

【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】	九州財務局長
【提出日】	平成25年8月19日
【事業年度】	第41期(自平成24年5月21日至平成25年5月20日)
【会社名】	株式会社マルミヤストア
【英訳名】	MARUMIYASTORE CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 池 邊 恭 行
【本店の所在の場所】	大分県佐伯市野岡町二丁目1番10号
【電話番号】	0972 - 23 - 8111(代表)
【事務連絡者氏名】	常務取締役経理部長 川 野 友 久
【最寄りの連絡場所】	大分県佐伯市野岡町二丁目1番10号
【電話番号】	0972 - 23 - 8111(代表)
【事務連絡者氏名】	常務取締役経理部長 川 野 友 久
【縦覧に供する場所】	証券会員制法人福岡証券取引所 (福岡市中央区天神二丁目14番2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37期	第38期	第39期	第40期	第41期
決算年月	平成21年 5 月	平成22年 5 月	平成23年 5 月	平成24年 5 月	平成25年 5 月
売上高 (千円)	29,819,416	30,318,375	32,894,384	34,411,162	35,987,839
経常利益 (千円)	584,788	419,868	659,792	520,457	563,965
当期純利益 (千円)	319,039	186,923	360,317	262,724	216,771
包括利益 (千円)	—	—	360,350	275,457	265,832
純資産額 (千円)	4,791,236	4,916,057	5,212,195	5,423,440	5,614,358
総資産額 (千円)	9,735,027	10,041,975	10,277,965	10,699,818	11,049,328
1 株当たり純資産額 (円)	1,119.23	1,148.39	1,217.56	1,266.91	1,311.51
1 株当たり当期純利益 (円)	74.53	43.67	84.17	61.37	50.64
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	49.22	48.96	50.71	50.69	50.81
自己資本利益率 (%)	6.83	3.85	7.12	4.94	3.93
株価収益率 (倍)	6.59	12.62	6.45	8.55	16.00
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	790,450	536,771	830,317	751,555	912,467
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	442,520	376,443	486,073	281,109	493,626
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	359,689	141,858	418,121	6,352	297,986
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,918,500	1,936,969	1,863,092	2,339,891	2,460,745
従業員数 [外、平均臨時 雇用者数] (名)	251 [1,007]	285 [1,100]	302 [1,138]	315 [1,198]	326 [1,245]

- (注) 1 売上高には、消費税及び地方消費税(以下消費税等という)は含まれておりません。
2 平均臨時雇用者数は、パートタイマー等の期中平均人数(1人1日8時間換算)であります。
3 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式がないため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第37期	第38期	第39期	第40期	第41期
決算年月	平成21年 5 月	平成22年 5 月	平成23年 5 月	平成24年 5 月	平成25年 5 月
売上高 (千円)	23,708,870	23,464,465	24,481,620	25,001,157	25,380,750
経常利益 (千円)	488,387	326,801	465,380	364,101	373,588
当期純利益 (千円)	342,660	133,083	259,165	180,790	111,195
資本金 (千円)	808,289	808,289	808,289	808,289	808,289
発行済株式総数 (株)	4,963,128	4,283,128	4,283,128	4,283,128	4,283,128
純資産額 (千円)	4,557,332	4,628,399	4,823,328	4,952,589	5,037,772
総資産額 (千円)	8,196,182	8,239,711	8,281,037	8,647,776	8,764,025
1株当たり純資産額 (円)	1,064.59	1,081.19	1,126.72	1,156.92	1,176.82
1株当たり配当額 (内、1株当たり 中間配当額) (円)	15.00 (7.50)	15.00 (7.50)	15.00 (7.50)	17.50 (7.50)	15.00 (7.50)
1株当たり当期純利益 (円)	80.05	31.09	60.54	42.23	25.98
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	55.60	56.17	58.25	57.27	57.48
自己資本利益率 (%)	7.74	2.90	5.48	3.70	2.23
株価収益率 (倍)	6.13	17.72	8.97	12.43	31.18
配当性向 (%)	18.74	48.25	24.78	41.44	57.74
従業員数 [外、平均臨時 雇用者数] (名)	177 [859]	198 [933]	210 [952]	218 [981]	212 [999]

- (注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。
2 平均臨時雇用者数は、パートタイマー等の期中平均人数(1人1日8時間換算)であります。
3 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式がないため記載しておりません。
4 第40期の1株当たり配当額17円50銭(1株当たり中間配当7円50銭)には、創立40周年記念配当2円50銭を含んでおります。

2 【沿革】

年月	概要
昭和47年 5 月	食料品、生鮮食品、雑貨等の小売業を目的として、大分県佐伯市中村西2126番地の 6 において有限会社マルミヤ(出資金200万円)を設立、同所に第 1 号店(旧中央通り店)を開店。
昭和53年 2 月	佐伯大同青果株式会社の25%の株式を取得。
昭和57年 2 月	株式会社マルミヤストア(資本金3,000万円)に組織変更。
昭和57年 7 月	大分県佐伯市大字鶴望に鶴岡店を開店、夜間営業を開始。
昭和57年12月	本社を大分県佐伯市11766番地の418に新築移転、野岡店(本社ビル 1 階)を開店。
平成元年 3 月	マルキウ醤油株式会社の過半数の株式を取得(現連結子会社)。
平成 3 年 3 月	宮崎県延岡市に延岡地区 1 号店を開店、宮崎県での出店を開始。
平成 6 年 2 月	本社及び野岡店を大分県佐伯市野岡町二丁目 1 番10号に表示変更。
平成 7 年 5 月	大分県大分市に大分地区 1 号店を開店。
平成 7 年 7 月	宮崎県宮崎市に宮崎地区 1 号店を開店。
平成 7 年 7 月	野岡店を閉店し、本社事務所に改装(平成 7 年 9 月完成)。
平成 8 年 3 月	福岡証券取引所に株式上場。
平成10年 3 月	子会社の株式会社梅乃家を設立。
平成10年11月	下川薬品株式会社と合併し、商号を「株式会社マルミヤ下川」と変更。 株式会社ジャパンドラッグ及び株式会社シモカワドラッグを子会社とする。
平成12年 7 月	熊本県熊本市に東町店(食品スーパーとドラッグストアの複合店舗)を出店し、食品スーパーとして熊本県に進出。
平成13年 6 月	マルキウ醤油株式会社を、株式会社マミーズマーケットに商号変更。
平成13年11月	調剤薬局 5 店舗を株式会社下川調剤(株式会社ジャパンドラッグを平成13年11月商号変更)に営業譲渡。
平成14年10月	商号を「株式会社マルミヤ下川」から「株式会社マルミヤストア」に変更。
平成15年 8 月	福岡県大牟田市に大牟田店を開店、食品スーパーとして福岡県に進出。
平成18年 4 月	子会社の株式会社下川調剤及び株式会社シモカワドラッグの全株式を譲渡。
平成18年 5 月	ドラッグストア事業につき株式会社下川調剤を承継会社とする吸収分割及び会社分割に伴い割当交付される株式会社下川調剤の株式に係る株式譲渡契約を締結。
平成18年 6 月	株式会社マルミヤストアのドラッグストア事業を譲渡。
平成19年 4 月	子会社である株式会社マルミヤ水産を設立(現連結子会社)。
平成19年 4 月	大分県佐伯市に連結子会社との複合店 1 号店となるマルミヤストア野口店、マミーズマーケット佐伯店を開店。
平成20年 4 月	株式会社イズミと資本・業務提携を締結。
平成20年11月	連結子会社の株式会社梅乃家を吸収合併。
平成22年 4 月	鹿児島県伊佐市に菱刈店を開店、食品スーパーとして鹿児島県に進出。 自己株式680,000株を消却。
平成25年 3 月	株式会社マミーズマーケットを株式会社アタックスマートに商号変更。
平成25年 5 月	平成25年 5 月20日現在の合計店舗数58店舗 (大分県22店舗、宮崎県21店舗、熊本県 9 店舗、福岡県 5 店舗、鹿児島県 1 店舗)。

3 【事業の内容】

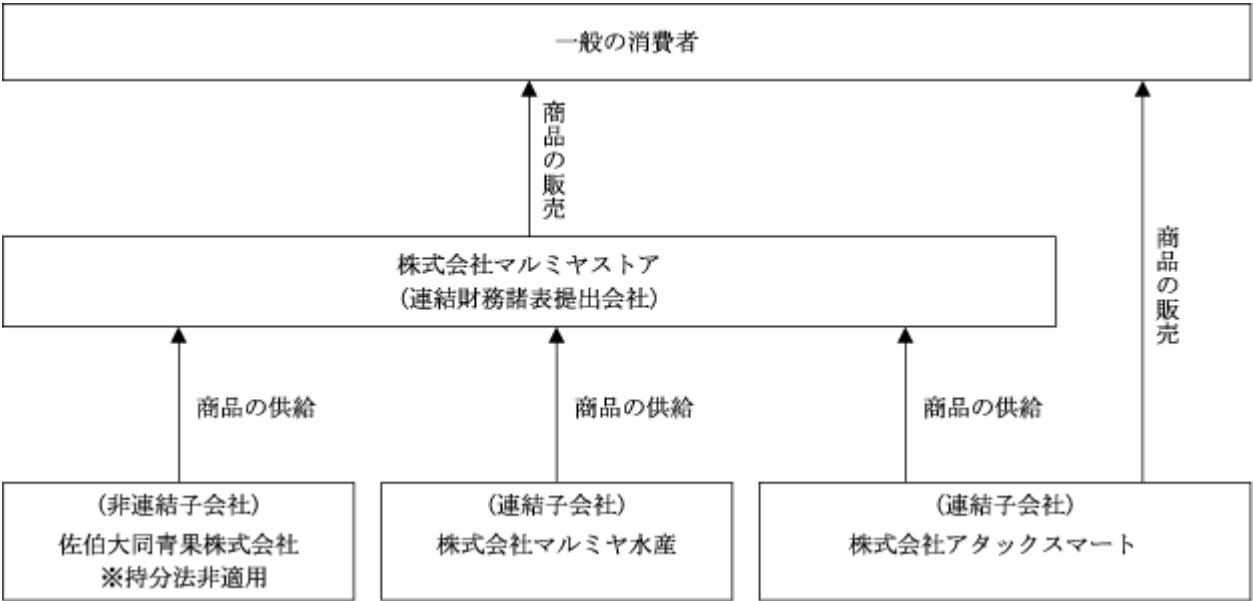
当社グループは、株式会社マルミヤストア（当社）及び子会社3社より構成されており、スーパーマーケット事業を主力とし、ディスカウントストア事業、そのほか関連事業として、青果物の卸売市場を営んでおります。

なお、アタックスの店舗名でディスカウントストア事業を営んでおりました、株式会社マミーズマーケットは、平成25年3月6日に、アタックス店舗を運営する企業としての認知度を上げることを目的として、株式会社アタックスマートに商号を変更するとともに、実態に合わせて、登記上の本店所在地を、大分県佐伯市大字池田1107番地より大分県佐伯市野岡町二丁目1番10号に変更しております。

事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付け並びにセグメントとの関連は、次の通りであります。

区 分	主な事業内容	事業会社
スーパーマーケット事業	生鮮食品、一般食料品及び日用雑貨品等の販売 水産物の仕入、卸売	当 社 株式会社マルミヤ水産
ディスカウントストア事業	一般食料品及び日用雑貨品等の販売 レジャー関連用品（主に釣具）の販売	株式会社アタックスマート
その他事業	青果物（野菜・果物）の卸売市場	佐伯大同青果株式会社

これらの関連を事業系統図で示しますと、次の通りであります。



4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の 所有(被所有)割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(連結子会社) 株式会社アタックス マート	大分県佐伯市	50,000	ディスカウント ストア事業	100.0	—	当社に商品の供給をして おります。 役員の兼任 1名 設備の賃貸借あり
株式会社マルミヤ水産	大分県佐伯市	50,000	スーパーマー ケット事業	100.0	—	当社に商品の供給をして おります。 役員の兼任 3名 設備の賃貸借あり

(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 ㈱アタックスマートについては、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等

(1) 売上高	10,631,707千円
(2) 経常利益	160,011千円
(3) 当期純利益	87,894千円
(4) 純資産額	576,990千円
(5) 総資産額	2,238,630千円

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成25年 5月20日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
スーパーマーケット事業	241 [1,045]
ディスカウントストア事業	85 [200]
合計	326 [1,245]

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を [] 外数で記載しております。

(2) 提出会社の状況

平成25年 5月20日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
212 [999]	42.1	9.4	3,903,464

(注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を [] 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。なお、嘱託社員68名は除いて算定しております。

3 従業員数は全てスーパーマーケット事業の従業員であります。

(3) 労働組合の状況

当社(株式会社マルミヤストア)には次の通り労働組合が組織されております。

イ 名称 U I ゼンセン同盟マルミヤ労働組合連合会

ロ 上部団体 ゼンセン同盟

ハ 結成年月日 平成 8 年 4 月22日

ニ 組合員数 合計37人(平成25年 5月20日現在)

ホ 労使関係 労使関係は、円満に推移しております。

なお、連結子会社につきましては、労働組合はありません。

第2 【事業の状況】

1 【業績等の概要】

(1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、新政権による経済対策や金融政策の効果により、円安や株価の上昇など、景気回復への期待感が高まったものの、海外景気の下振れリスクなどもあり、先行き不透明感が払拭できない状況で推移しました。

当小売業界におきましては、厳しい雇用情勢、所得環境を背景に個人消費が低迷を続けるなか、競合他社の出店や価格競争の激化などにより、経営環境が一層厳しさを増しております。

このような環境のなか、当社グループは当連結会計年度の目標に掲げた「店舗・商品を通してお客様に満足を提供する」の実現に向け、社員教育の充実による接客レベルの向上、生鮮部門の強化、積極的な新規出店及び既存店舗改装への取組みなどを実施してまいりました。

店舗開発におきましては、スーパーマーケット事業において新規出店2店舗、閉店1店舗、ディスカウントストア事業において新規出店2店舗を実施した結果、当連結会計年度末の当社グループの店舗数は58店舗（株式会社マルミヤストア41店舗、株式会社アタックススマート17店舗）となっております。

以上の結果、当連結会計年度の業績は、売上高359億87百万円（前期比4.6%増）、営業利益4億36百万円（前期比6.7%増）、経常利益5億63百万円（前期比8.4%増）、当期純利益2億16百万円（前期比17.5%減）となりました。なお、当期純利益が前期に比べ17.5%減少しておりますのは、スーパーマーケット事業において、当連結会計年度末に店舗の閉鎖等に伴い発生すると見込んだ損失額1億26百万円を特別損失に計上したことが、主な要因であります。

セグメントの業績を示すと、次の通りであります。

〔スーパーマーケット事業〕

スーパーマーケット事業におきましては、既に事業を営む各地域でのドミナント戦略に基づいた大分エリアへの出店を継続し、平成24年8月にマルミヤストア鶴崎森店（大分県大分市）、平成24年11月にマルミヤストア別府駅店（大分県別府市）を開店いたしました。

また、新規出店による成長に加え、既存店舗の活性化による業績向上を目的に、マルミヤストア東町店（熊本市東区）の大幅改装を実施いたしました。

以上の結果、当連結会計年度のスーパーマーケット事業の業績は売上高253億79百万円（前期比1.5%増）、セグメント利益3億5百万円（前期比6.2%増）となりました。

〔ディスカウントストア事業〕

ディスカウントストア事業におきましては、生産者直売の地産地消売場の導入と日配商品の取扱い拡大による既存店舗の売上強化策を実施いたしました。

また、平成24年9月にアタックス国富店（宮城県東諸県郡）、平成24年12月にアタックス花立店（熊本市東区）を、ディスカウントストア事業における当連結会計年度からの新たな取組みとして、野菜、鮮魚、精肉の生鮮3品を導入し開店いたしました。

以上の結果、当連結会計年度のディスカウントストア事業の業績は、売上高106億8百万円（前期比12.7%増）、セグメント利益1億30百万円（前期比7.8%増）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における連結ベースでの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ、1億20百万円増加し、24億60百万円（前期比105.2%）となりました。

(イ) 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動により得られた資金は、前連結会計年度に比べ1億60百万円増加し、9億12百万円となりました。

これは主に、税金等調整前当期純利益 4 億11百万円（前連結会計年度 5 億25百万円）、減価償却費 4 億12百万円、減損損失27百万円の計上と、店舗閉鎖損失引当金の増加額 1 億26百万円、たな卸資産の減少額86百万円、法人税等の支払額 1 億94百万円によるものであります。

(ロ)投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動の結果使用した資金は、前連結会計年度に比べ 2 億12百万円増加し、4 億93百万円となりました。

これは主に、有形固定資産の取得による支出 4 億78百万円によるものであります。

(ハ)財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動の結果使用した資金は、2 億97百万円（前連結会計年度は獲得した資金 6 百万円）となりました。

これは長期借入金の返済による支出 1 億58百万円、リース債務の返済による支出64百万円、配当金の支払額74百万円によるものであります。

2 【生産、受注及び販売の状況】

(1) 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと次の通りであります。

セグメントの名称	金額(千円)	前期比(%)
スーパーマーケット事業	25,379,687	101.5
ディスカウントストア事業	10,608,152	112.7
合計	35,987,839	104.6

(注) 1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

2 販売高に対し10%以上に該当する販売先が無いため、相手先別に販売実績は記載しておりません。

(2) 仕入実績

当連結会計年度における仕入実績をセグメントごとに示すと次の通りであります。

セグメントの名称	金額(千円)	前期比(%)
スーパーマーケット事業	19,800,757	100.7
ディスカウントストア事業	9,396,056	116.6
合計	29,196,813	105.3

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

3 【対処すべき課題】

今後のわが国経済は、経済対策や金融政策の効果により、景気回復が期待されるものの、海外景気の下振れリスクも根強くあることから、先行き不透明な状況が続くものと思われます。

当小売業界におきましても、このような経済情勢を背景に厳しい雇用情勢、所得環境に改善が見られず、個人消費の低迷が続き、厳しい経営環境で推移するものと思われます。

このような環境のなか、前期と同様の「店舗・商品を通してお客様に満足を提供する」を当社グループの目標とし、引き続き次の施策に取り組んでまいります。

競合店に負けない店舗づくり

積極的な既存店改装、計画的な商品構成の見直し、生鮮食品と惣菜の充実により、お客様の需要の変化に対応し、お客様にどこよりもご満足いただける店舗づくりに取り組んでまいります。

安定した収益を継続できる企業体質づくり

店舗・本社業務の再構築による業務のスリム化、システム導入による管理精度の向上及び安定した利益確保、経費の洗出しと契約内容の見直しによる経費の適正化の実現に注力し、更なるローコストオペレーションづくりに取り組み安定した収益の確保ができる企業体質を目指してまいります。

将来の成長に繋がる人材育成

人事評価制度の導入と、研修制度の充実による社員のモチベーションの向上を図る一方、優れた人材確保にも努め、安定した収益を継続できる企業体質を目指してまいります。

法令・マニュアルの遵守

法令・マニュアルの遵守により、品質管理、衛生管理の徹底とレベルの向上を追求し、お客様に安心と安全をお届けすることに注力いたします。

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、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 競争激化に関するリスクについて

当社グループは、大分県、宮崎県、熊本県、福岡県及び鹿児島県の九州地域において、主として食品スーパー及びディスカウントストアを展開し、生鮮食品を中心とした食料品、日用雑貨品などの日々の暮らしに必要な商品を取り扱っております。しかし、当社グループの出店エリアにおいては、食品スーパー、ドラッグストア、ホームセンター、ディスカウントストアなど様々な業態の店舗と競合しており、特に大手企業による大型ショッピングセンターの開発などにより今後ますます競争が激化する可能性があります。

当社グループの主力である食品スーパーでは生鮮食品の「新鮮さ」と「安さ」をモットーに差別化を図るなど「競争に強い店づくり」に励んでおりますが、現在のオーバーストア状況における競合、競争は避けられず、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。また、健全な利益計画を推進するための不採算店舗の閉店や業態変更に伴い、特別損失が発生する可能性もあります。

(2) 出店に対する法的規制に関するリスクについて

当社グループの新規出店及び既存店の増床については、「大規模小売店舗立地法」の適用対象となる場合があります。また、都市計画法に基づき、都道府県や市町村により都市計画区域または準都市計画区域として指定された地域において開発行為を行うには、都道府県知事等の許可を受けることを要します。「大規模小売店舗立地法」の規制に準じて、騒音、交通渋滞、ごみ処理問題等について地元住民との調整が必要になり、都市計画の内容によっては店舗開設に制限が課せられる可能性があります。

以上のようなことから、出店地域により出店に要する費用が増加し、当初の予定通り出店や増床ができない等、出店政策に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 商品の安全に対するリスクについて

当社グループの主力である食品スーパーでは、主として生鮮食品の「新鮮さ」を特に重視しており、新鮮で安全・安心な商品が安定的に調達できるよう仕入ルートの確保に努めておりますが、万一、食中毒の発生等により消費者の信頼を損なうような問題の発生や、BSEや鳥インフルエンザ等当社の管理の及ばない外的要因により商品の安定供給ができなくなった場合には、売上面やコスト面において今後の業績に影響を及ぼす場合があります。

(4) 自然災害・事故におけるリスクについて

当社グループは、店舗による事業展開を主に行っております。このため、自然災害・事故等により、店舗の営業継続に悪影響をきたす可能性があります。また、季節的な気象パターンが予想外に変化した場合、一部の商品に対する需要が低下し、売上の減少と過剰在庫を招く可能性があります。これにより、当社グループの事業、財務状況及び業績に悪影響が及ぶ可能性があります。

(5) 敷金及び保証金に関するリスクについて

当社グループは、店舗を出店する場合には、賃借による方法を基本としており、このため、店舗を建設する場合の契約時に賃貸人に対し敷金及び保証金を差し入れております。この敷金及び保証金の当連結会計年度末の残高は10億92百万円であります。当該敷金及び保証金については、期間満了時等

契約の解消時に契約に従い返還されることとなっておりますが、賃貸人の経済的破綻等によりその一部又は全部が回収できなくなる可能性があり、また契約の期間満了前に中途解約した場合にも、契約により返還されない場合もあります。

(6) 減損会計の適用リスク

当社グループは、固定資産の減損に係る回収可能性の評価にあたり、主として店舗を基本単位として資産のグルーピングを行い、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額し、当該減少額を減損損失として計上することとしております。したがって、将来の当該資産グループを取り巻く経営環境の変化による収益性の変動や市況の変動により、回収可能性を著しく低下させる変化が見込まれた場合、減損損失を計上することが予想されます。

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】

特記すべき事項はありません。

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】

(1) 財政状態

当社グループに関する財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析、検討内容は、原則として連結財務諸表に基づいて分析した内容であります。

なお、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において、当社グループが判断したものであります。

(イ) 資産

当連結会計年度末における資産の部の残高は、前連結会計年度末に比べ3億49百万円増加し110億49百万円となりました。これは流動資産が、現金及び預金1億20百万円、繰延税金資産54百万円による増加と商品86百万円の減少、その他に含めた未収入金25百万円の減少により、61百万円純増したことに加え、固定資産が、有形固定資産2億79百万円の増加を主な要因として、2億88百万円増加したことによるものであります。

(ロ) 負債

当連結会計年度末における負債の部の残高は、前連結会計年度末に比べ1億58百万円増加し、54億34百万円となりました。これは未払金59百万円、未払法人税等56百万円、店舗閉鎖損失引当金1億26百万円、リース債務78百万円の増加と長期借入金1億46百万円の減少が主な要因であります。

(ハ) 純資産

当連結会計年度末の純資産の部の残高は、前連結会計年度末に比べ1億90百万円増加し56億14百万円となりました。これは当期純利益による増加と剰余金の配当による減少が主な要因であります。

以上の結果、当連結会計年度末の自己資本比率は、前連結会計年度末の50.7%から50.8%となりました。

(2) 経営成績の分析

(イ) 売上高

当連結会計年度の売上高は359億87百万円（前期比4.6%増）となりました。これは前連結会計年度及び当連結会計年度においてスーパーマーケット事業及び、ディスカウントストア事業により新規出店した店舗の売上高増加によるものであります。

(ロ) 売上総利益

売上総利益は、売上高の増加により、前連結会計年度に比べ2億53百万円増加し、69億79百万円となりました。

(ハ) 営業利益

営業利益は、固定費の削減効果等による販売費及び一般管理費の負担率の低下により、前連結会計年度に比べ27百万円増加し、4億36百万円となりました。

(ニ) 経常利益

経常利益は、営業利益が増加したことに伴い前連結会計年度に比べ43百万円増加し、5億63百万円となりました。

(ホ) 当期純利益

当期純利益は、特別損失に店舗閉鎖損失引当金繰入額を計上したことにより、前連結会計年度に比べ45百万円減少し、2億16百万円となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における連結ベースでの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、営業活動により得られた資金9億12百万円、投資活動の結果使用した資金4億93百万円、財務活動の結果使用した資金2億97百万円により、前連結会計年度末に比べ、1億20百万円増加し、24億60百万円（前期比105.2%）となりました。

(4) 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、第一部 企業情報 第2 事業の状況 4 事業等のリスク に記載しております。

(5) 戦略的現状と見通し

今後の見通しにつきましては、経済対策や金融政策の効果により、景気回復が期待されるものの、海外景気の下振れリスクも根強くあることから、先行き不透明な状況が続くものと思われます。

小売業界におきましても、このような経済情勢を背景に厳しい雇用情勢、所得環境に改善が見られず、個人消費の低迷が続き、厳しい経営環境で推移するものと思われます。

このような環境のなか、前期と同様の「店舗・商品を通してお客様に満足を提供する」を当社グループの目標とし、業績面におきましては、既存店のうち大型店舗の改装、商品構成の見直しによる売上対策に注力する一方で、仕入施策による売上粗利益率の改善に取り組んでまいります。

(6) 経営者の問題認識と今後の方針について

当社グループは、創業の精神「感謝」「堅実」「信用」を社是とし、「地域のお客様の豊かな食生活と健やかな暮らしに奉仕する」ことを企業使命として掲げ、地域に密着した小売業として、地域社会の繁栄に貢献するとともに、企業の継続的発展と安定した経営基盤の確立を目的として事業活動に取り組んでまいります。

また、「行動規範」の徹底により、従来にも増して、お客様に提供する商品の安全・安心の確保と品質向上及びサービスのレベルアップに努めてまいります。

そのことが、ステークホルダーとの信頼関係を築くこととなり、当社グループの安定した成長へつながるものと確信しております。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度は、当社グループにおいて、新規出店4店舗と既存店の改装等により総額で6億88百万円の設備投資を行いました。所要資金につきましては、自己資金及びリースにて賄いました。

セグメントの設備投資について示すと、次の通りであります。

(1) スーパーマーケット事業

当連結会計年度におきましては、マルミヤストア鶴崎森店（大分県大分市）、マルミヤストア別府駅店（大分県別府市）2店舗の新規出店とマルミヤストア東町店（熊本市東区）の大幅改装により、5億35百万円の設備投資を実施いたしました。

(2) ディスカウントストア事業

当連結会計年度におきましては、アタックス国富店（宮城県東諸県郡）、アタックス花立店（熊本市東区）2店舗の新規出店等により、1億53百万円の設備投資を実施いたしました。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (名)
			土地 (面積㎡)	建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	器具備品	リース 資産	合計	
本社ビル (大分県佐伯市)	スーパー マーケット 事業	事務所	182,450 (2,586)	78,457	7,904	18,839	—	287,650	25
佐伯地区 中ノ島店 (大分県佐伯市) 他7店舗	スーパー マーケット 事業	店舗	— <29,488>	239,113	30	25,755	5,366	270,265	27
大分地区 戸次店 (大分県大分市) 他11店舗	スーパー マーケット 事業	店舗	232,896 (6,703) <69,373> [63]	759,904	4,831	190,402	12,349	1,200,384	75
延岡地区 松山店 (宮崎県延岡市) 他5店舗	スーパー マーケット 事業	店舗	483,509 (11,916) <20,741> [300]	342,310	0	25,809	21,913	873,543	23
宮崎地区 住吉店 (宮崎県宮崎市) 他6店舗	スーパー マーケット 事業	店舗	406,231 (4,221) <26,301>	205,478	0	15,192	4,862	631,764	26
熊本・福岡地区 東町店 (熊本市東区) 他7店舗	スーパー マーケット 事業	店舗	144,568 (5,559) <46,316> [1,175]	262,393	28	24,251	70,829	502,072	36
賃貸物件 佐伯大同青果㈱ (大分県佐伯市) 他6件	スーパー マーケット 事業	事務所 他	261,965 (9,853) <4,047> [10,761]	33,796	—	—	—	295,761	—
その他 (大分県佐伯市) 他1件	スーパー マーケット 事業	倉庫 他	13,200 (648) <2,340>	22,871	0	157	—	36,229	—

- (注) 1 帳簿価額には、建設仮勘定の金額は含んでおりません。
2 面積のうち()内の数字は自社所有であり、 内の数字は連結会社以外からの賃借中のものです。
3 面積のうち[]内の数字は連結会社以外へ賃貸中のものであり、内数で示しております。
4 従業員数には、嘱託社員を含み、パートタイマー等の臨時雇用者は含まれておりません。
5 上記のほか、主要なリース設備の内容は次の通りであります。

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	主なリース 期間	年間 リース料 (千円)	リース 契約残高 (千円)
戸次店 (大分県大分市) 他	スーパーマーケット事業	陳列什器他	6～7年	15,787	3,207

(2) 国内子会社

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(千円)						従業員数 (名)
				土地 (面積㎡)	建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	器具備品	リース 資産	合計	
(株)アタック スマート	佐伯店 (大分県佐伯市) 他16店舗	ディスカウ ントストア 事業	店舗 他	133,729 (4,192) <50,903>	304,579	11	43,325	139,083	620,730	85

- (注) 1 帳簿価額には、建設仮勘定の金額は含んでおりません。
2 面積のうち()内の数字は自社所有であり、()内の数字は連結会社以外からの賃借中のものです。
3 従業員数には、パートタイマー等の臨時雇用者は含まれておりません。
4 上記のほか、主要なリース設備の内容は次の通りであります。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	主な リース 期間	年間 リース料 (千円)	リース 契約残高 (千円)
(株)アタック スマート	佐伯店 (大分県佐伯市) 他	ディスカウ ントストア 事業	事務所及び 店舗の什器備品	6年	11,382	1,841

- 5 子会社であります(株)マルミヤ水産は主要な設備を有しておりません。

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、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定しておりますが、計画に当たっては提出会社を中心に調整を図っております。

なお、当連結会計年度末における重要な設備の新設の計画は次の通りであり、除却の計画はありません。

重要な設備の新設

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定		完成後の 増加能力 (床面積)
				総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
提出会社	マルミヤストア 敷戸店 (大分県大分市)	スーパーマ ーケット事業	店舗の 新設	100,551	—	自己資金	平成25年5月	平成25年5月	1,112㎡
提出会社	マルミヤストア 湯布院店 (大分県由布市)	スーパーマ ーケット事業	店舗の 新設	179,500	—	自己資金	平成25年10月	平成26年1月	1,200㎡

- (注) 1 投資予定金額には、敷金及び保証金も含まれております。
2 上記店舗のうち、敷戸店は平成25年6月7日に開店しております。

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	12,000,000
計	12,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成25年5月20日)	提出日現在 発行数(株) (平成25年8月19日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	4,283,128	4,283,128	福岡証券取引所	単元株式数は100株であります。
計	4,283,128	4,283,128	—	—

(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 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
平成22年4月28日	680,000	4,283,128	—	808,289	—	855,619

(注) 上記の減少は、自己株式の消却による減少であります。

(6) 【所有者別状況】

平成25年 5月20日現在

平成25年3月20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)	—	6	3	58	3	—	261	331	—
所有株式数 (単元)	—	4,865	24	5,130	66	—	32,744	42,829	228
所有株式数 の割合(%)	—	11.4	0.0	12.0	0.2	—	76.4	100.0	—

(注) 自己株式2,288株は「個人その他」に22単元、「単元未満株式の状況」に88株がそれぞれ含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成25年 5月20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(%)
宮野雅良	大分県佐伯市	2,063	48.17
マルミヤ取引先持株会	大分県佐伯市野岡町 2 - 1 -10	420	9.80
株式会社大分銀行	大分県大分市府内町 3 - 4 - 1	165	3.86
株式会社イズミ	広島県広島市南区京橋町 2 -22	118	2.76
宮野美代子	大分県佐伯市	115	2.70
第一生命保険株式会社	東京都千代田区有楽町 1 -13- 1	114	2.66
日本トラスティ・サービス信託 銀行株式会社(信託口4)	東京都中央区晴海 1 - 8 -11	101	2.35
村上年夫	大分県大分市	84	1.96
池邊真理子	大分県大分市	72	1.68
あいおいニッセイ同和損害保険 株式会社	東京都渋谷区恵比寿 1 -28- 1	68	1.58
計	—	3,322	77.56

(注) 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。

日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口4) 101千株

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成25年 5 月20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 2,200	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,280,700	42,807	—
単元未満株式	普通株式 228	—	—
発行済株式総数	4,283,128	—	—
総株主の議決権	—	42,807	—

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式88株を含んでおります。

【自己株式等】

平成25年 5 月20日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社マルミヤストア	大分県佐伯市野岡町 2丁目1番10号	2,200	—	2,200	0.05
計	—	2,200	—	2,200	0.05

(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】 普通株式

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、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	2,288	—	2,288	—

(注) 保有自己株式数には、平成25年7月21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数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を経営の重要政策のひとつとして考え、業績の状況や将来の事業展開及び配当性向などを勘案し利益配当を行うことを基本方針としております。内部留保資金につきましては、店舗の新設及び改装等の設備投資資金や有利子負債の圧縮に活用し、中長期的な収益向上に役立てて参ります。

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、中間配当、期末配当ともに取締役会であります。

当事業年度の配当金につきましては、上記方針に基づき平成25年1月25日に中間配当として1株当たり7円50銭を、平成25年8月5日に期末配当として1株当たり7円50銭を実施しており、これにより年間配当金は1株当たり15円（連結配当性向29.6%）といたしております。

また、当社は、「会社法第454条第5項に規定する中間配当を行うことができる。」旨と、「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、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議によって定める。」旨を定款に定めております。

なお、第41期の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 (千円)	1株当たり配当額
平成24年12月27日 取締役会決議	32,106	7円50銭
平成25年7月5日 取締役会決議	32,106	7円50銭

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37期	第38期	第39期	第40期	第41期
決算年月	平成21年 5 月	平成22年 5 月	平成23年 5 月	平成24年 5 月	平成25年 5 月
最高(円)	540	619	599	613	884
最低(円)	445	489	511	510	491

(注) 最高・最低株価は、福岡証券取引所におけるものです。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成24年12月	平成25年 1 月	2 月	3 月	4 月	5 月
最高(円)	605	690	849	790	883	884
最低(円)	565	580	662	702	755	770

(注) 1 最高・最低株価は、福岡証券取引所におけるものです。

2 上記の「最近6月間の月別最高・最低株価」は前月21日より当月20日までのものです。

5 【役員の状況】

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	—	池 邊 恭 行	昭和47年11月11日生	平成 7 年 4 月 平成16年 8 月 平成19年 4 月 平成19年 8 月 平成20年 8 月 平成20年12月 平成21年 8 月 平成22年 5 月	(株)大分銀行入行 同行竹田支店係長 同行竹田支店支店長代理 同行臼杵支店支店長代理 当社入社 顧問 当社代表取締役社長 当社代表取締役社長兼経営企画室長 当社代表取締役社長(現任) 佐伯大同青果(株)取締役(現任)	(注) 2	6
専務取締役	開発部長	安 部 明	昭和43年 2 月18日生	昭和61年 4 月 平成 2 年 8 月 平成 7 年 6 月 平成14年10月 平成15年 8 月 平成15年11月 平成17年 8 月 平成18年 8 月 平成19年 2 月 平成20年 8 月 平成22年 5 月 平成23年 8 月 平成24年 8 月 平成25年 8 月	大分鉱油(株)入社 侘きもと入社 当社入社 当社商品部青果課長 当社執行役員商品部青果課長 当社執行役員店舗運営部次長兼商品部青果課長 当社取締役商品部長 当社取締役商品部長兼青果水産課長 当社取締役商品部長兼青果課長 当社取締役商品部長 佐伯大同青果(株)取締役(現任) (株)マルミヤ水産代表取締役社長 当社取締役営業本部長兼商品部長 当社専務取締役商品部長 当社専務取締役開発部長(現任)	(注) 2	5
常務取締役	経理部長	川 野 友 久	昭和37年 8 月26日生	昭和61年12月 平成 7 年12月 平成19年 4 月 平成19年 8 月 平成20年12月 平成21年 8 月 平成23年 8 月 平成24年 8 月	南九州ユーシーシーベンディング(株)入社 (株)ジョイフル入社 当社入社 当社取締役経理部長 当社取締役経理部長兼総務部長 当社取締役経理部長 当社取締役管理本部長兼経理部長 当社常務取締役経理部長(現任)	(注) 2	3
取締役	店舗運営 部長	山 脇 敏 幸	昭和48年12月11日生	平成 8 年 3 月 平成12年 3 月 平成14年 4 月 平成17年 8 月 平成18年 8 月 平成21年 8 月 平成23年 8 月	当社入社 当社権現店店長 当社中ノ島店課長職店長 当社執行役員秋津店店長 当社取締役店舗運営部長 当社取締役経営企画室長兼総務部長 当社取締役店舗運営部長(現任)	(注) 2	2
取締役	商品部長	猿渡吉博	昭和40年 3 月20日生	平成 3 年 8 月 平成 8 年 6 月 平成17年 6 月 平成23年 8 月 平成24年 5 月 平成25年 8 月	(株)九州テラオカ入社 当社入社 当社挟間店店長 当社執行役員商品部日配課長 当社執行役員商品部次長兼日配課長 当社取締役商品部長(現任)	(注) 2	2

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役	—	肥 川 貞 夫	昭和24年 7 月11日生	平成16年11月 平成17年 5 月 平成20年 8 月 平成24年 8 月	㈱亀の井ホテル入社 小野高速印刷㈱入社 当社入社内部監査室 当社常勤監査役(現任)	(注) 3	—
監査役	—	西 山 巖	昭和19年 3 月10日生	昭和48年 4 月 昭和52年 4 月 昭和59年 5 月 平成 6 年12月 平成 7 年 8 月	大阪弁護士会登録 大分県弁護士会に登録換え 弁護士 西山巖法律事務所開設 同事務所所長(現任) 当社顧問弁護士 更生会社二平合板㈱管財人 当社監査役(現任)	(注) 4	3
監査役	—	戸 高 仁 彦	昭和29年 7 月13日生	昭和57年 9 月 平成 6 年 3 月 平成 8 年 3 月 平成 8 年 8 月 平成10年 8 月 平成16年 1 月	戸高税理士事務所入所 同税理士事務所休職 同税理士事務所再入所 税理士登録 当社監査役(現任) 戸高仁彦税理士事務所開設 同事務所所長(現任)	(注) 4	12
監査役	—	渡 辺 耕 太	昭和44年 1 月29日生	平成 8 年 4 月 平成11年 4 月 平成15年 4 月 平成15年12月 平成22年 8 月	大分県弁護士会登録 平山法律事務所入所 渡辺耕太法律事務所開設 大分県弁護士会副会長 (平成18年 3 月退任) 弁護士法人渡辺法律事務所設立 社員(現任) 当社監査役(現任)	(注) 4	—
計							34

(注) 1 監査役西山巖、戸高仁彦、渡辺耕太の3名は、社外監査役であります。

2 平成25年 8 月19日開催の定時株主総会終結の時から 1 年間であります。

3 平成24年 8 月17日開催の定時株主総会終結の時から 4 年間であります。

4 平成22年 8 月18日開催の定時株主総会終結の時から 4 年間であります。

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】

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、意思決定の迅速化と透明性・公平性の確保を図り、責任体制を明確化するとともに、法令や社会的規範の遵守および企業倫理の整備に努めることであります。

株主様の期待に応える上で最も重要な事項は、地域のお客様に反復継続して利用いただけるかであり、営業担当の取締役は日常的に販売現場の実態を正確に把握すべく活動し、お客様の変化にいち早く対応できるようにスリムでフラットな経営管理組織を構築しております。

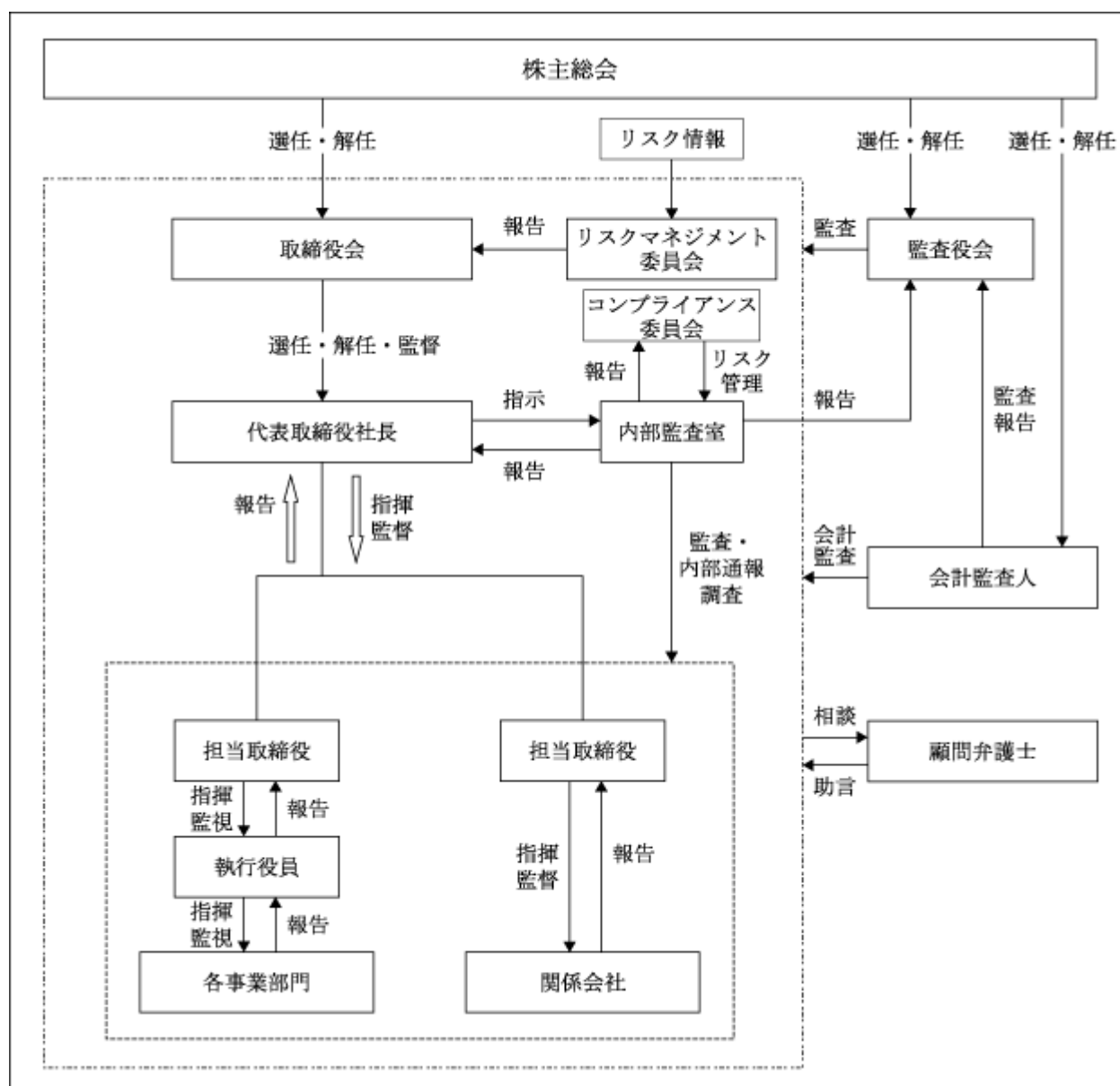
会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況

イ．会社の機関の内容

当社は監査役制度を採用しており、提出日現在、社内監査役1名と弁護士2名、税理士1名の専門性を兼ね備えた社外監査役3名で監査役会を構成しており、会計監査人とは独立して、関係会社を含め監査業務を行うとともに内部監査を担当する内部監査室より報告を受け、取締役会にその内容を反映させる等、内部統制システムの役割を担っております。

リスクマネジメント委員会は、代表取締役社長を委員長としてグループ全体のコンプライアンス体制の整備、法令遵守体制の維持向上に努めております。

ロ．会社の機関・内部統制の関係図



- (a) 取締役会は、毎月1回の定時取締役会に加え、必要に応じて臨時取締役会を開催し、経営上の意思決定を図るとともに、業務執行の状況について監督を行っております。平成25年5月期は19回取締役会を開催いたしました。
- (b) 当社は、執行役員制度を採用しており、提出日現在、執行役員4名を任命し、それぞれに担当する具体的な業務内容を指示し、職務執行させております。
- (c) 当社は、弁護士2名と顧問契約を締結しており、法律上の判断を必要とする場合には、適時アドバイスを受け、適法性に留意しております。

ハ．内部統制システムの整備の状況およびリスク管理体制の整備の状況

当社は、会社法第362条4項第6号および会社法施行規則第100条に基づき、取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社の業務の適正を確保するために必要なものとして法務省令で定める体制の整備について下記のとおり定めております。

（内部統制システム構築の基本方針）

- (a) 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社は、経営理念に則った「行動規範」を制定し、代表取締役社長が法令遵守と社会倫理の遵守を企業活動の原点とすることを役職者及び使用人に徹底する。取締役会は、法令、定款、株主総会決議、取締役会規程に従い経営に関する重要事項を決定する。代表取締役社長は、社内規程に則り取締役会から委任された会社の業務執行の決定を行うとともに、職務を執行する。取締役会が取締役の職務の執行を監督するため、取締役は、会社の業務執行状況を取締役会規程に則り取締役会に報告するとともに、他の取締役の職務執行を相互に監視する。また、取締役の職務執行状況は、監査役監査基準及び監査計画に基づき監査役の監査を受ける。

- (b) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務執行に係る情報については、法令及び社内規程に基づき作成・保存するとともに、必要に応じて取締役、監査役、会計監査人等が閲覧、謄写可能な状態にて管理する。また、法令又は取引所適時開示規則に則り必要な情報開示を行う。

取締役の職務執行に係る情報の作成・保存・管理状況について、監査役の監査を受ける。

- (c) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

代表取締役社長を委員長とし、代表取締役社長及び各部門を担当する取締役が必要と認めた者で構成する「リスクマネジメント委員会」を設置し、各部門のリスクマネジメント業務を統括し、リスクマネジメントの基本方針、推進体制その他重要事項を決定する。また、各部門長は、それぞれが自部門に整備するリスクマネジメント体制の下、担当職務の業務内容を整理し、内在するリスクを把握、分析、評価した上で適切な対策を実施するとともに、係るリスクマネジメント状況を監督し、定期的に見直す。

当社の経営に重大な影響を与えるリスクが発現した場合に備え、予め必要な対応方針を整備し、発現したリスクによる損失を最小限度に止めるために必要な対応を行う。

- (d) 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

代表取締役社長は、中期経営計画及び年次経営計画に基づいた各部門の目標に対し、職務執行が効率的に行われるよう監督する。各部門担当の取締役は、経営計画に基づいた施策を効率的に遂行すると同時にその遂行状況を、取締役会において定期的に報告、施策及び効率的な業務遂行体制を阻害する要因の分析とその改善を図っていく。

経営と業務執行の分離及び責任と権限の明確化を図る観点から執行役員制度を導入しており、執行役員の職務の担当範囲は取締役会にて定め、その責任と権限を明確にする。

(e) 使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

執行役員及び使用人が職制を通じて適正な業務執行を行うと同時にコンプライアンス体制の充実・強化を推進するため、直接従業員から通報相談を受け付ける通報相談窓口を内部監査室と外部(社外契約弁護士)に設け、匿名での通報を認めるとともに通報者に対する不利益取扱いの防止を保証する。また、業務執行部門から独立した内部監査室が定期的に内部監査を実施し、その結果を被監査部門にフィードバックするとともに、代表取締役社長及び監査役に適宜報告する。

(f) 当該株式会社並びにその親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

各部門長はそれぞれ担当する業務について子会社への指導管理を行う。また、子会社は、当社との連携・情報共有を保ちつつ、自社の規模、事業の性質、機関の設計その他会社の個性及び特質を踏まえ、自律的に内部統制システムを整備することを基本とする。

(g) 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役が必要とした場合、監査役の職務を補助する使用人を置くものとする。なお、使用人の任命、異動、評価、懲戒は監査役会の意見を尊重した上で行うものとし、当該使用人の取締役からの独立性を確保するものとする。

(h) 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制

取締役、執行役員及び使用人は、監査役の求めに応じて会社の業務執行状況を報告する。また取締役は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したときは直ちに監査役会に報告する。

(i) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、代表取締役社長と定期的に会合を持ち、監査上の重要課題等について意見交換を行う。また、監査役は、内部監査部門と緊密な連携を保つとともに、必要に応じて内部監査部門に調査を求めると同時に、会計監査人とも定期的に会合を持ち、意見及び情報の交換を行うとともに、必要に応じて会計監査人に報告を求める。

監査役は、取締役会のほか、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、重要な会議または委員会に出席し、必要であると認めたときは、意見を述べなければならない。会議に出席しない場合には、監査役は、付議事項についての説明を受け、関係資料を閲覧する。

(j) 反社会的勢力排除に向けた基本的方針及びその整備に関する体制

(反社会的勢力排除に向けた基本的方針)

当社は、「行動規範」に基づき反社会的勢力との関係は、一切持たないことを基本方針とし、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体の不当要求や働きかけに対しては、組織として毅然とした対応を取り、これらの活動を助長するような行為も行わない。

(反社会的勢力排除に向けた整備状況)

本社人事・総務部を対応統括部署と定め、各店舗の店長を対応責任者とし、内部監査室の協力のもと有識者や警察等と連携することにより反社会的勢力及び団体に関する最新情報を収集するとともに、情報共有を図り、組織的な対応が可能となるよう体制を整備する。

二．内部監査及び監査役監査の状況

当社内部監査室は、提出日現在３名で社内規程である内部監査規程に基づき内部監査を担当し、遵法のみならず管理や業務の手の妥当性も含め監査・調査を実施しており、その結果は、取締役会に報告されております。

当社の監査役は、提出日現在常勤監査役１名、社外監査役３名で構成されており、監査役監査につきましては、年度当初の監査役会において決定された監査方針、業務の分担等に従い監査計画を策定し、各監査役が実施しております。なお、社外監査役は、弁護士２名と財務及び会計に関する相当程度の知見を有する税理士１名より構成されており、それぞれが専門的見地から監査を実施しております。

ホ．会計監査の状況

当社は会計監査人として、貞閑・大石公認会計士共同事務所公認会計士貞閑孝也氏、川野嘉久氏、吉富健太郎氏と監査契約を結び、会計監査を受けております。

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、貞閑・大石公認会計士共同事務所貞閑孝也氏、川野嘉久氏、吉富健太郎氏の３名で、監査業務に係る補助者は、公認会計士１名、その他３名で構成されております。

なお、会計監査人と当社との間には、利害関係はありません。

ヘ．社外取締役及び社外監査役との関係

社外取締役は選任しておりませんが、社外取締役に期待される外部視点からの取締役の業務執行に対する監視機能については、内部統制の実施状況も踏まえたうえで、社外監査役３名により経営に対しての客観的、中立的な監視機能が十分に確保できていると考えており、現状の体制を採用しております。

当社の提出日現在の社外監査役３名は、弁護士２名、税理士１名であり、当社と各社外監査役との間に資本的関係、取引関係またはその他の利害関係はありません。

なお、当社は社外監査役の選任にあたり、独立性に関する基準又は方針を定めておりませんが、福岡証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準（一般株主と利益相反が生じるおそれがない）を参考にしております。

また、提出日現在において社外監査役３名ともに、福岡証券取引所の定めに基づき届出のため当社が指定した独立役員であります。

当社は、社外監査役３名全員を独立役員として指名し、経営監視機能の客観性及び中立性を確保しております。

当社の独立役員は、それぞれが弁護士及び税理士として、豊富な経験と高度な見識を有し、かつ、株主の負託を受けた独立機関として、中立、公正な立場を保持し独立性が極めて高いと判断しております。

役員の報酬等

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役	53,752	47,802	—	5,950	—	7
監査役 (社外監査役を除く。)	5,050	4,650	—	400	—	2
社外役員	6,030	5,580	—	450	—	3

(注) 1 取締役の支給額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。

また、上記のうち使用人兼務取締役は5名であります。

2 取締役及び監査役の報酬限度額は、平成6年8月18日開催の第22期定時株主総会においてそれぞれ取締役が年額100,000千円(ただし、使用人分給与は含まない。)、監査役が年額20,000千円以内と決議いたしております。

ロ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ 役員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

当社は役員の報酬等の額又は算定方法の決定に関する方針は定めておりませんが、業績等を勘案して役員報酬等を決定しております。

株式の保有状況

イ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数 5銘柄

貸借対照表計上額の合計額 174,621千円

ロ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄、保有区分、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 (千円)	保有目的
(株)イズミ	50,000	76,250	取引先との関係強化
(株)ダイショー	22,800	15,868	取引先との関係強化
(株)大分銀行	30,500	6,923	財務・経理業務の円滑な推進
大正製薬ホールディングス(株)	330	2,092	取引先との関係強化

(注) 上記のうち2銘柄は、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下であります。保有目的が純投資以外の目的である非上場株式以外の投資株式の全てを記載しております。

(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 (千円)	保有目的
(株)イズミ	50,000	140,550	取引先との関係強化
(株)ダイショー	22,800	19,813	取引先との関係強化
(株)大分銀行	30,500	10,888	財務・経理業務の円滑な推進
大正製薬ホールディングス(株)	330	2,369	取引先との関係強化

(注) 上記のうち1銘柄は、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下ではありますが、保有目的が純投資以外の目的である非上場株式以外の投資株式の全てを記載しております。

ハ 投資株式のうち保有株式が純投資目的である投資株式

	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)			
	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
非上場株式	—	—	—	—	—
非上場株式以外の株式	6,023	7,478	142	—	2,059

取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役の責任免除について、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の損害賠償責任を法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役及び監査役がその期待される役割を十分に発揮できることを目的とするものであります。

取締役の定数

当社の取締役は15名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

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

剰余金の配当等の決定機関

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

自己株式の取得の決定機関

当社は、市場取引等による自己株式の取得について会社法第165条第2項の定める事項については、株主総会決議によらず取締役会の決議によって定める旨定款に定めております。

これは、自己株式取得を取締役会の権限とすることにより、機動的な資本政策を行うことで、資本効率の向上や株主価値の向上等を実現することを目的とするものであります。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件については、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。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) 【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】

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(千円)	非監査業務に 基づく報酬(千円)	監査証明業務に 基づく報酬(千円)	非監査業務に 基づく報酬(千円)
提出会社	18,000	—	18,000	—
連結子会社	—	—	—	—
計	18,000	—	18,000	—

【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

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。

【監査報酬の決定方針】

特定の定めはありませんが、当社は会計監査人から監査計画書とそれを基に算定された監査報酬の見積額の提示を受け、当該計画書の監査日程、内容等について精査し、監査役会の同意を得て決定しております。

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)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成24年5月21日から平成25年5月20日まで)及び事業年度(平成24年5月21日から平成25年5月20日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、貞閑・大石公認会計士共同事務所公認会計士貞閑孝也氏、川野嘉久氏、吉富健太郎氏による監査を受けております。

なお、当社の会計監査人は次のとおり異動しております。

第40期連結会計年度及び第40期事業年度	貞閑・大石公認会計士共同事務所 公認会計士貞閑孝也氏、大石聡氏、川野嘉久氏、吉富健太郎氏
第41期連結会計年度及び第41期事業年度	貞閑・大石公認会計士共同事務所 公認会計士貞閑孝也氏、川野嘉久氏、吉富健太郎氏

臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

(1) 異動に係る監査公認会計士等

退任する監査公認会計士等の氏名又は名称

貞閑・大石公認会計士共同事務所
公認会計士 大石 聡

(2) 異動予定年月日

平成24年8月17日(第40期定時株主総会開催予定日)

(3) 退任する監査公認会計士等が直近において監査公認会計士等となった年月日

平成23年8月18日

(4) 退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等又は内部統制監査報告書における意見等に関する事項

該当事項はありません。

(5) 異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

現在当社は、貞閑・大石公認会計士共同事務所公認会計士貞閑孝也氏、大石聡氏、川野嘉久氏、吉富健太郎氏の4名による共同監査体制をとっておりますが、貞閑・大石公認会計士共同事務所公認会計士大石聡氏から第40期定時株主総会終結の時をもって任期満了により退任したい旨の申し出があり、この申し出を了承することといたしましたので、本総会において「会計監査人1名不再任の件」を付議することを決議いたしました。従って、今後は貞閑・大石公認会計士共同事務所公認会計士貞閑孝也氏、川野嘉久氏、吉富健太郎氏の3名による共同監査体制となります。

(6) 上記(5)の理由及び経緯に対する監査報告書等又は内部統制報告書の記載事項に係る退任する監査公認会計士等の意見

「特段の意見はありません。」との回答を得ております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、同基準機構等が主催するセミナー等に参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5 月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,499,338	2,620,207
売掛金	11,614	11,986
有価証券	771	772
商品	1,690,567	1,604,544
貯蔵品	15,184	14,631
繰延税金資産	54,354	109,041
その他	348,462	320,271
貸倒引当金	600	600
流動資産合計	4,619,693	4,680,855
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	¹ 4,722,169	¹ 4,940,269
減価償却累計額	2,499,406	2,690,110
建物及び構築物（純額）	2,222,762	2,250,158
機械装置及び運搬具	80,854	82,042
減価償却累計額	72,499	68,474
機械装置及び運搬具（純額）	8,355	13,568
土地	¹ 1,858,550	¹ 1,858,550
リース資産	309,089	445,637
減価償却累計額	129,084	191,233
リース資産（純額）	180,004	254,403
建設仮勘定	2,846	79,534
その他	1,688,864	1,917,901
減価償却累計額	1,436,253	1,569,525
その他（純額）	252,610	348,375
有形固定資産合計	4,525,129	4,804,591
無形固定資産		
のれん	17,666	1,476
その他	56,327	56,322
無形固定資産合計	73,993	57,798
投資その他の資産		
投資有価証券	² 122,007	² 197,960
長期前払費用	111,496	101,010
敷金及び保証金	1,098,412	1,092,836
繰延税金資産	138,507	112,128
その他	10,576	2,147
投資その他の資産合計	1,481,000	1,506,083
固定資産合計	6,080,124	6,368,473
資産合計	10,699,818	11,049,328

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5 月20日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	15,820	16,360
買掛金	2,263,588	2,253,686
短期借入金	¹ 1,088,319	¹ 1,076,672
リース債務	55,414	73,164
未払金	140,654	200,449
未払費用	353,126	375,935
未払法人税等	91,400	147,500
未払消費税等	62,269	37,715
賞与引当金	42,000	43,000
役員賞与引当金	8,660	8,660
店舗閉鎖損失引当金	-	126,000
その他	51,861	55,976
流動負債合計	4,173,114	4,415,120
固定負債		
長期借入金	¹ 430,268	¹ 283,596
長期未払金	190,984	190,984
リース債務	134,334	195,012
退職給付引当金	60,555	59,445
資産除去債務	25,216	25,632
その他	261,904	265,179
固定負債合計	1,103,263	1,019,850
負債合計	5,276,377	5,434,970
純資産の部		
株主資本		
資本金	808,289	808,289
資本剰余金	855,619	855,619
利益剰余金	3,764,309	3,906,166
自己株式	1,157	1,157
株主資本合計	5,427,060	5,568,917
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,620	45,440
その他の包括利益累計額合計	3,620	45,440
純資産合計	5,423,440	5,614,358
負債純資産合計	10,699,818	11,049,328

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】
【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
売上高	34,411,162	35,987,839
売上原価	27,684,723	29,008,297
売上総利益	6,726,439	6,979,541
その他の営業収入	131,930	138,214
営業総利益	6,858,369	7,117,755
販売費及び一般管理費		
荷造費	107,450	98,809
広告宣伝費	439,684	429,510
報酬及び給料手当	2,999,383	3,141,789
賞与引当金繰入額	42,000	43,000
福利厚生費	319,567	336,739
賃借料	874,106	892,661
水道光熱費	569,319	594,068
支払手数料	56,899	65,329
消耗品費	127,590	161,187
減価償却費	400,462	412,579
のれん償却額	6,666	6,666
その他	505,723	498,507
販売費及び一般管理費合計	6,448,854	6,680,848
営業利益	409,514	436,907
営業外収益		
受取利息	9,666	8,976
受取配当金	1,532	2,262
受取事務手数料	77,997	81,921
貸倒引当金戻入額	100	-
その他	41,906	50,860
営業外収益合計	131,204	144,020
営業外費用		
支払利息	17,670	15,465
社債利息	1,016	-
その他	1,574	1,497
営業外費用合計	20,261	16,962
経常利益	520,457	563,965

	前連結会計年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
特別利益		
固定資産売却益	1 26	1 512
移転補償金	17,192	-
特別利益合計	17,218	512
特別損失		
固定資産売却損	2 51	-
固定資産除却損	3 6,785	-
減損損失	4 4,875	4 27,028
店舗閉鎖損失引当金繰入額	-	126,000
特別損失合計	11,713	153,028
税金等調整前当期純利益	525,962	411,449
法人税、住民税及び事業税	226,557	249,875
法人税等調整額	36,680	55,198
法人税等合計	263,238	194,677
少数株主損益調整前当期純利益	262,724	216,771
当期純利益	262,724	216,771

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
少数株主損益調整前当期純利益	262,724	216,771
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	12,733	49,060
その他の包括利益合計	¹ 12,733	¹ 49,060
包括利益	275,457	265,832
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	275,457	265,832

【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	808,289	808,289
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	808,289	808,289
資本剰余金		
当期首残高	855,619	855,619
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	855,619	855,619
利益剰余金		
当期首残高	3,565,797	3,764,309
当期変動額		
剰余金の配当	64,212	74,914
当期純利益	262,724	216,771
当期変動額合計	198,511	141,857
当期末残高	3,764,309	3,906,166
自己株式		
当期首残高	1,157	1,157
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,157	1,157
株主資本合計		
当期首残高	5,228,549	5,427,060
当期変動額		
剰余金の配当	64,212	74,914
当期純利益	262,724	216,771
当期変動額合計	198,511	141,857
当期末残高	5,427,060	5,568,917

	前連結会計年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	16,353	3,620
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	12,733	49,060
当期変動額合計	12,733	49,060
当期末残高	3,620	45,440
その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	16,353	3,620
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	12,733	49,060
当期変動額合計	12,733	49,060
当期末残高	3,620	45,440
純資産合計		
当期首残高	5,212,195	5,423,440
当期変動額		
剰余金の配当	64,212	74,914
当期純利益	262,724	216,771
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	12,733	49,060
当期変動額合計	211,245	190,917
当期末残高	5,423,440	5,614,358

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20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	525,962	411,449
減価償却費	400,462	412,579
のれん償却額	6,666	6,666
減損損失	4,875	27,028
役員賞与引当金の増減額（ は減少 ）	540	-
賞与引当金の増減額（ は減少 ）	4,000	1,000
貸倒引当金の増減額（ は減少 ）	100	-
店舗閉鎖損失引当金の増減額（ は減少 ）	-	126,000
退職給付引当金の増減額（ は減少 ）	2,532	1,109
受取利息及び受取配当金	11,199	11,238
支払利息	18,687	15,465
有形固定資産売却損益（ は益 ）	25	512
有形固定資産除却損	6,785	-
売上債権の増減額（ は増加 ）	330	371
たな卸資産の増減額（ は増加 ）	39,769	86,576
仕入債務の増減額（ は減少 ）	179,671	8,815
長期前払費用の増減額（ は増加 ）	6,536	6,330
その他	15,259	37,945
小計	1,106,460	1,108,993
利息及び配当金の受取額	11,199	11,238
利息の支払額	18,626	13,586
法人税等の支払額	347,477	194,178
営業活動によるキャッシュ・フロー	751,555	912,467
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	120,252	190,280
定期預金の払戻による収入	220,225	190,265
有形固定資産の取得による支出	336,193	478,231
有形固定資産の売却による収入	965	1,007
無形固定資産の取得による支出	47,647	21,763
敷金及び保証金の差入による支出	54,082	39,972
敷金及び保証金の回収による収入	55,875	45,348
投資活動によるキャッシュ・フロー	281,109	493,626
財務活動によるキャッシュ・フロー		
社債の償還による支出	300,000	-
長期借入れによる収入	700,000	-
長期借入金の返済による支出	278,696	158,319
リース債務の返済による支出	50,944	64,947
配当金の支払額	64,007	74,720
財務活動によるキャッシュ・フロー	6,352	297,986
現金及び現金同等物の増減額（ は減少 ）	476,798	120,854
現金及び現金同等物の期首残高	1,863,092	2,339,891
現金及び現金同等物の期末残高	1 2,339,891	1 2,460,745

【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 2社

連結子会社は、株式会社アタックスマート、株式会社マルミヤ水産の2社であります。

なお、株式会社アタックスマートは、連結子会社の株式会社マミーズマーケットが平成25年3月6日に商号変更をした会社であります。

(2) 非連結子会社は、佐伯大同青果株式会社の1社であります。非連結子会社は小規模であり、総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしておりません。

2 持分法の適用に関する事項

非連結子会社1社については、当期純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、当該会社に対する投資勘定については、持分法の適用はせず原価法により評価しております。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は連結決算日と一致しております。

4 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

 其他有価証券

 時価のあるもの

 連結決算日の市場価格等に基づく時価法

 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

 時価のないもの

 移動平均法による原価法

たな卸資産

 商品

 売価還元法による原価法

 (貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

 貯蔵品

 最終仕入原価法による原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

 定率法

 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、定額法によっております。

 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 6年～34年

 機械装置及び
 運搬具 4年～12年

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年5月21日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

なお、これによる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に与える影響は軽微であります。

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、ソフトウェア(自社利用)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。

リース資産

（所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産）

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。なお、リース取引開始日がリース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、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、翌連結会計年度の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しております。

店舗閉鎖損失引当金

店舗の閉鎖等に伴い発生する損失に備えるため、閉鎖等の決定した店舗について、将来発生すると見込まれる損失額を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えて、当連結会計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、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。

また、数理計算上の差異については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定年数(5年)による定額法により、翌連結会計年度から費用処理する方法によっております。

(4) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、5年間で均等償却しております。

(5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

資金(現金及び現金同等物)は、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リスクしか負わない取得日から3か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。

(6) 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。

(未適用の会計基準等)

- ・「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日)
- ・「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日)

(1) 概要

本会計基準等は、財務報告を改善する観点及び国際的な動向を踏まえ、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の処理方法、退職給付債務及び勤務費用の計算方法並びに開示の拡充を中心に改正されたものであります。

(2) 適用予定日

平成26年5月期の期末より適用予定であります。ただし、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正については、平成27年5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、当該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 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次の通りであります。

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5 月20日)
建物及び構築物	241,602千円	225,483千円
土地	1,057,100千円	1,057,100千円
計	1,298,702千円	1,282,583千円

上記に対応する債務は次の通りであります。

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5 月20日)
短期借入金	361,647千円	350,000千円
長期借入金	157,500千円	107,500千円
計	519,147千円	457,500千円

2 非連結子会社に対するものは、次の通りであります。

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5 月20日)
投資有価証券(株式)	9,700千円	9,700千円

(連結損益計算書関係)

1 固定資産売却益の内訳は次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
機械装置及び運搬具	26千円	512千円

2 固定資産売却損の内訳は次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
機械装置及び運搬具	51千円	—

3 固定資産除却損の内訳は次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
建物及び構築物	4,258千円	—
その他有形固定資産	139千円	—
その他	2,387千円	—
計	6,785千円	—

4 減損損失の内訳

前連結会計年度（自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日）

(1) 概要

減損損失の内容は次の通りであります。

当連結会計年度において、以下の資産について減損損失を計上しております。

用 途	種 類	場 所
営業用店舗	建物及び構築物、 その他	大分県杵築市

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、店舗を基本単位としております。

営業用店舗のうち、営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなっている店舗及び帳簿価額に対して著しく時価が下落している店舗について、減損処理の要否を検討し、減損対象となった資産は、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失として特別損失に計上しております。

(2) 減損損失の金額

固定資産の種類	金額(千円)
建物及び構築物	4,678
その他	196
計	4,875

(3) 回収可能価額の算定方法

回収可能価額が使用価値の場合は、将来キャッシュ・フローを0.25%の割引率で割り引いて計算しております。回収可能価額が正味売却価額の場合には、不動産鑑定評価額等を基に算出評価しております。

当連結会計年度（自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日）

(1) 概要

減損損失の内容は次の通りであります。

当連結会計年度において、以下の資産について減損損失を計上しております。

用 途	種 類	場 所
営業用店舗	建物及び構築物、 のれん	宮崎県・熊本県

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、店舗を基本単位としております。

営業用店舗のうち、営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなっている店舗及び帳簿価額に対して著しく時価が下落している店舗について、減損処理の要否を検討し、減損対象となった資産は、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失として特別損失に計上しております。

(2) 減損損失の金額

固定資産の種類	金額(千円)
建物及び構築物	17,504
のれん	9,523
計	27,028

(3) 回収可能価額の算定方法

回収可能価額が使用価値の場合は、将来キャッシュ・フローを3.9%の割引率で割り引いて計算しております。回収可能価額が正味売却価額の場合には、不動産鑑定評価額等を基に算出評価しております。

(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23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	21,837千円	75,950千円
組替調整額	—	—
税効果調整前	21,837千円	75,950千円
税効果額	9,103千円	26,890千円
その他有価証券評価差額金	12,733千円	49,060千円
その他の包括利益合計	12,733千円	49,060千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20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	当期増加株式数	当期減少株式数	当連結会計年度 末株式数	摘 要
発行済株式 普通株式	4,283,128株	—	—	4,283,128株	
合 計	4,283,128株	—	—	4,283,128株	
自己株式 普通株式	2,288株	—	—	2,288株	
合 計	2,288株	—	—	2,288株	

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	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成23年 7 月 7 日 取締役会	普通株式	32,106千円	7円50銭	平成23年 5 月20日	平成23年 8 月 4 日
平成23年12月28日 取締役会	普通株式	32,106千円	7円50銭	平成23年11月20日	平成24年 1 月25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 原資	配当金の 総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成24年 7 月 4 日 取締役会	普通株式	利益剰余金	42,808千円	10円	平成24年 5 月20日	平成24年 8 月 3 日

(注) 1株当たり配当額には創立40周年記念配当 2円50銭が含まれております。

当連結会計年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20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	当期増加株式数	当期減少株式数	当連結会計年度 末株式数	摘 要
発行済株式 普通株式	4,283,128株	—	—	4,283,128株	
合 計	4,283,128株	—	—	4,283,128株	
自己株式 普通株式	2,288株	—	—	2,288株	
合 計	2,288株	—	—	2,288株	

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	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成24年 7 月 4 日 取締役会	普通株式	42,808千円	10円	平成24年 5 月20日	平成24年 8 月 3 日
平成24年12月27日 取締役会	普通株式	32,106千円	7円50銭	平成24年11月20日	平成25年 1 月25日

(注) 平成24年5月20日基準日の1株当たり配当額には創立40周年記念配当2円50銭が含まれております。

(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 原資	配当金の 総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成25年 7 月 5 日 取締役会	普通株式	利益剰余金	32,106千円	7円50銭	平成25年 5 月20日	平成25年 8 月 5 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23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
現金及び預金勘定	2,499,338千円	2,620,207千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	160,218千円	160,234千円
取得日から3ヶ月以内に償還期限 の到来する短期投資(有価証券)	771千円	772千円
現金及び現金同等物	2,339,891千円	2,460,745千円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引 (借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、店舗機器(工具、器具及び備品)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

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

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始が平成20年5月20日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

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

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年5月20日)			
	取得価額相当額	減価償却累計額 相当額	減損損失累計額 相当額	期末残高相当額
器具備品	359,255	291,388	39,759	28,106
ソフトウェア	45,865	45,100	—	764
合計	405,120	336,488	39,759	28,871

(単位：千円)

	当連結会計年度 (平成25年5月20日)			
	取得価額相当額	減価償却累計額 相当額	減損損失累計額 相当額	期末残高相当額
器具備品	221,055	176,870	39,759	4,425
ソフトウェア	45,865	45,865	—	—
合計	266,920	222,735	39,759	4,425

未経過リース料期末残高相当額及びリース資産減損勘定期末残高

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年5月20日)	当連結会計年度 (平成25年5月20日)
未経過リース料期末残高相当額		
1年以内	25,396	4,660
1年超	4,993	—
合計	30,389	4,660
リース資産減損勘定期末残高	4,077	—

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

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
支払リース料	66,164	40,797
リース資産減損勘定の取崩額	8,025	1,845
減価償却費相当額	38,390	24,446
支払利息相当額	965	297

減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法

減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

利息相当額の算定方法

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

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画に照らして必要な資金を、主に銀行借入等により調達しております。一時的な余資については、主に流動性の高い金融資産で運用しております。

(2) 金融商品の内容及びリスク

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、市場価格の変動リスクに晒されております。敷金は店舗賃借契約に基づいて差し入れており、賃貸人の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、主に1ヶ月以内の支払期日であります。借入金は、主に設備投資資金を目的として資金調達を行ったものであり、返済期日は最長で決算期後4年であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスクの管理

敷金については、必要に応じて差し入れ先の財政状態及び経営成績等を確認しており、信用リスクはほとんど無いと認識しております。

市場リスクの管理

投資有価証券については、定期的到时価や取引先の財政状態等の把握をするほか、市況や取引先企業との関係を勘案し、保有状況を継続的に確認しております。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

当社グループは、各部からの報告に基づき、担当部門が適切に資金繰りを作成するとともに、手許流動性の維持などにより、流動性リスクを管理しております。

(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、市場価格が無い場合には、合理的に算定した価額が含まれております。当該価額の算定においては、変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含めておりません。

前連結会計年度(平成24年5月20日)

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	2,499,338	2,499,338	—
(2) 有価証券及び投資有価証券	112,079	112,079	—
(3) 敷金及び保証金	994,158	945,806	48,352
資産計	3,605,576	3,557,224	48,352
(1) 買掛金	2,263,588	2,263,588	—
(2) 短期借入金	1,088,319	1,088,319	—
(3) リース債務	189,749	185,046	4,703
(4) 長期借入金	430,268	427,836	2,431
負債計	3,971,924	3,964,789	7,134

当連結会計年度(平成25年5月20日)

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	2,620,207	2,620,207	—
(2) 有価証券及び投資有価証券	188,032	188,032	—
(3) 敷金及び保証金	998,516	952,624	45,891
資産計	3,806,756	3,760,864	45,891
(1) 買掛金	2,253,686	2,253,686	—
(2) 短期借入金	1,076,672	1,076,672	—
(3) リース債務	268,177	260,912	7,264
(4) 長期借入金	283,596	281,801	1,794
負債計	3,882,132	3,873,072	9,059

(注) 1 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金

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) 有価証券及び投資有価証券

投資有価証券の時価については、株式は取引所の価格によっております。

(3) 敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価の算定は、その将来キャッシュ・フローを信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 買掛金 (2) 短期借入金

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) リース債務

リース債務の時価については、元利金の合計額を、同様の新規契約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っております。

(4) 長期借入金

長期借入金の時価は、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っております。

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

(単位：千円)

区分	平成24年 5 月20日	平成25年 5 月20日
(1) 非上場株式	10,700	10,700
(2) 敷金及び保証金	104,253	94,320

(1) 非上場株式

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、「2 (2) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

(2) 敷金及び保証金

敷金及び保証金の一部については、返還期限の見積りが困難なため、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「2 (3) 敷金及び保証金」には含めておりません。

3 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(平成24年 5 月20日)

(単位：千円)

	1 年以内	1 年超 5 年以内	5 年超 10 年以内	10 年超
現金及び預金	2,499,338	—	—	—
敷金及び保証金	65,595	282,560	327,395	318,607

当連結会計年度(平成25年 5 月20日)

(単位：千円)

	1 年以内	1 年超 5 年以内	5 年超 10 年以内	10 年超
現金及び預金	2,620,207	—	—	—
敷金及び保証金	134,370	339,607	318,469	206,069

4 リース債務、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(平成24年 5 月20日)

(単位：千円)

	1 年以内	1 年超 2 年以内	2 年超 3 年以内	3 年超 4 年以内	4 年超 5 年以内	5 年超
短期借入金	1,088,319	—	—	—	—	—
リース債務	55,414	54,218	37,248	25,047	15,530	2,289
長期借入金	—	146,672	132,824	130,016	20,756	—

当連結会計年度(平成25年 5 月20日)

(単位：千円)

	1 年以内	1 年超 2 年以内	2 年超 3 年以内	3 年超 4 年以内	4 年超 5 年以内	5 年超
短期借入金	1,076,672	—	—	—	—	—
リース債務	73,164	55,839	43,606	33,928	20,463	41,174
長期借入金	—	132,824	130,016	20,756	—	—

(有価証券関係)

前連結会計年度(平成24年 5 月20日)

その他有価証券で時価のあるもの

区分	連結決算日における 連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
株式	22,100	17,157	4,943
債券	—	—	—
その他	—	—	—
小計	22,100	17,157	4,943
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの			
株式	86,959	97,279	10,320
債券	—	—	—
その他	2,247	2,479	232
小計	89,206	99,759	10,552
合計	111,307	116,916	5,608

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額10,700千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(平成25年 5 月20日)

その他有価証券で時価のあるもの

区分	連結決算日における 連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
株式	181,174	112,221	68,953
債券	—	—	—
その他	4,006	2,481	1,524
小計	185,180	114,703	70,477
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの			
株式	2,079	2,215	136
債券	—	—	—
その他	—	—	—
小計	2,079	2,215	136
合計	187,260	116,918	70,341

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額10,700千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから上表の「その他有価証券」には含めておりません。

[次へ](#)

(デリバティブ取引関係)

当社グループはデリバティブ取引は行っていないため、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

当社は、確定給付型の制度として、規約型確定給付企業年金制度または退職一時金制度を設けております。

なお、当社は前連結会計年度（平成23年9月1日）に従来の適格退職年金制度から、確定給付企業年金法に基づく規約型確定給付企業年金制度に移行しております。また、当該移行により前連結会計年度の損益に与えた影響は軽微であります。

2 退職給付債務に関する事項

	前連結会計年度 (平成24年5月20日)	当連結会計年度 (平成25年5月20日)
(1) 退職給付債務(千円)	199,374	211,565
(2) 年金資産(千円)	100,477	148,231
(3) 未積立退職給付債務(1)+(2)(千円)	98,897	63,334
(4) 未認識過去勤務債務(千円)	2,335	1,785
(5) 未認識数理計算上の差異(千円)	40,675	5,671
(6) 連結貸借対照表計上額純額(3)+(4)+(5)(千円)	60,555	59,445
(7) 前払年金費用(千円)	—	—
(8) 退職給付引当金(6)-(7)(千円)	60,555	59,445

3 退職給付費用に関する事項

	前連結会計年度 (自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年5月21日 至 平成25年5月20日)
(1) 勤務費用(千円)	12,362	14,442
(2) 利息費用(千円)	3,410	1,994
(3) 期待運用収益(千円)	1,370	1,507
(4) 過去勤務債務の費用処理額(千円)	413	550
(5) 数理計算上の差異の費用処理額(千円)	7,661	10,728
退職給付費用(1)+(2)+(3)+(4)+(5)(千円)	21,650	25,107

4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

(1) 退職給付見込額の期間配分方法

期間定額基準

(2) 割引率

前連結会計年度 (自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年5月21日 至 平成25年5月20日)
1.0%	1.0%

(3) 期待運用収益率

前連結会計年度 (自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年5月21日 至 平成25年5月20日)
1.5%	1.5%

(4) 数理計算上の差異の処理年数

5年

(発生時の平均残存勤務期間内の一定年数による定額法により、翌連結会計年度から費用処理することとしております。)

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)及び
当連結会計年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
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

繰延税金資産(流動)

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5 月20日)
未払事業税	7,782千円	13,160千円
未払事業所税	3,472千円	4,065千円
賞与引当金	15,876千円	16,254千円
店舗閉鎖損失引当金	—	47,628千円
未払費用	24,080千円	24,848千円
その他	3,142千円	3,084千円
繰延税金資産合計	54,354千円	109,041千円

繰延税金資産(固定)

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5 月20日)
退職給付引当金	22,890千円	22,302千円
借地権	38,523千円	38,559千円
敷金及び保証金	1,498千円	1,498千円
減価償却	43,564千円	48,188千円
減損損失	33,070千円	33,070千円
長期末払金	72,101千円	67,608千円
投資有価証券評価損	8,874千円	5,183千円
その他	6,958千円	8,189千円
繰延税金資産小計	227,481千円	224,601千円
評価性引当額	87,224千円	87,523千円
繰延税金資産合計	140,257千円	137,077千円
繰延税金負債(固定)		
その他有価証券評価差額金	1,749千円	24,949千円
繰延税金資産の純額	138,507千円	112,128千円

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

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5 月20日)
法定実効税率	40.4%	37.8%
(調整)		
住民税均等割	5.2%	6.8%
留保金課税	0.5%	1.3%
評価性引当金の増加	—	0.0%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.7%	0.0%
役員賞与	—	0.8%
税率変更による影響額	2.8%	—
その他	0.4%	0.6%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	50.0%	47.3%

(企業結合等関係)

当連結会計年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度(自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)及び

当連結会計年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

資産除去債務については、重要性が乏しいため省略しております。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)及び

当連結会計年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

賃貸等不動産の総額に重要性がないため省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

当社グループの報告セグメントは、当社グループ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、主に販売する商品、提供するサービス別に事業会社を置き、各事業会社は、それぞれ包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループは事業会社を基礎とした提供する商品、サービス別の事業セグメントから構成されており、スーパーマーケット事業及びディスカウントストア事業を報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

スーパーマーケット事業は、生鮮食料品及び一般食料品等の販売を主体としたスーパーマーケット業態のチェーンストアを展開しており、ディスカウントストア事業は、加工食品、衣料品、日用雑貨品等の販売を主体としたディスカウントストア業態のチェーンストアの経営を展開しております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部売上高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23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額(注) 1	連結財務諸表 計上額
	スーパーマ ケット事業	ディスカウント ストア事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	25,000,610	9,410,552	34,411,162	—	34,411,162
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	26,733	26,733	26,733	—
計	25,000,610	9,437,286	34,437,896	26,733	34,411,162
セグメント利益	287,973	120,941	408,914	600	409,514
セグメント資産	8,646,814	2,066,730	10,713,545	13,726	10,699,818
その他の項目					
減価償却費	318,069	82,392	400,462	—	400,462
のれん償却額	5,714	952	6,666	—	6,666
のれん未償却残高	15,238	2,428	17,666	—	17,666
減損損失	—	4,875	4,875	—	4,875
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	325,605	76,129	401,734	—	401,734

(注) 1 セグメント利益及びセグメント資産の調整額は、全額セグメント間取引消去によるものであります。

2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

当連結会計年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額(注) 1	連結財務諸表 計上額
	スーパーマ ケット事業	ディスカウント ストア事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	25,379,687	10,608,152	35,987,839	—	35,987,839
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	23,555	23,555	23,555	—
計	25,379,687	10,631,707	36,011,394	23,555	35,987,839
セグメント利益	305,897	130,410	436,307	600	436,907
セグメント資産	8,829,263	2,238,630	11,067,894	18,565	11,049,328
その他の項目					
減価償却費	323,939	88,639	412,579	—	412,579
のれん償却額	5,714	952	6,666	—	6,666
のれん未償却残高	—	1,476	1,476	—	1,476
減損損失	13,587	13,441	27,028	—	27,028
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	556,598	153,437	710,035	—	710,035

(注) 1 セグメント利益及びセグメント資産の調整額は、全額セグメント間取引消去によるものであります。

2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

【関連情報】

(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

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。

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%以上を占める顧客が存在しないため、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】

前連結会計年度(自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)及び

当連結会計年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

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。

【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23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)及び

当連結会計年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

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。

【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23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)及び

当連結会計年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	佐伯大同青果㈱	大分県佐伯市	10,000	青果市場	(所有)直接 49.0	商品の仕入 不動産の賃貸 役員の兼任	商品の仕入	277,818	買掛金	6,716
							受取家賃	3,600	預り保証金	3,000

- (注) 1 上記金額のうち、取引金額は消費税等を含まず、期末残高は消費税等を含んで表示しております。
- 2 役員の兼任等については、最近連結会計年度末現在で記載しております。
- 3 佐伯大同青果株式会社は、持分は100分の50未満ですが、実質的に支配しているため子会社としたものであります。

当連結会計年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	佐伯大同青果㈱	大分県佐伯市	10,000	青果市場	(所有)直接 49.0	商品の仕入 不動産の賃貸 役員の兼任	商品の仕入	250,579	買掛金	2,466
							受取家賃	3,600	預り保証金	3,000

- (注) 1 上記金額のうち、取引金額は消費税等を含まず、期末残高は消費税等を含んで表示しております。
- 2 役員の兼任等については、最近連結会計年度末現在で記載しております。
- 3 佐伯大同青果株式会社は、持分は100分の50未満ですが、実質的に支配しているため子会社としたものであります。

取引条件ないし取引条件の決定方針等

- イ 佐伯大同青果株式会社の商品仕入価格については、卸売市場法に基づき一般取引条件と同様に決定しております。
- ロ 建物等の賃貸料については、不動産鑑定評価額に基づき、決定しております。

(1 株当たり情報)

前連結会計年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)		当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)	
1 株当たり純資産額	1,266円91銭	1 株当たり純資産額	1,311円51銭
1 株当たり当期純利益	61円37銭	1 株当たり当期純利益	50円64銭

(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、潜在株式がないため記載しておりません。

2 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (平成24年5月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5 月20日)
連結貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	5,423,440	5,614,358
普通株式に係る純資産額(千円)	5,423,440	5,614,358
普通株式の発行済株式数(千株)	4,283	4,283
普通株式の自己株式数(千株)	2	2
1 株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数 (千株)	4,280	4,280

3 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
1 株当たり当期純利益		
連結損益計算書上の当期純利益(千円)	262,724	216,771
普通株式に係る当期純利益(千円)	262,724	216,771
普通株式の期中平均株式数(千株)	4,280	4,280

(重要な後発事象)

当連結会計年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

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 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	930,000	930,000	0.92	—
1年以内に返済予定の長期借入金	158,319	146,672	1.07	—
1年以内に返済予定のリース債務	55,414	73,164	—	—
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	430,268	283,596	1.07	平成26年6月～ 平成28年7月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	134,334	195,012	—	平成26年6月～ 平成33年12月
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	1,708,336	1,628,445	—	—

- (注) 1 平均利率については、期末借入金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次とおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	132,824	130,016	20,756	—
リース債務	55,839	43,606	33,928	20,463

【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、記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	9,027,361	17,872,809	27,190,201	35,987,839
税金等調整前 四半期(当期)純利益金額 (千円)	132,609	306,132	465,540	411,449
四半期(当期)純利益金額 (千円)	67,659	165,207	253,918	216,771
1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	15.81	38.59	59.32	50.64

(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)	15.81	22.79	20.72	8.68

2【財務諸表等】
(1)【財務諸表】
【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年 5 月20日)	当事業年度 (平成25年 5 月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,992,686	1,945,273
売掛金	² 7,500	² 7,314
有価証券	771	772
商品	894,474	828,481
貯蔵品	14,692	14,259
前払費用	10,257	11,287
未収入金	263,712	² 227,810
繰延税金資産	48,942	100,040
その他	7,420	3,425
貸倒引当金	600	600
流動資産合計	3,239,858	3,138,065
固定資産		
有形固定資産		
建物	¹ 3,855,292	¹ 4,023,615
減価償却累計額	2,040,655	2,178,469
建物（純額）	1,814,637	1,845,146
構築物	405,380	416,542
減価償却累計額	297,737	317,362
構築物（純額）	107,642	99,180
機械及び装置	20,249	20,249
減価償却累計額	19,218	19,237
機械及び装置（純額）	1,031	1,012
車両運搬具	51,229	52,829
減価償却累計額	44,363	41,048
車両運搬具（純額）	6,865	11,781
工具、器具及び備品	1,495,869	1,694,024
減価償却累計額	1,285,800	1,393,615
工具、器具及び備品（純額）	210,069	300,409
土地	¹ 1,724,820	¹ 1,724,820
リース資産	168,544	228,235
減価償却累計額	81,508	112,915
リース資産（純額）	87,035	115,319
建設仮勘定	2,846	77,498
有形固定資産合計	3,954,948	4,175,169
無形固定資産		
のれん	15,238	-
電話加入権	7,769	7,769
ソフトウェア	43,864	45,415
その他	1,341	1,058
無形固定資産合計	68,213	54,243

	前事業年度 (平成24年 5 月20日)	当事業年度 (平成25年 5 月20日)
投資その他の資産		
投資有価証券	110,405	186,106
関係会社株式	109,700	109,700
出資金	507	507
長期前払費用	89,958	82,497
敷金及び保証金	929,933	912,824
保険積立金	8,428	-
繰延税金資産	135,820	104,912
投資その他の資産合計	1,384,755	1,396,548
固定資産合計	5,407,917	5,625,960
資産合計	8,647,776	8,764,025
負債の部		
流動負債		
買掛金	² 1,482,315	² 1,347,833
短期借入金	¹ 730,000	¹ 730,000
1年内返済予定の長期借入金	¹ 78,303	¹ 66,656
リース債務	29,495	36,459
未払法人税等	71,000	100,000
未払金	² 128,097	² 194,461
未払消費税等	42,312	22,309
未払費用	271,493	284,237
預り金	36,223	38,181
賞与引当金	42,000	43,000
役員賞与引当金	6,800	6,800
店舗閉鎖損失引当金	-	126,000
流動負債合計	2,918,041	2,995,938
固定負債		
長期借入金	¹ 176,964	¹ 110,308
長期未払金	190,984	190,984
リース債務	62,644	85,379
資産除去債務	20,302	20,628
長期預り保証金	² 254,251	² 255,796
退職給付引当金	60,555	59,445
長期リース資産減損勘定	1,845	-
その他	9,596	7,772
固定負債合計	777,144	730,314
負債合計	3,695,186	3,726,253

	前事業年度 (平成24年 5 月20日)	当事業年度 (平成25年 5 月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	808,289	808,289
資本剰余金		
資本準備金	855,619	855,619
資本剰余金合計	855,619	855,619
利益剰余金		
利益準備金	116,644	116,644
その他利益剰余金		
別途積立金	2,500,000	2,500,000
繰越利益剰余金	676,676	712,957
利益剰余金合計	3,293,320	3,329,601
自己株式	1,157	1,157
株主資本合計	4,956,071	4,992,353
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	3,481	45,419
評価・換算差額等合計	3,481	45,419
純資産合計	4,952,589	5,037,772
負債純資産合計	8,647,776	8,764,025

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
売上高	1 25,001,157	1 25,380,750
売上原価		
商品期首たな卸高	843,023	894,474
当期商品仕入高	1 19,880,942	1 20,109,813
合計	20,723,965	21,004,287
商品期末たな卸高	894,474	828,481
売上原価合計	19,829,491	20,175,805
売上総利益	5,171,665	5,204,944
営業収入		
不動産賃貸収入	1 116,716	1 109,749
その他の営業収入	44,257	49,438
営業収入合計	160,974	159,188
営業総利益	5,332,640	5,364,132
販売費及び一般管理費		
荷造費	88,814	76,174
広告宣伝費	344,843	355,407
給料及び賞与	2,250,888	2,279,647
役員報酬	60,614	64,832
退職給付費用	21,650	25,107
法定福利費	223,972	225,699
福利厚生費	24,139	25,254
賞与引当金繰入額	42,000	43,000
交際費	809	360
通信交通費	43,313	42,343
保険料	14,035	12,598
賃借料	1 708,431	1 695,668
水道光熱費	447,403	444,784
消耗品費	93,346	110,726
修繕費	38,429	29,849
租税公課	76,074	71,240
減価償却費	316,170	320,900
のれん償却額	5,714	5,714
支払手数料	61,809	64,622
雑費	198,058	194,465
販売費及び一般管理費合計	5,060,520	5,088,397
営業利益	272,120	275,734
営業外収益		
受取利息	8,189	7,596
受取配当金	1,505	2,229
受取事務手数料	60,916	62,385
貸倒引当金戻入額	100	-
その他	1 35,019	1 37,013
営業外収益合計	105,731	109,224
営業外費用		
支払利息	12,646	10,495
その他	1,104	875
営業外費用合計	13,750	11,370
経常利益	364,101	373,588

	前事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
特別利益		
固定資産売却益	2 26	2 512
移転補償金	17,192	-
特別利益合計	17,218	512
特別損失		
固定資産除却損	3 6,785	-
減損損失	-	4 13,587
店舗閉鎖損失引当金繰入額	-	126,000
特別損失合計	6,785	139,587
税引前当期純利益	374,534	234,513
法人税、住民税及び事業税	160,482	170,305
法人税等調整額	33,261	46,987
法人税等合計	193,743	123,317
当期純利益	180,790	111,195

【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	808,289	808,289
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	808,289	808,289
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	855,619	855,619
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	855,619	855,619
資本剰余金合計		
当期首残高	855,619	855,619
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	855,619	855,619
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高	116,644	116,644
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	116,644	116,644
その他利益剰余金		
別途積立金		
当期首残高	2,500,000	2,500,000
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	2,500,000	2,500,000
繰越利益剰余金		
当期首残高	560,098	676,676
当期変動額		
剰余金の配当	64,212	74,914
当期純利益	180,790	111,195
当期変動額合計	116,577	36,281
当期末残高	676,676	712,957
利益剰余金合計		
当期首残高	3,176,742	3,293,320
当期変動額		
剰余金の配当	64,212	74,914
当期純利益	180,790	111,195
当期変動額合計	116,577	36,281
当期末残高	3,293,320	3,329,601

	前事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
自己株式		
当期首残高	1,157	1,157
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,157	1,157
株主資本合計		
当期首残高	4,839,494	4,956,071
当期変動額		
剰余金の配当	64,212	74,914
当期純利益	180,790	111,195
当期変動額合計	116,577	36,281
当期末残高	4,956,071	4,992,353
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	16,166	3,481
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	12,684	48,901
当期変動額合計	12,684	48,901
当期末残高	3,481	45,419
評価・換算差額等合計		
当期首残高	16,166	3,481
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	12,684	48,901
当期変動額合計	12,684	48,901
当期末残高	3,481	45,419
純資産合計		
当期首残高	4,823,328	4,952,589
当期変動額		
剰余金の配当	64,212	74,914
当期純利益	180,790	111,195
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	12,684	48,901
当期変動額合計	129,261	85,182
当期末残高	4,952,589	5,037,772

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品

売価還元法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

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、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	6年～34年
構築物	7年～20年
機械及び装置	12年
車両運搬具	4年～6年
工具、器具及び備品	4年～10年

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成24年5月21日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

なお、これによる当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響は軽微であります。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、ソフトウェア(自社利用)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

(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によっております。なお、リース取引開始日がリース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

4 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、翌期賞与支給見込額のうち当期負担額(夏季賞与支給見込額)を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

(4) 店舗閉鎖損失引当金

店舗の閉鎖等に伴い発生する損失に備えるため、閉鎖等の決定した店舗について、将来発生すると見込まれる損失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て、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、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

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内の一定の年数(5年)による定額法により、翌事業年度から費用処理しております。

5 のれんの償却に関する事項

のれんは、5年間で均等償却しております。

6 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次の通りであります。

	前事業年度 (平成24年 5 月20日)	当事業年度 (平成25年 5 月20日)
建物	204,662千円	190,426千円
土地	969,000千円	969,000千円
計	1,173,662千円	1,159,426千円

上記に対応する債務は次の通りであります。

	前事業年度 (平成24年 5 月20日)	当事業年度 (平成25年 5 月20日)
短期借入金	200,000千円	200,000千円
1年内返済予定の長期借入金	61,647千円	50,000千円
長期借入金	157,500千円	107,500千円
計	419,147千円	357,500千円

2 関係会社に係る注記

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている関係会社に対する資産・負債は次の通りであります。

	前事業年度 (平成24年 5 月20日)	当事業年度 (平成25年 5 月20日)
売掛金	36千円	87千円
未収入金	—	3,006千円
買掛金	51,638千円	38,117千円
未払金	8,840千円	13,038千円
長期預り保証金	7,000千円	7,000千円

(損益計算書関係)

1 関係会社に係る注記

関係会社との取引に係るものが次の通り含まれております。

	前事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
売上高	547千円	1,062千円
商品仕入高	1,046,199千円	1,380,187千円
不動産賃貸収入	33,740千円	25,602千円
賃借料	1,461千円	1,461千円
その他(受取事務費)	600千円	600千円

2 固定資産売却益の内訳は次の通りであります。

	前事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
車両運搬具	26千円	512千円

3 固定資産除却損の内訳は次の通りであります。

	前事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
建物	4,047千円	—
構築物	211千円	—
工具、器具及び備品	139千円	—
その他	2,387千円	—
計	6,785千円	—

4 減損損失の内訳

前事業年度(自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

(1) 概要

減損損失の内容は次の通りであります。

当事業年度において、以下の資産について減損損失を計上しております。

用 途	種 類	場 所
営業用店舗	建物・構築物・のれん	宮崎県

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、店舗を基本単位としております。

営業用店舗のうち、営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなっている店舗及び帳簿価額に対して著しく時価が下落している店舗について、減損処理の要否を検討し、減損対象となった資産は、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失として特別損失に計上しております。

(2) 減損損失の金額

固定資産の種類	金額(千円)
建物	3,183
構築物	880
のれん	9,523
計	13,587

(3) 回収可能価額の算定方法

回収可能価額が使用価値の場合は、将来キャッシュ・フローを3.9%の割引率で割り引いて計算しております。回収可能価額が正味売却価額の場合には、不動産鑑定評価額等を基に算出評価しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 株式数	当期増加株式数	当期減少株式数	当事業年度末 株式数
普通株式	2,288株	—	—	2,288株
計	2,288株	—	—	2,288株

当事業年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 株式数	当期増加株式数	当期減少株式数	当事業年度末 株式数
普通株式	2,288株	—	—	2,288株
計	2,288株	—	—	2,288株

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引 (借主側)
所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産
主として、店舗機器(工具、器具及び備品)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。
なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始が平成20年5月20日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額
(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年5月20日)			
	取得価額相当額	減価償却累計額 相当額	減損損失累計額 相当額	期末残高相当額
器具備品	293,900	237,624	39,759	16,515
ソフトウェア	45,865	45,100	—	764
合計	339,765	282,725	39,759	17,280

(単位：千円)

	当事業年度 (平成25年5月20日)			
	取得価額相当額	減価償却累計額 相当額	減損損失累計額 相当額	期末残高相当額
器具備品	155,700	112,852	39,759	3,088
ソフトウェア	45,865	45,865	—	—
合計	201,565	158,717	39,759	3,088

未経過リース料期末残高相当額及びリース資産減損勘定期末残高

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年5月20日)	当事業年度 (平成25年5月20日)
未経過リース料期末残高相当額		
1年以内	14,582	3,229
1年超	3,229	—
合計	17,812	3,229
リース資産減損勘定期末残高	4,077	—

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

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)	当事業年度 (自 平成24年5月21日 至 平成25年5月20日)
支払リース料	54,234	27,899
リース資産減損勘定の取崩額	8,025	1,845
減価償却費相当額	38,390	14,192
支払利息相当額	547	134

減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法

減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

利息相当額の算定方法

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

(有価証券関係)

前事業年度(平成24年5月20日)及び当事業年度(平成25年5月20日)

子会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式109,700千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから記載しておりません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産(流動)

	前事業年度 (平成24年5月20日)	当事業年度 (平成25年5月20日)
未払事業税	6,429千円	8,735千円
未払事業所税	2,683千円	3,080千円
賞与引当金	15,876千円	16,254千円
店舗閉鎖損失引当金	—	47,628千円
未払金	2,916千円	2,857千円
未払費用	20,810千円	21,258千円
その他	226千円	226千円
繰延税金資産合計	48,942千円	100,040千円

繰延税金資産(固定)

	前事業年度 (平成24年5月20日)	当事業年度 (平成25年5月20日)
退職給付引当金	22,890千円	22,302千円
借地権	37,961千円	37,996千円
敷金及び保証金	1,498千円	1,498千円
減価償却	41,458千円	41,446千円
減損損失	33,070千円	33,070千円
長期末払金	72,101千円	67,608千円
投資有価証券評価損	8,793千円	5,183千円
その他	4,650千円	5,747千円
繰延税金資産小計	222,424千円	214,854千円
評価性引当額	84,853千円	85,004千円
繰延税金資産合計	137,570千円	129,850千円

繰延税金負債(固定)

その他有価証券評価差額金	1,749千円	24,937千円
繰延税金資産の純額	135,820千円	104,912千円

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

	前事業年度 (平成24年5月20日)	当事業年度 (平成25年5月20日)
法定実効税率	40.4%	37.8%
(調整)		
住民税均等割	6.6%	10.5%
留保金課税	—	1.0%
評価性引当金の増加	—	0.1%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.8%	0.1%
役員賞与	—	1.1%
税率変更による影響額	3.8%	—
その他	0.1%	2.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	51.7%	52.6%

(企業結合等関係)

当事業年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

前事業年度(自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)及び

当事業年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

資産除去債務については、重要性が乏しいため省略しております。

(1 株当たり情報)

前事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
1 株当たり純資産額 1,156円92銭	1 株当たり純資産額 1,176円82銭
1 株当たり当期純利益 42円23銭	1 株当たり当期純利益 25円98銭

(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、潜在株式がないため記載しておりません。

2 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前事業年度 (平成24年 5 月20日)	当事業年度 (平成25年 5 月20日)
純資産の部の合計額(千円)	4,952,589	5,037,772
普通株式に係る純資産額(千円)	4,952,589	5,037,772
普通株式の発行済株式数(千株)	4,283	4,283
普通株式の自己株式数(千株)	2	2
1 株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数 (千株)	4,280	4,280

3 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
1 株当たり当期純利益		
損益計算上の当期純利益(千円)	180,790	111,195
普通株式に係る当期純利益(千円)	180,790	111,195
期中平均株式数(千株)	4,280	4,280

(重要な後発事象)

当事業年度(自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

銘柄			株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券	その他有価証券	(株)イズミ	50,000	140,550
		(株)ダイショー	22,800	19,813
		(株)大分銀行	30,500	10,888
		(株)ジョイフル	3,146	3,186
		大正製薬ホ - ルディングス(株)	330	2,369
		グリーンランドリゾート(株)	5,300	1,892
		(株)アトリス	20	1,000
		(株)マルキョウ	1,650	909
		イオン九州(株)	484	788
		その他 2 銘柄	1,300	702
計			115,530	182,099

【その他】

種類及び銘柄			投資口数等 (口)	貸借対照表計上額 (千円)
有価証券	その他有価証券	(証券投資信託の受益証券)		
		マネー・マネージメント・ファンド	772,318	772
		小計	772,318	772
投資有価証券	その他有価証券	(証券投資信託の受益証券)		
		三井住友・日本株・成長力ファンド	4,500,000	3,384
		J・エクイティ	1,011,994	621
		小計	5,511,994	4,006
計			6,284,312	4,778

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高(千円)
有形固定資産							
建物	3,855,292	171,506	3,183 (3,183)	4,023,615	2,178,469	137,813	1,845,146
構築物	405,380	12,043	880 (880)	416,542	317,362	19,625	99,180
機械及び装置	20,249	—	—	20,249	19,237	18	1,012
車両運搬具	51,229	9,386	7,785	52,829	41,048	3,975	11,781
工具、器具及び備品	1,495,869	198,154	—	1,694,024	1,393,615	107,814	300,409
土地	1,724,820	—	—	1,724,820	—	—	1,724,820
リース資産	168,544	59,691	—	228,235	112,915	31,406	115,319
建設仮勘定	2,846	498,010	423,358	77,498	—	—	77,498
有形固定資産計	7,724,231	948,792	435,207 (4,063)	8,237,817	4,062,648	300,655	4,175,169
無形固定資産							
のれん	28,571	—	9,523 (9,523)	19,047	19,047	5,714	—
電話加入権	7,769	—	—	7,769	—	—	7,769
ソフトウェア	90,225	21,513	—	111,738	66,323	19,962	45,415
その他	6,420	—	—	6,420	5,362	283	1,058
無形固定資産計	132,987	21,513	9,523 (9,523)	144,976	90,733	25,959	54,243
長期前払費用	89,958	6,157	13,619	82,497	—	—	82,497
繰延資産							
—	—	—	—	—	—	—	—
繰延資産計	—	—	—	—	—	—	—

(注) 1 当期増加額の主なものは次の通りであります。

建物	新規出店	2 店	161,632千円
	店舗改装	1 店	8,199千円
構築物	新規出店	1 店	12,043千円
工具、器具及び備品	新規出店	2 店	148,193千円
	店舗改装	1 店	16,201千円
リース資産	店舗改装	1 店	59,691千円
建設仮勘定	新規出店	2 店	334,022千円
	店舗改装	1 店	24,658千円
	建設中店舗	1 店	79,137千円
ソフトウェア	情報系・基幹系システム開発		16,505千円

2 当期減少額の主なものは次の通りであります。

建設仮勘定	工事完了に伴う振替	358,680千円
-------	-----------	-----------

3 「当期減少額」欄の()内は内書きで、減損損失の計上額であります。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	600	600	—	600	600
賞与引当金	42,000	43,000	42,000	—	43,000
役員賞与引当金	6,800	6,800	6,800	—	6,800
店舗閉鎖損失引当金	—	126,000	—	—	126,000

(注) 1 計上の理由及び額の算定方法については、重要な会計方針に記載しております。

- 2 貸倒引当金の「当期減少額（その他）」は、一般債権の貸倒実績率及び貸倒懸念債権等特定の債権の回収不能見込計上額の洗替額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

資産の部

イ 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	316,443
預金の種類	
当座預金	555,732
普通預金	762,629
定期預金	310,467
計	1,628,829
合計	1,945,273

ロ 売掛金

(イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
大徳会みどりの里	650
(社)庄内厚生館 児童養護施設 山家学園	457
和光保育園	437
(社)庄内厚生館	425
東洋食品㈱	419
その他 (注)	4,923
合計	7,314

(注) 鯛生スポーツセンター他

(ロ)売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高(千円)	当期発生高(千円)	当期回収高(千円)	当期末残高(千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{C}{A+B} \times 100$	$\frac{A+D}{2}$ $\frac{B}{365}$
7,500	301,653	301,840	7,314	97.63	8.96

(注) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

八 商品

品目		金額(千円)
生鮮食品	野菜	13,416
	果物	12,387
	精肉	37,922
	小計	63,727
一般食品	加工食品	365,957
	菓子	102,320
	日配食品	51,004
	小計	519,282
酒類		117,500
雑貨		101,565
その他（注）		26,404
合計		828,481

（注）たばこ他

二 貯蔵品

区分	金額(千円)
販促用品	5,115
安定器等	3,742
その他（注）	5,401
合計	14,259

（注）制服他

ホ 敷金及び保証金

相手先	金額(千円)
フジホーム(株)	108,220
(株)三喜	86,760
熊本県蚕種協業組合	73,110
(有)ハウスメード企画	64,477
九州旅客鉄道(株)	53,124
(有)功陽商事	50,000
その他（注）	477,133
合計	912,824

（注）日本流通産業(株)他

負債の部
イ 買掛金

相手先	金額(千円)
コゲツ産業(株)	224,899
三井食品(株)	223,387
(株)九州児湯フーズ	50,798
国分(株)	40,416
(株)マルミヤ水産	34,124
その他(注)	774,207
合計	1,347,833

(注) (株)大島屋他

ロ 短期借入金

区分	金額(千円)
(株)三井住友銀行	200,000
(株)みずほ銀行	130,000
(株)大分銀行	100,000
(株)肥後銀行	100,000
三井住友信託銀行(株)	100,000
(株)宮崎銀行	100,000
合計	730,000

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第 6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	5月21日から5月20日まで
定時株主総会	8月20日迄
基準日	5月20日
剰余金の配当の基準日	11月20日、5月20日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 — 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	電子公告制度とする。ただし、事故その他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いたします。 <公告掲載ホームページアドレス> http://www.marumiya-st.jp
株主に対する特典	なし

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、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請求をする権利以外の権利を有しておりません。

第 7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに有価証券報告書の確認書

事業年度(第40期)(自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)

平成24年 8 月17日九州財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

事業年度(第40期)(自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)

平成24年 8 月17日九州財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び四半期報告書の確認書

第41期第 1 四半期(自 平成24年 5 月21日 至 平成24年 8 月20日)

平成24年10月 4 日九州財務局長に提出

第41期第 2 四半期(自 平成24年 8 月21日 至 平成24年11月20日)

平成24年12月28日九州財務局長に提出

第41期第 3 四半期(自 平成24年11月21日 至 平成25年 2 月20日)

平成25年 4 月 4 日九州財務局長に提出

(4) 臨時報告書

平成24年 8 月23日九州財務局長に提出

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

平成25年8月19日

株式会社 マルミヤストア

取締役会 御中

貞閑・大石公認会計士共同事務所

公認会計士 貞 閑 孝 也

公認会計士 川 野 嘉 久

公認会計士 吉 富 健 太 郎

< 財務諸表監査 >

私たちは、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マルミヤストアの平成24年5月21日から平成25年5月20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

私たちの責任は、私たち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。私たちは、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、私たち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、私たちの判断により、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、私たちは、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。

私たちは、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

私たちは、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、株式会社マルミヤストア及び連結子会社の平成25年5月20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 >

私たちは、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、株式会社マルミヤストアの平成25年5月20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

私たちの責任は、私たち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。私たちは、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、私たち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、私たちの判断により、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。

私たちは、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

私たちは、株式会社マルミヤストアが平成25年5月20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

会社と私たちとの間には、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、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。

2 連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていない。

独立監査人の監査報告書

平成25年8月19日

株式会社 マルミヤストア

取締役会 御中

貞閑・大石公認会計士共同事務所

公認会計士 貞 閑 孝 也

公認会計士 川 野 嘉 久

公認会計士 吉 富 健 太 郎

私たちは、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マルミヤストアの平成24年5月21日から平成25年5月20日までの第41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

私たちの責任は、私たち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。私たちは、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、私たち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、私たちの判断により、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、私たちは、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。

私たちは、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

私たちは、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、株式会社マルミヤストアの平成25年5月20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

会社と私たちとの間には、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、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。

2 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていない。