプライアンス・リスク管理委員会およびコンプライアンス・リスク管理実行委員会の事務局として、両委員会の円滑な運営と両委員会の指導・監督の下、各部署およびグループ会社への支援・指導および監督を行っております。また、金融商品取引法に基づく内部統制の事務局として当社グループ全般の指揮・指導を担うとともに、監査等委員会の事務局として監査等委員会の業務補助を行っております。現在法務・コンプライアンスチームにてコンプライアンス・リスクに関わる専任者は3名であります。

指名・報酬諮問委員会は取締役の指名および報酬等の決定に関する手続きの公正性、透明性および客観性を向上させることにより、取締役会の監督機能を強化し、コーポレートガバナンス体制のさらなる充実を図ることを目的としております。

なお、コンプライアンス・リスク管理委員会、コンプライアンス・リスク管理実行委員会、指名・報酬諮問委員会の構成員につきましては以下のとおりです。

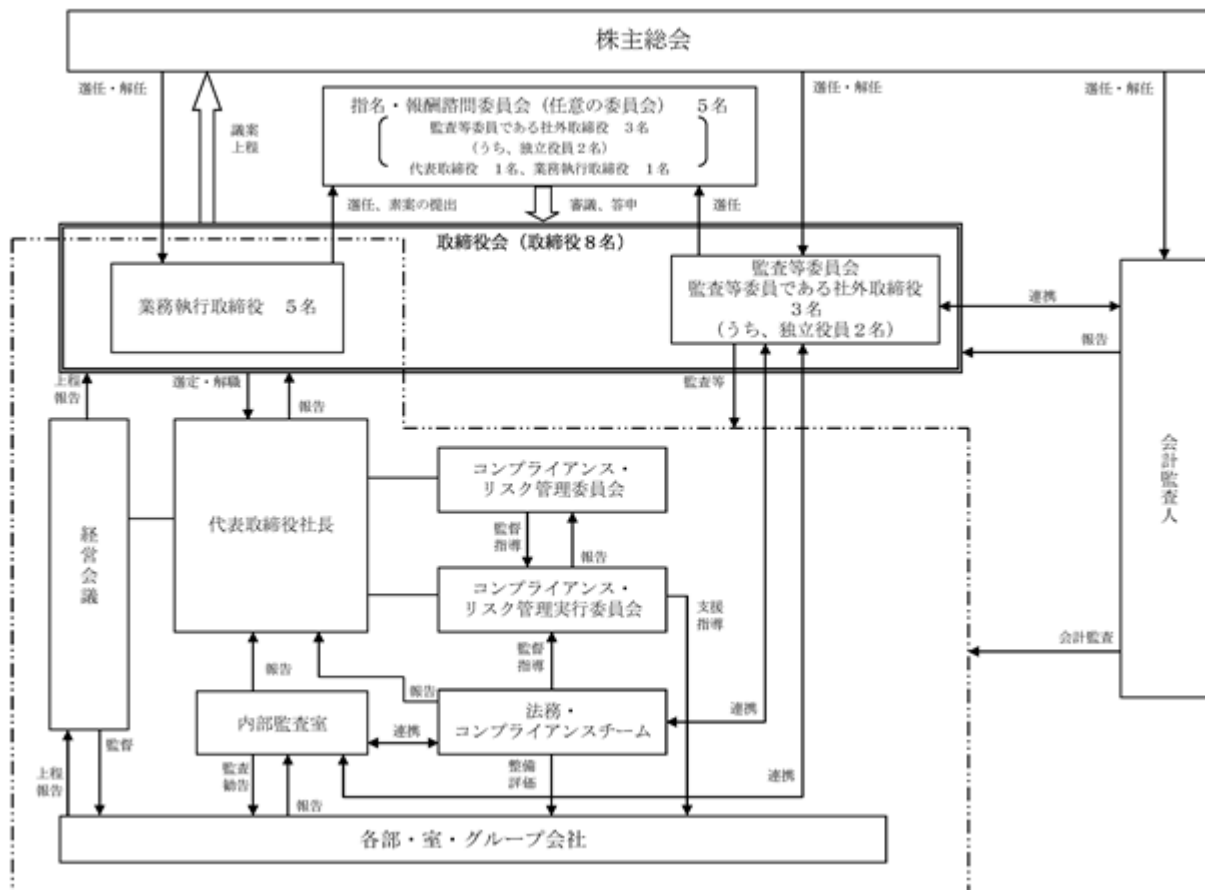
(2020年11月25日現在)

役職名	氏名	コンプライアンス・ リスク管理委員会	コンプライアンス・ リスク管理 実行委員会	指名・報酬 諮問委員会
代表取締役会長	小森 裕作			
代表取締役社長	後藤 達也			
専務取締役	小森 一輝			
取締役	升 浩則			
取締役	三井 宣明			
社外取締役 (常勤監査等委員)	川村 祥之			
社外取締役 (監査等委員)	加藤 文夫			
社外取締役 (監査等委員)	西尾 嘉寿			

(注) 1. コンプライアンス・オフィサー・委員長、構成員を表します。

2. コンプライアンス・リスク管理実行委員会は、部長およびチーフマネージャー等も構成員としております。

(内部統制の関係図)



企業統治に関するその他の事項

(内部統制システムの整備の状況)

取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制として、コンプライアンスを統括するコンプライアンス・リスク管理委員会およびコンプライアンス・リスク管理実行委員会（以下「コンプライアンス・リスク委員会」という。）を組織として設置しております。当社の役員および使用人等が当社およびグループ会社において重大な法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合、コンプライアンス組織・運営規程に従い、コンプライアンスオフィサーの指示により調査・対応チームが編成されます。

調査・対応チームは、コンプライアンス違反等に係わる関係部門の担当者および外部有識者を構成員として、社内にコンプライアンス違反またはその恐れがある場合に編成し、任務としては、法令違反および通報に関する事実の確認および調査等の実施、調査結果に対する対応策の取締役会への上程、コンプライアンス・リスク委員会への報告をします。

取締役の職務の執行にかかる情報の保存および管理に関する体制につきましては、法令および当社文書管理規程に基づく文書等の保管を行い、情報の管理においては情報セキュリティ基本方針と個人情報保護に関する基本方針により対応しております。

損失の危険の管理に関する体制としましては、コンプライアンス・リスク委員会が諸リスクの横断的監視と対応ならびに総指揮を行い、法務・コンプライアンスチームがリスク管理基本規程に従って内部統制の有効性の検証と全社的整備を指導・監督し、内部監査室がその整備状況を監査しております。

当社において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として、全取締役が出席する定例の取締役会を月1回以上開催し、重要事項の決定や全社計画の進捗状況の確認ならびに取締役の業務の執行状況の監督等を行っております。また、常勤の取締役が出席する経営会議を月1回以上開催し、取締役会付議事項および経営の基本方針に基づく全社戦略について審議、決定を図っております。

当社および子会社からなる企業集団における業務の適正を確保する体制については、当社管理本部が関係会社管理を行うとともに、重要な事項につきましては、事前に経営会議または取締役会にて審議しております。一方、内部監査室による調査により、当社およびグループ全体に影響をおよぼす重要な事項については、事前に経営会議にて多面的な検討を経たうえで取締役会にて審議しております。また、監査等委員会が子会社を含めたグループ全体の監査・監督を効率的かつ適正に行えるよう会計監査人および内部監査室、法務・コンプライアンスチームと意見および情報交換を定期的もしくは臨時に実施することで密接な連携等の確な体制を構築しております。

取締役および使用人等が監査等委員会に報告するための体制その他監査等委員会への報告に関する体制としては、代表取締役および業務執行担当の取締役が取締役会等の重要な会議において随時その担当する業務の執行状況の報告を行うほか、監査等委員会に対して、当社の信用を大きく低下させたもの、またはその恐れのあるもの、当社に著しい損害および利益をおよぼす恐れのある事実、取締役の職務執行に関し不正行為や法令・定款に違反する重大な事実が発生する可能性、もしくは発生した場合はその事実、内部監査室が実施した監査の結果によりコンプライアンス・リスク委員会が取りまとめた報告書の内容、企業倫理に関する苦情相談窓口に対する通報の状況について発見またはその恐れがある場合に速やかに報告することで確保しております。

監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制として、当社の全監査等委員3名を社外取締役としております。

また、監査等委員である取締役は、構成員として取締役会に出席し、常勤の監査等委員である取締役は、経営会議およびコンプライアンス・リスク委員会等の重要な会議に出席し、取締役（監査等委員であるものを除く。）の業務執行を監査・監督しております。さらに監査等委員会は、業務監査の一環として主要な稟議書その他重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役（監査等委員であるものを除く。）および使用人にその説明を求め、必要に応じて勧告を行っております。加えて、会計監査人から会計監査内容について説明を受けるとともに情報の交換を行い、連携を図っております。

#### （責任限定契約の内容の概要）

当社と非業務執行取締役3名は、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）

当社は、取締役（監査等委員であるものを除く。）の員数は8名以内、監査等委員である取締役の員数は4名以内とする旨を定款で定めております。

#### （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、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して、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た株主総会において、その議決権の過半数をもって行う旨、またその選任決議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。

#### （取締役会で決議できる株主総会決議事項）

当社は、資本政策および配当政策の機動性を確保するため、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨を定款で定めております。

#### （株主総会の特別決議要件）

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



( 2 ) 【 役員の状況】

役員一覧

男性 8名 女性 -名 ( 役員のうち女性の比率 - % )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 ( 千株 )
代表取締役 会長	小森 裕作	1948年11月 6 日生	1976年 4月 当社設立 2010年11月 当社代表取締役社長 当社代表取締役会長 ( 現任 )	( 注 ) 4	365
代表取締役 社長	後藤 達也	1959年 8月26日生	1982年 4月 当社入社 2007年 3月 当社商品開発部長 2007年12月 当社商品開発部長 兼新業態開発促進チーム 2009年 3月 当社商品本部理事 2009年 9月 当社商品本部長 2009年11月 当社取締役商品本部長 2011年 1月 当社取締役商品本部長 兼商品第二部長 2011年 3月 当社取締役商品本部長 兼商品第二部長 兼商品開発部長 2011年 7月 当社取締役商品本部長 兼商品開発部長 2011年11月 当社常務取締役商品本部長 兼商品開発部長 兼商品管理部長 2012年 4月 当社常務取締役商品本部長 兼商品管理部長 2013年 8月 当社常務取締役商品本部長 2015年 9月 当社常務取締役商品本部長 兼商品第二部長 2015年11月 当社専務取締役商品本部長 兼商品第二部長 2016年10月 当社専務取締役 2016年11月 当社代表取締役社長 ( 現任 )	( 注 ) 4	92
専務取締役	小森 一輝	1983年11月 8 日生	2008年 4月 本田技研工業株式会社入社 2011年 4月 当社入社 2014年 8月 当社商品第三部副部長 2014年10月 当社 E C 事業部長 2015年 9月 当社販売チャネル統括部長 2015年11月 当社取締役販売チャネル統括部長 2015年12月 当社取締役販売チャネル統括 本部長 兼販売チャネル統括部長 2016年 2月 当社常務取締役販売チャネル統括 本部長 2016年11月 当社専務取締役販売チャネル統括 本部長 2017年 1月 当社専務取締役販売チャネル統括 本部長 兼販売チャネル統括部長 2019年 6月 当社専務取締役販売チャネル統括 本部長 兼販売チャネル統括部長 兼販売部長 2020年 8月 当社専務取締役 ( 現任 )	( 注 ) 4	157

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	升 浩則	1971年8月13日生	1994年4月 株式会社コメリ入社 1997年12月 当社入社 2012年4月 当社商品第四部長 2013年8月 当社商品第三部長 兼商品第四部長 2016年10月 当社商品本部長 2016年11月 当社取締役商品本部長 2018年10月 当社取締役営業本部長 兼販売部長 2019年6月 当社取締役商品本部長 2020年8月 当社取締役(現任)	(注)4	9
取締役 管理本部長	三井 宣明	1970年4月25日生	1999年10月 太田昭和監査法人(現EY新日本有限責任監査法人)入所 2014年8月 株式会社エー・ディー・ワークス入社 2016年4月 同社ファイナンス&アカウンティング アカウンティングディレクター 2017年4月 同社経営企画室(兼) 2018年3月 株式会社地域経済活性化支援機構入社 2018年4月 R E V I C パートナース株式会社 経営管理室長(兼) 2018年4月 R E V I C キャピタル株式会社 経営管理室長(兼) 2018年10月 株式会社地域経済活性化支援機構 会計室長 2020年11月 当社入社 管理本部副本部長 2020年11月 当社取締役管理本部長(現任)	(注)4	-
取締役 (常勤監査等 委員)	川村 祥之	1956年8月16日生	1980年4月 株式会社大垣共立銀行入行 2005年5月 同行名古屋支店副支店長 2009年4月 同行市場金融部長 2012年6月 同行取締役市場金融部長 2015年5月 共立コンピューターサービス 株式会社取締役社長 2018年6月 株式会社OKB総研取締役副社長 2018年11月 当社取締役(常勤監査等委員) (現任)	(注)5	-
取締役 (監査等委員)	加藤 文夫	1944年1月20日生	1997年5月 名古屋国税局調査部調査審理課長 1998年7月 同局調査部調査総括課長 1999年7月 同局調査部調査管理課長 2000年7月 同局調査部次長 2001年7月 昭和税務署長 2002年8月 加藤文夫税理士事務所開設・代表 (現任) 2004年7月 セイノーホールディングス 株式会社社外監査役 2014年11月 当社社外監査役 2015年6月 イビデン株式会社社外監査役 2015年11月 当社社外取締役(監査等委員) (現任) 2017年6月 イビデン株式会社社外取締役 (監査等委員)(現任)	(注)5	-

役職名	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)	西尾 嘉寿	1957年1月8日生	2013年3月 中津川警察署長 2014年3月 岐阜県警察本部警備部参事官 2016年3月 岐阜県警察本部刑事部組織犯罪 対策統括官 2017年4月 株式会社東亜コム入社 2017年5月 株式会社東亜コム代表取締役社長 (現任) 2017年11月 当社社外取締役(監査等委員) (現任)	(注)5	-
計					623

- (注) 1. 取締役(監査等委員)川村祥之氏、加藤文夫氏ならびに西尾嘉寿氏は、社外取締役であります。  
2. 専務取締役小森一輝は、代表取締役会長小森裕作の長男であります。  
3. 所有株式数は、2020年8月31日現在の状況を記載しております。  
また、ヒマラヤ役員持株会における本人持ち分を含めて記載しております。  
4. 2020年11月25日開催の定時株主総会の終結の時から1年間  
5. 2019年11月27日開催の定時株主総会の終結の時から2年間  
6. 当社は、法令に定める監査等委員の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締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 (千株)
伏屋 喜雄	1948年1月20日生	1980年6月 伏屋社会保険労務士事務所 所長(現任) 1991年3月 株式会社中部人材育成センター設立 代表取締役(現任) 2010年8月 岐阜県労働保険事務組合連合会会長 2013年4月 一般社団法人全国労働保険事務組合連合会岐阜支部 支部会長	10

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は、川村祥之氏、加藤文夫氏および西尾嘉寿氏の3名であり、監査等委員であります。

川村祥之氏は、金融機関において培った豊富な知識と経験、および会社社長として経営に携わった経験を有していること、加藤文夫氏は、税理士としての長年の経験と高度な見識や、財務および会計に関する知見を有していること、西尾嘉寿氏は元警察署長および岐阜県警察本部刑事部組織犯罪対策統括官としての豊富な経験と、コンプライアンスおよび企業防衛に関する高度な見識を有していることから、当社の監査等委員である社外取締役としての職務を適切に遂行することができる人物だと判断しております。

また、当社は、社外取締役の選任にあたっては、企業統治における機能と役割を踏まえ、会社法が定める社外取締役の要件、金融商品取引所が定める独立性基準に加え、東京証券取引所が定める独立役員の独立性に関する判断基準を参考にし、当社独自の基準を満たす独立社外取締役を選任しております。

なお、加藤文夫氏、西尾嘉寿氏の2名の社外取締役については、有価証券上場規程上の独立役員として指定し、東京証券取引所に届け出ております。

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

当社の社外取締役3名は、監査等委員として取締役会に出席するほか、重要な会議に出席し意見を述べるとともに、内部監査室と連携しリスク管理体制の構築に努めております。さらに、監査等委員会において監査等委員である取締役間での情報・意見交換を行い、経営監視機能の向上を図っており社外チェックの観点からの経営監視機能の客観性、中立性の確保が十分に機能する体制を整えております。監査等委員会、内部監査室、会計監査人は、定期的な会合開催や適時の相互連絡により、お互いの情報や意見の交換を実施しております。これにより相互補完的に効率的な監査の実施に努めております。

## (3) 【監査の状況】

## 内部監査および監査等委員会監査の状況

内部監査については、内部監査室（専任者2名）が当社および子会社の全店舗や各部署に対する内部監査を定期的に行い、監査結果を代表取締役および監査等委員会に報告するとともに、該部門に対して改善指導を行っております。

監査等委員会監査については、監査等委員である取締役3名（うち社外取締役3名）が構成員として取締役会に出席し、また常勤の監査等委員が経営会議などの重要な会議に出席し、取締役（監査等委員であるものを除く。）の業務執行を監査・監督するほか、会計監査人や内部監査室等と連携し、必要に応じて当社および子会社の業務や財産の状況の調査等を実施することなどにより、監査等委員会監査を実効的に行うこととしております。

川村祥之氏は金融機関で培われた豊富な知識と経験、および会社社長として経営に携わられた経験を有しております。

加藤文夫氏は税理士として財務・税務および会計に関する高度な見識を有しております。

西尾嘉寿氏は元警察署長および県警本部刑事部組織犯罪対策統括官としての豊富な経験と高度な見識を有しております。

なお、当事業年度において当社は監査等委員会を17回開催しており、個々の出席状況は次のとおりです。

区分	氏名	開催回数	出席回数
取締役 (常勤監査等委員)	川村 祥之	17回	17回
取締役 (監査等委員)	加藤 文夫	17回	17回
取締役 (監査等委員)	西尾 嘉寿	17回	16回

監査等委員会における主な検討事項としては、監査の方針および監査計画、内部統制システムの構築・運用、会計監査人の監査の方法および結果の相当性等であります。

また、取締役監査等委員の活動として、監査計画に基づき、当社グループに対する実地監査、取締役会・その他重要会議への出席、取締役および主要部門からの情報収集と意見交換、重要な決裁書類の閲覧等を実施しております。

## 会計監査の状況

## イ．監査法人の名称

仰星監査法人

## ロ．継続監査期間

3年

## ハ．監査業務を執行した公認会計士の氏名

指定社員 業務執行社員：小川薫氏

指定社員 業務執行社員：堤紀彦氏

## ニ．監査業務に係る補助者の構成

公認会計士11名、公認会計士試験合格者等5名、その他1名

## ホ．監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定に際しては、当社の広範な業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模と世界的なネットワークを持つこと、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間および具体的な監査実施要領ならびに監査費用が合理的かつ妥当であること、さらに監査実績などにより総合的に判断しております。

また、当社は、以下のとおり、会計監査人の解任または不再任の方針を定めております。

監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められた場合、会計監査人が会社法、公認会計士法等の法令に違反する懲戒処分や監督官庁からの処分を受けた場合、その他監査品質、品質管理が適格性、独立性を欠く等、適正・適切な監査を遂行することが困難と認められる場合には、会計監査人の解任または不再任に関する議案を決定します。取締役会は、監査等委員会の決定に基づき、会計監査人の解任または不再任に関する議案を株主総会に提出します。

## ヘ．監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、監査法人に対して評価を行っており、同法人による会計監査は、従前から適正に行われていることを確認しております。

#### 監査報酬の内容等

##### イ．監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	24	-	24	-
連結子会社	-	-	-	-
計	24	-	24	-

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

該当事項はありません。

##### ハ．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。

#### ニ．監査報酬の決定方針

当社の監査証明業務に要する監査時間数を勘案して決定しております。

##### ホ．会計監査人の報酬等について監査等委員会が同意した理由

当社監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、監査方法および監査内容などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項および第3項の同意を行っております。

#### （４）【役員の報酬等】

##### 役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、取締役の指名および報酬等の決定に関する手続きの公正性、透明性および客観性を向上させることで、監督機能を強化し、コーポレートガバナンス体制のさらなる充実を図るため任意の「指名・報酬諮問委員会」を2019年8月に設置しております。

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬については、2015年11月25日開催の第40期定時株主総会において年額200百万円以内（うち社外取締役分20百万円以内）と決議されており、株主総会の決議による報酬総額の範囲内で、会社の業績や経営内容、経済情勢などを考慮して総額を決定しております。総額の決定および個別の取締役の報酬額の配分の手続としては、まず代表取締役が素案を作成し、3名の社外取締役（うち2名は独立社外取締役。）を構成員とする任意の指名・報酬諮問委員会において報酬総額の妥当性と個別の業務執行状況などを勘案した審議を経て、監査等委員会の意見を聴取し、取締役会にて十分な審議を行い決定しております。

監査等委員である取締役の報酬等の額は、2015年11月25日開催の第40期定時株主総会において年額40百万円以内と決議されており、その範囲内で各監査等委員である取締役の報酬額を、監査等委員である取締役の協議により決定しております。

業務執行取締役の報酬は、固定報酬と業績連動報酬で構成されており、業績連動報酬は短期業績を反映する賞与であります。なお、当事業年度においては経営指標等を基礎として算定される報酬等（業績連動報酬）は発生しておりません。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額および対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)			対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	賞与	退職慰労金等	
取締役(監査等委員を除く。) (社外取締役を除く。)	98	98	-	-	5
社外役員	9	9	-	-	3

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が取引先との取引関係強化、地域貢献等を目的とした株式を純投資目的以外の目的である投資株式、保有目的が株式値上がりの利益等による利益確保を目的とした株式を純投資目的である投資株式に区分しております。

なお、当社は純投資目的以外の目的である投資株式(政策保有株式)のみ保有しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

(政策保有に関する方針)

当社は、取引先との安定的で長期的な取引関係の構築や、事業運営上の必要性等の理由を勘案し、取締役会で十分な審議と検討を経た上で、中長期的に見て企業価値の向上に資すると判断した場合に、政策保有株式を保有いたします。

(政策保有の適否の検証)

当社は、政策保有株式の時価および含み損益を定期的にモニタリングしております。また、個別の政策保有株式について、経営環境の変化を踏まえた保有意義の再確認や、保有に伴う便益やリスクが資本コストに見合っているか等の精査を行い、保有の適否を取締役に毎年検証し決定しております。

その結果、2銘柄の配当金の一部を再投資していましたが、配当金による買付けを停止することといたしました。

ロ. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	8	1,262

(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(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	2	0	配当金の一部を再投資しているため

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

八．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 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社大垣共立銀行	160,800	160,800	メインバンクとして資金調達など金融取引の円滑化および国内情報の収集取引関係の維持・強化のため [株式数が増加した理由] 配当金の一部を再投資しているため	有
	356	354		
株式会社電算システム	122,000	122,000	当社のシステム関連の協力を得ており、中長期的な視点で企業価値を向上させるため	有
	440	334		
株式会社十六銀行	87,937	87,936	準メインバンクとして資金調達等金融取引の円滑化および国内情報の収集取引関係の維持・強化のため [株式数が増加した理由] 配当金の一部を再投資しているため	有
	168	188		
株式会社トーカイ	71,800	71,800	健康産業を業とし、スポーツに関心の高い地元企業であり、地元のスポーツ文化の発展の相互協力先として中長期的な視点で企業価値を向上させるため	有
	150	163		
株式会社愛知銀行	20,300	20,300	地元の地銀グループとして資金調達など金融取引の円滑化および国内情報の収集取引関係の維持・強化のため	有
	62	68		
株式会社デサント	37,000	37,000	主たる仕入れ取引先の1社であり、仕入れの円滑化およびスポーツ市場の情報の収集取引関係の維持・強化のため	有
	67	53		
三井住友トラスト・ホールディングス株式会社	4,470	4,470	資金調達や証券代行など金融取引の円滑化および国内外情報の収集取引関係の維持・強化のため	有
	13	15		
株式会社名古屋銀行	1,000	1,000	地元の地銀グループとして資金調達など金融取引の円滑化および国内情報の収集取引関係の維持・強化のため	有
	2	3		

(注) 各銘柄の定量的な保有効果については記載が困難であるため、記載しておりません。

なお、保有の合理性につきましては、個別銘柄ごとにリターンとリスクや当社との取引関係等を総合的に勘案し検証しており、すべての銘柄において保有の合理性があると判断しております。

(みなし保有株式)

該当事項はありません。

二．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。

ホ．保有目的を変更した投資株式

該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。  
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2019年9月1日から2020年8月31日まで)の連結財務諸表および事業年度(2019年9月1日から2020年8月31日まで)の財務諸表について、仰星監査法人による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に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、変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、また、監査法人他各種団体が開催するセミナーに参加して、会計基準等についての情報収集を行っております。



1 【連結財務諸表等】  
(1) 【連結財務諸表】  
【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,566	9,915
売掛金	1,860	1,833
商品	15,779	13,859
貯蔵品	11	19
その他	1,160	943
流動資産合計	21,379	26,571
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	3,818	3,547
土地	1,420	1,388
リース資産(純額)	24	4
その他(純額)	299	240
有形固定資産合計	5,564	5,181
無形固定資産		
ソフトウェア	567	533
その他	45	41
無形固定資産合計	612	574
投資その他の資産		
投資有価証券	1,182	1,262
長期貸付金	697	623
差入保証金	2,971	2,946
繰延税金資産	982	607
退職給付に係る資産	5	149
その他	294	215
貸倒引当金	14	14
投資その他の資産合計	6,119	5,791
固定資産合計	12,296	11,547
資産合計	33,675	38,119

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	9,152	6,727
短期借入金	800	-
1年内返済予定の長期借入金	2,235	2,716
リース債務	21	7
未払法人税等	303	68
賞与引当金	364	188
店舗閉鎖損失引当金	-	29
株主優待引当金	27	30
資産除去債務	23	31
その他	1,429	1,695
流動負債合計	14,358	11,495
固定負債		
長期借入金	3,345	11,548
リース債務	4	-
資産除去債務	861	837
その他	328	327
固定負債合計	4,539	12,713
負債合計	18,897	24,209
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,544	2,544
資本剰余金	4,004	4,004
利益剰余金	8,292	7,256
自己株式	0	0
株主資本合計	14,840	13,804
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	63	13
繰延ヘッジ損益	0	0
退職給付に係る調整累計額	1	120
その他の包括利益累計額合計	62	105
純資産合計	14,777	13,909
負債純資産合計	33,675	38,119

【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 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
売上高	66,560	57,721
売上原価	1 43,790	1 38,217
売上総利益	22,770	19,503
販売費及び一般管理費	2 21,902	2 19,990
営業利益又は営業損失( )	867	487
営業外収益		
受取利息	11	10
受取配当金	25	26
仕入割引	35	18
受取賃貸料	121	130
協賛金収入	36	40
その他	55	94
営業外収益合計	285	320
営業外費用		
支払利息	13	20
不動産賃貸費用	123	121
その他	22	19
営業外費用合計	159	161
経常利益又は経常損失( )	993	328
特別利益		
固定資産売却益	3 0	3 10
特別利益合計	0	10
特別損失		
減損損失	4 136	4 54
店舗閉鎖損失引当金繰入額	-	29
特別損失合計	136	84
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )	858	402
法人税、住民税及び事業税	204	92
法人税等調整額	66	294
法人税等合計	270	387
当期純利益又は当期純損失( )	587	789
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( )	587	789

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
当期純利益又は当期純損失( )	587	789
その他の包括利益		
其他有価証券評価差額金	113	49
繰延ヘッジ損益	0	0
退職給付に係る調整額	63	118
その他の包括利益合計	49	168
包括利益	537	621
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	537	621
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9月1日 至 2019年8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	2,544	4,004	7,951	0	14,499
当期変動額					
剰余金の配当			246		246
親会社株主に帰属する当期純利益			587		587
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					-
当期変動額合計	-	-	340	-	340
当期末残高	2,544	4,004	8,292	0	14,840

	その他の包括利益累計額				純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	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	49	0	61	12	14,486
当期変動額					
剰余金の配当				-	246
親会社株主に帰属する当期純利益				-	587
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	113	0	63	49	49
当期変動額合計	113	0	63	49	291
当期末残高	63	0	1	62	14,777

当連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8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	2,544	4,004	8,292	0	14,840
当期変動額					
剰余金の配当			246		246
親会社株主に帰属する当期純損失（ ）			789		789
自己株式の取得				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	-	-	1,036	0	1,036
当期末残高	2,544	4,004	7,256	0	13,804

	その他の包括利益累計額				純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	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	63	0	1	62	14,777
当期変動額					
剰余金の配当				-	246
親会社株主に帰属する当期純損失（ ）				-	789
自己株式の取得				-	0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	49	0	118	168	168
当期変動額合計	49	0	118	168	867
当期末残高	13	0	120	105	13,909

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )	858	402
減価償却費	737	698
減損損失	136	54
貸倒引当金の増減額( は減少)	0	0
賞与引当金の増減額( は減少)	34	176
店舗閉鎖損失引当金の増減額( は減少)	9	29
株主優待引当金の増減額( は減少)	2	2
退職給付に係る資産の増減額( は増加)	43	16
受取利息及び受取配当金	37	36
支払利息	13	20
売上債権の増減額( は増加)	126	4
たな卸資産の増減額( は増加)	1,347	1,913
仕入債務の増減額( は減少)	942	2,424
未払消費税等の増減額( は減少)	99	519
その他	44	58
小計	760	245
利息及び配当金の受取額	25	26
利息の支払額	12	26
法人税等の支払額又は還付額( は支払)	67	290
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>680</b>	<b>44</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	151	167
有形固定資産の売却による収入	0	45
投資有価証券の取得による支出	73	0
保険積立金の解約による収入	-	101
敷金及び保証金の差入による支出	25	0
敷金及び保証金の回収による収入	99	14
その他	268	218
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>419</b>	<b>225</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額( は減少)	800	800
長期借入れによる収入	1,000	11,200
長期借入金の返済による支出	2,555	2,515
配当金の支払額	246	246
その他	21	18
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,023</b>	<b>7,619</b>
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	2,123	7,349
現金及び現金同等物の期首残高	4,689	2,566
現金及び現金同等物の期末残高	2,566	9,915

【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 1社

連結子会社の名称

コアプレイン株式会社

(2) 非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準および評価方法

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(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

移動平均法に基づく原価法

デリバティブ

時価法

たな卸資産

商品

移動平均法に基づく原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法)

貯蔵品

最終仕入原価法に基づく原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(付属設備を除く)については定額法、2016年4月1日以降に取得した建物付属設備および構築物については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 2～38年

その他 2～20年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

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

リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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

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法により、貸倒懸念債権等特定の債権については財務内容評価法により計上しております。

賞与引当金

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

店舗閉鎖損失引当金

店舗の閉店等に伴い発生する損失に備えるため、今後発生すると見込まれる損失額を計上しております。

株主優待引当金

将来の株主優待券の利用に備えるため、利用実績に基づき株主優待券利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

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から損益処理することとしております。

(5) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

<手段>	<対象>
為替予約	外貨建予定取引

ヘッジ方針

当社は、輸入取引に係る為替変動のリスクに備えるため、外貨建の買掛金につきましては為替予約取引を行っております。

ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引は、外貨建取引個々に為替予約を付しており、ヘッジ開始時以降継続してキャッシュ・フロー変動を完全に相殺できるため、ヘッジ有効性の判定は省略しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(7) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2022年8月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会( IASB )および米国財務会計基準審議会( FASB )が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準( IFRS )においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンスおよび開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

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

(2) 適用予定日

2022年8月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

- ・「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）

（1）概要

国際会計基準審議会（IASB）が2003年に公表した国際会計基準（IAS）第1号「財務諸表の表示」（以下「IAS第1号」）第125項において開示が求められている「見積りの不確実性の発生要因」について、財務諸表利用者にとって有用性が高い情報として日本基準においても注記情報として開示を求めることを検討するよう要望が寄せられ、企業会計基準委員会において、会計上の見積りの開示に関する会計基準（以下「本会計基準」）が開発され、公表されたものです。

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

（2）適用予定日

2021年8月期の年度末より適用予定であります。

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）

（1）概要

「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実について検討することが提言されたことを受け、企業会計基準委員会において、所要の改正を行い、会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準として公表されたものです。

なお、「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実を図るに際しては、関連する会計基準等の定めが明らかでない場合におけるこれまでの実務に影響を及ぼさないために、企業会計原則注解（注1-2）の定めを引き継ぐこととされております。

（2）適用予定日

2021年8月期の年度末より適用予定であります。

（表示方法の変更）

（連結損益計算書）

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めておりました「協賛金収入」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結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91百万円は、「協賛金収入」36百万円、「その他」55百万円として組み替えております。

（追加情報）

（新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り）

当社グループは、現時点で新型コロナウイルス感染症の影響を合理的に見積ることは困難であるものの、固定資産の減損会計および繰延税金資産の回収可能性の判断等の見積りを伴う会計処理において、2021年8月期までの一定期間にわたり当該影響が継続するという仮定を置いております。

なお、現時点で入手可能な情報に基づき判断しておりますが、当該仮定は不確実性が高く、想定を超えるペースでの感染拡大や収束時期に大幅な遅延が生じるなど、影響が深刻化、長期化した場合には、当社の経営成績および財政状態に影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	8,446百万円	8,611百万円

- 2 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため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 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
貸出コミットメントの総額	- 百万円	10,000百万円
借入実行残高	-	-
差引額	-	10,000

(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 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
	63百万円	91百万円

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

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
販売促進費	2,136百万円	1,559百万円
株主優待引当金繰入額	27	30
貸倒引当金繰入額	0	0
給料手当	6,126	6,023
賞与引当金繰入額	364	188
退職給付費用	214	184
賃借料	5,031	4,825

- 3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
建物及び構築物	- 百万円	10百万円
その他	0	-

## 4 減損損失

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。

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

場所	用途	種類
各営業店舗	店舗設備等	建物等
各賃貸店舗等	店舗設備等	建物等

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位である店舗を基本単位として、また賃貸資産等および遊休資産については物件単位毎にグルーピングしております。本社などの事業資産は共用資産としてグルーピングしております。営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである店舗および賃貸店舗について、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(136百万円)として特別損失に計上いたしました。

減損損失の内訳は、建物及び構築物86百万円、その他49百万円であります。なお、当資産グループの回収可能価額は正味売却価額または使用価値により測定しており、正味売却価額については不動産鑑定士による鑑定評価額等により評価し、使用価値については将来キャッシュ・フローを年6.4%で割り引いて算定しております。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

場所	用途	種類
各営業店舗	店舗設備等	建物等

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位である店舗を基本単位として、また賃貸資産等および遊休資産については物件単位毎にグルーピングしております。本社などの事業資産は共用資産としてグルーピングしております。営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである店舗について、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(54百万円)として特別損失に計上いたしました。

減損損失の内訳は、建物及び構築物43百万円、その他11百万円であります。なお、当資産グループの回収可能価額は正味売却価額または使用価値により測定しており、正味売却価額については不動産鑑定士による鑑定評価額等により評価し、使用価値については将来キャッシュ・フローを年5.4%で割り引いて算定しております。

(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および税効果額

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	164百万円	79百万円
組替調整額	-	-
税効果調整前	164	79
税効果額	50	29
その他有価証券評価差額金	113	49
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	0	1
組替調整額	1	0
税効果調整前	0	0
税効果額	0	0
繰延ヘッジ損益	0	0
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	38	128
組替調整額	51	41
税効果調整前	90	169
税効果額	27	50
退職給付に係る調整額	63	118
その他の包括利益合計	49	168

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数なら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	12,320,787	-	-	12,320,787
合計	12,320,787	-	-	12,320,787
自己株式				
普通株式	206	-	-	206
合計	206	-	-	206

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
2018年11月28日 定時株主総会	普通株式	123	10.00	2018年8月31日	2018年11月29日
2019年3月27日 取締役会	普通株式	123	10.00	2019年2月28日	2019年5月15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
2019年11月27日 定時株主総会	普通株式	123	利益剰余金	10.00	2019年8月31日	2019年11月28日

当連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数なら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	12,320,787	-	-	12,320,787
合計	12,320,787	-	-	12,320,787
自己株式				
普通株式	206	50	-	256
合計	206	50	-	256

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加50株は、単元未満株式の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
2019年11月27日 定時株主総会	普通株式	123	10	2019年8月31日	2019年11月28日
2020年3月27日 取締役会	普通株式	123	10	2020年2月29日	2020年5月15日

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

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2020年11月25日 定時株主総会	普通株式	61	利益剰余金	5	2020年8月31日	2020年11月26日



(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
現金及び預金勘定	2,566百万円	9,915百万円
現金及び現金同等物	2,566百万円	9,915百万円

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

店舗設備であります。

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) 所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

店舗設備であります。

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

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 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
1年内	1,941	1,711
1年超	8,225	6,561
合計	10,166	8,273

(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

設備投資計画に照らして、必要な資金を銀行借入にて調達しております。一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針です。

(2) 金融商品の内容およびそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場の変動リスクに晒されております。

長期貸付金および差入保証金は、取引先の信用リスクに晒されております。

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。一部外貨建てのものについては、為替変動リスクに晒されておりますが、先物為替予約を利用してヘッジしております。

借入金は、運転資金および設備投資資金の調達を目的としたものであり、このうち一部は、金利の変動リスクに晒されておりますが、その影響は極めて限定的であります。

デリバティブ取引は、外貨建の営業債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引であります。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、ヘッジの有効性評価の方法等については、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (5) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照ください。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

営業債権については、毎月売掛金の明細を作成し、取引相手ごとに期日および残高を管理して回収遅延や貸倒れの未然防止を図っております。

長期貸付金および差入保証金については、定期的に差入先の財務状況等を把握しております。

デリバティブ取引については、取引相手先を高格付を有する金融機関に限定しているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

一部の外貨建ての営業債務について、通貨別・月別に把握された為替の変動リスクに対して、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財政状況等を把握し、市況や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。

デリバティブ取引の執行・管理については『デリバティブ取引管理規程』に従い、総務部が取締役会の承認を得て行っております。

(4) 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。当該時価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、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。

前連結会計年度（2019年8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	2,566	2,566	-
(2) 売掛金	1,860	1,860	-
(3) 投資有価証券	1,182	1,182	-
(4) 長期貸付金	697	773	76
(5) 差入保証金	2,971	3,025	54
資産計	9,277	9,408	130
(1) 支払手形及び買掛金	9,152	9,152	-
(2) 短期借入金	800	800	-
(3) 長期借入金 (1年以内返済予定の長期借入金を含む)	5,580	5,579	0
負債計	15,532	15,531	0

当連結会計年度（2020年8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	9,915	9,915	-
(2) 売掛金	1,833	1,833	-
(3) 投資有価証券	1,262	1,262	-
(4) 長期貸付金	623	676	52
(5) 差入保証金	2,946	2,928	18
資産計	16,582	16,616	33
(1) 支払手形及び買掛金	6,727	6,727	-
(2) 長期借入金 (1年以内返済予定の長期借入金を含む)	14,265	14,214	50
負債計	20,992	20,941	50

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 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) 投資有価証券

時価については、株式等は取引所の価格または合理的に算定された価額によっております。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」をご参照ください。

(4) 長期貸付金、(5) 差入保証金

これらの時価については、契約期間等を勘案し、その将来キャッシュ・フローを国債の利率により割り引いて算定する方法によっております。

負債

(1) 支払手形及び買掛金

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) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

2. 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8月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	2,397	-	-	-
売掛金	1,860	-	-	-
長期貸付金	83	284	264	125
差入保証金	1,053	142	688	1,086
合計	5,395	426	953	1,212

当連結会計年度(2020年8月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	9,915	-	-	-
売掛金	1,833	-	-	-
長期貸付金	76	273	236	88
差入保証金	1,044	142	908	851
合計	12,870	415	1,144	940

3. 短期借入金および長期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2019年8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	800	-	-	-	-	-
長期借入金	2,235	1,685	1,030	407	222	-
合計	3,035	1,685	1,030	407	222	-

当連結会計年度(2020年8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)
長期借入金	2,716	3,318	2,696	2,511	2,018	1,004
合計	2,716	3,318	2,696	2,511	2,018	1,004

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券  
該当事項はありません。
2. 満期保有目的の債券  
該当事項はありません。
3. その他有価証券

前連結会計年度(2019年8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	407	258	148
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	407	258	148
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	775	1,017	242
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	775	1,017	242
合計		1,182	1,276	93

当連結会計年度(2020年8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	521	255	265
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	521	255	265
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	740	1,020	279
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	740	1,020	279
合計		1,262	1,276	13

4. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

該当事項はありません。

5. 減損処理を行った有価証券

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2019年8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)
原則的処理方法	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	78	-	0
合計			78	-	0

(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(2020年8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)
原則的処理方法	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	68	-	1
合計			68	-	1

(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。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付にあてるため、確定給付制度および確定拠出制度を採用しております。

確定給付企業年金制度(すべて積立型制度であります。)では、給与と勤務期間に基づいた一時金または年金を支給します。

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

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
退職給付債務の期首残高	1,494百万円	1,537百万円
勤務費用	142	134
利息費用	13	5
数理計算上の差異の発生額	53	154
退職給付の支払額	59	35
退職給付債務の期末残高	1,537	1,486

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
年金資産の期首残高	1,453百万円	1,543百万円
期待運用収益	29	30
数理計算上の差異の発生額	14	26
事業主からの拠出額	134	124
退職給付の支払額	59	35
年金資産の期末残高	1,543	1,636

(3) 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 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
積立型制度の退職給付債務	1,537百万円	1,486百万円
年金資産	1,543	1,636
	5	149
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	5	149
退職給付に係る資産	5	149
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	5	149

(4) 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 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
勤務費用	142百万円	134百万円
利息費用	13	5
期待運用収益	29	30
数理計算上の差異の費用処理額	51	41
確定給付制度に係る退職給付費用	178	149

(5) 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 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
数理計算上の差異	90百万円	169百万円
合 計	90	169

(6) 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 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
未認識数理計算上の差異	2百万円	171百万円
合 計	2	171

(7) 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 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
一般勘定	100%	70%
債券	-	3
株式	-	8
その他	-	19
合 計	100	100

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、現在およ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および将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 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（加重平均で表わしております。）

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
割引率	0.9%	0.3%
長期期待運用収益率	2.0	2.0

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36百万円、当連結会計年度35百万円であります。

(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

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	35百万円	17百万円
未払事業所税	10	9
賞与引当金	109	56
店舗閉鎖損失引当金	-	8
株主優待引当金	8	9
税務上の繰越欠損金(注)2	83	382
ゴルフ会員権	9	9
投資有価証券	59	59
減損損失	357	229
資産除去債務	264	260
貸倒引当金	4	4
その他有価証券評価差額金	29	4
その他	178	185
繰延税金資産小計	1,149	1,237
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	-	35
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	-	500
評価性引当額小計(注)1	109	535
繰延税金資産合計	1,040	701
繰延税金負債		
退職給付費用(前払年金費用)	0	-
退職給付に係る資産	0	44
資産除去債務に対応する除去費用	55	48
その他	0	0
繰延税金負債合計	57	93
繰延税金資産の純額	982	607

(注)1. 評価性引当額が426百万円増加しております。この増加の主な内容は、当社において減損損失、資産除去債務に係る評価性引当額を認識したことに伴うものであります。

2. 税務上の繰越欠損金およ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8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)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金 (1)	-	-	-	-	-	382	382
評価性引当額	-	-	-	-	-	35	35
繰延税金資産	-	-	-	-	-	346	(2) 346

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金382百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産346百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との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 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
法定実効税率 (調整)	29.92%	税金等調整前当期純損失 を計上しているため、記 載しておりません。
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.74	
住民税均等割	8.92	
評価性引当額の増減額	8.56	
その他	0.54	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	31.56	

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

店舗用建物および建物付属設備の定期借地契約・賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用期間を当該契約の契約期間および建物等の耐用年数(6年から34年)と見積り、割引率は当該耐用年数に対応する国債の発行利回り(0.0%から1.8%)を使用して、資産除去債務の金額を算定しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
期首残高	887百万円	884百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	20	-
時の経過による調整額	8	8
資産除去債務の履行による減少額	34	23
その他増減額(は減少)	2	-
期末残高	884	869

(賃貸等不動産関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

当社グループは、一般小売事業以外の重要なセグメントはありませんので、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9月1日 至 2020年8月31日)

当社グループは、一般小売事業以外の重要なセグメントはありませんので、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9月1日 至 2019年8月31日）

1. 製品およびサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦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%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

1. 製品およびサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦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%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当社グループは、一般小売事業以外の重要なセグメントはありませんので、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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 2018年9月1日 至 2019年8月31日）

関連当事者との取引

関連当事者との取引について記載すべき重要なものはありません。

当連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

関連当事者との取引

関連当事者との取引について記載すべき重要なものはありません。

( 1株当たり情報 )

前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
1株当たり純資産額 1,199円44銭	1株当たり純資産額 1,129円00銭
1株当たり当期純利益 47円66銭	1株当たり当期純損失( ) 64円09銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 - 円 - 銭 潜在株式が存在しないため記載しておりません。	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 - 円 - 銭 1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ( )		
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( )(百万円)	587	789
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 当期純利益又は普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純損失( )(百万円)	587	789
期中平均株式数(株)	12,320,581	12,320,539

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】  
【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	800	-	-	-
1年以内に返済予定の長期借入金	2,235	2,716	0.19	-
1年以内に返済予定のリース債務	21	7	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	3,345	11,548	0.27	2021年9月～ 2030年6月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	4	-	-	-
合計	6,406	14,272	-	-

(注) 1. 平均利率については、借入金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. リース債務の平均利率については、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記載しておりません。

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

区分	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	3,318	2,696	2,511	2,018

【資産除去債務明細表】

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

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	13,982	29,408	41,048	57,721
税金等調整前四半期(当期) 純損失( )(百万円)	196	481	1,463	402
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純損失( )(百万 円)	162	386	1,095	789
1株当たり四半期(当期)純 損失( )(円)	13.19	31.37	88.92	64.09

(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)	13.19	18.19	57.54	24.83

## 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 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,515	9,881
売掛金	1,860	1,816
商品	15,779	13,859
貯蔵品	11	19
前渡金	30	61
前払費用	367	385
未収入金	716	451
その他	40	66
流動資産合計	21,322	26,542
固定資産		
有形固定資産		
建物	3,732	3,473
構築物	84	72
車両運搬具	0	0
工具、器具及び備品	299	240
土地	1,420	1,388
リース資産	24	4
有形固定資産合計	5,562	5,180
無形固定資産		
借地権	13	13
ソフトウェア	566	539
電話加入権	14	13
その他	20	14
無形固定資産合計	614	580
投資その他の資産		
投資有価証券	1,182	1,262
関係会社株式	150	31
出資金	5	5
長期貸付金	697	623
差入保証金	2,947	2,927
長期前払費用	124	109
前払年金費用	3	-
繰延税金資産	983	659
会員権	12	12
その他	152	88
貸倒引当金	14	14
投資その他の資産合計	6,243	5,704
固定資産合計	12,420	11,465
資産合計	33,743	38,007



(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	9,146	6,722
短期借入金	800	-
1年内返済予定の長期借入金	2,225	2,706
リース債務	21	7
未払金	788	721
未払費用	402	324
未払法人税等	299	67
未払消費税等	-	526
前受金	67	46
預り金	126	77
賞与引当金	364	188
株主優待引当金	27	30
店舗閉鎖損失引当金	-	29
資産除去債務	23	31
その他	55	10
流動負債合計	14,350	11,490
<b>固定負債</b>		
長期借入金	3,317	11,531
リース債務	4	-
退職給付引当金	-	21
資産除去債務	861	837
その他	328	327
固定負債合計	4,511	12,717
負債合計	18,861	24,208
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	2,544	2,544
資本剰余金		
資本準備金	3,998	3,998
その他資本剰余金	5	5
資本剰余金合計	4,004	4,004
利益剰余金		
利益準備金	457	457
その他利益剰余金		
別途積立金	1,050	1,050
繰越利益剰余金	6,889	5,758
利益剰余金合計	8,397	7,265
自己株式	0	0
株主資本合計	14,945	13,814
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	63	13
繰延ヘッジ損益	0	0
評価・換算差額等合計	64	14
純資産合計	14,881	13,799
負債純資産合計	33,743	38,007

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
売上高	66,548	57,697
売上原価	43,789	38,201
売上総利益	22,758	19,495
販売費及び一般管理費	21,910	19,959
営業利益又は営業損失( )	848	464
営業外収益		
受取利息	11	10
受取配当金	25	26
仕入割引	35	18
受取賃貸料	121	130
協賛金収入	36	40
その他	55	94
営業外収益合計	285	320
営業外費用		
支払利息	13	20
不動産賃貸費用	123	121
その他	22	19
営業外費用合計	158	161
経常利益又は経常損失( )	974	305
特別利益		
固定資産売却益	0	10
特別利益合計	0	10
特別損失		
減損損失	136	54
店舗閉鎖損失引当金繰入額	-	29
子会社株式評価損	-	118
特別損失合計	136	203
税引前当期純利益又は税引前当期純損失( )	838	498
法人税、住民税及び事業税	199	92
法人税等調整額	66	294
法人税等合計	266	386
当期純利益又は当期純損失( )	572	884

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2018年9月1日 至 2019年8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
		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		利益剰余金合計		
						別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	2,544	3,998	5	4,004	457	1,050	6,563	8,070	0	14,619
当期変動額										
剰余金の配当				-			246	246		246
当期純利益				-			572	572		572
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）				-				-		-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	326	326	-	326
当期末残高	2,544	3,998	5	4,004	457	1,050	6,889	8,397	0	14,945

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	49	0	48	14,668
当期変動額				
剰余金の配当			-	246
当期純利益			-	572
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	113	0	113	113
当期変動額合計	113	0	113	213
当期末残高	63	0	64	14,881

当事業年度（自 2019年9月1日 至 2020年8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
		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		利益剰余金合計		
						別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	2,544	3,998	5	4,004	457	1,050	6,889	8,397	0	14,945
当期変動額										
剰余金の配当				-			246	246		246
当期純損失（ ）				-			884	884		884
自己株式の取得				-				-	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	-	-	-	-	-	-	1,131	1,131	0	1,131
当期末残高	2,544	3,998	5	4,004	457	1,050	5,758	7,265	0	13,814

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	63	0	64	14,881
当期変動額				
剰余金の配当			-	246
当期純損失（ ）			-	884
自己株式の取得			-	0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	49	0	49	49
当期変動額合計	49	0	49	1,081
当期末残高	13	0	14	13,799

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準および評価方法

(1) その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法に基づく原価法

(2) 子会社株式

移動平均法に基づく原価法

2. たな卸資産の評価基準および評価方法

(1) 商品

移動平均法に基づく原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法)

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法に基づく原価法

3. デリバティブの評価基準および評価方法

時価法

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

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(付属設備を除く)については定額法、2016年4月1日以降に取得した建物付属設備および構築物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

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

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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。

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貸倒実績率法により、貸倒懸念債権等特定の債権については財務内容評価法により計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当事業年度対応額を計上しております。

(3) 店舗閉鎖損失引当金

店舗の閉店等に伴い発生する損失に備えるため、今後発生すると見込まれる損失額を計上しております。

(4) 株主優待引当金

将来の株主優待券の利用に備えるため、利用実績に基づき株主優待券利用見込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およ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、給付算定式基準によっております。年金資産見込額が退職給付債務見込額に未認識数理計算上の差異を加減した額を下回る場合には、当該差異を退職給付引当金として計上し、上回る場合には当該超過額を前払年金費用として計上しております。

数理計算上の差異については、発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数(5年)による定額法により、発生年度の翌事業年度より損益処理することとしております。

## 6．ヘッジ会計の方法

### (1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

手段：為替予約

対象：外貨建予定取引

### (3) ヘッジ方針

輸入取引に係る為替変動のリスクに備えるため、外貨建の買掛金につきましては為替予約取引を行っております。

### (4) ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引は、外貨建取引個々に為替予約を付しており、ヘッジ開始時以降継続してキャッシュ・フロー変動を完全に相殺できるため、ヘッジ有効性の判定は省略しております。

## 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) 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。

### (2) 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。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めておりました「協賛金収入」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。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

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91百万円は、「協賛金収入」36百万円、「その他」55百万円として組み替えております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

当社は、現時点で新型コロナウイルス感染症の影響を合理的に見積ることは困難であるものの、固定資産の減損会計および繰延税金資産の回収可能性の判断等を見積りを伴う会計処理において、2021年8月期までの一定期間にわたり当該影響が継続するという仮定を置いております。

なお、現時点で入手可能な情報に基づき判断しておりますが、当該仮定は不確実性が高く、想定を超えるペースでの感染拡大や収束時期に大幅な遅延が生じるなど、影響が深刻化、長期化した場合には、当社の経営成績および財政状態に影響を与える可能性があります。

(損益計算書関係)

販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度14%、当事業年度12%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度86%、当事業年度88%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目および金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
販売促進費	2,136百万円	1,559百万円
株主優待引当金繰入額	27	30
貸倒引当金繰入額	0	0
給料手当	6,009	5,918
賞与引当金繰入額	364	188
退職給付費用	214	184
賃借料	4,942	4,738
減価償却費	729	692

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式31百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式150百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

( 税効果会計関係 )

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 ( 2019年 8月31日 )	当事業年度 ( 2020年 8月31日 )
繰延税金資産		
未払事業税	35百万円	17百万円
未払事業所税	10	9
賞与引当金	109	56
店舗閉鎖損失引当金	-	8
株主優待引当金	8	9
退職給付引当金	-	6
税務上の繰越欠損金	53	346
ゴルフ会員権	9	9
投資有価証券	59	59
関係会社株式	-	35
減損損失	357	229
資産除去債務	264	260
貸倒引当金	4	4
その他有価証券評価差額金	29	4
その他	178	185
繰延税金資産小計	1,120	1,243
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	-	535
評価性引当額小計	80	535
繰延税金資産合計	1,040	707
繰延税金負債		
退職給付費用(前払年金費用)	0	-
資産除去債務に対応する除去費用	55	48
その他	0	0
繰延税金負債合計	56	48
繰延税金資産の純額	983	659

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 ( 2019年 8月31日 )	当事業年度 ( 2020年 8月31日 )
法定実効税率	29.92%	税引前当期純損失を計上
( 調整 )		しているため、記載して
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.76	ありません。
住民税均等割	9.12	
評価性引当額の増減額	8.08	
その他	0.02	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	31.73	

( 企業結合等関係 )

該当事項はありません。

( 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)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	3,732	101	45 (42)	315	3,473	5,952
	構築物	84	5	1 (1)	15	72	495
	車両運搬具	0	-	-	-	0	4
	工具、器具及び備品	299	68	11 (10)	116	240	2,106
	土地	1,420	-	31	-	1,388	-
	リース資産	24	-	-	19	4	52
	建設仮勘定	-	196	196	-	-	-
	計	5,562	371	286 (53)	466	5,180	8,611
無形固定資産	借地権	13	-	-	-	13	-
	ソフトウェア	566	207	4 (0)	230	539	-
	電話加入権	14	-	0 (0)	-	13	-
	その他	20	202	208	-	14	-
	計	614	409	213 (1)	230	580	-

- (注) 1. 建物の増加は、主に既存店の改装によるもの76百万円であります。  
2. 工具、器具及び備品の増加は、既存店の追加投資41百万円であります。  
3. 建設仮勘定の増加は建物等の取得に充てられたものであり、減少は本勘定への振替等であります。  
4. ソフトウェアの増加は、主にEC事業に係る販売サービスシステムの開発によるものであります。  
5. その他の増加はソフトウェアの取得に充てられたものであり、減少は本勘定への振替等であります。  
6. 「当期減少額」欄の( )内は内書で、減損損失の計上額であります。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	14	14	14	14
賞与引当金	364	188	364	188
店舗閉鎖損失引当金	-	29	-	29
株主優待引当金	27	30	27	30

- (注) 計上の理由および額の算定の方法  
引当金の計上の理由および額の算定の方法は「重要な会計方針5. 引当金の計上基準」に記載しております。

( 2 ) 【主な資産および負債の内容】

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	9月1日から翌年8月31日まで												
定時株主総会	11月中												
基準日	8月31日												
剰余金の配当の基準日	2月末日 8月31日												
1単元の株式数	100株												
単元未満株式の買取りおよび買増し													
取扱場所	名古屋市中区栄三丁目15番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座)												
株主名簿管理人	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													
買取り・買増し手数料	無料												
公告掲載方法	公告の方法は電子公告であります。ただし、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場合は日本経済新聞に掲載いたします。 (ウェブサイトアドレス <a href="https://www.himaraya.co.jp/">https://www.himaraya.co.jp/</a> )												
株主に対する特典	<p>株主優待制度</p> <p>1. 株主優待の方法 毎年8月31日現在および2月末日現在の株主に対し、優待商品値引券を年2回、下記の基準により贈呈します。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保有株式数</th> <th>贈呈枚数</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>100株以上</td> <td>1,000円値引券 1枚</td> </tr> <tr> <td>500株以上</td> <td>1,000円値引券 3枚</td> </tr> <tr> <td>2,000株以上</td> <td>1,000円値引券 6枚</td> </tr> <tr> <td>5,000株以上</td> <td>1,000円値引券 15枚</td> </tr> <tr> <td>10,000株以上</td> <td>1,000円値引券 30枚</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 贈呈基準</p> <p>3. 利用方法 当社の店舗にて商品をお買い上げの際、加工料や一部商品を除き使用できます。</p> <p>4. 取扱店舗 当社の経営する全店舗</p> <p>5. 有効期限 8月31日現在の株主に対しては、値引券は11月下旬に発送、有効期限は翌年11月30日迄、2月末日現在の株主に対しては、5月下旬に発送、有効期限は翌年5月31日迄とします。</p>	保有株式数	贈呈枚数	100株以上	1,000円値引券 1枚	500株以上	1,000円値引券 3枚	2,000株以上	1,000円値引券 6枚	5,000株以上	1,000円値引券 15枚	10,000株以上	1,000円値引券 30枚
保有株式数	贈呈枚数												
100株以上	1,000円値引券 1枚												
500株以上	1,000円値引券 3枚												
2,000株以上	1,000円値引券 6枚												
5,000株以上	1,000円値引券 15枚												
10,000株以上	1,000円値引券 30枚												

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

1. 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
2. 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
3. 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利
4. 単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書およびその添付書類 ならびに確認書  
事業年度(第44期)(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)2019年11月27日東海財務局長に提出。
- (2) 内部統制報告書およびその添付書類  
2019年11月27日東海財務局長に提出。
- (3) 四半期報告書および確認書  
(第45期第1四半期)(自 2019年9月1日 至 2019年11月30日)2020年1月10日東海財務局長に提出。  
(第45期第2四半期)(自 2019年12月1日 至 2020年2月29日)2020年4月14日東海財務局長に提出。  
(第45期第3四半期)(自 2020年3月1日 至 2020年5月31日)2020年7月14日東海財務局長に提出。
- (4) 臨時報告書  
2019年11月29日東海財務局長に提出。  
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2020年11月25日

株式会社ヒマラヤ  
取締役会 御中

仰 星 監 査 法 人  
名 古 屋 事 務 所

指 定 社 員 公 認 会 計 士 小 川 薫 印  
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公 認 会 計 士 堤 紀 彦 印  
業 務 執 行 社 員

### < 財務諸表監査 >

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ヒマラヤの2019年9月1日から2020年8月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ヒマラヤ及び連結子会社の2020年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかど

うか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ヒマラヤの2020年8月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社ヒマラヤが2020年8月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

### 利害関係

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

以 上

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

2020年11月25日

株式会社ヒマラヤ  
取締役会 御中

仰 星 監 査 法 人  
名 古 屋 事 務 所

指 定 社 員 公 認 会 計 士 小 川 薫 印  
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公 認 会 計 士 堤 紀 彦 印  
業 務 執 行 社 員

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ヒマラヤの2019年9月1日から2020年8月31日までの第45期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ヒマラヤの2020年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対し

て除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

#### 利害関係

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

以 上

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