

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成26年6月20日
【事業年度】	第46期（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）
【会社名】	株式会社ダイオーズ
【英訳名】	DAIOHS CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 大久保 真一
【本店の所在の場所】	東京都港区浜松町二丁目4番1号
【電話番号】	03(3438)5511（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員管理本部長 稲垣 賢一
【最寄りの連絡場所】	東京都港区浜松町二丁目4番1号
【電話番号】	03(3438)5511（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員管理本部長 稲垣 賢一
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第42期	第43期	第44期	第45期	第46期
決算年月	平成22年 3 月	平成23年 3 月	平成24年 3 月	平成25年 3 月	平成26年 3 月
売上高 (千円)	14,811,115	14,099,882	14,371,763	15,897,833	19,155,733
経常利益 (千円)	862,065	879,628	865,374	1,384,423	1,588,176
当期純利益 (千円)	460,933	351,631	424,515	860,470	887,969
包括利益 (千円)	-	45,752	405,905	1,297,430	1,236,950
純資産額 (千円)	7,117,499	6,961,913	7,166,518	8,262,650	9,271,458
総資産額 (千円)	8,774,636	8,461,615	8,888,557	10,140,578	11,674,329
1株当たり純資産額 (円)	530.36	518.77	534.02	615.70	690.87
1株当たり当期純利益金額 (円)	34.35	26.20	31.63	64.12	66.17
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	34.35	26.20	-	-	-
自己資本比率 (%)	81.1	82.3	80.6	81.5	79.4
自己資本利益率 (%)	6.5	5.0	6.0	11.2	10.1
株価収益率 (倍)	14.5	19.5	15.8	9.7	12.8
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,700,285	1,451,628	1,339,552	1,606,951	1,861,749
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	496,915	1,358,515	818,514	1,483,245	1,918,724
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	320,828	322,203	101,581	201,276	221,766
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	2,416,398	2,119,175	2,527,281	2,495,196	2,703,099
従業員数 (人)	688 (192)	646 (214)	677 (224)	747 (228)	791 (235)

- (注) 1 売上高には消費税及び地方消費税(以下「消費税等」と表記)は含まれておりません。
2 第44期、第45期及び第46期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員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42期	第43期	第44期	第45期	第46期
決算年月	平成22年 3 月	平成23年 3 月	平成24年 3 月	平成25年 3 月	平成26年 3 月
営業収益（売上高）（千円）	780,276	773,591	740,725	737,019	707,083
経常利益（千円）	221,463	308,762	281,387	326,134	324,935
当期純利益（千円）	169,815	263,469	229,106	343,061	280,390
資本金（千円）	1,051,135	1,051,135	1,051,135	1,051,135	1,051,135
発行済株式総数（株）	13,439,142	13,439,142	13,439,142	13,439,142	13,439,142
純資産額（千円）	4,361,733	4,424,510	4,452,976	4,595,646	4,652,715
総資産額（千円）	4,540,281	4,600,912	4,687,475	4,788,154	4,767,017
1株当たり純資産額（円）	325.02	329.70	331.82	342.45	346.70
1株当たり配当額（円）	15.00	15.00	15.00	17.00	20.00
（内1株当たり中間配当額）（円）	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益金額（円）	12.65	19.63	17.07	25.56	20.89
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額（円）	12.65	19.63	-	-	-
自己資本比率（％）	96.1	96.2	95.0	96.0	97.6
自己資本利益率（％）	3.9	6.0	5.2	7.5	6.1
株価収益率（倍）	39.4	26.0	29.3	24.3	40.4
配当性向（％）	118.6	76.4	87.9	66.5	95.7
従業員数（人）	32 (21)	22 (13)	20 (12)	18 (10)	17 (12)

（注）1 営業収益に消費税等は含まれておりません。

2 従業員数は、就業員数を表示しております。なお、従業員数欄の（外書）は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

3 第45期の1株当たり配当額17円には、特別配当2円が含まれております。第46期の1株当たり配当額20円には、特別配当5円が含まれております。

4 第44期、第45期及び第46期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2【沿革】

年月	概要
昭和44年 6 月	東京都台東区浅草五丁目 1 番11号において米穀の販売を事業目的として、有限会社米屋おおくぼを設立。
昭和51年 5 月	東京都台東区浅草五丁目 1 番11号に株式会社ダイオーを設立。 新規事業として、オフィスで手軽に本格的レギュラーコーヒーが飲める本場米国のオフィスコーヒーサービスを国内に導入する。
昭和53年 2 月	オフィスコーヒーサービス（OCS事業）のフランチャイズチェーンを設立し、本部として本格的な全国展開を開始。
昭和55年 5 月	コーヒーの焙煎製造から物流までの一貫生産工場として、千葉県八千代市に東京PDセンターを竣工し、自社焙煎コーヒーの供給を開始。
昭和58年 6 月	株式会社ダイオーズに商号変更、東京都荒川区南千住一丁目13番13号に本社を移転。
昭和63年 4 月	東京都港区芝五丁目34番 6 号に本社を移転。
昭和63年 9 月	米国カリフォルニア州に100%出資の子会社ダイオーズUSA INC.を設立、南カリフォルニアでのOCS事業を開始。
平成元年 8 月	東京都荒川区の自社ビルが落成。
平成元年12月	ダストコントロール関連事業部を100%出資の子会社株式会社ダイオーズレンタルサービスとして分社。
平成 2 年 1 月	コーヒーサービス事業部を100%出資の子会社株式会社ダイオーズコーヒーサービスとして分社。
平成 3 年 9 月	ダイオーズUSA INC.を解散し、カリフォルニア支社を設置。同年10月業務委託会社として100%出資の子会社ダイオーズサービシーズINC.を設立。
平成 5 年12月	子会社株式会社ダイオーズコーヒーサービス、子会社株式会社ダイオーズレンタルサービス及び関連会社株式会社ダイオーフーズを吸収合併。
平成 6 年10月	アメリカの子会社ダイオーズサービシーズINC.を解散し、同社の全業務を当社カリフォルニア支社に統合。
平成 8 年10月	日本証券業協会に株式を店頭登録。
平成10年 1 月	東京都港区浜松町二丁目 4 番 1 号に本社を移転。
平成11年 4 月	台北市に60%出資の子会社台湾德歐仕股份有限公司を設立。台湾でのOCS事業を開始。
平成11年 5 月	株式会社スポーツファクトリーの株式を取得し、同年 6 月商号を株式会社ダイオーズサービシーズに変更して連結子会社化。100%出資の連結子会社Daiohs U.S.A.,Inc.を設立
平成12年 1 月	国内事業部門を100%出資の連結子会社株式会社ダイオーズサービシーズへ、海外事業部門を100%出資の連結子会社Daiohs U.S.A.,Inc.へ、それぞれ営業譲渡し、これら 2 社の純粋持株会社となる。
平成12年 8 月	連結子会社株式会社ダイオーズサービシーズにおいてダストコントロール事業のフランチャイズチェーン加盟契約を解除。
平成14年 7 月	連結子会社株式会社ダイオーズサービシーズにおいてピュアウォーター中央工場を竣工。
平成14年 7 月	連結子会社株式会社ダイオーズサービシーズにおいて横浜ゴム株式会社の子会社である株式会社コムフォから飲料水デリバリー事業を譲り受ける。
平成15年 4 月	株式会社カバーオールジャパンに50.0%の出資を行い、東京地区の営業権を譲受、管理清掃サービスを開始。
平成16年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、株式会社ジャスダック証券取引所に株式を上場。
平成17年 3 月	ソウル市に100%出資の子会社Daiohs Korea Co.,Ltd.を設立。韓国でのOCS事業を開始。
平成17年12月	株式会社東京証券取引所市場第二部に株式を上場。
平成18年 5 月	上海市に100%出資の子会社德欧仕咖啡商貿（上海）有限公司を設立。中国でのOCS事業を開始。
平成18年 7 月	連結子会社Daiohs U.S.A.,Inc.においてB&F Coffee Service,Inc.、MAC Ventures,LLC、Coffee Connection,Inc.の 3 社からコーヒーサービス事業を譲り受ける。
平成19年 3 月	株式会社東京証券取引所市場第一部に指定。
平成19年11月	連結子会社株式会社ダイオーズサービシーズにおいて株式会社マルキンオフィスオールからコーヒーサービス事業を譲り受ける。
平成22年 5 月	北京に100%出資の子会社德欧仕咖啡商貿（北京）有限公司を設立。
平成22年 8 月	香港に100%出資の子会社Daiohs Hong Kong Limitedを設立。香港でのOCS事業を開始。
平成23年 3 月	福島県いわき市に福島工場を竣工。

3【事業の内容】

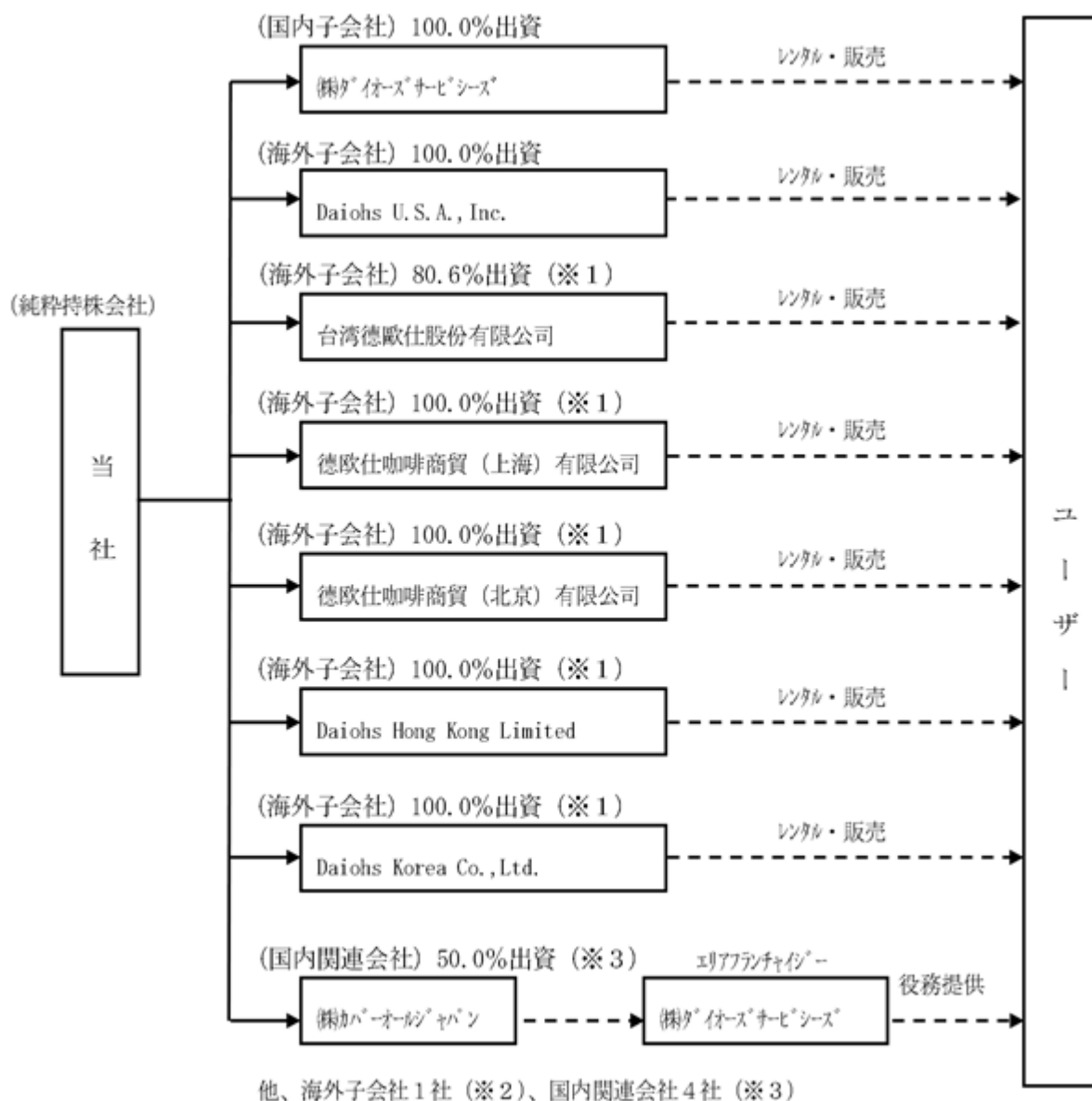
当社グループは、(株)ダイオーズ（当社）及び子会社8社と関連会社5社から構成されております。当社は子会社8社及び関連会社5社の株式を所有することにより、当該会社の事業活動を支配・管理する、いわゆる純粋持株会社として機能しております。

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

連結子会社、非連結子会社及び関連会社は次のとおりであります。

連結子会社	(株)ダイオーズサービシーズ	: 国内におけるオフィスサービス事業
	Daiohs U.S.A., Inc.	: 米国におけるオフィスサービス事業
非連結子会社	台湾德歐仕股份有限公司	: 台湾におけるオフィスサービス事業
	德欧仕咖啡商貿（上海）有限公司	: 中国におけるオフィスサービス事業
	德欧仕咖啡商貿（北京）有限公司	: 中国におけるオフィスサービス事業
	Daiohs Hong Kong Limited	: 中国におけるオフィスサービス事業
	Daiohs Korea Co., Ltd.	: 韓国におけるオフィスサービス事業
	德歐仕捷盟環保科技股份有限公司	: 台湾におけるオフィスサービス事業
関連会社	(株)カパーオールジャパン 他4社	: 国内におけるオフィスサービス事業

企業集団の事業に係る位置付けは次のとおりであります。



(注) 無印：連結子会社

- 1：非連結子会社で持分法適用会社
- 2：非連結子会社で持分法非適用会社
- 3：関連会社で持分法非適用会社

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (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
(連結子会社) ㈱ダイオーズサービシーズ (注)1, 2	東京都港区	300,000	トータルオ フィスサービ ス事業	100.0	役員の兼任 4名 債務保証あり 資金援助あり
Daiohs U.S.A., Inc. (注)1, 2	米国カリフォル ニア州	4百万 米ドル	トータルオ フィスサービ ス事業	100.0	役員の兼任 3名 債務保証あり 資金援助あり

(注)1 特定子会社であります。

2 ㈱ダイオーズサービシーズ及びDaiohs U.S.A., Inc.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。

	㈱ダイオーズサービシーズ	Daiohs U.S.A., Inc.
主要な損益情報等		
売上高	8,713,248千円	10,449,546千円
経常利益	825,871千円	777,868千円
当期純利益	500,650千円	427,717千円
純資産額	2,010,553千円	4,269,470千円
総資産額	3,514,624千円	5,768,844千円

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成26年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
日本	286 (222)
米国	488 (1)
全社(共通)	17 (12)
合計	791 (235)

(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、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

3 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定セグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

平成26年3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)
17 (12)	43.7	19.5	6,650

セグメントの名称	従業員数(人)
日本	17 (12)
合計	17 (12)

(注)1 従業員数は就業人員であります。

2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

4 平均勤続年数はグループ内の勤続年数を通算しております。

(3) 労働組合の状況

昭和60年1月9日全ダイオーズ労働組合を結成し、昭和60年9月11日に上部団体UIゼンセン同盟東京都支部に加盟しております。

組合員数は109人であり、結成以来労使関係は円満に推移しており、特記すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1) 業績

日本部門

日本部門において安定した成長を遂げていくためには、「経営の合理化」「人財の確保と育成」「時代が求める商品開発」に一層の力を注ぐことが重要になってまいります。第1期中期計画の節目にあたる当期は経営の軸となる「システムベース経営」を更に促進させました。具体的には全国の営業拠点における「運営管理」の標準化を図り、新人社員に対する「営業教育カリキュラム」を完成させ、環境事業、飲料事業における「商品開発部門の拡充」を行いました。これらを基に年間を通して実施した販促キャンペーンは確実な成果をもたらし、新規顧客件数は期初の計画を上回り、売上高については、87億87百万円（前期比5.5%増）となり、3期連続の増収を達成しました。また、当社の強みであるルートサービスの品質向上を促進させた結果、解約件数は昨年度よりも減少し、営業利益は8億9百万円（前期比8.6%増）となり、昨年に続き過去最高益を更新しました。

米国部門

平成25年5月に当社初めての米国東海岸拠点となるワシントンDC郊外（バージニア州）の同業者をM&A統合し、ワシントンDC支店を開設いたしました。また、同年6月と7月にはテキサス州ヒューストンで既存拠点に統合する形で3件の中規模M&Aを実施しております。また、M&Aを伴わない自力出店としてはテキサス州オースティン市場、オハイオ州シンシナティ市場にも出店しております。既存拠点も堅調に売上が推移した結果、当期累計の売上高は104億49百万円（前期比36.9%増、ドルベースでは13.9%増）となりました。

利益面では、既存拠点が順調に推移した一方で、過去2期に進出した拠点（クリーブランド、ニューオーリンズ、ワシントンDCなど）の「のれん」及び「顧客関連資産」の償却負担増加などがありましたが、営業利益は7億55百万円（前期比24.3%増、ドルベースでは3.5%増）となりました。なお、「のれん」及び「顧客関連資産」の償却費用を除いた段階での営業利益は10億45百万円（前期比35.5%増、ドルベースでは12.8%増）となっております

以上の結果、連結売上高は191億55百万円（前連結会計年度158億97百万円）、連結営業利益は14億92百万円（前連結会計年度12億95百万円）、連結経常利益は15億88百万円（前連結会計年度13億84百万円）、連結当期純利益は8億87百万円（前連結会計年度8億60百万円）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末の現金及び現金同等物（以下、「資金」といいます。）の残高は、前連結会計年度末から2億7百万円増加して、27億3百万円となりました。当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況は以下のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは、18億61百万円の資金増加（前連結会計年度は16億6百万円の資金増加）となりました。資金増加の要因としましては、税金等調整前当期純利益（15億98百万円）、非資金取引である減価償却費（9億85百万円）が主なものであります。一方、資金減少の要因としましては、法人税等の支払（6億74百万円）が主なものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは、19億18百万円の資金流出（前連結会計年度は14億83百万円の資金流出）となりました。これは主に有形固定資産の取得（10億21百万円）、事業譲受による支出（8億88百万円）によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは、2億21百万円の資金増加（前連結会計年度は2億1百万円の資金流出）となりました。これは短期借入金の純増減額による増加（4億50百万円）、配当金の支払（2億28百万円）によるものです。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

当連結会計年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	前年同期比(%)
日本(千円)	953,608	98.8
米国(千円)	3,290	114.6
合計(千円)	956,899	98.9

(注) 記載金額は生産高を製造原価で示しており、消費税等は含まれておりません。

(2) 受注実績

当社グループは、見込み生産を行っているため、該当事項はありません。

(3) 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、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	前年同期比(%)
日本(千円)	8,706,187	105.4
米国(千円)	10,449,546	136.9
合計(千円)	19,155,733	120.5

(注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。

2 記載金額は販売価格によっており、消費税等は含まれておりません。

3【対処すべき課題】

(1) 日本部門

今後、避けては通ることができない少子化現象という環境下において、若年層の人財の確保は最大の課題となります。旧態依然とした採用方法、採用手段から抜本的に変革していく必要があり、新卒の定期採用に加え、キャリア組の中途採用にも積極的に取り組む必要があります。そして何よりも重要なのは採用後の社員教育であると認識しております。今期は「新人育成プログラム」に力を注ぎ、未経験の方でも安心して働くことができる環境を作り上げました。当社のような「お客様との円滑なコミュニケーション」が安定した経営をもたらすビジネス形態においては人の教育に対する投資は不可欠であり、より多くの人が入社したくなる職場づくりは重要な課題であります。一方で自力成長の仕組みが整い実績として実現できている現状、更に成長を加速させるためには、M&Aや新規事業への積極的投資にも取り組んでいくことが必要であると認識しております。

(2) 米国部門

短期的な問題としては、平成26年1月より世界最大のコーヒー生産地であるブラジルでの干ばつにより、供給不安からコーヒーの商品相場が急上昇している点が挙げられます。同業他社やコーヒー業界全体の販売価格の動きを見ながら、必要に応じて販売価格への転嫁などを検討する必要があります。

中長期的な課題としては、拡大路線を敷いております一方で、着実に利益を上げ続けるために拠点毎の方針設定を着実に進め米国事業全体としての成長と利益のバランスを管理して行く必要があります。拠点によって、売上はインフレ率をカバーするのみに留めて現状規模で利益最大化を目指す場合（収益重視拠点）と、売上成長目的で営業体制を拡充するといった先行投資により将来の高利益を期待する場合（成長重視拠点）があり、明確な方針を定めて個別に実行することが経営にとって極めて重要になります。

また、当社の業務拡大の大きな戦術であるM&Aに関しては、短期的には先に述べたコーヒー価格の上昇に伴い、利益圧迫を受ける中小の同業者が事業意欲を失い売却案件が発生しそうな兆候が見られます。一方、この売却案件の一時的増加は、発生時期の前倒しに過ぎないという可能性もあるため、中期的にはM&A案件発生件数が反動で減少することも考えられます。また、当業界にも欧州などから世界的な投資マネーが入り込んでおり、米国市場におけるオフィスコーヒー市場の大手2社はいずれも投資ファンドが大株主という構造になっております。そのため、買収評価価格が上昇傾向にあります。このような環境下、M&Aの活動を今迄以上に積極的に行う一方で、M&Aに頼らない自力による新規地域出店も効率良く行い、成功事例を積み重ねて行くことも当面の課題です。

4【事業等のリスク】

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

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

(1) 為替相場の変動による影響について

当社グループの決算において、外貨建金銭債権債務は期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。また、連結決算において在外子会社等の資産及び負債は、期末日の直物為替相場により収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

従って、当社グループの業績は、為替相場の変動による影響を受けます。

(2) コーヒー豆市況変動に伴う経営成績の変動について

当社グループでは、コーヒー生豆を仕入れて焙煎・加工の上、あるいは、コーヒー商品を仕入れて、オフィスを中心に販売するオフィスコーヒーサービスを提供しております。売上原価に占める生豆仕入高の割合は僅少であり、また、仕入契約の条件等により市況変動リスクを軽減しておりますが、コーヒー豆は市況品であり、急激な市況の変動により業績に影響が及ぶ可能性があります。

(3) 業界に対する法的規制について

当社の連結子会社である㈱ダイオーズサービシーズは、製商品を販売するにあたり、訪問販売を行っていることから、特定商取引に関する法律の規制を受けております。また、コーヒー、ピュアウォーターおよびミネラルウォーター等の製造・販売において、食品衛生法並びに製造物責任法による規制を受けております。製造工場に食品衛生管理者を配置するとともに、都道府県知事による食品営業許可を受けております。

また、Daiohs U.S.A., Inc.においては、適正な製品製造と表示を管理し、消費上の適正を管理することを目的としたU.S. Food and Drug Administration Regulations（米国食品医薬品局規則）による規制を受けております。定期的な検査を受けることにより、常に徹底した衛生管理を行っておりますが、業態の特殊性により、当社グループの業績は、業界に対する種々の法規制の影響を受けます。

(4) 大型のM&A案件の発生について

当社グループでは、M&Aの推進に積極的に取り組んでおりますが、成立する時期の特定が難しく、また相手方との守秘義務契約の関係もあり、M&Aに係る収益、費用については利益計画に盛り込んでおりません。その為、大型のM&Aが成立した場合には、利益計画に変動が生ずる可能性があります。

5【経営上の重要な契約等】

(1) フランチャイズ契約に関する事項

当社の連結子会社である㈱ダイオーズサービシーズがフランチャイズ本部となり、フランチャイザーとして「ダイオーズOCSチェーン」を主宰統括しております。フランチャイズ契約の概要は、以下のとおりであります。

契約の要旨

ダイオーズOCSチェーン・フランチャイズ契約では、㈱ダイオーズサービシーズ（本部）と加盟店が広く職場のなかにもうおいを提供することによって、その福祉の向上と勤労意欲の高揚に寄与することを目標とし、「ダイオーズOCSチェーン」の標章のもとに新しい流通産業の創造のために共に協力し一体となって事業の展開を行い、相互の利益、社会的地位と信用の確立を図り、よって両者の末長い信頼関係を維持することを目的として締結されます。

契約におきましては、㈱ダイオーズサービシーズ（本部）が独自に開発した機器及びサービス用品、及び独自に開発したオリジナル商品をもって運営されるオフィスコーヒーサービス事業に関する技術上・経営上の独自のシステムを基に事業を行う権利を、本契約によって加盟店に許諾する内容となっております。

契約期間

ダイオーズOCSチェーン・フランチャイズ契約書において定めている契約期間は次のとおりであります。

契約期間は、契約締結日より3カ年間。但し、期間満了の3カ月前迄に両当事者は契約継続について協議し、双方に異議がない場合は、本契約はさらに2カ年延長されるものとし、以後も同様であります。

徴収金等

契約締結に際して加盟店は、本部に対して一定額の加盟金を支払い、また、毎月の加盟店売上高の一定額に対し一定率のロイヤリティを支払うものであります。

(2) 事業譲受に関する事項

当社は、平成26年3月25日開催の取締役会において、当社の連結子会社である Daiohs U.S.A., Inc. が Excelso Coffee, LLC の事業を譲り受けることを決議し、平成26年6月2日付けで事業を譲り受けました。詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な後発事象)」に記載のとおりであります。

6【研究開発活動】

該当事項はありません。

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 財政状態の分析

当連結会計年度末の総資産は116億74百万円で、前期比15億33百万円増加となりました。

流動資産は61億17百万円で、前期比5億75百万円増加となりました。これは主に「売掛金」が2億97百万円、「現金及び預金」が2億7百万円増加したことによるものです。固定資産は55億56百万円で、前期比9億57百万円増加となりました。これは主に「工具、器具及び備品」が4億10百万円、「顧客関連資産」が3億95百万円、増加したことによるものです。

当連結会計年度末の負債合計は24億2百万円で、前期比5億24百万円増加となりました。これは主に「短期借入金」が4億69百万円、「買掛金」が55百万円増加したことによるものです。

当連結会計年度末の純資産合計は92億71百万円で、前期比10億8百万円増加となりました。これは主に「利益剰余金」が6億59百万円、「為替換算調整勘定」が3億44百万円増加したことによるものです。

(2) 経営成績の分析

(売上高)

当連結会計年度の売上高は191億55百万円、前期比20.5%の増加となりました。

日本部門については、全国の営業拠点における「運営管理」の標準化を図り、新人社員に対する「営業教育カリキュラム」を完成させ、環境事業、飲料事業における「商品開発部門の拡充」を行いました。これらを基に年間を通して実施した販促キャンペーンは確実な成果をもたらし、新規顧客件数は期初の計画を上回り、売上高については、87億87百万円（前期比5.5%増）となりました。

米国部門については、当期中の主なM&Aとしては平成25年5月に当社初めての米国東海岸拠点となるワシントンDC郊外（バージニア州）の同業者をM&A統合し、ワシントンDC支店を開設いたしました。また、同年6月と7月にはテキサス州ヒューストンで既存拠点に統合する形で3件の中規模M&Aを実施しております。

また、M&Aを伴わない自力出店としてはテキサス州オースティン市場、オハイオ州シンシナティ市場にも出店しております。既存拠点も堅調に売上が推移した結果、当期累計の売上高は104億49百万円（前期比36.9%増、ドルベースでは13.9%増）となりました。

(営業損益、経常損益)

販売費及び一般管理費は94億82百万円（前期比18.8%増加）となり、営業利益は14億92百万円（前期比15.2%増加）となりました。また、経常利益は15億88百万円（前期比14.7%増加）となりました。

(当期純損益)

税金等調整前当期純利益は15億98百万円（前期比17.0%増加）、当期純利益は8億87百万円（前期比3.2%増加）となりました。

(3) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析につきましては、「第2 事業の状況」の「1 業績等の概要」の「(2) キャッシュ・フローの状況」に記載したとおりであります。指標のトレンドを示しますと下記のとおりであります。

	平成22年3月期	平成23年3月期	平成24年3月期	平成25年3月期	平成26年3月期
自己資本比率（％）	81.1	82.3	80.6	81.5	79.4
時価ベースの自己資本比率（％）	76.2	80.9	75.5	82.2	97.1
キャッシュ・フロー対有利子負債比率（年）	0.2	0.1	0.2	0.2	0.4
インタレスト・カバレッジ・レシオ（倍）	485.4	479.9	581.5	717.4	313.8

自己資本比率：自己資本 / 総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額 / 総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債 / キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー / 利払い

（注）1．各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により算出しております。

2．株式時価総額は、期末株価終値×期末発行済株式数（自己株式控除後）により算出しております。

3．キャッシュ・フローは、連結キャッシュ・フロー計算書の営業活動によるキャッシュ・フローを使用しております。有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。また、利払いにつきましては、連結キャッシュ・フロー計算書の「利息の支払額」を使用しております。

なお、当連結会計年度末における連結ベースの現金及び現金同等物（以下、「資金」といいます。）の残高は、前連結会計年度末から2億7百万円増加して、27億3百万円となりました。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度において実施いたしました設備投資の総額は、12億41百万円で、セグメント別について示しますと、次のとおりであります。

(1) 日本部門

当連結会計年度の設備投資の総額は、2億47百万円であり、主にコーヒーマーカー等の工具器具や工場設備等の購入であります。

(2) 米国部門

当連結会計年度の設備投資の総額は、9億93百万円であり、主にコーヒーマーカー等の工具器具及び車両等の購入であります。

2【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

平成26年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	土地 (面積㎡)	ソフト ウェア	その他	合計	
本社 (東京都港区)	日本	グループ統括 業務事務所	465	-	16,166	3,439	20,070	14(8)
東京PDセンター (千葉県八千代市)	"	賃貸、不動産	30,138	257,500 (4,945.00)	-	-	287,638	-
首都圏第一工場 (千葉県八千代市)	"	"	84,343	-	-	-	84,343	-
福島工場 (福島県いわき市)	"	"	122,815	85,054 (3,895.32)	-	792	208,662	-
第一支店 (東京都荒川区)	"	賃貸、不動産 業務事務所	34,323	265,489 (1,402.07)	-	24	299,838	3(4)

- (注) 1 現在休止中の主要な設備はありません。
2 東京PDセンター、首都圏第一工場、福島工場、第一支店については、それぞれ株式会社ダイオーズサービスに賃貸しております。
3 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
4 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品であります。なお、上記金額には消費税等は含まれておりません。
5 帳簿価額には建設仮勘定は含まれておりません。

(2)国内子会社

平成26年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	レンタル 資産	ソフトウ エア	その他	合計	
株式会社 ダイオース サービシーズ	東京PDセンター (千葉県八千代市)	日本	コーヒー他 製造及び配 送施設及び 営業所	1,395	13,851	-	-	1,520	16,767	12 (16)
	首都圏第二工場 (東京都大田区)	"	ピュア ウォーター 製造及び営 業所	21,150	12,472	-	-	543	34,166	3 (7)
	第一支店 (東京都荒川区)	"	統轄業務事 務所及び営 業所	999	6	-	-	3,268	4,274	53 (40)
	札幌工場 (北海道札幌市)	"	ピュアウォ ーター製造	13,527	10,288	-	-	0	23,816	1 (2)
	綾瀬工場 (神奈川県綾瀬市)	"	マット、 モップ等洗 濯及び営業 所	28,048	5,378	-	-	791	34,217	2 (9)
	福島工場 (福島県いわき市)	"	マット、 モップ等洗 濯及び営業 所	29,594	21,400	-	-	244	51,239	8 (9)
	城東支店他	"	営業所他	9,487	12,977	281,550	48,425	10,222	362,662	207 (139)

- (注) 1 現在休止中の主要な設備はありません。
2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
3 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品であります。なお、上記金額には消費税等は含まれておりません。
4 帳簿価額には建設仮勘定は含まれておりません。
5 上記の他、連結会社以外からの主要な賃借設備の内容は、以下のとおりであります。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名 称	設備の内容	台数 (台)	主なリース 期間(年)	当期リース料 (千円)	リース契約残高 (千円)
株式会社ダイオース サービシーズ	各事業所	日本	営業用貨物 車両	590	4年	143,569	325,294

(注) 上記金額には消費税等は含まれておりません。

(3)在外子会社

平成26年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	レンタル 資産	土地 (面積㎡)	その他	合計	
Daiohs U.S.A., Inc. (カリフォルニア州)	本社及び 各営業所	米国	統轄業務事 務所及び営 業所	203,978	266,344	278,977	72,044 (11,121.90)	1,207,494	2,028,838	488 (1)

- (注) 1 現在休止中の主要な設備はありません。
2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
3 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品であります。
4 帳簿価額には建設仮勘定は含まれておりません。

3【設備の新設、除却等の計画】

- (1) 重要な設備の新設等
該当事項はありません。
- (2) 重要な設備の除却等
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	38,640,000
計	38,640,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成26年3月31日)	提出日現在発行数(株) (平成26年6月20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	13,439,142	13,439,142	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	13,439,142	13,439,142	-	-

(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19年4月1日～ 平成20年3月31日 (注)	12,200	13,439,142	2,338	1,051,135	2,337	1,119,484

(注) 新株予約権(ストックオプション)の権利行使による増加であります。

(6)【所有者別状況】

平成26年3月31日現在

区分	株式の状況（ 1 単元の株式数100株）								単元未満株 式の状況 （株）
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法 人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数（人）	-	19	21	48	43	2	5,011	5,144	—
所有株式数 （単元）	-	4,953	1,140	58,069	3,097	3	67,116	134,378	1,342
所有株式数の 割合（％）	-	3.69	0.85	43.21	2.30	0.00	49.95	100.00	—

(注) 1 自己株式191単元は「個人その他」に、単元未満の自己株式54株は「単元未満株式の状況」欄にそれぞれ含めて記載しております。なお、期末日現在の実質的な所有株式数は株主名簿上の株式と同一であります。

2 上記「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、7単元含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成26年 3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
株式会社ダイオーエンタープライズ	東京都品川区上大崎四丁目1番1号	5,576	41.49
大久保 真一	東京都品川区	2,001	14.89
大久保 洋	横浜市保土ヶ谷区	400	2.98
大久保 洋子	東京都品川区	395	2.93
大久保 潤	川崎市中原区	268	1.99
ダイオーズ従業員持株会	東京都港区浜松町二丁目4番1号	227	1.69
大久保 真	横浜市中区	168	1.25
ノーザン トラスト カンパニー エイブイエフシー リ ノーザン トラスト ガンジー ノン トリー ティー クライアantz(常任 代理人 香港上海銀行東京支 店)	50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14 5NT,UK (東京都中央区日本橋三丁目11番1号)	147	1.09
株式会社光通信	東京都豊島区西池袋一丁目4番10号	138	1.02
ダイオーズOCSチェーン持 株会	東京都港区浜松町二丁目4番1号	107	0.80
計	-	9,432	70.19

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成26年 3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 19,100	-	単元株式数100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 13,418,700	134,187	同上
単元未満株式	普通株式 1,342	-	一単元(100株) 未満の株式
発行済株式総数	13,439,142	-	-
総株主の議決権	-	134,187	-

(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が700株(議決権7個)含まれております。

【自己株式等】

平成26年 3月31日現在

所有者の氏名又は 名称	所有者の住所	自己名義所有株 式数(株)	他人名義所有株 式数(株)	所有株式数の合 計(株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社ダイオーズ	東京都港区浜松町 二丁目4番1号	19,100	-	19,100	0.14
計	-	19,100	-	19,100	0.14

(注) このほか、単元未満株式が54株あります。

- (9) 【ストックオプション制度の内容】
該当事項はありません。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

- (1) 【株主総会決議による取得の状況】
該当事項はありません。

- (2) 【取締役会決議による取得の状況】
該当事項はありません。

- (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	2	1,438
当期間における取得自己株式	-	-

- (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他 (-)	-	-	-	-
保有自己株式数	19,154	-	19,154	-

3【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元を経営の重要課題の1つとして認識しております。安定的な経営基盤の確保と株主資本利益率の向上に努めるとともに、配当につきましては、以下のとおり安定配当をベースとした業績連動型の方式にしております。

利益還元方針	
普通配当金	原則として急激な変化に伴う業績悪化時を除いて、年15円を安定的にお支払いいたします。
特別配当金	業績に連動する部分として、経常利益に一定の乗率（55％）を掛けて、求めることとします。これにより求められた金額の30％に相当する金額が普通配当15円を上回る場合に、これを特別配当として加算してお支払いいたします。

当社は、期末配当の年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

内部留保資金の用途につきましては、設備資金及び新規事業、M&A等の投融資など、今後の事業拡大に向けた資金需要に備えることとし、当面は安全性の高い金融商品にて運用する予定であります。

当社は、「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剰余金の配当等を行うことができる。」旨を定款に定めております。

当期の剰余金の配当については、平成26年5月15日開催の取締役会において平成26年3月31日を基準日として、1株当たり20円（普通配当15円 特別配当5円）の配当を行うことを決議いたしました。

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）
平成26年5月15日 取締役会決議	268	20

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42期	第43期	第44期	第45期	第46期
決算年月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月
最高(円)	540	642	520	669	995
最低(円)	401	375	451	488	570

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

(2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成25年10月	11月	12月	平成26年1月	2月	3月
最高(円)	724	755	803	995	919	888
最低(円)	700	705	737	799	814	813

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

5【役員の状況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役社長	代表取締役	大久保 真 一	昭和16年3月21日生	昭和38年4月 ㈱読売広告社入社 昭和44年6月 (有)米屋おおくぼ設立と同時に入社 昭和51年5月 ㈱ダイオー(現㈱ダイオーズ)設立代表取締役社長(現任) 平成11年5月 ㈱ダイオーズサービシーズ代表取締役社長 平成12年1月 Daiohs U.S.A., Inc. C.E.O. Chairman(現任) 平成17年4月 ㈱ダイオーズサービシーズ代表取締役会長(現任)	4	2,001
専務取締役	-	大久保 洋 1	昭和42年2月5日生	平成元年4月 ㈱リクルートインターナショナル入社 平成3年6月 当社入社 平成8年7月 当社カリフォルニア支社長 平成12年1月 Daiohs U.S.A., Inc. C.O.O. President(現任) 平成12年4月 当社経営企画室長 平成12年6月 当社取締役 平成23年12月 ㈱ダイオーズサービシーズ取締役(現任) 平成24年3月 当社専務取締役(現任)	4	400

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	-	萩 原 守	昭和31年4月26日生	昭和55年4月 当社入社 平成14年6月 ㈱ダイオースサービス東 京第一エリア統括マネー ジャー 平成15年4月 ㈱ダイオースサービス事 業プロジェクト統括マネー ジャー 平成16年4月 ㈱ダイオースサービス執 行役員第一営業本部長 平成17年4月 ㈱ダイオースサービス取 締役第一営業本部長 平成17年6月 当社取締役(現任) 平成18年4月 当社取締役管理本部長 平成18年4月 ㈱ダイオースサービス取 締役 平成19年4月 ㈱ダイオースサービス取 締役開発生産本部長 平成22年4月 ㈱ダイオースサービス取 締役東京本部長 平成23年4月 ㈱ダイオースサービス代 表取締役社長(現任)	4	13
取締役	-	佐 藤 雅 敏 2	昭和25年1月25日生	昭和47年4月 ㈱三井銀行(現㈱三井住友銀 行)入行 平成6年4月 ㈱さくら銀行目白支店長 平成13年4月 ㈱三井住友銀行三田通法人営 業第一部長 平成16年1月 ㈱松屋フーズ立地開発部長 平成17年6月 同社取締役店舗開発企画部長 平成19年4月 同社取締役総務人事部長 平成23年6月 同社顧問 平成24年6月 当社監査役 平成25年6月 当社取締役(現任) 平成25年6月 ㈱GM INVESTMENTS監査役(現 任) 平成25年6月 ㈱守谷商会監査役(現任)	4	1
監査役	常勤	高 田 不二彦	昭和20年10月31日生	昭和53年7月 当社入社 平成12年7月 ㈱ダイオースサービス管 理部長兼生産部長 平成17年4月 ㈱ダイオースサービス開 発生産本部事業推進グルー プマネージャー 平成17年10月 ㈱ダイオースサービス退 職 平成18年6月 ㈱ダイオースサービス常 勤監査役(現任) 平成18年6月 当社常勤監査役(現任)	5	6

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
監査役	-	鈴木 健三 3	昭和25年 8月23日生	昭和50年 3月 ㈱読売広告社入社 平成19年 6月 ㈱読売神奈川広告社取締役 平成20年 6月 同社取締役社長 平成23年 6月 ㈱読売広告社顧問 平成23年 8月 ㈱読売神奈川広告社顧問 平成24年 6月 当社監査役(現任)	6	1
監査役	-	深山 小十郎 3	昭和16年 9月17日生	昭和47年 9月 公認会計士登録 昭和51年 6月 公認会計士深山小十郎事務所開設 平成 3年 1月 東光監査法人代表社員 (現任) 平成22年 6月 太平電業㈱社外監査役 (現任) 平成23年 7月 新栄税理士法人代表社員 (現任) 平成25年 6月 当社監査役(現任)	7	-
計						2,423

- (注) 1. 取締役大久保洋は、代表取締役社長大久保真一の長男であります。
2. 取締役の佐藤雅敏は、社外取締役であります。
3. 監査役鈴木健三及び深山小十郎は、社外監査役であります。
4. 平成26年 6月19日開催の定時株主総会の終結の時から 1年間
5. 平成26年 6月19日開催の定時株主総会の終結の時から 4年間
6. 平成24年 6月22日開催の定時株主総会の終結の時から 4年間
7. 平成25年 6月20日開催の定時株主総会の終結の時から 4年間
8. 当社は、法令に定める監査役の数に欠けることになる場合に備え、会社法第329条第2項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (千株)
松岡 天平	昭和22年 3月23日生	昭和44年 7月 ㈱日本勧業銀行(現㈱みずほ銀行)入行 平成 2年 6月 DKBインターナショナル副社長 平成 8年 3月 ㈱第一勧業銀行(現㈱みずほ銀行)中目黒支店支店長 平成10年12月 ㈱日宝販出向 平成13年11月 ㈱オーエルシー代表取締役社長 平成16年 6月 ㈱シーエルシー代表取締役社長 平成17年 6月 ㈱タカラパック代表取締役社長 平成20年 6月 当社監査役 平成20年 6月 ㈱企画研究所監査役 平成24年 6月 当社監査役退任 平成26年 6月 当社補欠監査役(現任)	1

6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、株主の皆様やお客様をはじめとする社会全体から信頼され、評価される企業となり、企業の社会的責任を果たすことを目指した事業活動を推進することであり、コーポレート・ガバナンスの一層の充実に努めてまいりたいと考えております。

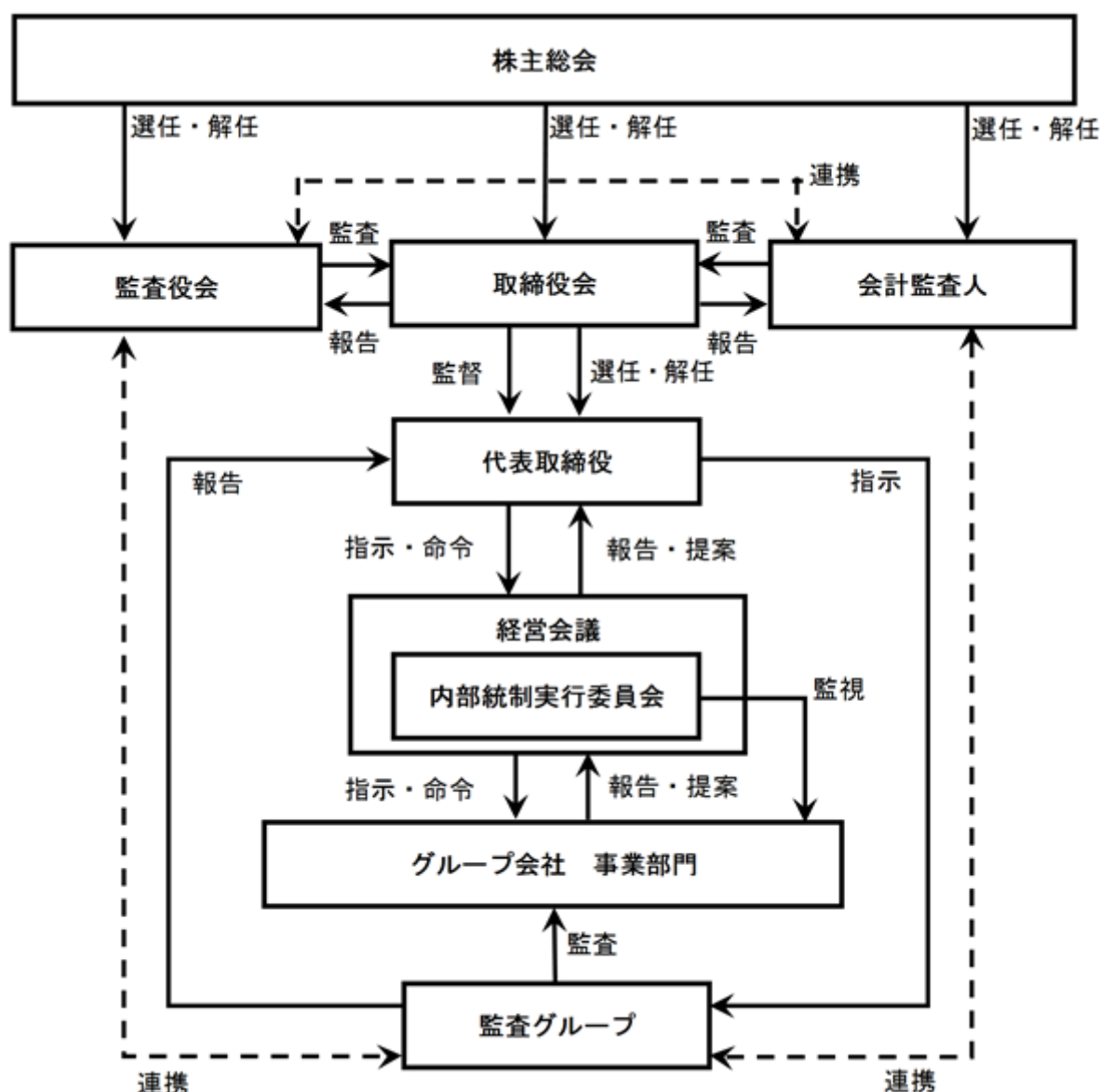
会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況等

(ア)会社の機関の内容

当社において、当社グループの経営上の重要な意思決定については取締役会（毎月1回開催）、取締役会付議事項の基礎となる全般的業務執行方針、計画及び重要な業務の実施に関する協議については経営会議（毎月2回開催）、ならびに取締役の職務の監督については監査役会（毎月1回開催）によって行われております。

当社はコーポレート・ガバナンスの充実を目的として、平成16年6月の株主総会において経営環境の変化に対応して最適な経営体制を機動的に構築するとともに株主の皆様の信任への機会を増やすため、取締役の任期を2年から1年に変更しました。また、監査役3名中2名を社外監査役とすることで経営への監視機能を強化しております。取締役ならびに取締役会に対する外部からの客観的、中立的な経営監視の機能が重要であると考えており、社外監査役2名による監査が実施されることにより、外部からの経営監視機能が十分に機能する体制が整っております。

(イ)会社の機関・内部統制の関係を図式化すると以下のとおりになります。



(ウ)内部監査及び監査役監査の状況

当社の内部監査部門としては監査グループが設置されており、1名（提出日現在）で構成されております。監査グループは各部門において、書面監査及び実地監査による内部監査を行っており、監査結果及び改善を必要と認めた事項に対する対策等を社長へ報告するものとしております。

また、当社は監査役会制度を採用しており、監査役会は常勤監査役1名、社外監査役2名で構成されております。各監査役は監査役会において定めた監査方針及び監査計画に基づき、取締役会のほか重要な会議に出席するとともに、主要な稟議書その他業務執行に関する重要な書類を閲覧し、必要に応じて取締役又は従業員に対して説明を求めることとしております。

監査グループ、監査役及び会計監査人は、緊密な連携を保ち、積極的に情報交換を行うことで効率的な監査を実施するよう努めております。また、内部統制部門は監査グループ及び監査役の監査による改善指摘を元に、適時に適切な改善の検討及び実施導入を行う体制としております。

(エ) 社外取締役及び社外監査役の状況

当社の社外取締役は1名です。また、当社の社外監査役は2名です。

社外取締役佐藤雅敏氏は当社との間に人的・資金的な取引関係はございません。佐藤氏は長年の銀行実務と会社経営の経験を活かすことで当社コーポレート・ガバナンスの一層の強化が期待できるとの判断から、社外取締役として選任いたしました。また、佐藤氏は株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第436条の2に規定する独立役員であります。

社外監査役鈴木健三氏は当社との間に人的・資金的な取引関係はございません。また、鈴木氏は企業経営等の豊富な経歴や実績、幅広い知識と見識を有し、業務監査において客観的で精度の高い監査が期待できるとの判断から社外監査役として選任いたしました。また、鈴木氏は株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第436条の2に規定する独立役員であります。

社外監査役深山小十郎氏は当社との間に人的・資金的な取引関係はございません。また、深山氏は会社経営と企業会計に関する豊富な見識を有しており、適切な監査と有効な助言をいただけると判断したものです。なお、深山氏は過去に直接会社の経営に関与した経験はありませんが、上記の理由により、当社の社外監査役としてその職務を適切に遂行できるものと判断し、選任いたしました。

また、監査役3名のうち2名を社外監査役とすることで、公正かつ厳正なる監査体制を敷いております。なお、社外監査役は当社の内部監査部門である監査グループと会計監査人である三優監査法人から監査内容についての説明を受けるとともに、情報の交換を行うなど連携を図っております。

なお、当社では社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準及び方針は定めておりませんが、選任にあたっては株式会社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等を参考にしております。

(オ) 内部統制システムの整備の状況

当社の内部統制システムは、取締役及び取締役会による業務執行、監査役及び監査役会による管理・監督、監査グループ（提出日現在1名）による業務監査から、構成されております。社外取締役1名を含む取締役4名は任期を1年として株主の皆様の信任を毎年仰いでおります。また監査役3名のうち2名は社外監査役であり、公正かつ厳正なる監査体制を敷いております。

なお、当社の内部統制システムの基本方針は以下のとおりであります。

）取締役・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

当社は、グループ全体のコンプライアンス体制ならびに定款や各種社内ルールを遵守する組織機構として、純粋持株会社である株式会社ダイオーズの管理本部がこれに当たります。定款や各種社内ルールに関しては、常時閲覧が可能となるよう社内ネットシステムを構築し、内部監査による監査項目の一つとして具体的実態調査を適宜行っております。さらには、取締役及び従業員等が、社内においてコンプライアンス違反行為を行い、または行おうとしていることに気がついたときは、管理本部長、監査グループマネージャー、常勤監査役に通報（匿名可）しなければならないと定めております。会社は、通報内容を秘守し、通報者に対して、不利益な扱いを行わないことを社内周知徹底しております。

）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

取締役は、その職務の執行に係る以下の文書（電磁的記録を含む。以下同じ）その他の重要な情報を、社内規程に基づき、それぞれの担当職務に従い適切に保存・管理します。

- a. 株主総会議事録
- b. 取締役会議事録
- c. 取締役が主催するその他の重要な会議の議事の経過の記録または指示事項と関連資料
- d. 取締役が決裁者となる決裁書類
- e. その他取締役の職務の執行に関する重要な文書
- f. 上記各号に付帯関連する資料

代表取締役社長は上記の情報の保存及び管理を監督する責任者となります。管理本部長は代表取締役社長を補佐し、上記に定める文書その他の情報の保存及び管理を行います。

）損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社グループでは、株式会社ダイオーズの管理本部が、その独立性を活かしてリスク管理全体を統括する組織として機能し、有事においては、社長を本部長とする「緊急対策本部」が統括して危機管理に当たることとしております。

）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

当社は、定例の取締役会を毎月1回開催し、重要事項の決定ならびに取締役の業務執行状況の監督等を行います。業務の運営については、将来の事業環境を踏まえ中期経営計画及び各年度予算を立案し、全社的な目標を設定します。各部門においては、その目標達成に向け具体策を立案・実行します。なお、変化の激しい経営環境に機敏に対応するため、平成16年6月の株主総会において定款変更を行い、取締役の任期を1年に変更しました。

）当該株式会社なら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

当社グループでは、株式会社ダイオーズの管理本部が、グループ全体のコンプライアンスを統括・推進する体制としております。なお、関連会社の運営については、その自主性を尊重しつつ、事業内容の定期的な報告と重要案件についての事前協議を行っております。

）監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

現在、監査役の職務を補助すべき従業員はおりませんが、必要に応じて、監査役の業務補助のため監査役スタッフを置くこととし、その人事については取締役と監査役が意見交換を行うこととしております。

）監査役への報告体制及び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

代表取締役及び業務執行を担当する取締役は、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います。取締役は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実があることを発見したときは、法令に従い、直ちに監査役に報告します。また、監査役は、取締役会の他、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、重要な会議に適宜出席するとともに、主要な稟議書その他業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役または従業員にその説明を求めることとします。なお、監査役は、当社の会計監査人である三優監査法人から会計監査内容について説明を受けるとともに、情報の交換を行うなど連携を図っております。

）反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方

市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力や団体に対しては、毅然たる態度で対応し、これらと係わりのある企業・団体・個人とはいかなる取引も行いません。その旨を「ダイオーズ倫理規程」に定め、当社グループ役員に周知徹底しております。

）反社会的勢力排除に向けた整備状況

反社会的勢力に対する情報をグループ内で共有し、報告・対応に関する体制を構築します。また、業界・地域社会と協力し、警察等の関係行政機関や弁護士等と緊密な連携を取って反社会的勢力の排除に努めます。

(力) 会計監査の状況

当社会計監査業務を執行した公認会計士は古藤智弘氏、齋藤浩史氏の2名であり、三優監査法人に所属いたしております。また、監査業務にかかる補助者の人数は平成26年3月期で計9名であり、その構成は公認会計士4名、その他5名となっております。

(キ) 社外取締役及び社外監査役との関係

社外取締役佐藤雅敏氏は㈱GM INVESTMENTSの監査役及び㈱守谷商会の監査役であります。当社と兼職先との間には特別の関係はありません。社外監査役鈴木健三氏に他の法人等の重要な兼職はありません。社外監査役深山小十郎氏は東光監査法人の代表社員、新栄税理士法人の代表社員及び太平電業㈱の社外監査役であります。当社と兼職先との間には特別の関係はありません。

リスク管理体制の整備の状況

顧問弁護士からは、必要に応じアドバイスを受けております。

ディスクロージャーにつきましても、迅速かつ充実した開示に努めております。

役員報酬の内容

(ア)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)	報酬などの種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬 (注)1	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	99,584	99,584	-	-	-	3
監査役 (社外監査役を除く)	2,744	2,744	-	-	-	1
社外役員	4,687	4,687	-	-	-	3

(注)1 基本報酬には、当社役員に対して当社及び当社連結子会社が支払った役員報酬の合計を記載しております。

2 平成4年3月19日開催の定時株主総会で決議された取締役の報酬限度額は、年額1億80百万円であり
ます。平成9年6月27日開催の定時株主総会で決議された監査役の報酬限度額は、年額18百万円であ
ります。

(イ)役員の報酬等の額又はその算定方針の決定に関する方針

当社は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を定めておりません。

株式の保有状況

(ア)保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

(ウ)保有目的が純投資目的である投資株式

区分	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	12,400	19,701	449	-	14,121

取締役の定数

当社は、取締役の定数について、3名以上8名以内とする旨を定款に定めております。

取締役の選任及び解任の決議要件

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

取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たし
うる環境を整備することを目的とするため、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第
423条第1項の行為に関する取締役及び監査役(取締役及び監査役であった者を含む。)の責任を法令の限度にお
いて免除することができる旨を定款に定めております。なお、現時点では取締役及び監査役との間で責任限定契約
を締結しておりません。

自己株式の取得

当社は、自己株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等を機動的に遂行することを可能とす
るため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得す
ることができる旨を定款に定めております。

剰余金の配当等

当社は、株主に対して機動的な利益還元を可能とするため、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、取締役会の決議によって定める旨を、また、それを株主総会の決議によっては定めない旨を定款に定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会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ため、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。

(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 (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	28	-	28	-
連結子会社	-	-	-	-
計	28	-	28	-

【その他重要な報酬の内容】

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】

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、会社の規模・業務の特性等の要素を勘案して見積もられた監査予定日数から算出された金額について、当社監査役会の審議を受けた後に決定しております。なお、当社と監査法人の間において、監査公認会計士等の独立性の保持を確認した契約を締結しております。

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。以下「連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、当連結会計年度(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)の連結財務諸表に含まれる比較情報については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成24年9月21日内閣府令第61号)附則第3条第2項により、改正前の連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

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

なお、当事業年度(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)の財務諸表に含まれる比較情報については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成24年9月21日内閣府令第61号)附則第2条第2項により、改正前の財務諸表等規則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(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)の財務諸表について、三優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特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての的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、同機構等が主催する研修への参加等の取組みを行っております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年 3 月31日)	当連結会計年度 (平成26年 3 月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,495,196	2,703,099
売掛金	1,605,264	1,902,862
リース投資資産	209,567	242,667
商品及び製品	640,468	797,408
仕掛品	3,760	3,859
原材料及び貯蔵品	88,601	106,079
繰延税金資産	174,984	150,458
その他	364,546	240,032
貸倒引当金	40,550	28,724
流動資産合計	5,541,838	6,117,743
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,445,620	1,496,480
減価償却累計額	825,979	901,727
建物及び構築物（純額）	619,640	594,753
機械装置及び運搬具	1,290,163	1,458,846
減価償却累計額	1,016,412	1,116,125
機械装置及び運搬具（純額）	273,751	342,721
工具、器具及び備品	2,645,016	3,518,708
減価償却累計額	1,826,993	2,290,367
工具、器具及び備品（純額）	818,023	1,228,341
レンタル資産	1,095,196	1,477,643
減価償却累計額	693,545	917,115
レンタル資産（純額）	401,651	560,527
土地	673,879	680,088
建設仮勘定	2,100	19,138
有形固定資産合計	2,789,046	3,425,570
無形固定資産		
のれん	451,111	362,577
顧客関連資産	740,422	1,135,586
その他	102,137	81,763
無形固定資産合計	1,293,671	1,579,927
投資その他の資産		
投資有価証券	1 174,983	1 226,532
繰延税金資産	179,539	142,149
その他	180,890	201,798
投資損失引当金	19,391	19,391
投資その他の資産合計	516,021	551,088
固定資産合計	4,598,739	5,556,585
資産合計	10,140,578	11,674,329

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年 3 月31日)	当連結会計年度 (平成26年 3 月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	364,772	420,003
短期借入金	2 320,537	2 790,330
未払法人税等	209,823	130,255
未払費用	299,088	335,922
賞与引当金	163,129	181,124
その他	414,646	393,009
流動負債合計	1,771,997	2,250,644
固定負債		
繰延税金負債	41,885	51,365
資産除去債務	33,727	34,246
その他	30,317	66,613
固定負債合計	105,930	152,225
負債合計	1,877,928	2,402,870
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,051,135	1,051,135
資本剰余金	1,119,484	1,119,484
利益剰余金	6,476,840	7,136,670
自己株式	7,937	7,939
株主資本合計	8,639,522	9,299,350
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	4,582	9,274
為替換算調整勘定	381,454	37,166
その他の包括利益累計額合計	376,872	27,891
純資産合計	8,262,650	9,271,458
負債純資産合計	10,140,578	11,674,329

【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24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
売上高	15,897,833	19,155,733
売上原価	1 6,617,255	1 8,180,788
売上総利益	9,280,577	10,974,945
販売費及び一般管理費		
給与手当	3,103,295	3,690,084
福利厚生費	212,178	293,944
貸倒引当金繰入額	10,878	2,261
賞与引当金繰入額	148,248	163,910
減価償却費	571,340	856,548
のれん償却額	124,835	143,268
その他	3,814,510	4,332,636
販売費及び一般管理費合計	7,985,287	9,482,654
営業利益	1,295,290	1,492,291
営業外収益		
受取利息	704	560
受取配当金	7,913	8,950
仕入割引	16,305	21,482
持分法による投資利益	6,824	14,778
為替差益	53,397	39,462
その他	12,768	16,939
営業外収益合計	97,912	102,173
営業外費用		
支払利息	2,285	6,044
債権整理損	5,668	-
その他	825	242
営業外費用合計	8,779	6,287
経常利益	1,384,423	1,588,176
特別利益		
固定資産売却益	2 1,690	2 10,117
事業分離における移転利益	-	2,505
投資損失引当金戻入額	3 5,075	-
その他	372	-
特別利益合計	7,139	12,623
特別損失		
固定資産売却損	4 878	4 857
固定資産除却損	5 411	5 928
減損損失	6 12,727	-
関係会社株式評価損	7 10,208	7 607
関係会社整理損	8 912	-
その他	692	-
特別損失合計	25,830	2,393
税金等調整前当期純利益	1,365,731	1,598,406
法人税、住民税及び事業税	552,559	622,474
法人税等調整額	47,298	87,963
法人税等合計	505,261	710,437
少数株主損益調整前当期純利益	860,470	887,969
当期純利益	860,470	887,969

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	860,470	887,969
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,123	4,692
為替換算調整勘定	442,645	345,320
持分法適用会社に対する持分相当額	6,809	1,031
その他の包括利益合計	1, 2 436,960	1, 2 348,980
包括利益	1,297,430	1,236,950
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,297,430	1,236,950
少数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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,051,135	1,119,484	5,817,670	7,937	7,980,352
当期変動額					
剰余金の配当			201,299		201,299
当期純利益			860,470		860,470
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	659,170	-	659,170
当期末残高	1,051,135	1,119,484	6,476,840	7,937	8,639,522

	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	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	3,458	817,291	813,833	7,166,518
当期変動額				
剰余金の配当				201,299
当期純利益				860,470
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,123	435,836	436,960	436,960
当期変動額合計	1,123	435,836	436,960	1,096,131
当期末残高	4,582	381,454	376,872	8,262,650

当連結会計年度（自 平成25年 4 月 1 日 至 平成26年 3 月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,051,135	1,119,484	6,476,840	7,937	8,639,522
当期変動額					
剰余金の配当			228,139		228,139
当期純利益			887,969		887,969
自己株式の取得				1	1
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	659,829	1	659,828
当期末残高	1,051,135	1,119,484	7,136,670	7,939	9,299,350

	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	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	4,582	381,454	376,872	8,262,650
当期変動額				
剰余金の配当				228,139
当期純利益				887,969
自己株式の取得				1
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	4,692	344,288	348,980	348,980
当期変動額合計	4,692	344,288	348,980	1,008,808
当期末残高	9,274	37,166	27,891	9,271,458

【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24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	1,365,731	1,598,406
減価償却費	696,841	985,797
のれん償却額	124,835	143,268
減損損失	12,727	-
貸倒引当金の増減額（は減少）	3,842	12,269
賞与引当金の増減額（は減少）	36,128	17,994
受取利息及び受取配当金	8,617	10,632
支払利息	2,285	6,044
為替差損益（は益）	41,452	39,471
持分法による投資損益（は益）	6,824	14,778
固定資産売却益	1,690	10,117
固定資産売却損	878	857
固定資産除却損	411	928
関係会社株式評価損	10,208	607
関係会社整理損	912	-
投資損失引当金戻入額	5,075	-
債権整理損	5,668	-
売上債権の増減額（は増加）	102,483	129,605
たな卸資産の増減額（は増加）	65,530	97,016
リース投資資産の増減額（は増加）	13,719	33,099
仕入債務の増減額（は減少）	11,531	42,962
未払費用の増減額（は減少）	12,224	23,076
未払消費税等の増減額（は減少）	6,862	27,082
その他	94,242	29,922
小計	1,948,145	2,475,795
利息及び配当金の受取額	8,617	10,632
利息の支払額	2,239	5,933
法人税等の支払額	452,595	674,721
法人税等の還付額	105,024	55,976
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,606,951	1,861,749
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	619,127	1,021,077
有形固定資産の売却による収入	110,332	17,991
無形固定資産の取得による支出	63,361	7,644
投資有価証券の取得による支出	120	120
関係会社株式の取得による支出	-	56,362
関係会社の整理による収入	27,295	-
貸付けによる支出	2,400	-
貸付金の回収による収入	-	1,200
事業譲受による支出	2 974,897	2 888,815
事業譲渡による収入	39,032	36,104
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,483,245	1,918,724

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	-	450,000
自己株式の取得による支出	-	1
配当金の支払額	201,276	228,231
財務活動によるキャッシュ・フロー	201,276	221,766
現金及び現金同等物に係る換算差額	45,485	43,111
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	32,084	207,902
現金及び現金同等物の期首残高	2,527,281	2,495,196
現金及び現金同等物の期末残高	1 2,495,196	1 2,703,099

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 2社

連結子会社名

株式会社ダイオーズサービシーズ

Daiohs U.S.A., Inc.

(2) 非連結子会社の名称

台湾德歐仕股份有限公司

德欧仕咖啡商貿(上海)有限公司

德欧仕咖啡商貿(北京)有限公司

Daiohs Hong Kong Limited

Daiohs Korea Co.,Ltd.

德歐仕捷盟環保科技股份有限公司

(連結の範囲から除いた理由)

上記非連結子会社は、小規模会社であり、総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の数 5社

非連結子会社 5社

台湾德歐仕股份有限公司

德欧仕咖啡商貿(上海)有限公司

德欧仕咖啡商貿(北京)有限公司

Daiohs Hong Kong Limited

Daiohs Korea Co.,Ltd.

関連会社 - 社

持分法適用会社のうち決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の直近の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

(2) 持分法を適用しない非連結子会社(德歐仕捷盟環保科技股份有限公司)及び関連会社(株式会社カバーオールジャパン他4社)は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用の範囲から除外しております。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4 会計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

その他有価証券

a) 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、売却原価は主として、総平均法により算定)

b) 時価のないもの

総平均法による原価法

たな卸資産

a) 国内連結子会社

移動平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

b) 在外連結子会社

先入先出法による低価法

(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）

a) 当社及び国内連結子会社

定率法

ただし、平成10年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）及び国内連結子会社のレンタル資産については、定額法によっております。

耐用年数は、建物が主に31年又は38年、工具、器具及び備品が主に5～10年、レンタル資産が3年又は5年であります。

b) 在外連結子会社

定額法

無形固定資産（リース資産を除く）

当社及び国内連結子会社は、定額法を採用し、在外連結子会社は所在地国の会計基準に基づく定額法を採用しております。

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

また、顧客関連資産については、効果の及ぶ期間（主として5年）に基づく定額法によっております。

(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、国内連結子会社は、以下の債権分類により、回収不能見込額を計上しております。

a) 一般債権

貸倒実績率によっております。

b) 貸倒懸念債権及び破産更生債権等

個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

また在外連結子会社は主として特定の債権について回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

当社及び国内連結子会社は、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

投資損失引当金

関係会社に対する投資の損失に備えるため、関係会社の財政状態及び経営成績を考慮して必要額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準は、リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、合理的に見積もった期間（5～10年）で均等償却を行っております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(8) 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方法

税抜方式によっております。

連結納税制度の採用

当連結会計年度より、連結納税制度を適用しております。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

従来、「レンタル資産」は「投資その他の資産」に計上しておりましたが、連結財務諸表の比較可能性を向上させるため、当連結会計年度より「有形固定資産」に計上する方法に変更いたしました。この表示方法を反映させるため、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、前連結会計年度において、「投資その他の資産」の「レンタル資産」に表示していた401,651千円は、「有形固定資産」の「レンタル資産」として組み替えております。

(連結損益計算書)

前連結会計年度において「販売費及び一般管理費」の「減価償却費」に含めておりました「のれん償却額」は、連結財務諸表の比較可能性を向上させるため、当連結会計年度より独立掲記することといたしました。この表示方法を反映させるため、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、前連結会計年度において、「販売費及び一般管理費」に表示していた「減価償却費」696,176千円は、「減価償却費」571,340千円、「のれん償却額」124,835千円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「レンタル原価」として掲記していたものは、連結財務諸表の比較可能性を向上させるため、当連結会計年度より「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「減価償却費」に含めて表示しております。また、前連結会計年度において「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「減価償却費」に含めておりました「のれん償却額」は、連結財務諸表の比較可能性を向上させるため、当連結会計年度より独立掲記することといたしました。この表示方法を反映させるため、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、前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」に表示していた「レンタル原価」66,318千円、「減価償却費」755,358千円は、「減価償却費」696,841千円、「のれん償却額」124,835千円として組み替えております。

前連結会計年度において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「レンタル資産の取得による支出」として掲記していたものは、連結財務諸表の比較可能性を向上させるため、当連結会計年度より「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「有形固定資産の取得による支出」に含めて表示しております。この表示方法を反映させるため、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、前連結会計年度において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「レンタル資産の取得による支出」に表示していた 277,042千円は、「有形固定資産の取得による支出」 619,127千円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
投資有価証券(株式)	161,853千円	206,178千円
(うち、共同支配企業に対する投資の金額)	40,000千円	40,000千円)

2 当社及び連結子会社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
当座貸越極度額の総額	2,040,500千円	2,643,800千円
借入実行残高	320,537	790,330
差引額	1,719,962	1,853,470

(連結損益計算書関係)

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

前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
4,665千円	3,334千円

- 2 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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
土地及び建物	185千円	- 千円
機械装置及び運搬具	1,447	4,200
工具、器具及び備品	57	5,917
計	1,690	10,117

- 3 投資損失引当金戻入額

前連結会計年度における、株式会社ダイオーズ四国 に対する引当金の戻入であります。

- 4 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
機械装置及び運搬具	778千円	771千円
工具、器具及び備品	100	85
計	878	857

- 5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
建物	- 千円	3千円
機械装置及び運搬具	0	0
工具、器具及び備品	283	565
ソフトウェア	127	358
計	411	928

- 6 減損損失

前連結会計年度において、当社グループは以下の資産について減損損失を計上しました。

場所	種類	用途	金額
東京都台東区	土地	遊休	12,727千円

当社グループの減損会計適用にあたっての資産のグルーピングは、継続的に損益の把握を実施している管理会計上の単位である支店別に、遊休資産についても個別物件別に行っております。

上記遊休資産は、将来の使用が見込まれないため、前連結会計年度において、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として特別損失に計上いたしました。

回収可能価額は正味売却価額により測定しておりますが、売却を決定したものにつきましては売却価額により評価しております。なお、当資産は前連結会計年度において売却しております。

7 関係会社株式評価損

前連結会計年度における、株式会社ダイオース東海、株式会社ダイオース京葉 に対する評価損であります。

当連結会計年度における、株式会社ダイオース京葉 に対する評価損であります。

8 関係会社整理損

前連結会計年度における、非連結子会社 Daiohs BKK Holding Co.,LTD の清算に係る損失であります。

(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

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	1,746千円	7,103千円
組替調整額	-	-
計	1,746	7,103
為替換算調整勘定：		
当期発生額	442,645	345,320
組替調整額	-	-
計	442,645	345,320
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	6,809	1,031
組替調整額	-	-
計	6,809	1,031
税効果調整前合計	437,583	351,391
税効果額	622	2,410
その他の包括利益合計	436,960	348,980

2 その他の包括利益に係る税効果額

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
税効果調整前	1,746千円	7,103千円
税効果額	622	2,410
税効果調整後	1,123	4,692
為替換算調整勘定：		
税効果調整前	442,645	345,320
税効果額	-	-
税効果調整後	442,645	345,320
持分法適用会社に対する持分相当額：		
税効果調整前	6,809	1,031
税効果額	-	-
税効果調整後	6,809	1,031
その他の包括利益合計		
税効果調整前	437,583	351,391
税効果額	622	2,410
税効果調整後	436,960	348,980

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	13,439,142	-	-	13,439,142

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	19,152	-	-	19,152

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成24年5月14日 取締役会	普通株式	201,299	15円	平成24年3月31日	平成24年6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	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成25年5月15日 取締役会	普通株式	228,139	利益剰余金	17円	平成25年3月31日	平成25年6月21日

(注) 1株当たり配当額17円には、特別配当2円が含まれております。

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	13,439,142	-	-	13,439,142

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	19,152	2	-	19,154

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加2株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成25年5月15日 取締役会	普通株式	228,139	17円	平成25年3月31日	平成25年6月21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 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成26年5月15日 取締役会	普通株式	268,399	利益剰余金	20円	平成26年3月31日	平成26年6月20日

(注) 1株当たり配当額20円には、特別配当5円が含まれております。

(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24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
現金及び預金勘定	2,495,196千円	2,703,099千円
現金及び現金同等物	2,495,196	2,703,099

2 事業の譲受により増加した資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
流動資産	179,180千円	52,947千円
消耗品費等	2,478	179
固定資産	786,829	809,919
のれん	6,408	25,768
資産合計	974,897	888,815
負債	-	-
事業譲受価額	974,897	888,815
現金及び現金同等物	-	-
差引：事業譲受による支出	974,897	888,815

3 重要な非資金取引の内容

新たに計上した資産除去債務に係る資産及び負債の額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
建物及び構築物	1,879千円	- 千円
資産除去債務	3,121	-

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

該当事項はありません。

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

該当事項はありません。

(3) 支払リース料、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24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
支払リース料	1,638	-
減価償却費相当額	1,522	-
支払利息相当額	15	-

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(5) 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。

(減損損失について)

リース資産に配分された減損損失はありません。

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：千円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
1年内	170,318	194,194
1年超	534,661	553,605
合計	704,979	747,800

(貸主側)

1. ファイナンス・リース取引

(1) リース投資資産の内訳

流動資産

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
リース料債権部分	305,791	348,833
見積残存価額部分	-	-
受取利息相当額	96,224	106,166
リース投資資産	209,567	242,667

(2) リース投資資産に係るリース料債権部分の連結決算日後の回収予定額

流動資産

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)				
	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内
リース投資資産	120,134	88,791	58,365	28,954	9,545

(単位：千円)

	当連結会計年度 (平成26年3月31日)				
	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内
リース投資資産	129,890	99,540	65,838	38,903	14,659

(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、短期的な運転資金については資金需要に応じ銀行借入により調達しております。一時的な余剰資金は短期的な銀行預金ないし安全性の高い債券等に限定しております。デリバティブ取引は、全く行なっておりません。

(2)金融商品の内容及びそのリスク

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、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが２ヶ月以内の支払期日であります。

借入金の使途は運転資金（主として短期）および設備投資に係る資金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。

(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

当社は、債権管理規程に従い、営業債権及びその他債権について、取引開始時における与信調査、回収状況の継続的なモニタリング、与信限度額の定期的な見直し等を実施しております。連結子会社についても、当社の債権管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

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）の財務状況等を把握し、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。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新すること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、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

２．金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（平成25年３月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	2,495,196	2,495,196	-
(2) 売掛金	1,605,264		
貸倒引当金(1)	40,550		
売掛金(純額)	1,564,714	1,564,714	-
(3) リース投資資産	209,567	207,117	2,449
(4) 投資有価証券			
其他有価証券	13,129	13,129	-
資産計	4,282,608	4,280,158	2,449
(1) 買掛金	364,772	364,772	-
(2) 短期借入金	320,537	320,537	-
(3) 未払法人税等	209,823	209,823	-
(4) 未払費用	299,088	299,088	-
負債計	1,194,221	1,194,221	-

(1) 売掛金に対する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度（平成26年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 （千円）	時価（千円）	差額（千円）
(1) 現金及び預金	2,703,099	2,703,099	-
(2) 売掛金	1,902,862		
貸倒引当金（ 1 ）	28,724		
売掛金（純額）	1,874,137	1,874,137	-
(3) リース投資資産	242,667	254,789	12,122
(4) 投資有価証券			
其他有価証券	20,353	20,353	-
資産計	4,840,258	4,852,380	12,122
(1) 買掛金	420,003	420,003	-
(2) 短期借入金	790,330	790,330	-
(3) 未払法人税等	130,255	130,255	-
(4) 未払費用	335,922	335,922	-
負債計	1,676,511	1,676,511	-

（ 1 ）売掛金に対する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

（注）１．金融商品の時価の算定方法並びに投資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) リース投資資産

リース投資資産の時価は、新規に同一の残存期間で同条件のリース契約を締結する場合の金利を用いて、元利金の合計額を割り引く方法により算定しております。

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払法人税等、(4) 未払費用

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

２．時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

（単位：千円）

区分	前連結会計年度 （平成25年3月31日）	当連結会計年度 （平成26年3月31日）
投資有価証券（非上場株式）	161,853	206,178

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。なお、投資有価証券（非上場株式）に対して、投資損失引当金19,391千円（前連結会計年度 19,391千円）を計上しております。

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25年３月31日）

	１年以内 （千円）	１年超 ５年以内 （千円）	５年超 10年以内 （千円）	10年超 （千円）
現金及び預金	2,495,196	-	-	-
売掛金	1,605,264	-	-	-
リース投資資産	74,415	135,152	-	-
合計	4,174,876	135,152	-	-

当連結会計年度（平成26年３月31日）

	１年以内 （千円）	１年超 ５年以内 （千円）	５年超 10年以内 （千円）	10年超 （千円）
現金及び預金	2,703,099	-	-	-
売掛金	1,902,862	-	-	-
リース投資資産	79,862	162,805	-	-
合計	4,685,823	162,805	-	-

４．借入金の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度（平成25年３月31日）

	１年以内 （千円）
短期借入金	320,537

当連結会計年度（平成26年３月31日）

	１年以内 （千円）
短期借入金	790,330

(有価証券関係)

1. その他有価証券で時価のあるもの

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

	種類	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	13,129	6,010	7,119
	小計	13,129	6,010	7,119
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		13,129	6,010	7,119

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

	種類	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	20,353	6,130	14,222
	小計	20,353	6,130	14,222
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		20,353	6,130	14,222

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)において売却しておりませんので記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)において売却しておりませんので記載を省略しております。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)において当社グループは、デリバティブ取引を全く行っておりませんので、該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)において当社グループは、デリバティブ取引を全く行っておりませんので、該当事項はありません。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)において当社グループには退職給付制度がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)において当社グループには退職給付制度がないため、該当事項はありません。

(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 (平成25年 3 月31日)	当連結会計年度 (平成26年 3 月31日)
繰延税金資産		
未払費用	7,925千円	9,025千円
未払事業税等	17,603	14,660
貸倒引当金	11,197	8,325
賞与引当金	62,005	64,552
たな卸資産評価損	7,257	7,698
減価償却超過額	179,680	125,358
投資損失引当金	6,911	6,747
繰越欠損金	53,451	10,486
繰越外国税額控除	929	-
資産除去債務	12,020	11,964
その他	33,929	64,293
繰延税金資産小計	392,913	323,113
評価性引当額	24,378	19,269
繰延税金資産合計	368,534	303,843
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	2,537	4,948
資産除去債務に対応する費用	5,792	5,053
在外子会社の留保利益	47,566	52,600
繰延税金負債合計	55,896	62,601
差引：繰延税金資産の純額	312,637	241,242

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

	前連結会計年度 (平成25年 3 月31日)	当連結会計年度 (平成26年 3 月31日)
流動資産 - 繰延税金資産	174,984千円	150,458千円
固定資産 - 繰延税金資産	179,539	142,149
流動負債 - 繰延税金負債	-	-
固定負債 - 繰延税金負債	41,885	51,365

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

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
法定実効税率	38.0%	38.0%
(調整)		
評価性引当額の増減	2.4	0.3
外国税額控除等	0.1	-
住民税均等割	0.6	0.3
持分法投資損益	0.2	0.4
在外子会社の留保利益	0.4	0.3
在外子会社に係る税率差異	0.0	3.8
過年度法人税等	0.2	-
連結納税による影響	-	2.0
その他	0.3	0.3
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	-	0.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	37.0	44.4

(表示方法の変更)

前連結会計年度において、「その他」に含めていた「在外子会社に係る税率差異」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することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の注記の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の「その他」に表示していた0.3%は、「その他」0.3%、「在外子会社に係る税率差異」0.0%として組み替えております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)、「地方税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第4号)及び「地方法人税法」(平成26年法律第11号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する連結会計年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異について従来の38.0%から35.6%になります。この税率変更による影響は軽微であります。

(企業結合等関係)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

事業の譲受

1. 当社の連結子会社である Daiohs U.S.A., Inc. による Neighbors Executive Coffee の事業譲受

(1) 事業譲受相手企業の名称及び事業の内容、事業の譲受日、企業結合の法的形式

事業譲受相手企業の名称及び事業の内容

事業譲受相手企業の名称 Neighbors Executive Coffee

事業内容 オフィスコffeeサービス事業

事業譲受を行った主な理由

中核事業であるオフィスコffeeサービス事業の市場シェアの拡大を可能とし、当社の将来収益に貢献すると判断し、当該事業を譲り受けることといたしました。

事業譲受日

平成24年5月14日

企業結合の法的形式

事業譲受

(2) 連結財務諸表に含まれている取得した事業の業績の期間

平成24年5月14日から平成25年3月31日まで

(3) 取得した事業の原価及びその内訳

取得の対価 320,434千円

取得に直接要した費用 - 千円

取得原価 320,434千円

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生したのれん

80千円

発生原因

今後の事業展開によって期待される、将来の収益から生じたもの。

償却方法及び償却期間

5年間の定額法により償却

(5) 事業譲受日に受け入れた資産及び負債の内訳及び価額

流動資産	32,751千円
------	----------

固定資産	287,683千円
------	-----------

資産合計	320,434千円
------	-----------

なお、事業譲受日に引き受けた負債はありません。

(6) のれん以外の無形固定資産に配分された金額及びその主要な内訳

無形固定資産に配分された金額

229,721千円

主要な内訳並びに償却期間

主要な内訳	償却期間
顧客関連資産	229,721千円 5年

(7) 企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益

計算書に及ぼす影響の概算額

事業の部分的な譲受のため、概算額の算定が困難であり、試算しておりません。

2. 当社の連結子会社である Daiohs U.S.A., Inc. による Buckeye Mountain の事業譲受

(1) 事業譲受相手企業の名称及び事業の内容、事業の譲受日、企業結合の法的形式

事業譲受相手企業の名称及び事業の内容

事業譲受相手企業の名称 Buckeye Mountain

事業内容 オフィスコーヒーサービス事業

事業譲受を行った主な理由

中核事業であるオフィスコーヒーサービス事業の市場シェアの拡大を可能とし、当社の将来収益に貢献すると判断し、当該事業を譲り受けることといたしました。

事業譲受日

平成24年10月2日

企業結合の法的形式

事業譲受

(2) 連結財務諸表に含まれている取得した事業の業績の期間

平成24年10月2日から平成25年3月31日まで

(3) 取得した事業の原価及びその内訳

取得の対価	143,369千円
-------	-----------

取得に直接要した費用	- 千円
------------	------

取得原価	143,369千円
------	-----------

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生したのれんの金額

78千円

発生原因

今後の事業展開によって期待される、将来の収益から生じたもの。

償却方法及び償却期間

5年間の定額法により償却

(5) 事業譲受日に受け入れた資産及び負債の内訳及び価額

流動資産	21,189千円
------	----------

固定資産	122,179千円
------	-----------

資産合計	143,369千円
------	-----------

なお、事業譲受日に引き受けた負債はありません。

(6) のれん以外の無形固定資産に配分された金額及びその主要な内訳

無形固定資産に配分された金額

87,853千円

主要な内訳並びに償却期間

主要な内訳	償却期間	
顧客関連資産	87,853千円	5 年

(7) 企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益

計算書に及ぼす影響の概算額

事業の部分的な譲受のため、概算額の算定が困難であり、試算しておりません。

当連結会計年度(自 平成25年 4 月 1 日 至 平成26年 3 月31日)

事業の譲受

1. 当社の連結子会社である Daiohs U.S.A., Inc. による JOE RAGAN'S COFFEE, LTD. の事業譲受

(1) 事業譲受相手企業の名称及び事業の内容、事業の譲受日、企業結合の法的形式

事業譲受相手企業の名称及び事業の内容

事業譲受相手企業の名称 JOE RAGAN'S COFFEE, LTD.

事業内容 オフィスコffeeサービス事業

事業譲受を行った主な理由

オフィスコffeeサービス事業を中核とする Daiohs U.S.A., Inc. にとって、アメリカ東海岸初の拠点としてワシントンDCに相当規模の営業組織を持つ JOE RAGAN'S COFFEE, LTD. の事業は魅力があり、市場シェアの拡大を可能とし、当社の将来収益に貢献すると判断し、当該事業を譲り受けることといたしました。

事業譲受日

平成25年 5 月 1 日

企業結合の法的形式

事業譲受

(2) 連結財務諸表に含まれている取得した事業の業績の期間

平成25年 5 月 1 日から平成26年 3 月31日まで

(3) 譲受事業の取得原価及びその内訳

取得の対価 378,043千円

取得に直接要した費用 - 千円

取得原価 378,043千円

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生したのれん

16,981千円

発生原因

今後の事業展開によって期待される、将来の収益から生じたもの。

償却方法及び償却期間

5 年間の定額法により償却

(5) 事業譲受日に受け入れた資産及び負債の内訳及び価額

流動資産 60,822千円

固定資産 317,221千円

資産合計 378,043千円

なお、事業譲受日に引き受けた負債はありません。

(6) のれん以外の無形固定資産に配分された金額及びその主要な内訳

無形固定資産に配分された金額

221,683千円

主要な内訳並びに償却期間

主要な内訳	償却期間	
顧客関連資産	221,683千円	5 年

(7) 企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益

計算書に及ぼす影響の概算額

事業の部分的な譲受のため、概算額の算定が困難であり、試算しておりません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

本社オフィス、工場及び営業所等の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15～50年と見積り、割引率は1.756%～2.266%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
期首残高	29,956千円	33,727千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	3,121	-
時の経過による調整額	649	664
資産除去債務の履行による減少額	-	-
期末残高(注)	33,727	34,391

(注) 当連結会計年度の期末残高には、流動負債の部その他(資産除去債務)の残高144千円を含めて表示しております。

(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

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

当社は、主としてオフィス向けのトータルサービス事業を営んでおり、国内においては㈱ダイオーズサービシーズが、米国においてはDaiohs U.S.A., Inc.がそれぞれ担当しています。

当社の報告セグメントは各社の事業拠点を基礎とした地域別のセグメントから構成されており、「日本」(当社及び㈱ダイオーズサービシーズ)、「米国」(Daiohs U.S.A., Inc.)の2つを報告セグメントとしております。

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。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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。

(表示方法の変更)

従来、連結キャッシュ・フロー計算書の「営業活動によるキャッシュ・フロー」において「レンタル原価」として掲記していたものを、当連結会計年度より「減価償却費」に含めて計上する方法に変更したことに伴い、セグメント情報の「その他の項目」の「減価償却費」に「レンタル原価」を含める方法に変更しております。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「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」の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の日本の「減価償却費」は9,136千円、米国の「減価償却費」は57,181千円増加しておりますが、セグメント利益への影響はありません。

また、連結貸借対照表の「投資その他の資産」に計上しておりました「レンタル資産」を、当連結会計年度より「有形固定資産」に計上する方法に変更したことに伴い、セグメント情報の「その他の項目」の「有形固定資産及び無形固定資産の増加額」に「レンタル資産」を含める方法に変更しております。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「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」の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の日本の「有形固定資産及び無形固定資産の増加額」は160,735千円、米国の「有形固定資産及び無形固定資産の増加額」は116,240千円増加しております。

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24年4月1日 至 平成25年3月31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 (注2)
	日本	米国	計		
売上高					
外部顧客への売上高	8,262,533	7,635,299	15,897,833	-	15,897,833
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	66,565	-	66,565	66,565	-
計	8,329,098	7,635,299	15,964,398	66,565	15,897,833
セグメント利益又は 損失()	745,381	607,769	1,353,151	57,861	1,295,290
セグメント資産	7,434,872	4,408,301	11,843,174	1,702,595	10,140,578
その他の項目					
減価償却費	227,881	468,959	696,841	-	696,841
のれんの償却額	67,654	57,181	124,835	-	124,835
持分法適用会社への 投資額	70,019	-	70,019	5,083	64,935
有形固定資産及び 無形固定資産の増 加額	263,293	1,205,806	1,469,099	-	1,469,099

(注)1 調整額の内容は以下のとおりであります。

売上高 (単位:千円)

セグメント間取引消去	66,565
合計	66,565

セグメント利益 (単位:千円)

セグメント間取引消去	57,861
合計	57,861

セグメント資産 (単位:千円)

セグメント間消去	1,695,176
連結消去	7,419
合計	1,702,595

持分法適用会社への投資額 (単位:千円)

連結消去	5,083
合計	5,083

2 セグメント利益の合計額は、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25年 4月 1日 至 平成26年 3月31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 (注2)
	日本	米国	計		
売上高					
外部顧客への売上高	8,706,187	10,449,546	19,155,733	-	19,155,733
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	81,535	-	81,535	81,535	-
計	8,787,722	10,449,546	19,237,269	81,535	19,155,733
セグメント利益又は損失()	809,764	755,450	1,565,215	72,924	1,492,291
セグメント資産	7,624,303	5,768,844	13,393,148	1,718,819	11,674,329
その他の項目					
減価償却費	257,571	728,226	985,797	-	985,797
のれんの償却額	67,804	75,464	143,268	-	143,268
持分法適用会社への投資額	101,067	-	101,067	8,801	109,868
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	279,308	1,579,748	1,859,057	-	1,859,057

(注) 1 調整額の内容は以下のとおりであります。

売上高 (単位：千円)

セグメント間取引消去	81,535
合計	81,535

セグメント利益 (単位：千円)

セグメント間取引消去	72,924
合計	72,924

セグメント資産 (単位：千円)

セグメント間消去	1,730,068
連結消去	11,249
合計	1,718,819

持分法適用会社への投資額 (単位：千円)

連結消去	8,801
合計	8,801

2 セグメント利益の合計額は、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】

前連結会計年度（自 平成24年 4 月 1 日 至 平成25年 3 月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

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

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	米国	その他	合計
8,242,931	7,635,299	19,602	15,897,833

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	米国	合計
1,352,127	1,436,918	2,789,046

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 平成25年 4 月 1 日 至 平成26年 3 月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

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

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	米国	その他	合計
8,682,918	10,449,546	23,269	19,155,733

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	米国	合計
1,396,731	2,028,838	3,425,570

(表示方法の変更)

連結貸借対照表の「投資その他の資産」に計上しておりました「レンタル資産」を、当連結会計年度より「有形固定資産」に計上する方法に変更しております。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「2．地域ごとの情報 (2) 有形固定資産」の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の「日本」は195,090千円、「米国」は206,560千円増加しております。

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載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24年4月1日 至 平成25年3月31日）
重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）
該当事項はありません。

【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24年4月1日 至 平成25年3月31日）

（単位：千円）

	日本	米国	合計
当期末残高	130,253	320,858	451,111

（注）当期償却額は、「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」に記載しているため省略しております。

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：千円）

	日本	米国	合計
当期末残高	63,317	299,260	362,577

（注）当期償却額は、「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」に記載しているため省略しております。

【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24年4月1日 至 平成25年3月31日）
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31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24年 4 月 1 日 至 平成25年 3 月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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	Daiohs Korea Co.,Ltd.	Gangnam-gu.Seoul	1,000 (百万ウォン)	オフィスサービス	所有 直接100%	当社商品の販売及びサービスの提供	資金の貸付 (注) 1	-	その他 (固定資産) (注) 2	130,000
							利息の受取	2,396	その他 (流動資産)	1,907

（注）1 . 各子会社に対する資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

なお、担保は受入れておりません。

- 2 . Daiohs Korea Co.,Ltd. に対するその他（固定資産）は長期貸付金であり、連結財務諸表上は持分法の適用により上記金額から80,201千円を控除した額を計上しております。

当連結会計年度（自 平成25年 4 月 1 日 至 平成26年 3 月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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	Daiohs Korea Co.,Ltd.	Gangnam-gu.Seoul	1,000 (百万ウォン)	オフィスサービス	所有 直接100%	当社商品の販売及びサービスの提供	資金の貸付 (注) 1	-	その他 (固定資産) (注) 2	130,000
							利息の受取	1,121	その他 (流動資産)	605

（注）1 . 各子会社に対する資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

なお、担保は受入れておりません。

- 2 . Daiohs Korea Co.,Ltd. に対するその他（固定資産）は長期貸付金であり、連結財務諸表上は持分法の適用により上記金額から55,824千円を控除した額を計上しております。

(1 株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成24年 4 月 1 日 至 平成25年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4 月 1 日 至 平成26年 3 月31日)
1 株当たり純資産額	615円70銭	690円87銭
1 株当たり当期純利益金額	64円12銭	66円17銭

(注) 1 . 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額は潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 . 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成25年 3 月31日)	当連結会計年度 (平成26年 3 月31日)
純資産の部の合計額 (千円)	8,262,650	9,271,458
純資産の部の合計額から控除する金額 (千円)	-	-
普通株式に係る期末の純資産額 (千円)	8,262,650	9,271,458
1 株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数 (千株)	13,419	13,419

3 . 1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成24年 4 月 1 日 至 平成25年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4 月 1 日 至 平成26年 3 月31日)
1 株当たり当期純利益金額		
当期純利益金額 (千円)	860,470	887,969
普通株主に帰属しない金額 (千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益金額 (千円)	860,470	887,969
期中平均株式数 (千株)	13,419	13,419

(重要な後発事象)

事業の譲受について

当社の連結子会社である Daiohs U.S.A., Inc. は、平成26年3月25日開催の当社取締役会決議に基づき、Excelso Coffee, LLC から平成26年6月2日付でオフィスコーヒーサービス事業を譲り受けました。

(1) 譲り受ける相手企業の名称及びその事業内容、事業の譲受の理由、企業結合の法的形式

譲り受ける相手企業の名称等

名称 : Excelso Coffee, LLC

代表者の氏名 : Edward Field

事業内容 : オフィスコーヒーサービス事業

事業の譲受の理由

中核事業であるオフィスコーヒーサービス事業の市場シェアの拡大を可能とし、当社の将来収益に貢献すると判断し、当該事業を譲り受けることといたしました。

譲受日

平成26年6月2日

企業結合の法的形式

事業譲受

(2) 譲受事業の取得原価及びその内訳

取得の対価(現金)	3,742千米ドル(385,126千円)
-----------	----------------------

取得に直接要した費用	- 千米ドル(- 千円)
------------	---------------

取得原価	3,742千米ドル(385,126千円)
------	----------------------

(注)()内に記載した円貨額は、平成26年3月末日の為替相場における換算額であります。

(3) 譲り受けた資産及び負債の額並びにその主な内訳

現時点では確定しておりません。

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

現時点では確定しておりません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	320,537	790,330	0.98	-
1年以内に返済予定の長期借入金	-	-	-	-
1年以内に返済予定のリース債務	-	-	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	-	-	-	-
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	-	-	-	-
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	320,537	790,330	0.98	-

(注) 「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。

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	4,594,119	9,278,893	14,264,205	19,155,733
税金等調整前四半期(当期)純利益金額(千円)	404,836	757,768	1,269,147	1,598,406
四半期(当期)純利益金額(千円)	238,923	427,188	743,678	887,969
1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)	17.80	31.83	55.42	66.17

(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(円)	17.80	14.03	23.58	10.75

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25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,289,967	1,169,213
前払費用	3,923	4,994
繰延税金資産	45,545	7,021
関係会社未収入金	30,145	224,022
関係会社経費立替金	25,950	2,867
関係会社短期貸付金	48,631	49,613
未収還付法人税等	55,561	-
その他	1,868	93
流動資産合計	1,501,594	1,457,826
固定資産		
有形固定資産		
建物	274,639	261,218
構築物	12,142	11,467
工具、器具及び備品	6,095	4,256
土地	608,044	608,044
建設仮勘定	2,100	-
有形固定資産合計	903,021	884,986
無形固定資産		
ソフトウェア	20,001	16,166
電話加入権	1,140	1,140
水道施設利用権	458	423
無形固定資産合計	21,601	17,729
投資その他の資産		
投資有価証券	12,400	19,701
関係会社株式	1,784,297	1,816,145
関係会社長期貸付金	632,116	617,983
敷金及び保証金	30,378	30,307
貸倒引当金	77,865	58,272
投資損失引当金	19,391	19,391
投資その他の資産合計	2,361,937	2,406,475
固定資産合計	3,286,560	3,309,191
資産合計	4,788,154	4,767,017

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年 3 月31日)	当事業年度 (平成26年 3 月31日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	2 100,000	-
未払金	40,877	11,721
未払費用	18,062	19,209
未払法人税等	5,068	54,474
未払消費税等	4,870	48
預り金	2,870	2,944
賞与引当金	15,983	18,620
その他	6	6
流動負債合計	187,738	107,024
固定負債		
繰延税金負債	1,746	4,190
資産除去債務	3,023	3,086
固定負債合計	4,769	7,277
負債合計	192,507	114,302
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,051,135	1,051,135
資本剰余金		
資本準備金	1,119,484	1,119,484
資本剰余金合計	1,119,484	1,119,484
利益剰余金		
利益準備金	101,879	101,879
その他利益剰余金		
別途積立金	1,570,000	1,520,000
繰越利益剰余金	756,696	858,947
利益剰余金合計	2,428,575	2,480,826
自己株式	7,937	7,939
株主資本合計	4,591,257	4,643,506
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	4,389	9,208
評価・換算差額等合計	4,389	9,208
純資産合計	4,595,646	4,652,715
負債純資産合計	4,788,154	4,767,017

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
営業収益	1 737,019	1 707,083
営業費用	1, 2 485,718	1, 2 450,668
営業利益	251,300	256,415
営業外収益		
受取利息	160	249
受取配当金	1 7,913	1 8,950
為替差益	54,157	39,312
貸倒引当金戻入額	3 12,463	3 19,592
その他	1,107	917
営業外収益合計	75,802	69,022
営業外費用		
支払利息	551	491
休止固定資産減価償却費	414	-
その他	1	11
営業外費用合計	967	502
経常利益	326,134	324,935
特別利益		
固定資産売却益	185	-
投資損失引当金戻入額	4 5,075	-
その他	372	-
特別利益合計	5,634	-
特別損失		
固定資産除却損	115	30
減損損失	12,727	-
関係会社株式評価損	5 19,571	5 24,514
関係会社整理損	6 912	-
その他	692	-
特別損失合計	34,019	24,544
税引前当期純利益	297,749	300,390
法人税、住民税及び事業税	2,139	18,486
法人税等調整額	47,450	38,486
法人税等合計	45,311	20,000
当期純利益	343,061	280,390

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			
		資本準備金	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	1,051,135	1,119,484	1,119,484	101,879	1,620,000	564,935	2,286,814
当期変動額							
剰余金の配当						201,299	201,299
当期純利益						343,061	343,061
別途積立金の積立					150,000	150,000	-
別途積立金の取崩					200,000	200,000	-
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	50,000	191,761	141,761
当期末残高	1,051,135	1,119,484	1,119,484	101,879	1,570,000	756,696	2,428,575

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価 差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	7,937	4,449,496	3,480	3,480	4,452,976
当期変動額					
剰余金の配当		201,299			201,299
当期純利益		343,061			343,061
別途積立金の積立					
別途積立金の取崩					
自己株式の取得	-	-			-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			908	908	908
当期変動額合計	-	141,761	908	908	142,669
当期末残高	7,937	4,591,257	4,389	4,389	4,595,646

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			
		資本準備金	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	1,051,135	1,119,484	1,119,484	101,879	1,570,000	756,696	2,428,575
当期変動額							
剰余金の配当						228,139	228,139
当期純利益						280,390	280,390
別途積立金の積立					150,000	150,000	-
別途積立金の取崩					200,000	200,000	-
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	50,000	102,250	52,250
当期末残高	1,051,135	1,119,484	1,119,484	101,879	1,520,000	858,947	2,480,826

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価 差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	7,937	4,591,257	4,389	4,389	4,595,646
当期変動額					
剰余金の配当		228,139			228,139
当期純利益		280,390			280,390
別途積立金の積立		-			-
別途積立金の取崩		-			-
自己株式の取得	1	1			1
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			4,819	4,819	4,819
当期変動額合計	1	52,249	4,819	4,819	57,068
当期末残高	7,939	4,643,506	9,208	9,208	4,652,715

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1)子会社株式及び関連会社株式

総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、売却原価は総平均法により算定)

時価のないもの

総平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

定率法

ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(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、建物が31年又は38年、工具、器具及び備品が10年であります。

(2)無形固定資産

定額法

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

3 引当金の計上基準

(1)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、支給見込額に基づき計上しております。

(2)貸倒引当金

関係会社に対する貸付金等の貸倒れによる損失に備えるため、当社が負担すると見込まれる損失見込額を計上しております。

(3)投資損失引当金

関係会社に対する投資の損失に備えるため、関係会社の財政状態及び経営成績を考慮して必要額を計上しております。

4 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

税抜方式によっております。

連結納税制度

当社を連結納税親会社として連結納税制度を適用しております。

(表示方法の変更)

貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、有形固定資産等明細表、引当金明細表については、財務諸表等規則第127条第1項に定める様式に基づいて作成しております。

また、財務諸表等規則第127条第2項に掲げる各号の注記については、各号の会計計算規則に掲げる事項の注記に変更しております。

以下の事項について、記載を省略しております。

- ・財務諸表等規則第8条の6に定めるリース取引に関する注記については、同条第4項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第8条の28に定める資産除去債務に関する注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第26条に定める減価償却累計額の注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第68条の4に定める1株当たり純資産額の注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第95条の3の2に定める減損損失に関する注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第95条の5の2に定める1株当たり当期純損益金額に関する注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第107条に定める自己株式に関する注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第121条第1項第1号に定める有価証券明細表については、同条第3項により、記載を省略しております。

(貸借対照表関係)

1 偶発債務

関係会社の銀行借入に対する保証債務

前事業年度 (平成25年3月31日)		当事業年度 (平成26年3月31日)	
Daiohs U.S.A., Inc.	70,537千円	Daiohs U.S.A., Inc.	540,330千円
株式会社ダイオースサービシーズ	150,000	株式会社ダイオースサービシーズ	150,000

- 2 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
当座貸越極度額の総額	600,000千円	600,000千円
借入実行残高	100,000	-
差引額	500,000	600,000

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
営業取引による取引高		
営業収益	737,019千円	707,083千円
営業費用	8,946	7,383
営業取引以外の取引高	7,501	8,501

- 2 当社は持株会社のため販売費に属する費用はありません。すべて一般管理費であります。
主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
役員報酬	76,757千円	80,057千円
給与手当	116,431	108,905
賞与引当金繰入額	15,983	18,063
減価償却費	30,257	31,093
支払手数料	88,012	70,023

3 貸倒引当金戻入額

前事業年度における、Daiohs Korea Co.,Ltd. の貸付金に対する引当金の戻入であります。

当事業年度における、Daiohs Korea Co.,Ltd. の貸付金に対する引当金の戻入であります。

4 投資損失引当金戻入額

前事業年度における、株式会社ダイオース四国 に対する引当金の戻入であります。

5 関係会社株式評価損

前事業年度における、Daiohs Hong Kong Limited、徳欧仕咖啡商貿(北京)有限公司 に対する評価損であります。

当事業年度における、Daiohs Hong Kong Limited、徳欧仕咖啡商貿(上海)有限公司 に対する評価損であります。

6 関係会社整理損

前事業年度における、Daiohs BKK Holding Co.,LTD の清算に係る損失であります。

（有価証券関係）

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式1,721,820千円、関連会社株式94,325千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式1,689,971千円、関連会社株式94,325千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1 . 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成25年 3 月31日)	当事業年度 (平成26年 3 月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	6,075千円	6,636千円
未払事業税	1,413	1,069
関係会社株式評価損	51,473	56,608
投資損失引当金	6,911	6,747
貸倒引当金	27,751	20,275
繰越外国税額控除	929	-
資産除去債務	1,077	1,074
繰越欠損金	53,451	10,337
その他	1,251	1,600
繰延税金資産小計	150,334	104,348
評価性引当額	103,850	96,394
繰延税金資産合計	46,484	7,953
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	2,430	4,913
資産除去債務に対応する費用	254	209
繰延税金負債合計	2,685	5,123
差引：繰延税金資産の純額	43,799	2,830

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な項目別の内訳

	前事業年度 (平成25年 3 月31日)	当事業年度 (平成26年 3 月31日)
法定実効税率	38.0%	38.0%
(調整)		
評価性引当額の増減	10.9	2.5
外国税額控除等	0.3	-
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	41.8	43.1
住民税均等割	0.5	0.5
留保金課税	-	4.4
連結納税による影響	-	10.7
その他	1.2	1.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	15.2	6.7

3 . 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)、「地方税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第4号)及び「地方法人税法」(平成26年法律第11号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異について従来の38.0%から35.6%になります。この税率変更による影響は軽微であります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

区分	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)	当期償却額 (千円)	当期末残高 (千円)	減価償却累計額 (千円)
有形固定 資産	建物	274,639	6,531	-	19,953	261,218	562,366
	構築物	12,142	1,875	-	2,550	11,467	45,905
	工具、器具及び備品	6,095	2,000	30	3,808	4,256	37,043
	土地	608,044	-	-	-	608,044	-
	建設仮勘定	2,100	-	2,100	-	-	-
	計	903,021	10,406	2,130	26,312	884,986	645,314
無形固定 資産	商標権	-	-	-	-	-	17,103
	ソフトウェア	20,001	910	-	4,745	16,166	43,674
	電話加入権	1,140	-	-	-	1,140	-
	水道施設利用権	458	-	-	35	423	110
	計	21,601	910	-	4,781	17,729	60,887

【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 (千円)	当期末残高 (千円)
賞与引当金	15,983	18,620	15,983	18,620
貸倒引当金	77,865	-	19,592	58,272
投資損失引当金	19,391	-	-	19,391

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第 6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4 月 1 日から 3 月31日まで
定時株主総会	6 月中
基準日	3 月31日
剰余金配当の基準日	9 月30日 3 月31日
1 単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目 4 番 5 号 三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目 4 番 5 号 三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社
取次所	－ － － － －
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告は、電子公告によりこれを行う。やむを得ない事由により、電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載してこれを行う。 なお、電子公告は当社ホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりとする。 http://www.daiohs.com
株主に対する特典	平成26年 9 月30日現在の株主に対し、当社製品を以下の基準により贈呈する。 贈呈基準 所有株式数1,000株以上の株主に対し、200杯分のコーヒー及び日本茶を贈呈する。 所有株式数300株以上1,000株未満の株主に対し、100杯分のコーヒーを贈呈する。

(注) 当会社は定款で単元未満株主は、以下に掲げる権利以外の権利を行使することができないと定めております。

- 1 . 会社法第189条の第 2 項各号に掲げる権利
- 2 . 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- 3 . 募集株式または募集新株予約権の割当てを受ける権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

- | | | |
|-----------------------------------|---|---|
| (1) 有価証券報告書及び
その添付書類並びに
確認書 | 事業年度 自 平成24年4月1日
(第45期) 至 平成25年3月31日 | 平成25年6月21日
関東財務局長に提出。 |
| (2) 内部統制報告書及び
その添付書類 | 平成25年6月21日 | 関東財務局長に提出 |
| (3) 四半期報告書
及び確認書 | (第46期第1四半期 自平成25年4月1日
至平成25年6月30日)
(第46期第2四半期 自平成25年7月1日
至平成25年9月30日)
(第46期第3四半期 自平成25年10月1日
至平成25年12月31日) | 平成25年8月14日
関東財務局長に提出。
平成25年11月14日
関東財務局長に提出。
平成26年2月14日
関東財務局長に提出。 |
| (4) 臨時報告書 | 平成25年6月24日 | 関東財務局長に提出
金融商品取引法第24条の5第4項および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。 |
| (5) 有価証券報告書の訂
正報告書及び確認書 | 平成26年6月5日 | 関東財務局長に提出
事業年度(第45期)(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)の有価証券報告
書に係る訂正報告書及びその確認書であります。 |
| (6) 四半期報告書の訂正
報告書及び確認書 | 平成26年6月5日 | 関東財務局長に提出
(第46期第1四半期)(自平成25年4月1日至平成25年6月30日)の四半期報告
書に係る訂正報告書及びその確認書であります。 |

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26年 6 月19日

株式会社ダイオーズ
取締役会 御中

三優監査法人

代表社員 公認会計士 古藤 智弘
業務執行社員

業務執行社員 公認会計士 齋藤 浩史

< 財務諸表監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ダイオーズの平成25年4月1日から平成26年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ダイオーズ及び連結子会社の平成26年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

< 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ダイオーズの平成26年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、株式会社ダイオーズが平成26年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

-
1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は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

平成26年 6 月19日

株式会社ダイオーズ
取締役会 御中

三優監査法人

代表社員
業務執行社員 公認会計士 古藤 智弘

業務執行社員 公認会計士 齋藤 浩史

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ダイオーズの平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第46期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ダイオーズの平成26年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

-
1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は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。