

【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27年6月26日

【事業年度】 第9期（自平成26年4月1日至平成27年3月31日）

【会社名】 株式会社アスラポート・ダイニング

【英訳名】 Asrapport Dining Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 檜垣 周作

【本店の所在の場所】 東京都港区高輪二丁目16番29号

【電話番号】 03-6459-3231（代表）

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 中村 敏夫

【最寄りの連絡場所】 東京都港区高輪二丁目16番29号

【電話番号】 03-6459-3231（代表）

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 中村 敏夫

【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5期          | 第6期          | 第7期          | 第8期          | 第9期          |
|----------------------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 決算年月                 |      | 平成23年3月      | 平成24年3月      | 平成25年3月      | 平成26年3月      | 平成27年3月      |
| 売上高                  | (千円) | 7,347,994    | 7,307,004    | 7,320,288    | 9,396,404    | 11,167,069   |
| 経常利益                 | (千円) | 305,278      | 270,129      | 360,457      | 460,957      | 622,639      |
| 当期純利益                | (千円) | 143,583      | 241,073      | 280,332      | 300,648      | 388,912      |
| 包括利益                 | (千円) | 143,573      | 240,803      | 280,189      | 308,388      | 404,468      |
| 純資産額                 | (千円) | 691,972      | 1,017,900    | 1,411,884    | 1,886,491    | 2,717,860    |
| 総資産額                 | (千円) | 2,608,760    | 2,848,235    | 3,388,948    | 9,728,362    | 11,231,788   |
| 1株当たり純資産額            | (円)  | 3,964.87     | 56.14        | 75.21        | 94.64        | 128.36       |
| 1株当たり当期純利益金額         | (円)  | 866.66       | 14.14        | 15.55        | 16.41        | 20.46        |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額  | (円)  | 866.64       | 14.03        | 15.35        | 15.83        | 19.61        |
| 自己資本比率               | (%)  | 25.8         | 34.4         | 40.5         | 18.0         | 23.1         |
| 自己資本利益率              | (%)  | 25.3         | 29.2         | 23.8         | 19.2         | 17.9         |
| 株価収益率                | (倍)  | 15.63        | 11.24        | 16.98        | 15.54        | 18.72        |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | (千円) | 406,020      | 398,943      | 502,088      | 1,168,899    | 796,330      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | (千円) | 17,986       | 21,688       | 585,696      | 2,445,262    | 883,627      |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | (千円) | 313,275      | 103,500      | 232,405      | 3,242,653    | 788,402      |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | (千円) | 237,046      | 510,800      | 659,597      | 2,630,084    | 3,328,794    |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数) | (人)  | 136<br>(373) | 144<br>(364) | 132<br>(341) | 220<br>(337) | 253<br>(243) |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 当社は、平成24年10月1日付(第7期)で普通株式1株につき普通株式100株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、第6期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                             | 第5期       | 第6期       | 第7期        | 第8期        | 第9期        |
|--------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| 決算年月                           | 平成23年3月   | 平成24年3月   | 平成25年3月    | 平成26年3月    | 平成27年3月    |
| 売上高 (千円)                       | 271,015   | 379,317   | 455,919    | 1,014,480  | 1,892,321  |
| 経常利益又は経常損失 (千円)                | 50,860    | 37,435    | 13,835     | 48,511     | 56,747     |
| 当期純利益又は当期純損失 (千円)              | 43,845    | 38,558    | 11,542     | 35,037     | 144,804    |
| 資本金 (千円)                       | 612,174   | 644,821   | 700,888    | 741,591    | 965,995    |
| 発行済株式総数 (株)                    | 170,000   | 174,600   | 18,250,000 | 18,553,258 | 20,226,815 |
| 純資産額 (千円)                      | 68,537    | 115,103   | 217,355    | 269,931    | 844,553    |
| 総資産額 (千円)                      | 1,518,976 | 1,596,753 | 1,747,080  | 5,010,614  | 6,393,702  |
| 1株当たり純資産額 (円)                  | 297.08    | 4.42      | 9.75       | 12.09      | 40.58      |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)    | ( )       | ( )       | ( )        | ( )        | ( )        |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 (円) | 264.65    | 2.26      | 0.64       | 1.91       | 7.62       |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)        |           |           |            |            | 7.31       |
| 自己資本比率 (%)                     | 3.3       | 4.8       | 10.2       | 4.5        | 12.8       |
| 自己資本利益率 (%)                    | 118.7     | 60.4      | 9.1        | 17.4       | 27.7       |
| 株価収益率 (倍)                      | 51.20     | 70.29     | 412.50     | 133.51     | 50.26      |
| 配当性向 (%)                       |           |           |            |            |            |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)          | 13<br>(2) | 21<br>( ) | 28<br>( )  | 31<br>( )  | 33<br>(1)  |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第5期、第6期、第7期及び第8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、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

3. 当社は、平成24年10月1日付(第7期)で普通株式1株につき普通株式100株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、第6期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。

## 2 【沿革】

- 平成7年9月 飲食ビジネスの店舗運営ノウハウの蓄積を目的として「株式会社ベンチャー・リンク」の子会社として「株式会社プライム・リンク」を設立
- 平成10年5月 「株式会社プライム・リンク」が、炭火焼肉酒家「牛角」のフランチャイズ加盟店として加盟店事業の展開を開始
- 平成11年12月 「株式会社プライム・リンク」が、炭火焼肉酒家「牛角」のエリアフランチャイズ本部の権利を取得しエリアフランチャイズ本部事業の展開を開始
- 平成12年9月 「株式会社プライム・リンク」が、釜めしと串焼「とりでん」のエリアフランチャイズ本部の権利を取得し加盟店事業及びエリアフランチャイズ本部事業の展開を開始
- 平成13年10月 「株式会社プライム・リンク」が、炭火焼肉酒家「牛角」のエリア店舗数100店舗達成
- 平成13年11月 「株式会社プライム・リンク」が、大阪証券取引所ナスダック・ジャパン市場（現：東京証券取引所JASDAQ（スタンダード））に株式を上場
- 平成15年3月 「株式会社プライム・リンク」が、炭火焼肉酒家「牛角」のエリア店舗数200店舗達成
- 平成15年7月 「株式会社プライム・リンク」が、釜めしと串焼「とりでん」のエリア店舗数100店舗達成
- 平成16年3月 「株式会社プライム・リンク」が、子会社「ゆめりあリンクス株式会社」を吸収合併
- 平成16年6月 「株式会社プライム・リンク」が、「izakaya-dining おだいどこ はなれ」1号店（天王寺店）を大阪市阿倍野区に開店
- 平成18年5月 「株式会社プライム・リンク」が、「izakaya-dining おだいどこ はなれ」FC1号店（江坂店）を大阪府吹田市江坂に開店
- 平成18年8月 「株式会社プライム・リンク」が、「株式会社フーディアム・インターナショナル」の株式を取得
- 平成18年10月 「株式会社プライム・リンク」が、釜めしと串焼「とりでん」の特定地域における総本部運営を開始
- 平成19年1月 「株式会社プライム・リンク」が、資本金を3億円に減少  
「株式会社プライム・リンク」からの株式移転により「株式会社アスラポート・ダイニング」を設立（資本金3億円）  
「株式会社アスラポート・ダイニング」が大阪証券取引所ヘラクレス・スタンダード市場（現：東京証券取引所JASDAQ（スタンダード））に株式を上場し、「株式会社プライム・リンク」が「株式会社アスラポート・ダイニング」の連結子会社となる
- 平成19年3月 「株式会社プライム・リンク」の会社分割により、「株式会社フーディアム・インターナショナル」が「株式会社アスラポート・ダイニング」の連結子会社となる
- 平成19年7月 「株式会社ゲンジフーズ」が「株式会社オリジンフーズ」から事業の一部を譲り受け、連結子会社となる
- 平成19年8月 「株式会社とり鉄」の株式を取得し、連結子会社となる
- 平成21年3月 「H S I グローバル株式会社」を引受先に第三者割当増資を実施
- 平成21年11月 「株式会社フーディアム・インターナショナル」の全保有株式を譲渡
- 平成22年2月 「株式会社ゲンジフーズ」の全保有株式を譲渡
- 平成24年2月 「株式会社フードスタンドインターナショナル」が「C J Foodville Japan株式会社」から事業の一部を譲り受け、連結子会社となる
- 平成25年9月 「株式会社弘乳舎」の株式を取得し、連結子会社となる
- 平成25年12月 「株式会社フードスタンドインターナショナル」が「株式会社スイーツデザインラボ」から事業の一部を譲り受け、洋菓子製造販売「GOKOKU（ゴコク）」の運営を開始
- 平成26年6月 「ASRAPPORT FRANCE SAS」を設立し、連結子会社となる
- 平成26年9月 「レゾナンスダイニング株式会社」の株式を取得し、連結子会社となる
- 平成26年10月 英国法人「T&S Enterprises (London) Limited、S.K.Y. Enterprise UK Limited及びSushi Bar Atari-Ya Limited」の株式を取得し、持分法適用会社となる

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社、子会社7社及び関連会社3社で構成されており、外食事業、食品生産事業を中心に事業活動を展開しております。連結子会社では、フランチャイズ加盟店として飲食店の経営及び取引先フランチャイズ本部との契約に基づきエリアフランチャイズ本部として地域毎の加盟開発や加盟店運営指導等の事業活動を展開しております。また、連結子会社が開発した飲食業態について、フランチャイズ本部の運営及び直営店の経営も行っております。

当社は、持株会社として、当社グループの経営戦略、管理及びそれらに付帯する業務を行います。

当社グループが営んでいる主な事業内容と当社グループを構成する各社の当該事業における位置づけは次のとおりであります。

- (1) 店舗運営 連結子会社がフランチャイズ加盟店となり、店舗の運営を行っております。また、フランチャイズ本部として展開している飲食店の運営も直接行っております。

| 主要な連結子会社名            | ブランド                  |
|----------------------|-----------------------|
| 株式会社プライム・リンク         | 炭火焼肉酒家「牛角」            |
|                      | 釜飯と串焼「とりでん」           |
|                      | izakaya-dining「おだいどこ」 |
|                      | 「浪花屋鳥造」               |
|                      | 「キムカツ」                |
|                      | 「あさくま」                |
| 株式会社とり鉄              | 「とり鉄」                 |
|                      | 「本家いなせや」              |
| 株式会社フードスタンドインターナショナル | 「うまいもんや」              |
|                      | 「たこばやし」               |
|                      | 「GOKOKU(ゴコク)」         |
| レゾナンスダイニング株式会社       | 「浪花屋鳥造」               |
|                      | 「ぢどり亭」                |

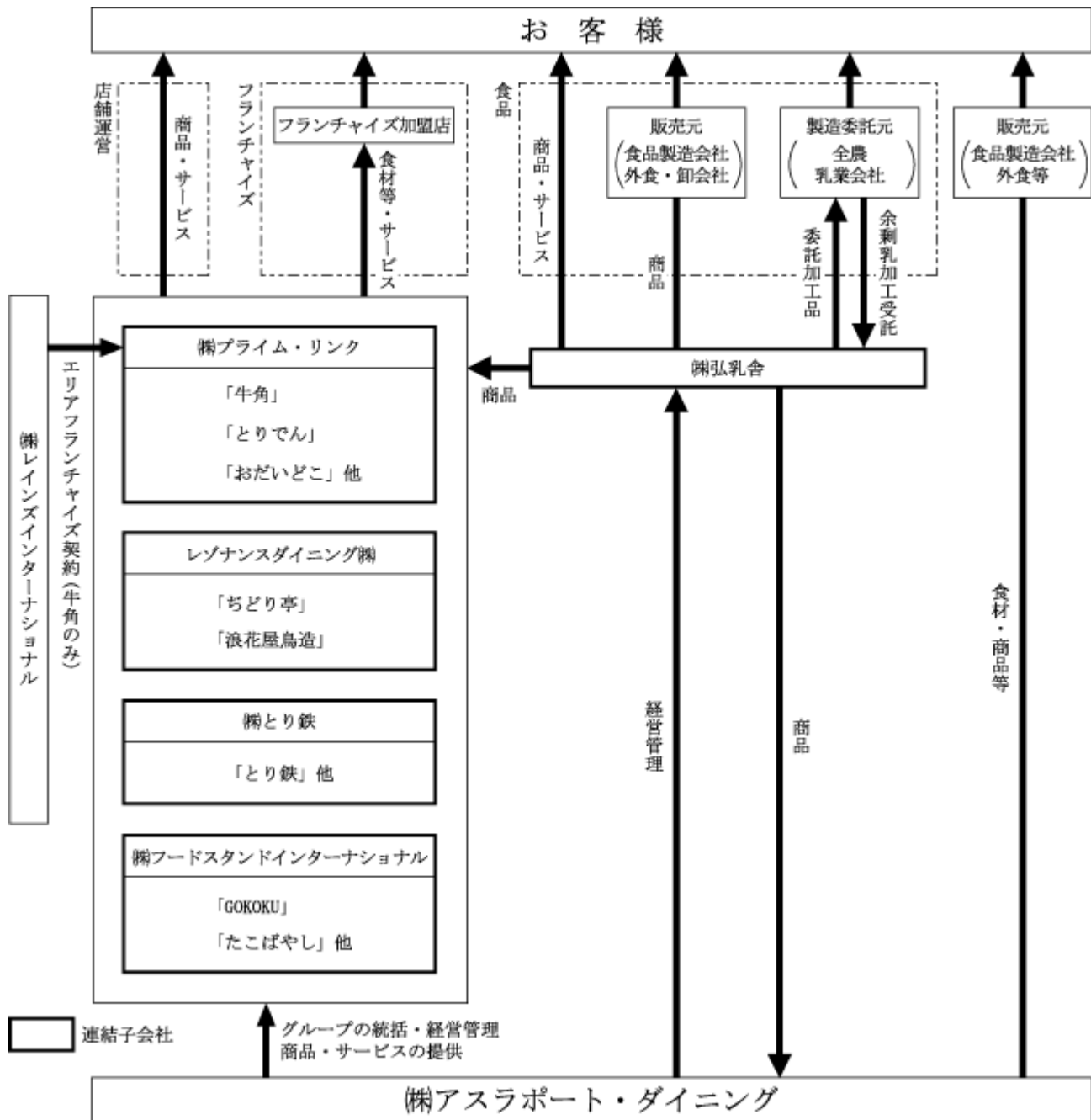
- (2) フランチャイズ 連結子会社がフランチャイズ本部として加盟店を募り、店舗展開を行っております。また、他本部より特定エリアでの一定数の店舗出店を行う権利を買い取って運営するエリアフランチャイズ本部の業務も行っております。

| フランチャイズ本部            | 業態                    | 地域                        |
|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| 株式会社プライム・リンク         | 炭火焼肉酒家「牛角」            | 東北、北関東、東海、北陸、<br>関西、九州、沖縄 |
|                      | 釜飯と串焼「とりでん」           | 全国                        |
|                      | izakaya-dining「おだいどこ」 | 全国                        |
| 株式会社とり鉄              | 「とり鉄」                 | 全国                        |
|                      | 「烏烏天」                 | 全国                        |
| 株式会社フードスタンドインターナショナル | 「うまいもんや」              | 全国                        |
|                      | 「たこばやし」               | 全国                        |
| レゾナンスダイニング株式会社       | 「浪花屋烏造」               | 全国                        |
|                      | 「ぢどり亭」                | 全国                        |

炭火焼肉酒家「牛角」につきましては、株式会社レインズインターナショナルより「フランチャイズ本部運営の権利提供」を受け、エリアフランチャイズ本部として地域毎の加盟開発や加盟店運営指導等を行っております。

- (3) 食品 連結子会社である株式会社弘乳舎においては、生産余剰乳の加工受託事業及び各種乳製品の製造販売事業を行っております。
- (4) その他 直営店における販売促進活動を通じて蓄積されたノウハウをもとに、フランチャイズ加盟店や他の飲食企業への販売促進コンサルティング、食材の卸売等を行っております。

事業系統図は、次のとおりであります。



## 4 【関係会社の状況】

| 名称   | 住所                        | 資本金<br>(千円)   | 主要な事業の内容                   | 議決権の所有<br>割合又は被所有<br>割合(%) | 関係内容  |
|--|---------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|---|
| (親会社)<br>H S I グローバル株式会社<br>(注) 1                  | 東京都<br>港区                 | 500           | 飲食店の運営、投資<br>有価証券等への投資     | (被所有)<br>直接 35.7           | 役員の兼務があります。   |
| 阪神酒販株式会社<br>(注) 1                                  | 兵庫県<br>神戸市                | 190,000       | 飲食店の運営、投資<br>有価証券等への投資     | (被所有)<br>間接 35.7           | 役員の兼務があります。   |
| (連結子会社)<br>株式会社プライム・リンク<br>(注) 3、4                 | 東京都<br>港区                 | 300,000       | 店舗運営事業<br>フランチャイズ事業<br>その他 | (所有)<br>直接 100.0           | 経営管理に関するサービスを提供<br>し、その対価を得ております。<br>融資を受けております。<br>役員の兼務があります。 |
| 株式会社とり鉄<br>(注) 3、4                                 | 東京都<br>港区                 | 100,000       | 店舗運営事業<br>フランチャイズ事業        | (所有)<br>直接 100.0           | 経営管理に関するサービスを提供<br>し、その対価を得ております。<br>融資を受けております。<br>役員の兼務があります。 |
| 株式会社フードスタンドイン<br>ターナショナル                           | 東京都<br>港区                 | 500           | 店舗運営事業<br>フランチャイズ事業        | (所有)<br>直接 100.0           | 経営管理に関するサービスを提供<br>し、その対価を得ております。<br>融資を受けております。<br>役員の兼務があります。 |
| 大和製粉株式会社   | 東京都<br>港区                 | 500           | その他                        | (所有)<br>直接 100.0           | 役員の兼務があります。   |
| 株式会社弘乳舎<br>(注) 3、4                                 | 熊本県<br>熊本市                | 167,900       | 食品事業                       | (所有)<br>直接 93.4            | 当社の銀行借入に対し土地等の担保<br>提供を受けております。<br>役員の兼務があります。                  |
| ASRAPPORT FRANCE SAS                               | フランス<br>パリ市               | 10,000<br>ユーロ | 店舗運営                       | (所有)<br>直接 100.0           | 融資を行っております。   |
| レゾナンスダイニング株式会社                                     | 大阪府<br>大阪市                | 20,000        | 店舗運営<br>フランチャイズ            | (所有)<br>直接 100.0           | 融資を受けております。<br>役員の兼務があります。                                      |
| (持分法適用関連会社)<br>T&S Enterprises (London)<br>Limited | イギリス<br>バーネット・ロンドン<br>特別区 | 1,000<br>ポンド  | その他                        | (所有)<br>直接 27.0            |   |
| S.K.Y. Enterprise UK Limited                       | イギリス<br>マートン・ロンドン特<br>別区  | 100<br>ポンド    | その他                        | (所有)<br>直接 21.3            |   |
| Sushi Bar Atari-Ya Limited                         | イギリス<br>バーネット・ロンドン<br>特別区 | 1,000<br>ポンド  | その他                        | (所有)<br>直接 30.0            |   |

(注) 1. 「緊密な者」及び「同意している者」の議決権を含め、親会社と判定しております。

2. 連結子会社の「主要な事業の内容」欄にはセグメントの名称を記載しております。

3. 特定子会社に該当しております。

4. 株式会社プライム・リンク、株式会社とり鉄及び株式会社弘乳舎については、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

(単位:千円)

|           | 株式会社プライ<br>ム・リンク | 株式会社とり鉄   | 株式会社弘乳舎   |
|-----------|------------------|-----------|-----------|
| (1) 売上高   | 4,293,747        | 2,167,106 | 3,088,259 |
| (2) 経常利益  | 408,204          | 98,357    | 233,311   |
| (3) 当期純利益 | 244,323          | 54,389    | 198,345   |
| (4) 純資産額  | 2,475,505        | 513,271   | 953,678   |
| (5) 総資産額  | 4,683,403        | 1,670,733 | 2,690,940 |



## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

平成27年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人)   |
|----------|-----------|
| 店舗運営     | 63 (230)  |
| フランチャイズ  | 25 ( )    |
| 食品       | 83 ( 9)   |
| 報告セグメント計 | 171 (239) |
| その他      | 9 ( 1)    |
| 全社(共通)   | 73 ( 3)   |
| 合計       | 253 (243) |

- (注) 1. 従業員数は、就業人員(契約社員を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、派遣社員を含む。)は、( )内に年間平均雇用人員(1日8時間換算)を外数で記載しております。
2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。
3. 前連結会計年度末に比べ就業人員が33名増加しておりますが、これは、主に連結子会社が増えたことによるものであります。
4. 前連結会計年度末に比べ臨時雇用者が94名減少しておりますが、これは、主に直営店舗のフランチャイズへの譲渡によるものであります。

## (2) 提出会社の状況

平成27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(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 33 ( 1) | 41.0    | 3.2       | 4,687,075 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|---------|
| 店舗運営     | ( )     |
| フランチャイズ  | ( )     |
| 食品       | ( )     |
| 報告セグメント計 | ( )     |
| その他      | 3 ( 1)  |
| 全社(共通)   | 30 ( )  |
| 合計       | 33 ( 1) |

- (注) 1. 従業員数は、就業人員(契約社員を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、派遣社員を含む。)は、( )内に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、基準外賃金を含んでおります。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

## (3) 労働組合の状況

株式会社弘乳舎において、弘乳舎労働組合が結成されております。

なお、労使関係については良好であります。

提出会社及びその他の子会社においては、労働組合は結成されておりませんが、労使関係は良好に推移しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、政府の経済政策や日銀の金融政策により景気は緩やかな回復基調で推移し、雇用、所得環境も改善の動きが見られました。

外食産業におきましては、景気回復の影響が見られる業態は一部あるものの、円安等による原材料価格の上昇、人材不足による人件費の上昇など、引き続き厳しい経営環境が続いております。

このような中で、当社グループは「食のバリューチェーンを構築する」という目標を掲げ、「既存ブランドの競争力強化と成長」、「ブランド・ポートフォリオの多様化」、「海外市場への進出」、「食品生産事業と六次産業化」の各課題に取り組んでまいりました。

株式会社プライム・リンクでは、「牛角」がファミリー層への取り組みを強化、夏場の人気キャラクターを使ったお子様向けキャンペーンやテレビCMなどの効果の他、秋からのグランドメニューで本格的に投入した高単価・高品質メニューが客単価の向上につながるとともに、フランチャイズで9店舗を新規出店し、業績をけん引しました。また「とりでん」では、季節メニューの投入によるリピーターの増加、映画とのタイアップ等による新規顧客の獲得に取り組ましました。

株式会社とり鉄では名物商品の強化、メニュー数の絞り込み等によるオペレーション及び食材管理の効率化に取り組む一方、多言語対応のメニュー等の整備を行い、増加する外国人観光客の取り込みにも力を入れました。

また、平成26年9月に株式を取得して子会社化したレゾナンスダイニング株式会社では、小型店舗が中心で親鶏を原料に使用するなど特徴のある「ぢどり亭」が好調に推移しました。

こうした結果、外食事業における当連結会計年度末の店舗数は426店舗となり、前期に比べ81店舗の増加となりました。また既存店売上高前年同期比においては、「牛角」101.7%、「とりでん」98.1%、「おだいどこ」95.8%、「とり鉄」99.2%、「ぢどり亭」104.6%、「浪花屋鳥造」98.7%、グループ全体で100.3%となりました。

前連結会計年度より新たに進出した食品事業では、乳製品メーカーの株式会社弘乳舎が従来からの乳製品加工受託や加工乳製品の製造・販売に加え、新たに事業化した脱脂濃縮乳等の液状乳製品、グループ運営外食店舗向けを含むアイスクリームやデザート等の製造・販売の伸びにより堅調に売上が推移いたしました。

また、株式会社フードスタンドインターナショナルの洋菓子製造販売部門であるGOKOKUは、今期新たに始めた関東地区での催事販売により、販路拡大と関東でのブランド認知の獲得に取り組ましました。

なお、平成26年10月に株式取得を行った高級食材の卸売及びレストランを運営する英国の3社「T&S Enterprises (London) Limited、S.K.Y. Enterprise UK Limited 及びSushi Bar Atari-Ya Limited」については、当連結会計年度より持分法適用会社として加えております。

以上により、当連結会計年度の売上高は11,167百万円（前年同期比18.8%増）、営業利益は700百万円（同24.5%増）、経常利益は622百万円（同35.1%増）、当期純利益は388百万円（同29.4%増）となりました。

セグメント別の業績は以下のとおりであります。

#### 店舗運営

当連結会計年度における当社グループの直営店舗数は44店舗となり、前年同期に比べ4店舗減少しました。「ぢどり亭」3店舗、「浪花屋鳥造」2店舗、その他1店舗が加わった一方、「とり鉄」はフランチャイズ加盟店への譲渡等により4店舗が減少し、「おだいどこ」、「たこばやし」他計6店舗を閉店しました。その結果、店舗運営の売上高は2,771百万円（前年同期比8.3%減）、営業利益は180百万円（同57.8%増）となりました。

#### フランチャイズ

当連結会計年度における当社グループのフランチャイズ店舗数は384店舗となり、前年同期に比べ、87店舗の増加となりました。レゾナンスダイニング株式会社の子会社化により、「ぢどり亭」56店舗、「浪花屋鳥造」28店舗が加わり、また「牛角」で9店舗、「とり鉄」で2店舗、その他ブランドで1店舗が増加した一方、「とりでん」、「おだいどこ」、「たこばやし」他で計9店舗が減少しました。その結果、フランチャイズの売上高は3,988百万円（同17.9%増）、営業利益は1,497百万円（同31.0%増）となりました。

「浪花屋鳥造」のうち2店舗は、株式会社プライム・リンクがフランチャイジーとして直営運営しており、上記「店舗運営セグメント」でも店舗数に算入しています。

#### 食品

食品事業においては、乳製品メーカーである株式会社弘乳舎において、特に新規事業として位置付けている液状乳製品の既存取引先への販売量増加や販売チャネル拡大に加え、グループ内需要の獲得などによりアイスクリームやデザートを受託製造が伸長したことが収益に寄与し、食品の売上高は3,046百万円（同60.0%増）、営業利益は144百万円（同50.7%増）となりました。

#### その他

転貸における売上、加盟企業向け販促物の売上、通販や催事における商品売上、食材の外部販売売上等により、売上高は1,360百万円（同25.3%増）、営業利益は209百万円（同57.6%増）となりました。

## (2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度末における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698百万円増加し3,328百万円となりました。各キャッシュ・フローの状況とそれらの主な要因は、次のとおりとなりました。

### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において営業活動の結果得られた資金は、796百万円となりました。これは、主に店舗営業による収入やフランチャイズ事業におけるロイヤリティ収入などに加え前受金の減少98百万円などによるものであります。

### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において投資活動の結果使用した資金は、883百万円となりました。これは、主にレゾナンスダイニング株式会社の子会社化による子会社株式の取得による支出310百万円及び持分法適用会社に対する関係会社株式の取得による支出300百万円によるものであります。

### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において財務活動の結果得られた資金は、788百万円となりました。これは、主に長期借入金等借入債務の増加によるものであります。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

## (1) 生産実績

当連結会計年度の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<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 前年同期比(%) |
|-------------|--|----------|
| 店舗運営(千円)    | 180,840                                  |          |
| フランチャイズ(千円) |  |          |
| 食品(千円)      | 1,803,595                                | 169.8    |
| 報告セグメント(千円) | 1,984,435                                | 186.8    |
| その他(千円)     |  |          |
| 合計(千円)      | 1,984,435                                | 186.8    |

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 金額は製造原価によっております。

3. フランチャイズ及びその他については、生産を行っておりませんので、記載しておりません。

4. 生産実績には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 受注状況

当社グループは受注活動を行っていないため、記載すべき事項はありません。

## (3) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称    | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 前年同期比(%) |
|-------------|--|----------|
| 店舗運営(千円)    | 2,771,626                                | 91.7     |
| フランチャイズ(千円) | 3,988,730                                | 117.9    |
| 食品(千円)      | 3,046,218                                | 160.0    |
| 報告セグメント(千円) | 9,806,575                                | 118.0    |
| その他(千円)     | 1,360,494                                | 125.3    |
| 合計(千円)      | 11,167,069                               | 118.8    |

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 店舗運営販売実績とは、当社グループ直営店における飲食販売実績であります。

3. フランチャイズ販売実績とは、フランチャイジーより加盟契約時に受け取る加盟金、ロイヤリティ及びPOSシステム販売実績等であります。

4. 食品販売実績とは、株式会社弘乳舎における生産余剰乳の加工受託及び各種乳製品の製造販売実績等であります。

5. その他販売実績とは、転貸における売上及び加盟企業向け販促物の売上等に係る販売実績であります。

6. 販売実績には、消費税等は含まれておりません。

### 3 【対処すべき課題】

#### (1) 既存ブランドの競争力強化と成長

既存ブランドについては、品質の向上に努めながら食材原価の低減にも取り組み収益性を高める傍ら、メニューや価格設定、店舗デザインなど市場や立地、顧客ニーズの変化に応じた業態のリモデルを行い、お客様満足度の向上に積極的に努めます。また、グループを挙げた店舗開発・加盟店開発の強化により積極的な出店を実施します。

#### (2) ブランド・ポートフォリオの多様化

居酒屋、焼肉など既存のディナー業態に加え、ファストフードや洋菓子、また今後はラーメン等の麺業態も含め昼に集客可能なブランドの展開にも注力し、多様化するライフスタイルとそれに伴う食のニーズに対応してまいります。また国内外問わず他社ブランドのフランチャイズ本部構築、展開支援にも注力し、展開ブランドを増やしてまいります。

#### (3) 海外市場への進出

国内の成熟市場に比較し海外市場は、アジアを中心とした新興国や欧州、北米などで日本食の人気の高まっており、今後も日本食への需要の伸びが予測されます。これら市場に向けて外食の店舗出店や食品の輸出等に取り組み、潜在力の大きな市場の需要獲得を目指します。

#### (4) 食品生産事業と六次産業化への取り組み

株式会社弘乳舎による乳製品の製造・加工事業を活かし、自社ブランド商品の開発、販売を強化します。すでに行っている自社グループ運営の外食業態での業務用商品の使用の拡大や、他の事業者への外販、コンシューマー向け商品の開発・販売にも注力し、自社グループ内外を広く巻き込んで価値を生み出すビジネスモデルの構築に取り組んでまいります。

#### 4 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

##### (1) 食品の安全性及び衛生管理について

当社グループは、全店舗においてマニュアルに基づいた衛生管理を徹底し、第三者による衛生・細菌検査を定期的に行うことにより、お客様への安全かつ衛生的な商品提供に努めておりますが、食中毒等が発生した場合、営業停止やブランドイメージの低下により当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、鳥インフルエンザ、新型インフルエンザ、BSE（牛海綿状脳症）、食品の放射能汚染等、社会全般に影響を与える衛生問題あるいは風評等が発生した場合、売上の減少、仕入コストの上昇、安全衛生の強化施策費の増加等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (2) 原材料調達について

食材及びその他の原材料の調達については、主要食材の調達先の分散や新たな取引先の開拓などを行っていますが、天候不順や家畜類の疾病の発生、燃料費の高騰や為替の影響などにより、食材の確保が難しい、もしくは価格が高騰した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (3) 競合の激化について

外食産業は他業界に比べ参入障壁が低く、また消費者のライフスタイルの変化やニーズの多様化、コンビニエンスストアなどの中食業態との垣根が低下するなど、競争が激化する環境にあります。

当社グループは、店舗数の拡大に加え、ブランドの多様化、製造業への参入による生産から外食までの一貫した事業モデルの構築に取り組むことで、他社との差別化に取り組んで参りますが、今後さらに競争が激化した場合は、売上の減少に加え、販売促進費、賃料等のコスト増加が予想され、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (4) エリアフランチャイズ事業について

当社グループ事業のうちエリアフランチャイズ事業は、総本部との間でエリアフランチャイズ契約を締結することにより展開しております。当該事業においては、提供する商品の規格・サービスがエリアフランチャイズ契約に規定される範囲に制限され、その総本部の意向や当社グループの管理できない要因により、大きな影響を受けることがあります。そのため、総本部の運営方針の変更や、何らかの要因により契約が打ち切られた場合等は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (5) 法的規制について

当社グループの全店舗では、食品衛生法の規定に基づき、所轄保健所より飲食店営業の許可を取得しているのに加え、環境関係、設備関係、労働関係などの様々な法的規制の制約を受けています。これらの法的規制が強化された場合、それに対応するためのあらたな費用が発生すること等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (6) 災害によるリスクについて

当社グループの店舗が集中する首都圏、関西または東北地方等、また工場のある九州等で大規模な自然災害が発生した場合、事業活動に支障をきたし、当社グループの業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。また、これらの自然災害により仕入れ先や物流網が被災した場合にも当社グループの業績に影響が及ぶ可能性があります。

##### (7) 個人情報保護について

当社グループは、お客様の個人情報等を個人情報保護法の趣旨に沿った社内体制に基づき管理・運用しておりますが、万一、漏洩があった場合には、社会的信用の失墜、損害賠償による費用の発生などにより、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 5 【経営上の重要な契約等】

連結子会社株式会社プライム・リンクがフランチャイズ本部と締結している契約

連結子会社株式会社プライム・リンクはフランチャイズ本部と次のとおりエリアフランチャイズに関する契約を締結しております。

| 相手先名称             | 契約内容                              | 契約期間   |
|-------------------|-----------------------------------|--|
| 株式会社レイنزインターナショナル | 炭火焼肉酒家「牛角」<br>エリアフランチャイズ<br>(東北)  | 平成24年12月1日から<br>平成31年11月30日まで<br>なお、期間満了にあたり、再契約を<br>することができる。 |
|                   | 炭火焼肉酒家「牛角」<br>エリアフランチャイズ<br>(北関東) |  |
|                   | 炭火焼肉酒家「牛角」<br>エリアフランチャイズ<br>(北陸)  |  |
|                   | 炭火焼肉酒家「牛角」<br>エリアフランチャイズ<br>(東海)  |  |
|                   | 炭火焼肉酒家「牛角」<br>エリアフランチャイズ<br>(関西)  |  |
|                   | 炭火焼肉酒家「牛角」<br>エリアフランチャイズ<br>(九州)  |  |

## 6 【研究開発活動】

特に記載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】

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

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に準拠して作成されております。この連結財務諸表の作成に当たって、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告金額及び開示に影響を与える見積りを必要としております。経営者はこれらの見積りについて過去の実績などを勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

重要な会計方針につきましては、「第5 経理の状況」に記載しております。

### (2) 当連結会計年度の経営成績の分析

当連結会計年度における経営成績の概要につきましては、「第2〔事業の状況〕1〔業績等の概要〕(1)業績」をご参照ください。

売上高

売上高は11,167百万円(前年同期比18.8%増)となりました。

売上総利益

売上総利益は4,016百万円(同5.7%増)となりました。

営業利益

営業利益は700百万円(同24.5%増)となりました。

経常利益

経常利益は622百万円(同35.1%増)となりました。

特別損失

当連結会計年度の特別損失につきましては、のれん等の減損損失21百万円を計上いたしました。その結果、当期純利益は388百万円(同29.4%増)となりました。

### (3) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当連結会計年度末における総資産は11,231百万円となり、前連結会計年度末に比較し、1,503百万円増加いたしました。これは主に、当連結会計年度において、株式取得により新たに子会社化したレゾナンスダイニング株式会社を連結の範囲に含めたことにより、総資産が532百万円及びのれんが383百万円計上されたこと、また、現金及び預金の増加によるものによるものであります。

負債は8,513百万円となり、前連結会計年度末と比べ672百万円増加いたしました。これは主に、レゾナンスダイニング株式会社を連結の範囲に含めたことにより、負債が246百万円計上されたことによるものであります。

純資産については、純利益の計上及び新株予約権の行使による株式の発行により、前連結会計年度末と比べ831百万円増加し、2,717百万円となっております。

なお、キャッシュ・フローの詳細については、「1〔業績等の概要〕(2) キャッシュ・フロー」に記載しております。

### (4) 経営者の問題認識と今後の方針について

今後の日本の外食業界は少子高齢化、人口減に伴う需要の減少に加え、消費者のライフスタイルの変化も加速し、コンビニなどの他業種も含め一層競争が激化することが予想されます。このような認識の下、当社グループは引き続き「食のバリューチェーンを構築する」という目標を掲げ、「既存ブランドの競争力強化と成長」、「ブランド・ポートフォリオの多様化」、「海外市場への進出」、「食品生産事業と六次産業化への取り組み」という課題に取り組むことで成長と企業価値の向上を目指してまいります。



### 第3 【設備の状況】

消費税等に係る会計処理は、税抜方式によっているため、この項に記載の金額には、消費税等は含まれておりません。

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度中の設備投資の額は、主に直営店舗に係る造作等の費用による総額168,520千円となりました。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

平成27年3月31日現在

| 事業所名<br>(主な所在地) | セグメントの<br>名称 | 設備の内容       | 帳簿価額(千円)    |                   |             |       |        | 従業員数<br>(人)<br>外[臨時雇<br>用者] |            |
|-----------------|--------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------|--------|-----------------------------|------------|
|                 |              |             | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 土地<br>(面積㎡) | リース資産 | その他    |                             | 合計         |
| 本社<br>(東京都港区)   | 会社統括業務       | 統括業務施設<br>等 | 5,140       |                   |             | 7,130 | 46,979 | 59,250                      | 33<br>[ 1] |

##### (2) 国内子会社

平成27年3月31日現在

| 会社名  | 事業所名<br>(主な所在地)                | セグメントの<br>名称    | 設備の内容               | 帳簿価額(千円)    |                   |                       |        |        | 従業員数<br>(人)<br>外[臨時雇<br>用者] |            |
|--|--------------------------------|-----------------|---------------------|-------------|-------------------|-----------------------|--------|--------|-----------------------------|------------|
|  |                                |                 |                     | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 土地<br>(面積㎡)           | リース資産  | その他    |                             | 合計         |
| 株式会社<br>プライム・リ<br>ンク   | 牛角事業<br>(埼玉県越谷<br>市他)          | 店舗運<br>営        | 店舗内装<br>設備等         | 9,249       |                   |                       |        | 1,749  | 10,998                      | 17<br>[26] |
|  | とりでん事業<br>(奈良県香芝<br>市他)        | 店舗運<br>営        | 店舗内装<br>設備等         | 12,944      |                   |                       |        | 972    | 13,916                      | 13<br>[24] |
|  | おだいご事業<br>(東京都渋谷<br>区他)        | 店舗運<br>営        | 店舗内装<br>設備等         | 49,580      |                   |                       | 8      | 4,734  | 54,324                      | 12<br>[43] |
|  | キムカツ事業<br>(大阪府大阪市<br>他)        | 店舗運<br>営        | 店舗内装<br>設備等         | 4,969       |                   |                       |        | 480    | 5,450                       | 1<br>[11]  |
|  | 鳥造事業<br>(埼玉県さいたま<br>市)         | 店舗運<br>営        | 店舗内装<br>設備等         | 3,572       |                   |                       |        | 205    | 3,777                       | 3<br>[ 7]  |
|  | あさくま事業<br>(兵庫県川西<br>市)         | 店舗運<br>営        | 店舗内装<br>設備等         | 3,988       |                   |                       |        | 2,298  | 6,286                       | 1<br>[ 2]  |
|  | 本社管理部<br>他<br>(東京都港区<br>他)     | 管理部<br>門他       | 事務所内<br>装設備等        | 3,157       |                   |                       | 60,765 | 2,428  | 66,351                      | 18<br>[ 1] |
| 株式会社とり<br>鉄  | とり鉄事業 他<br>(東京都中央<br>区他)       | 店舗運<br>営        | 店舗内装<br>設備等         | 50,560      | 0                 |                       | 787    | 14,969 | 66,317                      | 33<br>[90] |
| 株式会<br>社<br>フ<br>ード<br>ス<br>タ<br>ン<br>ド<br>イ<br>ン<br>タ<br>ー<br>ナ<br>シ<br>ョ<br>ナ<br>ル | GOKOKU事業<br>(大阪府吹田市)           | 店舗運<br>営<br>その他 | 店舗内設<br>備、製造<br>設備等 | 13,146      | 0                 |                       |        | 2,133  | 15,280                      | 16<br>[17] |
| 株式会<br>社<br>弘<br>乳<br>舎  | 乳製品事業<br>(熊本県熊本市)              | 食品              | 製造設備<br>等           | 187,764     | 181,487           | 1,397,300<br>(24,447) |        | 20,122 | 1,786,674                   | 83<br>[ 9] |
| レゾナ<br>ンス<br>ダイ<br>ニン<br>グ<br>株式<br>会<br>社   | 浪花屋鳥造事<br>業 他<br>(東京都豊島<br>区他) | 店舗運<br>営<br>その他 | 店舗内設<br>備、製造<br>設備等 | 17,452      |                   |                       |        | 1,049  | 18,502                      | 23<br>[12] |

(注) 帳簿価額「その他」は、工具、器具及び備品であり、建設仮勘定を含んでおります。

## (3) 店舗設備状況

平成27年3月31日現在における店舗所在地、開店年月日、客席数は次のとおりであります。

株式会社プライム・リンク

| 店舗名           | 所在地                                       | 開店年月日       | 客席数<br>(席) |
|---------------|---|-------------|------------|
| 牛角 越谷店        | 埼玉県越谷市花田1-12-1                            | 平成11年12月13日 | 74         |
| 牛角 垂水店        | 兵庫県神戸市垂水区神田町4-30<br>フレンドリー垂水              | 平成13年6月18日  | 60         |
| 牛角 逆瀬川店       | 兵庫県宝塚市伊子志3-8-19<br>馬殿ビル1F                 | 平成21年4月1日   | 60         |
| 牛角 千里丘店       | 大阪府摂津市千里丘2-13-21                          | 平成17年1月1日   | 58         |
| 牛角 十三店        | 大阪府大阪市淀川区十三東2-9-16<br>北川ビル2F              | 平成21年4月1日   | 56         |
| とりでん 水戸見和店    | 茨城県水戸市見和2-838                             | 平成22年8月9日   | 66         |
| とりでん 川西清和台店   | 兵庫県川西市清和台5-2-99-101                       | 平成22年6月1日   | 62         |
| とりでん 堺梅店      | 大阪府堺市南区梅428                               | 平成14年5月7日   | 64         |
| とりでん 真美ヶ丘店    | 奈良県香芝市真美ヶ丘5-2-1                           | 平成14年7月4日   | 68         |
| おだいどこ 渋谷宇田川町店 | 東京都渋谷区宇田川町12-9<br>ジュール渋谷5F                | 平成21年5月7日   | 123        |
| おだいどこ 自由ヶ丘店   | 東京都目黒区自由が丘2-11-12<br>白樺広小路スクエア4F          | 平成17年2月4日   | 124        |
| おだいどこ 大宮東口店   | 埼玉県さいたま市大宮区宮町1-49<br>大宮カルチャーセンター5F        | 平成20年8月29日  | 158        |
| おだいどこ 神戸三宮店   | 兵庫県神戸市中央区北長狭通1-9-1<br>コトブキ馳走ビル5F          | 平成17年11月3日  | 132        |
| おだいどこ 天王寺店    | 大阪府大阪市阿倍野区阿倍野筋1-1-61<br>新宿ごちそうビルB1F       | 平成16年6月16日  | 70         |
| 浪花屋鳥造 新宿西口店   | 東京都新宿区西新宿1-4-7<br>TAKANOビル3F              | 平成24年11月1日  | 38         |
| 浪花屋鳥造 大宮東口店   | 埼玉県さいたま市大宮区宮町1-49<br>大宮カルチャーセンター5F        | 平成24年11月15日 | 68         |
| キムカツ 大阪松竹座店   | 大阪府大阪市中央区道頓堀1-9-19<br>大阪松竹座B1             | 平成25年5月1日   | 52         |
| キムカツ 京都店      | 京都府京都市下京区烏丸通四条下ル水銀屋町<br>620<br>COCON烏丸B1F | 平成25年5月1日   | 21         |
| あさくま 川西店      | 兵庫県川西市火打2-2-14                            | 平成26年12月20日 | 62         |

## 株式会社とり鉄

| 店舗名              | 所在地  | 開店年月日      | 客席数<br>(席) |
|------------------|--|------------|------------|
| とり鉄 大手町店         | 東京都千代田区大手町 2-5-12                          | 平成23年9月1日  | 92         |
| とり鉄 日本橋本店        | 東京都中央区日本橋本町 1-1-1<br>METLIFE日本橋本町ビル1F      | 平成19年8月31日 | 91         |
| とり鉄 五反田駅前店       | 東京都品川区西五反田 2-7-8<br>誠實ビルB1F                | 平成20年7月1日  | 68         |
| とり鉄 西新宿店         | 東京都新宿区西新宿 1-17-1<br>宍戸ビルB1F                | 平成19年8月31日 | 51         |
| とり鉄 池袋西口店        | 東京都豊島区西池袋 1-19-1<br>39ビルB1F                | 平成23年6月20日 | 56         |
| とり鉄 葛西店          | 東京都江戸川区中葛西 3-35-2<br>F.Pビル2F               | 平成25年2月1日  | 48         |
| とり鉄 関内店          | 神奈川県横浜市中区尾上町 3-46<br>木村ビルB1F               | 平成19年8月31日 | 80         |
| とり鉄 江田店          | 神奈川県横浜市青葉区荏田北 1-1-4                        | 平成19年8月31日 | 144        |
| とり鉄 船橋駅前店        | 千葉県船橋市本町 4-5-26<br>船福ビル2F                  | 平成23年9月1日  | 90         |
| とり鉄 東久留米店        | 東京都東久留米市東本町 3-2<br>NSファイブ東久留米1F            | 平成25年11月1日 | 72         |
| とり鉄 天文館店         | 鹿児島県鹿児島市千日町 3-5                            | 平成25年5月1日  | 54         |
| 本家いなせや 茅場町店      | 東京都中央区日本橋 1-4-9<br>日本ビル1F                  | 平成25年5月1日  | 62         |
| カフェ ラ・ネージュ 越後湯沢店 | 新潟県南魚沼郡湯沢町湯沢2427-1<br>COCOLO湯沢2F ビジターセンター内 | 平成25年4月1日  |            |

## 株式会社フードスタンドインターナショナル

| 店舗名                    | 所在地                                      | 開店年月日      | 客席数<br>(席) |
|------------------------|--|------------|------------|
| うまいもんや ホームセンタームサシ京都八幡店 | 京都府八幡市欽明台北 3-1 ホームセンタームサシ京都八幡店2F フードコート内 | 平成24年2月1日  |            |
| GOKOKU 江坂店             | 大阪府吹田市江坂 1-10-2                          | 平成25年12月1日 |            |
| GOKOKU 池田店             | 大阪府池田市呉服町 1-1-129                        | 平成25年12月1日 |            |
| GOKOKU 千里中央店           | 大阪府豊中市新千里東町 1-3<br>せんちゅうパル専門店街1F         | 平成25年12月1日 |            |
| GOKOKU なんばウォーク店        | 大阪府大阪市中央区難波 2丁目虹のまち 1-10                 | 平成25年12月1日 |            |
| GOKOKU 大阪難波駅タイムズプレイス店  | 大阪府大阪市中央区難波 4-1-17<br>大阪難波駅改札内           | 平成25年12月1日 |            |
| GOKOKU クロスト大阪駅前店       | 大阪府大阪市北区梅田 3-1<br>JR大阪駅地下CROST内          | 平成25年12月1日 |            |

## レゾナンスダイニング株式会社

| 店舗名         | 所在地                         | 開店年月日       | 客席数<br>(席) |
|-------------|-----------------------------|-------------|------------|
| ぢどり亭 堺東本店   | 大阪府堺市堺区北瓦町2-3-10            | 昭和60年12月16日 | 24         |
| ぢどり亭 西天満店   | 大阪府大阪市北区西天満2-7-19<br>西宝ビル1F | 平成14年2月15日  | 44         |
| ぢどり亭 田町店    | 東京都港区芝5-26-20<br>建築会館1F     | 平成16年7月21日  | 44         |
| 浪花屋鳥造 摂津本山店 | 兵庫県神戸市東灘区岡本1-2-3            | 平成25年9月5日   | 54         |
| 浪花屋鳥造 池袋東口店 | 東京都豊島区東池袋1-9-10             | 平成24年12月1日  | 62         |

## 株式会社弘乳舎

| 店舗名          | 所在地                                | 開店年月日      | 客席数<br>(席) |
|--------------|------------------------------------|------------|------------|
| 弘乳舎カフェ       | 熊本県熊本市西区春日3-15-1<br>えきマチ1丁目熊本東館1F  | 平成22年10月4日 |            |
| カフェ & バー 弘乳舎 | 熊本県熊本市西区春日3-15-30<br>えきマチ1丁目熊本西館1F | 平成23年3月12日 |            |

株式会社弘乳舎の2店舗は、食品事業に含まれています。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

## (1) 重要な設備の新設等

当連結会計年度末における重要な設備の新設計画は次のとおりであります。

| 会社名<br>事業所名              | 所在地        | セグメント<br>の名称 | 設備の内容 | 投資予定金額     |              | 資金調達<br>方法 | 着手及び完了予定年月  |             | 完成後の<br>増加能力<br>(増加店<br>席数) |
|--------------------------|------------|--------------|-------|------------|--------------|------------|-------------|-------------|-----------------------------|
|                          |            |              |       | 総額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) |            | 着手          | 完了          |                             |
| 当社<br>タコベル<br>渋谷道玄坂<br>店 | 東京都<br>渋谷区 | 店舗運営         | 店舗改修  | 82,000     | 44,101       | 自己資金       | 平成27年<br>2月 | 平成27年<br>4月 | 104                         |

(注) 上記の金額に消費税等は含まれておりません。

## (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 | 49,500,000  |
| 計    | 49,500,000  |

## 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在<br>発行数(株)<br>(平成27年3月31日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(平成27年6月26日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容            |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 普通株式 | 20,226,815                        | 20,226,815                      | 東京証券取引所<br>JASDAQ<br>(スタンダード)      | 単元株式数<br>100株 |
| 計    | 20,226,815                        | 20,226,815                      |                                    |               |

(注) 「提出日現在発行数」欄には、平成27年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

## (2) 【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

## 第2回新株予約権(平成22年6月25日開催取締役会決議)

|  | 事業年度末現在<br>(平成27年3月31日)          | 提出日の前月末現在<br>(平成27年5月31日) |
|--|----------------------------------|---------------------------|
| 新株予約権の数(個)                             | 4,059                            | 4,059                     |
| 新株予約権のうち自己新株予約権数(個)                    |                                  |                           |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式                             | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                     | 405,900<br>但し、(注)1により調整されることがある。 | 405,900<br>同左             |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 143<br>但し、(注)2により調整されることがある。     | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                             | 平成24年8月1日から<br>平成27年7月31日まで      | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 143<br>資本組入額 71.5<br>(注)3   | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)4                             | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | (注)5                             | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                            |                                  |                           |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)7                             | 同左                        |

## (注) 1. 新株予約権の目的となる株式の数

新株予約権の目的たる株式の数は9,500株とする。

ただし、当社が、新株予約権の割当日（以下「割当日」という。）後、株式分割（普通株式の無償割当を含む。以下同じ。）または株式併合を行う場合、次の算式により上記目的たる株式の数を調整するものとする。なお、かかる調整は新株予約権のうち、当該時点で権利行使または消却されていない新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行われ、調整の結果1株未満の端数が生じた場合は、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が合併、会社分割、株式交換または株式移転を行う場合等、株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、合併、会社分割、株式交換または株式移転の条件等を勘案の上、合理的な範囲で株式数を調整するものとする。

## 2. 新株予約権の行使時の払込金額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、各新株予約権の行使により発行（発行に代わる自己株式の移転を含む。以下同じ。）する株式1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に当該新株予約権の目的たる株式の数を乗じて得た額とし、行使価額は、14,300円とする。

なお、割当日後に当社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times (1 / \text{分割・併合の比率})$$

また、割当日後に、時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分（新株予約権または平成14年4月1日改正前商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権の行使による場合を除く。）を行う場合は、次の算式により行使価額は調整され、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げるものとする。その他、新株予約権（その権利行使により発行される株式の発行価額が新株予約権発行時の時価を下回る場合に限る。）を発行する場合についても、これに準じて行使価額は調整されるものとする。

なお、次の算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から、当社の保有する自己株式数を控除した数をいうものとし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{新株式発行前1株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記の場合のほか、割当日後に、当社が合併等を行う場合、その他これらの場合に準じ、行使価額の調整を必要とする場合には、必要かつ合理的な範囲で、行使価額は適切に調整されるものとする。

## 3. 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

(1) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項の規定に従い算出される資本金等増加限度額に2分の1を乗じて得た額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。

(2) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記第(1)号に定める増加する資本金の額を減じて得た額とする。

## 4. 新株予約権の行使の条件

(1) 新株予約権者は、各新株予約権の一部行使はできないものとする。

(2) 新株予約権者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役または従業員の地位にあることを要する。ただし、諸般の事情を考慮の上、取締役会が特例として認めた場合はこの限りではない。

(3) 新株予約権の相続は認められないものとする。ただし、諸般の事情を考慮の上、取締役会が特例として認めた場合はこの限りではない。

(4) 新株予約権の質入その他一切の処分は認められないものとする。

## 5. 新株予約権の譲渡に関する事項

譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとする。

## 6. 新株予約権の取得事由及び条件

(1) 当社が消滅会社となる合併契約、当社が分割会社となる吸収分割契約もしくは新設分割計画、または当社が完全子会社となる株式交換契約もしくは株式移転計画が株主総会で承認されたときは、当社は、当社取締役会が別途定める日に、新株予約権を無償で取得することができる。

(2) 新株予約権者が権利行使をする前に、上記「4. 新株予約権の行使の条件」第2号に規定する条件に該当しなくなった場合、当社は、当社取締役会が別途定める日に、当該新株予約権を無償で取得することができる。

(3) 以下及びに定めるいずれかの期間中において、株式会社大阪証券取引所ヘラクレス市場（取引所金融商品市場の統合・再編があった場合の統合等された後の取引所金融商品市場を含む。以下同じ。以下「ヘラクレス市場」という。）における1月間（当日を含む直近の21本邦営業日）の当社普通株式の普通取引の終値の平均株価（1円未満の端数は切り捨て）が、一度でもそれぞれに定める価格を下回った場合、当社は、当社取締役会が別途定める日に、新株予約権を無償で取得することができる

新株予約権の割当日から1ヶ月後の応答日より1ヶ月間：ヘラクレス市場における当社普通株式の割当日終値の80%（1円未満の端数は切り捨て）

新株予約権の割当日から6ヶ月後の応答日より1ヶ月間：ヘラクレス市場における当社普通株式の割当日終値の100%（1円未満の端数は切り捨て）

## 7. 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換または株式移転（以下これらを総称して「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数  
残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
  - (2) 新株予約権の目的たる再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式とする。
  - (3) 新株予約権の目的たる再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案の上、上記「1. 新株予約権の目的となる株式の数」に準じて決定する。
  - (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上、上記「2. 新株予約権の行使時の払込金額」で定められる行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記第3号に従って決定される当該新株予約権の目的たる再編対象会社の株式の数を乗じて得られる額とする。
  - (5) 新株予約権を行使できる期間  
上表の「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権の行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のいずれか遅い日から、上表の「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権の行使期間の末日までとする。
  - (6) 新株予約権の行使により再編対象会社が株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
上記「3. 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項」に準じて決定する。
  - (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会（再編対象会社が取締役会設置会社でない場合には取締役の過半数）の承認を要するものとする。
  - (8) 新株予約権の取得事由及び条件  
上記「6. 新株予約権の取得事由及び条件」に準じて決定する。
8. 平成24年6月1日開催の取締役会決議により、平成24年10月1日付で1株を100株に株式分割を行なっております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。株式会社大阪証券取引所ヘラクレス市場は、平成22年10月12日付で同取引所JASDAQ市場及びNEO市場とともに、新たに開設された同取引所JASDAQに統合されており、同日以降から平成25年7月16日の上場金融商品取引所は大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード）であります。また、平成25年7月16日付で行われた同取引所の現物市場の株式会社東京証券取引所への統合に伴い、同日以降の上場金融商品取引所は東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）であります。

## 第4回新株予約権（平成25年1月18日開催取締役会決議）

|  | 事業年度末現在<br>(平成27年3月31日)          | 提出日の前月末現在<br>(平成27年5月31日) |
|--|----------------------------------|---------------------------|
| 新株予約権の数(個)                             | 9,400                            | 9,400                     |
| 新株予約権のうち自己新株予約権数(個)                    |                                  |                           |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式                             | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                     | 940,000<br>但し、(注)1により調整されることがある。 | 940,000<br>同左             |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 203<br>但し、(注)2により調整されることがある。     | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                             | 平成25年2月8日から<br>平成29年2月7日まで       | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 203<br>資本組入額 101.5<br>(注)3  | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)4                             | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | (注)5                             | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                            |                                  |                           |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               |                                  |                           |

## (注) 1. 新株予約権の目的となる株式の数

本新株予約権1個あたりの目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は、当社普通株式100株とする。

なお、付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)または株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割(または併合)の比率

また、本新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割または資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとする。

## 2. 新株予約権の行使時の払込金額

本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株あたりの払込金額(以下、「行使価額」という。)に、付与株式数を乗じた金額とする。

行使価額は、金203円とする。

なお、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

調整後行使価額 = 調整前行使価額 × (1 / 分割・併合の比率)

また、本新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合(新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{新株発行前1株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。



## 3. 新株予約権の行使により株式を発行する場合の当該株式の発行価格のうちの資本組入額

- (1) 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
- (2) 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記(1)記載の資本金等増加限度額から、上記(1)に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

## 4. 新株予約権の行使の条件

- (1) 本新株予約権を保有する新株予約権者（以下、「本新株予約権者」という。）は、当社が金融商品取引法に基づき提出した平成27年3月期の当社有価証券報告書において計算されるEBITDA（以下、連結損益計算書に記載された営業利益に、連結キャッシュ・フロー計算書に記載された減価償却費及びのれん償却額を加算した額をいう。）が700百万円を超過している場合にのみ、本新株予約権を行使できる。なお、国際財務報告基準の適用等により参照すべき項目の概念に重要な変更があった場合には、別途参照すべき指標を取締役会で定めるものとする。
- (2) 本新株予約権者は、割当日から平成27年2月7日までに、当社普通株式の普通取引終値の1ヶ月間（当日を含む直近の21本邦営業日）の平均が一度でも行使価額の70%を下回った場合には、本新株予約権を行使できない。
- (3) 新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社または当社関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。
- (4) 新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。
- (5) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。
- (6) 各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

## 5. 新株予約権の譲渡に関する事項

本新株予約権の譲渡については、当社取締役会の承認を要するものとする。

## 第6回新株予約権（平成27年1月16日開催取締役会決議）

|  | 事業年度末現在<br>(平成27年3月31日)          | 提出日の前月末現在<br>(平成27年5月31日) |
|--|----------------------------------|---------------------------|
| 新株予約権の数（個）                             | 7,855                            | 7,855                     |
| 新株予約権のうち自己新株予約権数（個）                    |                                  |                           |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式                             | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数（株）                     | 785,500<br>但し、（注）1により調整されることがある。 | 785,500<br>同左             |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）                      | 277<br>但し、（注）2により調整されることがある。     | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                             | （注）3                             | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円） | 発行価格 277<br>資本組入額 138.5<br>（注）4  | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | （注）5                             | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | （注）6                             | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                            |                                  |                           |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | （注）7                             | 同左                        |

## (注) 1. 新株予約権の目的となる株式の数

- (1) 当社が（注）2の規定に従って行使価額の調整を行う場合には、割当株式数は次の算式により調整される。但し、かかる調整は当該時点において未行使の本新株予約権にかかる割当株式数についてののみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てる。なお、かかる算式における調整前行使価額及び調整後行使価額は、（注）2に定める調整前行使価額及び調整後行使価額とする。

$$\text{調整後割当株式数} = \frac{\text{調整前割当株式数} \times \text{調整前行使価額}}{\text{調整後行使価額}}$$

- (2) 調整後割当株式数の適用日は、当該調整事由にかかる（注）2第(2)号及び第(5)号による行使価額の調整に関し、各号に定める調整後行使価額を適用する日と同日とする。
- (3) 割当株式数の調整を行うときは、当社は、調整後割当株式数の適用開始日の前日までに、本新株予約権者に対し、かかる調整を行う旨並びにその事由、調整前割当株式数、調整後割当株式数及びその適用開始日その他必要な事項を書面で通知する。但し、適用開始日の前日までに上記通知を行うことができない場合には、適用開始日以降速やかにこれを行う。

## 2. 行使価額の調整

- (1) 当社は、本新株予約権の発行後、本項第(2)号に掲げる各事由により当社の発行済普通株式数に変更を生じる場合又は変更を生じる可能性がある場合には、次に定める算式（以下「行使価額調整式」という。）をもって行使価額を調整する。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{交付株式数} \times \text{1株あたりの払込金額}}{\text{1株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{交付株式数}}$$

- (2) 行使価額調整式により行使価額の調整を行う場合及び調整後行使価額の適用時期については、次に定めるところによる。

本項第(4)号に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を新たに交付する場合（無償割当てによる場合を含む。）（但し、新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使、取得請求権付株式又は取得条項付株式の取得、その他当社普通株式の交付を請求できる権利の行使によって当社普通株式を交付する場合、及び会社分割、株式交換又は合併により当社普通株式を交付する場合を除く。）

また、割当日後に、時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分（新株予約権または平成14年4月1日改正前商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権の行使による場合を除く。）を行う場合は、次の算式により行使価額は調整され、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げるものとする。その他、新株予約権（その権利行使により発行される株式の発行価額が新株予約権発行時の時価を下回る場合に限る。）を発行する場合についても、これに準じて行使価額は調整されるものとする。

普通株式について株式の分割をする場合

調整後行使価額は、株式の分割のための基準日の翌日以降これを適用する。

本項第(4)号に定める時価を下回る価額をもって当社普通株式を交付する定めのある取得請求権付株式又は本項第(4)号に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）を発行又は付与する場合

調整後行使価額は、取得請求権付株式の全部にかかる取得請求権又は新株予約権の全部が当初の条件で行使されたものとみなして行使価額調整式を適用して算出するものとし、払込期日（新株予約権の場合は割当日）以降又は（無償割当ての場合は）効力発生日以降これを適用する。但し、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合には、その日の翌日以降これを適用する。

当社の発行した取得条項付株式又は取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の取得と引換えに本項第(4)号に定める時価を下回る価額をもって当社普通株式を交付する場合

調整後行使価額は、取得日の翌日以降これを適用する。

本項第(2)号からまでの各取引において、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日が設定され、かつ各取引の効力の発生が当該基準日以降の株主総会又は取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには本項第(2)号からにかかわらず、調整後行使価額は、当該承認があった日の翌日以降、これを適用する。

この場合において当該基準日の翌日から当該取引の承認があった日までに、本新株予約権を行使した本新株予約権者に対しては、次の算出方法により、当社普通株式を交付するものとする。

新株予約権の割当日から6ヶ月後の応答日より1ヶ月間：JASDAQ市場における当社普通株式の割当日終値の100%（1円未満の端数は切り捨て）

$$\text{株式数} = \frac{(\text{調整前行使価額} - \text{調整後行使価額}) \times \text{調整前行使価額により当該期間内に交付された株式数}}{\text{調整後行使価額}}$$

この場合、1株未満の端数が生じるときはこれを切り捨て、現金による調整は行わない。

- (3) 行使価額調整式により算出された調整後行使価額と調整前行使価額との差額が1円未満にとどまる場合は、行使価額の調整は行わない。但し、その後行使価額の調整を必要とする事由が発生し、行使価額を調整する場合には、行使価額調整式中の調整前行使価額に代えて調整前行使価額からこの差額を差し引いた額を使用する。
- (4) 行使価額調整式の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を切り捨てるものとする。

行使価額調整式で使用する時価は、調整後行使価額が初めて適用される日に先立つ45取引日目に始まる30取引日（終値のない日を除く。）の株式会社東京証券取引所JASDAQ市場（以下「東証JASDAQ」という。）における当社普通株式の普通取引の終値の単純平均値とする。この場合、単純平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を切り捨てるものとする。

行使価額調整式で使用する既発行株式数は、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日、また、かかる基準日がない場合は、調整後行使価額を初めて適用する日の1ヶ月前の日

おける当社の発行済普通株式の総数から、当該日において当社の保有する当社普通株式を控除した数とする。

- (5) 本項第(2)号の行使価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、必要な行使価額の調整を行う。
- 株式の併合、資本の減少、会社分割、株式移転、株式交換又は合併のために行使価額の調整を必要とするとき。
- その他当社の発行済普通株式数の変更又は変更の可能性が生じる事由の発生により行使価額の調整を必要とするとき。
- 額を調整すべき複数の事由が相接して発生し、一方の事由に基づく調整後行使価額の算出にあたり使用すべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。
- (6) 行使価額の調整を行うときは、当社は、調整後行使価額の適用開始日の前日までに、本新株予約権者に対し、かかる調整を行う旨並びにその事由、調整前行使価額、調整後行使価額及びその適用開始日その他必要な事項を書面で通知する。但し、上記通知を行うことができない場合には、適用開始日以降速やかにこれを行う。
3. 本新株予約権の行使期間
- 平成26年2月3日から平成28年2月2日(但し、平成28年2月2日が銀行営業日でない場合にはその前銀行営業日)までの期間とする。但し、(注)7に定める組織再編行為をするために本新株予約権の行使の停止が必要である場合は、それらの効力発生日から14日以内の日に先立つ30日以内の当社が指定する期間は、本新株予約権を行使することはできない。この場合は、行使を停止する期間その他必要な事項を、当該期間の開始日の1ヶ月前までに通知する。
4. 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額
- 本新株予約権の行使により当社普通株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項の規定に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし(計算の結果1円未満の端数が生じる場合はその端数を切り上げた額とする。)、当該資本金等増加限度額から増加する資本金の額を減じた額を増加する資本準備金の額とする。
5. その他の本新株予約権の行使の条件
- (1) 本新株予約権の行使により、行使に係る本新株予約権の新株予約権者が保有することとなる当社株式数が、本新株予約権の発行決議日(平成26年1月16日)時点における当社発行済株式総数(18,282,500株)の10%(1,828,250株)(但し、(注)2第(2)号記載の行使価額の調整事由が生じた場合には適切に調整される。)を超えることとなる場合、当該10%(但し、(注)2第(2)号記載の行使価額の調整事由が生じた場合には適切に調整される。)を超える部分に係る新株予約権の行使はできない。
- (2) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。
- (3) 各本新株予約権の一部行使はできない。
6. 新株予約権の譲渡に関する事項
- 本新株予約権の譲渡については、当社取締役会の承認を要するものとする。
7. 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項
- 当社が吸収合併消滅会社となる吸収合併、新設合併消滅会社となる新設合併、吸収分割会社となる吸収分割、新設分割会社となる新設分割、株式交換完全子会社となる株式交換、又は株式移転完全子会社となる株式移転(以下「組織再編行為」と総称する。)を行う場合は、当該組織再編行為の効力発生日の直前において残存する本新株予約権に代わり、それぞれ吸収合併存続会社、新設合併設立会社、吸収分割承継会社、新設分割設立会社、株式交換完全親会社又は株式移転設立完全親会社(以下「再編当事会社」と総称する。)は以下の条件に基づき本新株予約権にかかる新株予約権者に新たに新株予約権を交付するものとする。
- (1) 新たに交付される新株予約権の数
- 新株予約権者が有する本新株予約権の数をもとに、組織再編行為の条件等を勘案して合理的に調整する。調整後の1個未満の端数は切り捨てる。
- (2) 新たに交付される新株予約権の目的たる株式の種類
- 再編当事会社の同種の株式
- (3) 新たに交付される新株予約権の目的たる株式の数の算定方法
- 組織再編行為の条件等を勘案して合理的に調整する。調整後の1株未満の端数は切り上げる。
- (4) 新たに交付される新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
- 組織再編行為の条件等を勘案して合理的に調整する。調整後の1円未満の端数は切り上げる。
- (5) 新たに交付される新株予約権にかかる行使期間、当該新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金、再編当事会社による当該新株予約権の取得事由、組織再編行為の場合の新株予約権の交付、新株予約権証券及び行使の条件
- (注)3ないし(注)8、(注)9及び(注)4に準じて、組織再編行為に際して決定する。
- (6) 新たに交付される新株予約権の譲渡による取得の制限
- 新たに交付される新株予約権の譲渡による取得については、再編当事会社の取締役会の承認を要する。
8. 新株予約権の取得事由
- 本新株予約権の割当日から6ヶ月を経過した日以降いつでも、当社は取締役会により本新株予約権を取得する旨及び本新株予約権を取得する日(以下「取得日」という。)を決議することができる。当社は、当該取締役会決議の後、取得の対象となる本新株予約権の新株予約権者に対し、取得日の通知又は公告を当該取得日の20営業日前までに行うことにより、取得日の到来をもって、本新株予約権1個につき本新株予約権1

個当たりの払込価額と同額で、当該取得日に残存する本新株予約権の全部又は一部を取得することができる。本新株予約権の一部の取得をする場合には、抽選その他の合理的な方法により行うものとする。

9. 新株予約権証券の発行

当社は、本新株予約権にかかる新株予約権証券を発行しない。

## (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<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 平成22年4月1日～<br>平成23年3月31日<br>(注)1 | 5,000                 | 170,000              | 35,485         | 612,174       | 35,485               | 312,174             |
| 平成23年4月1日～<br>平成24年3月31日<br>(注)1 | 4,600                 | 174,600              | 32,646         | 644,821       | 32,646               | 344,821             |
| 平成24年4月1日～<br>平成25年3月31日<br>(注)1 | 7,900                 | 182,500              | 56,067         | 700,888       | 56,067               | 400,888             |
| 平成24年10月1日<br>(注)2               | 18,067,500            | 18,250,000           |                | 700,888       |                      | 400,888             |
| 平成25年4月1日～<br>平成26年3月31日<br>(注)1 | 32,500                | 18,252,500           | 3,202          | 704,091       | 3,202                | 404,091             |
| 平成26年2月3日～<br>平成26年3月31日<br>(注)3 | 270,758               | 18,553,258           | 37,500         | 741,591       | 37,500               | 441,591             |
| 平成26年4月1日～<br>平成27年3月31日<br>(注)1 | 1,402,800             | 19,956,058           | 186,903        | 928,495       | 186,903              | 628,495             |
| 平成26年4月1日～<br>平成27年3月31日<br>(注)3 | 270,757               | 20,226,815           | 37,500         | 965,995       | 37,500               | 665,995             |

(注) 1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 株式分割(1:100)によるものであります。

3. 新株予約権付社債の株式転換による増加であります。

## (6) 【所有者別状況】

平成27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<br>株式の状況<br>(株) |       |
|-----------------|--------------------|------|--------------|------------|-------|------|-----------|----------------------|-------|
|                 | 政府及び<br>地方公共<br>団体 | 金融機関 | 金融商品<br>取引業者 | その他<br>の法人 | 外国法人等 |      | 個人<br>その他 |                      | 計     |
|                 |                    |      |              |            | 個人以外  | 個人   |           |                      |       |
| 株主数<br>(人)      |                    | 1    | 12           | 53         | 11    | 8    | 12,849    | 12,934               |       |
| 所有株式数<br>(単元)   |                    | 572  | 1,406        | 79,674     | 3,209 | 34   | 117,360   | 202,255              | 1,315 |
| 所有株式数<br>の割合(%) |                    | 0.28 | 0.70         | 39.39      | 1.60  | 0.02 | 58.02     | 100.00               |       |

(注) 自己株式2,400株は、「個人その他」に24単元を含めて記載しております。

## (7) 【大株主の状況】

平成27年3月31日現在

| 氏名又は名称  | 住所                     | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|---|------------------------|--------------|------------------------------------|
| H S I グローバル株式会社   | 東京都港区高輪 2 丁目16 - 29    | 7,235,379    | 35.77                              |
| 田阪 和央   | 大阪府東大阪市                | 1,596,091    | 7.89                               |
| 酒井 信一   | 東京都大田区                 | 684,039      | 3.38                               |
| 川上 統一   | 東京都豊島区                 | 421,160      | 2.08                               |
| オリエンツビルデベロップメント6号株式会社   | 東京都千代田区麹町 5 丁目 3       | 269,426      | 1.33                               |
| ザ バンク オブ ニューヨーク - ジャスディック ノン トリーティー アカウント<br>(常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部) | (東京都中央区月島 4 丁目16 - 13) | 240,975      | 1.19                               |
| ワイエスフード株式会社   | 福岡県田川郡香春町大字鏡山字金山552番 8 | 199,300      | 0.99                               |
| 林 浩喜  | 東京都渋谷区                 | 165,000      | 0.82                               |
| 株式会社エイチウィル  | 東京都渋谷区代々木 5 丁目34 - 28  | 145,400      | 0.72                               |
| J A I C - 中小企業グローバル支援投資事業有限責任組合 無限責任組合員<br>日本アジア投資株式会社              | 東京都千代田区神田錦町 3 丁目11番地   | 138,046      | 0.68                               |
| 計   |                        | 11,094,816   | 54.85                              |

## (8) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

平成27年3月31日現在

| 区分             | 株式数(株)             | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|--------------------|----------|----|
| 無議決権株式         |                    |          |    |
| 議決権制限株式(自己株式等) |                    |          |    |
| 議決権制限株式(その他)   |                    |          |    |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式<br>2,400      |          |    |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式<br>20,223,100 | 202,231  |    |
| 単元未満株式         | 普通株式<br>1,315      |          |    |
| 発行済株式総数        | 20,226,815         |          |    |
| 総株主の議決権        |                    | 202,231  |    |

## 【自己株式等】

平成27年3月31日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称       | 所有者の住所               | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| 株式会社アスラポート・<br>ダイニング | 東京都港区高輪二丁目16<br>番29号 | 2,400                |                      | 2,400               | 0.01                               |
| 計                    |                      | 2,400                |                      | 2,400               | 0.01                               |

## (9) 【ストックオプション制度の内容】

当社はストックオプション制度を採用しております。当該制度は、会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は、次のとおりであります。

(平成22年6月25日定時株主総会決議)

会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき、当社及び当社子会社の取締役及び従業員に対して特に有利な条件をもって新株予約権を発行することを、平成22年6月25日開催の定時株主総会において特別決議されたものであります。

|                              |                                   |
|------------------------------|-----------------------------------|
| 決議年月日                        | 平成22年6月25日                        |
| 付与対象者の区分及び人数(名)              | 当社取締役3名、当社従業員2名、当社子会社の取締役及び従業員11名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類             | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。         |
| 株式の数                         | 同上                                |
| 新株予約権の行使時の払込金額               | 同上                                |
| 新株予約権の行使期間                   | 同上                                |
| 新株予約権の行使の条件                  | 同上                                |
| 新株予約権の譲渡に関する事項               | 同上                                |
| 代用払込みに関する事項                  |                                   |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の<br>交付に関する事項 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。         |

(注) 平成25年5月31日現在におきましては、当社子会社取締役の退職により、付与対象者の区分及び人数は、当社子会社の取締役及び従業員7名となっております。

(平成25年1月18日取締役会決議)

会社法第236条、第238条及び第240条の規定に基づき、当社の取締役、監査役及び従業員並びに当社子会社の取締役及び従業員に対して、特に有利な条件をもって新株予約権を発行することを、平成25年1月18日開催の取締役会において決議されたものであります。

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 決議年月日                    | 平成25年1月18日                                 |
| 付与対象者の区分及び人数(名)          | 当社取締役3名、当社監査役1名、当社従業員6名、当社子会社の取締役2名及び従業員2名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。                  |
| 株式の数                     | 同上   |
| 新株予約権の行使時の払込金額           | 同上   |
| 新株予約権の行使期間               | 同上   |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上   |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上   |
| 代用払込みに関する事項              |  |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 |  |

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

### (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(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                      | 2,400  |            | 2,400  |            |



### 3 【配当政策】

当社は、可能な限り安定的な配当水準を維持することを配当政策の基本としており、設備投資やキャッシュ・フローの状況を勘案のうえ、業績への連動性を重視した利益配分を行うことを基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本的な方針としております。当社は会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議によって剰余金の配当を行うことができる旨を定めております。また、当社は取締役会の決議により毎年9月30日を基準日として、会社法第454条第5項に規定する中間配当をすることができる旨を定款に定めております。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、財務体質の強化と積極的な事業展開に必要な内部留保の充実を勘案し、誠に遺憾ながら無配とさせていただきます。

内部留保金については、中長期的な視点に立ち、新規出店や業態開発などの設備投資、M & A、財務体質の強化などに活用し、企業価値の向上を図っていく所存であります。

### 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5期     | 第6期     | 第7期           | 第8期     | 第9期     |
|-------|---------|---------|---------------|---------|---------|
| 決算年月  | 平成23年3月 | 平成24年3月 | 平成25年3月       | 平成26年3月 | 平成27年3月 |
| 最高(円) | 17,800  | 18,510  | 16,950<br>300 | 398     | 443     |
| 最低(円) | 9,860   | 12,900  | 15,200<br>151 | 239     | 250     |

(注) 1. 最高・最低株価は、平成22年10月11日以前は大阪証券取引所ヘラクレス市場におけるものであり、平成22年10月12日より大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、平成25年7月16日より東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

2. 印は、株式分割(平成24年10月1日、1株100株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

#### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成26年10月 | 11月 | 12月 | 平成27年1月 | 2月  | 3月  |
|-------|----------|-----|-----|---------|-----|-----|
| 最高(円) | 294      | 303 | 311 | 330     | 412 | 443 |
| 最低(円) | 282      | 292 | 297 | 310     | 321 | 341 |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

## 5 【役員の状況】

男性 7名 女性 1名 (役員のうち女性の比率 12.5%)

| 役名          | 職名 | 氏名   | 生年月日       | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-------------|----|------|------------|---|------|--------------|
| 代表取締役<br>社長 |    | 檜垣周作 | 昭和51年1月13日 | 平成11年4月 アサヒビール株式会社 入社<br>平成13年11月 阪神酒販株式会社 代表取締役社長(現任)<br>平成21年3月 H S I グローバル株式会社 代表取締役社長(現任)<br>平成21年6月 当社 社外取締役<br>株式会社プライム・リンク 社外取締役<br>株式会社とり鉄 社外取締役(現任)<br>平成21年10月 当社 代表取締役社長<br>株式会社プライム・リンク 代表取締役会長<br>平成23年6月 株式会社プライム・リンク 代表取締役社長(現任)<br>平成24年1月 株式会社フードスタンドインターナショナル 代表取締役(現任)<br>平成25年4月 九州乳業株式会社 代表取締役社長(現任)<br>当社 代表取締役社長兼、経営戦略本部長<br>平成25年9月 株式会社弘乳舎 代表取締役(現任)<br>平成26年4月 当社 代表取締役社長兼、経営戦略本部長兼、新規事業部長<br>平成26年7月 当社 代表取締役社長兼、経営戦略本部長兼、新規事業部長兼、マーチャンダイジング事業部長(現任)<br>平成27年4月 株式会社どさん子 取締役(現任)<br>茨城乳業株式会社 取締役(現任) | (注)3 | 83,900       |
| 取締役         |    | 中村敏夫 | 昭和24年2月9日  | 昭和47年2月 株式会社大林組 入社<br>昭和53年8月 株式会社壽屋 入社<br>平成元年12月 株式会社やまや 取締役<br>平成3年10月 日本乾溜工業株式会社 常務取締役<br>平成15年10月 有限会社ビッグロウ 代表取締役社長<br>平成18年9月 阪神酒販株式会社 執行役員管理本部長<br>平成19年5月 阪神酒販株式会社 顧問<br>平成19年9月 株式会社力の源カンパニー 常務取締役<br>平成23年7月 株式会社渡辺製麺 代表取締役社長<br>平成24年11月 株式会社渡辺製麺 取締役会長<br>平成25年2月 当社 入社<br>平成25年4月 当社 管理本部長<br>平成25年6月 当社 取締役管理本部長(現任)<br>株式会社プライム・リンク 監査役<br>平成25年9月 株式会社弘乳舎 監査役(現任)<br>平成26年6月 株式会社プライム・リンク 取締役(現任)   | (注)3 |              |

| 役名  | 職名 | 氏名     | 生年月日        | 略歴  | 任期     | 所有株式数<br>(株) |
|-----|----|--------|-------------|---|--------|--------------|
| 取締役 |    | 小林 剛   | 昭和45年11月10日 | 平成12年8月 株式会社タスコシステム 入社<br>平成18年5月 株式会社東京タスコ 代表取締役社長<br>平成19年1月 株式会社TASCOキャピタル 代表取締役社長<br>プラスネット株式会社 代表取締役社長<br>平成19年8月 株式会社とり鉄 代表取締役社長(現任)<br>平成22年11月 レゾナンスダイニング株式会社 取締役(現任)<br>平成25年6月 当社 取締役(現任)<br>株式会社プライム・リンク 取締役(現任)   | (注)3   |              |
| 取締役 |    | 森下 將典  | 昭和42年4月1日   | 平成2年4月 株式会社日本長期信用銀行(現株式会社新生銀行) 入行<br>平成12年11月 メリルリンチ日本証券株式会社 入社<br>平成17年3月 アセットインベスターズ株式会社(現マーチャント・バンカーズ株式会社) 入社<br>平成17年6月 アセットインベスターズ株式会社(現マーチャント・バンカーズ株式会社) 取締役<br>平成21年2月 アセットインベスターズ株式会社(現マーチャント・バンカーズ株式会社) 代表取締役社長<br>平成24年10月 株式会社どさん子 代表取締役社長(現任)<br>平成25年2月 株式会社ホッコク 代表取締役社長(現任)<br>平成26年6月 当社 取締役海外戦略本部長<br>平成27年4月 当社 取締役海外戦略本部長兼、経営企画室長(現任) | (注)3   |              |
| 取締役 |    | 宇野 友三郎 | 昭和25年3月13日  | 昭和51年3月 大阪サニタリー金属工業協同組合 東京支店 入職<br>平成2年4月 大阪サニタリー金属工業協同組合 理事<br>平成4年3月 大阪サニタリー金属工業協同組合 東京支店長兼理事<br>平成8年5月 サニタリープラント株式会社 取締役<br>平成9年5月 大阪サニタリー金属工業協同組合 副理事長兼東京支店長<br>平成12年5月 サニタリープラント株式会社 代表取締役(現任)<br>平成26年6月 当社 社外取締役(現任)<br>大阪サニタリー金属工業協同組合 相談役(現任)  | (注)1、3 |              |

| 役名    | 職名 | 氏名   | 生年月日       | 略歴  | 任期     | 所有株式数<br>(株) |
|-------|----|------|------------|---|--------|--------------|
| 常勤監査役 |    | 大野千幸 | 昭和39年7月2日  | 平成2年2月 ソロモンブラザーズ・アジア・リミテッド 入社<br>平成8年10月 メリルリンチ日本証券株式会社 入社 債券部クレジット・トレーディング ディレクター<br>平成15年1月 UBS証券会社 入社 債券部グローバル・クレジット・デリバティブ・トレーディング ディレクター<br>平成16年5月 日興シティグループ証券株式会社 入社 債券部ローン事業部長<br>平成21年8月 阪神酒販株式会社 社外監査役(現任)<br>平成21年12月 当社 社外監査役(現任) | (注)2、4 |              |
| 監査役   |    | 森本晃一 | 昭和47年10月7日 | 平成7年4月 豊田通商株式会社 入社<br>平成11年10月 株式会社エルシーアール国土利用研究所 入社<br>平成14年10月 朝日監査法人(現有限責任あずさ監査法人) 入社<br>平成20年10月 吉田・森本公認会計士事務所 代表パートナー(現任)<br>平成21年7月 誠栄監査法人 代表社員(現任)<br>平成21年12月 当社 社外取締役<br>平成25年6月 当社 監査役(現任)  | (注)4   | 26,000       |
| 監査役   |    | 阿部夏朗 | 昭和50年7月19日 | 平成10年4月 アンダーセンコンサルティング(現アクセンチュア株式会社) 入社<br>平成14年8月 株式会社ワイズテーブルコーポレーション 入社 経営企画室長<br>平成16年10月 夢の街創造委員会株式会社 取締役<br>平成16年11月 同社 取締役副社長<br>平成21年4月 株式会社Y's & partners 代表取締役社長(現任)<br>平成21年12月 当社 社外監査役(現任)  | (注)2、4 |              |
| 計     |    |      |            |   |        | 109,900      |

(注) 1. 取締役宇野友三郎氏は、社外取締役であります。

2. 監査役大野千幸氏及び阿部夏朗氏は、社外監査役であります。

3. 取締役の任期は平成27年6月25日選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。

4. 監査役の任期は平成25年6月27日就任の時から4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。

## 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】

当社は「RAPPORT（ラポール：相互信頼）」をグループビジョンとして掲げ、すべてのステークホルダーとの信頼関係を大切に、グループ全体の企業価値の向上を目指すことを経営目標としています。

それを実現させるためには、持ち株会社として、迅速な意思決定と業務執行の推進、経営の健全性と透明性の確保が不可欠であり、組織体制の整備等により、実効性のあるコーポレート・ガバナンス体制の構築に取り組むことが重要であると考えております。

#### 企業統治の体制

##### イ．企業統治の体制の概要

当社は、持株会社として当社グループの中心に位置し、グループ全体の戦略決定、経営管理及び資本政策の決定等を行う機能を有します。これに基づき各事業会社が業務を執行するという体制をとることで、経営の決定及び管理機能と執行機能を分離し、経営責任の明確化と業務執行の迅速化、意思決定の透明性の向上及びコンプライアンスの強化を図っております。

また、当社は監査役会設置会社としております。当社は監査役会を設置し、社外監査役を含めた監査役による監査体制が経営監視機能として有効であると判断し、監査役設置会社形態を採用しております。

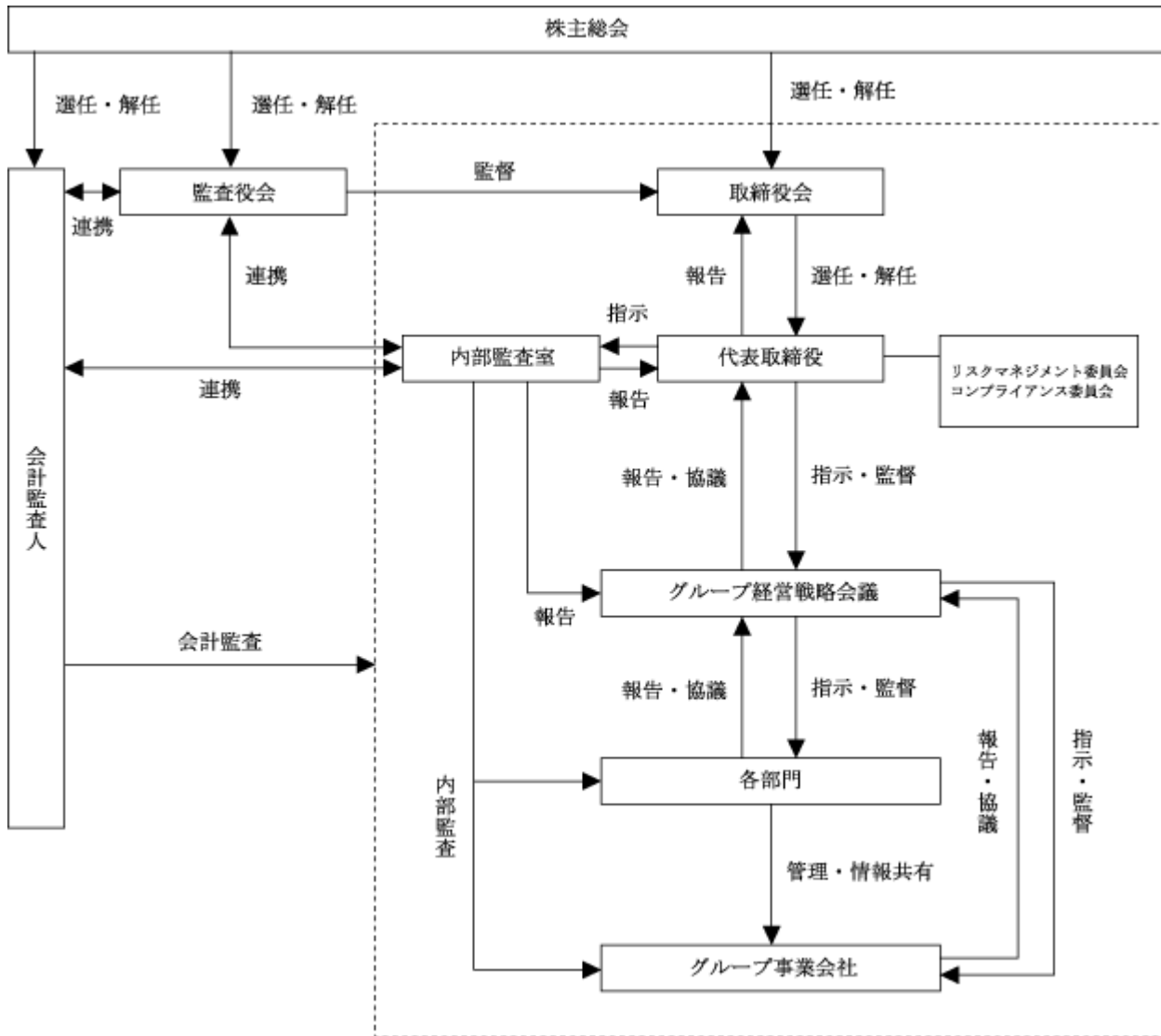
取締役会は、取締役5名で構成され、うち1名は社外取締役が在任しております。原則月1回の定時取締役会の他、必要に応じて臨時取締役会を開催し、経営方針等の意思決定およびグループ会社の業務執行の管理を行っております。取締役会に対する監視機能を確保するために選任している社外取締役は、企業経営における豊富な経験にもとづき、重要な業務執行にかかる意思決定において的確な提言を行っております。

監査役会は、3名の監査役で構成され、うち2名は社外監査役が在任しております。監査役は毎月1回の取締役会に出席し取締役会の業務執行に対する監督を行うほか、毎月1回監査役会を開催し、監査の重要事項に関わる協議を行っています。社外監査役はそれぞれ高い専門性および企業経営における経験を有し、その見地からの的確に経営の監視を行っています。

1名の社外取締役、2名の社外監査役については、東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考に、一般株主と利益相反を生じる恐れがないことを基本的な考え方として選任し、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として同取引所に届け出ております。

上記の他に、取締役、常勤監査役、グループ事業会社の業務執行者を加えた「グループ経営戦略会議」を原則毎週1回開催することにより、業務執行の進捗確認と現状課題の明確化並びに取締役会への付議事項の検討を行います。

会社の機関・内部統制の関係図は、次のとおりであります。



## ロ．その体制を採用する理由

このような企業統治体制は、当社のような持ち株会社においてグループ全体の意思決定、経営執行を円滑に行うとともに適切な監督機能を確保することにおいて、有効に機能すると考えております。

また、決定されたグループの経営方針に基づき各グループ事業会社が業務を執行するにあたって、迅速性、透明性が確保され有効に機能していると考えているため上記体制を採用しております。

## ハ．内部統制システムの整備の状況とリスク管理体制の整備状況

当社は、業務の有効性・効率性、財務報告の信頼性の確保、法令等の遵守等、内部統制の目的を達成するため、業務の適正を確保するため体制についての基本方針を定めております。また管理本部が中心となり内部統制システムの構築・整備・改善を行い、内部監査室がその評価を行います。

コンプライアンスについては、コンプライアンス基本方針の制定、代表取締役社長を委員長としたコンプライアンス委員会の定期的な開催とともに、役職員への研修等による意識の醸成や内部通報制度（ヘルプライン）の設置によるコンプライアンス違反の防止・早期発見・是正などの施策を行っております。

リスク管理体制については、代表取締役社長を委員長として、当社及び各グループ子会社らの人員で構成するリスクマネジメント委員会を設置し、リスク事案に対する迅速な対応と情報共有を行う体制を整えております。リスクマネジメント委員会は、会社に不利益を生じさせ、企業目的の達成を阻むすべての可能性・事故の情報を収集・確認・分析し、その対策実施の指示を行う機能を有しており、さらに当該対策の実施状況・有効性についての監視も行います。

さらに、グループ経営戦略会議においても各社が情報共有を密にし、グループを挙げてコンプライアンス及びリスク管理に関して迅速に対応する体制をとっております。

## 二．責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外監査役との間で、会社法第423条第1項の責任について、職務を行うにつき善意でかつ重大な過失がないときは、100万円又は、法令が規定する額のいずれか高い額を限度とする旨の契約を締結しております。

### 内部監査及び監査役監査

当社は、適正な財務報告の信頼性確保の観点から公正かつ独立の内部監査室を設置しております。内部監査室は1名で構成されており、年度ごとに作成する監査計画及び内部監査規程に従い、当社と当社子会社全社に対してコンプライアンス監査、業務監査及び内部統制監査等を実施しております。

内部監査室は監査結果を社長に報告し、監査対象に対して改善計画書を提出して実施状況を確認しております。また、必要な場合はフォローアップ監査を行っております。

監査役監査は、毎月の定時取締役会に出席することで取締役の業務執行の監査を行うとともに、監査の結果報告と改善点の提案等を行っております。また、常勤監査役は、週1回の「グループ経営戦略会議」にも出席しており、日常的な業務執行に関わる意思決定も監督し、情報を共有しております。なお、監査役会は常勤監査役1名及び非常勤監査役2名により構成されており、うち2名が社外監査役です。監査役のうち1名は公認会計士であり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

監査役と内部監査室は適宜密接な情報交換と連携をとっており、また会計監査人とも情報交換、意見交換を行うことで、監査の実効性を確保するよう努めております。

### 社外取締役及び社外監査役

当社は社外取締役1名、社外監査役2名を選任しております。

社外取締役の宇野友三郎氏については、食品業界において経営に携わってきた豊富な経験と幅広い知識から、経営に関する有効な助言を期待し選任しております。

社外監査役の大野千幸氏については、金融及びコーポレートファイナンスに関する知識と企業活動に関する豊富な見識からの経営全般の監視と有効な助言を期待し選任しております。なお、大野千幸氏は親会社である阪神酒販株式会社の監査役を兼任しております。

社外監査役の阿部夏朗氏については、企業経営者として豊富な経験から経営全般の監視と有効な助言を期待し選任しております。

当社の社外取締役及び社外監査役は、上記の大野氏以外には当社とは一切の人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

なお、社外取締役の宇野友三郎氏、社外監査役の大野千幸氏、阿部夏朗氏については、独立役員として東京証

券取引所に届け出ております。

当社においては、社外取締役及び社外監査役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準または方針はありませんが、東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考に、一般株主と利益相反を生じる恐れがないことを基本的な考え方として選任しております。

内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係については、「内部監査及び監査役監査」に記載のとおりです。

#### 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<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) |               |    |       | 対象となる<br>役員の員数<br>(名) |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|----|-------|-----------------------|
|                    |                | 基本報酬           | ストック<br>オプション | 賞与 | 退職慰労金 |                       |
| 取締役<br>(社外取締役を除く。) | 37,437         | 37,437         |               |    |       | 5                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く。) | 1,800          | 1,800          |               |    |       | 1                     |
| 社外役員               | 5,550          | 5,550          |               |    |       | 3                     |

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．使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

ニ．役員の報酬等の額の決定に関する方針

当社は役員の報酬等の額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

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 1銘柄

貸借対照表計上額の合計額 89,637千円

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

(前事業年度)

該当事項はありません。

(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        |
|-------------|---------|--------------|-------------|
| ワイエスフード株式会社 | 287,300 | 89,637       | 業務上の関係強化のため |

ハ．保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。



## 会計監査の状況

当社は、会社法及び金融商品取引法に基づく会計監査について、東陽監査法人と監査契約を締結しております。当事業年度において業務を執行した公認会計士の氏名、監査業務に係る補助者の構成については以下のとおりです。

| 公認会計士の氏名等 |        | 所属する監査法人名 |
|-----------|--------|-----------|
| 業務執行社員    | 吉田 光一郎 | 東陽監査法人    |
|           | 千島 亮人  |           |

会計監査業務に係る補助者の構成 公認会計士 6名及び公認会計士試験合格者 1名

## 取締役の定数及び選任の決議要件

当社の取締役の定数は8名以内とし、取締役の選任決議は株主総会にお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以上をもって行う旨及び取締役の選任決議は、累積投票によらないものとするを定款に定めております。

## 株主総会決議事項を取締役会で決議できることとした事項

## イ．剰余金の配当等の決定機関

当社は、資本政策及び配当政策を機動的に遂行することが可能となるよう、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、取締役会決議によって定めることができる旨を定款に定めております。

## ロ．取締役の責任を免除することができる旨

当社は、取締役がその職務の遂行にあたり、その能力を十分に発揮し、期待される役割を果たすことを目的として、取締役会の決議によって、会社法第423条第1項に定める取締役（取締役であったものを含む。）の賠償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。

## ハ．監査役の責任を免除することができる旨

当社は、監査役がその職務の遂行にあたり、その能力を十分に発揮し、期待される役割を果たすことを目的として、取締役会の決議によって、会社法第423条第1項に定める監査役（監査役であったものを含む。）の賠償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。

## 二．中間配当の決定機関

当社は、必要な場合に株主への機動的な利益還元を行うことを目的として、取締役会の決議によって、毎年9月30日の最終の株主名簿に記載又は記録ある株主又は登録株式質権者に対して、会社法第454条5項に定める剰余金の配当をすることができる旨を定款に定めております。

## ホ．自己の株式の取得

当社は、資本政策を機動的に遂行することが可能となるよう、会社法第165条第1項に定める市場取引等により、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

## 株主総会の特別決議の要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項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<br>基づく報酬(千円) | 非監査業務に<br>基づく報酬(千円) | 監査証明業務に<br>基づく報酬(千円) | 非監査業務に<br>基づく報酬(千円) |
| 提出会社  | 21,000               |                     | 22,333               |                     |
| 連結子会社 |                      |                     |                      |                     |
| 計     | 21,000               |                     | 22,333               |                     |

## 【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の決定方針としましては、監査に係る日数、工数を適切に判断し、監査公認会計士と協議の上決定しております。

## 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。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)の財務諸表について、東陽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の特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更等についての的確に対応することができるようにするため、監査法人及び取引金融機関や各種団体の主催する講習会に参加する等積極的に情報収集に努め、社内においても説明会を開催する等により徹底を図っております。

## 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<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 2,650,084               | 3,326,845               |
| 受取手形及び売掛金     | 1,078,951               | 1,187,470               |
| 商品及び製品        | 406,477                 | 421,941                 |
| 仕掛品           | 8,196                   | 9,815                   |
| 原材料及び貯蔵品      | 35,769                  | 31,361                  |
| 繰延税金資産        | 124,674                 | 49,121                  |
| 短期貸付金         | 509,322                 | 669,814                 |
| その他           | 140,308                 | 235,497                 |
| 貸倒引当金         | 14,477                  | 17,213                  |
| 流動資産合計        | 4,939,307               | 5,914,653               |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物及び構築物       | 1,298,913               | 1,199,677               |
| 減価償却累計額       | 915,394                 | 838,152                 |
| 建物及び構築物(純額)   | 1 383,518               | 1 361,525               |
| 機械装置及び運搬具     | 1,852,621               | 1,855,161               |
| 減価償却累計額       | 1,626,347               | 1,673,673               |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 1 226,274               | 1 181,487               |
| 土地            | 1 1,397,300             | 1 1,397,300             |
| リース資産         | 173,057                 | 159,498                 |
| 減価償却累計額       | 78,386                  | 90,805                  |
| リース資産(純額)     | 94,670                  | 68,692                  |
| 建設仮勘定         |                         | 44,263                  |
| その他           | 229,543                 | 243,242                 |
| 減価償却累計額       | 191,336                 | 189,380                 |
| その他(純額)       | 38,206                  | 53,862                  |
| 有形固定資産合計      | 2,139,970               | 2,107,131               |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| のれん           | 1,628,727               | 1,810,693               |
| その他           | 30,582                  | 44,389                  |
| 無形固定資産合計      | 1,659,310               | 1,855,083               |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 投資有価証券        | 106,877                 | 195,854                 |
| 関係会社株式        |                         | 289,438                 |
| 長期貸付金         | 162,391                 | 122,338                 |
| 繰延税金資産        |                         | 7,775                   |
| 敷金及び保証金       | 647,812                 | 647,360                 |
| その他           | 122,619                 | 158,498                 |
| 貸倒引当金         | 49,926                  | 66,346                  |
| 投資その他の資産合計    | 989,775                 | 1,354,919               |
| 固定資産合計        | 4,789,055               | 5,317,134               |
| 資産合計          | 9,728,362               | 11,231,788              |

(単位：千円)

|                    | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>        |                         |                         |
| <b>流動負債</b>        |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金          | 649,354                 | 813,528                 |
| 短期借入金              | 608,600                 | 52,470                  |
| 1年内償還予定の社債         | 75,000                  | 181,000                 |
| 1年内返済予定の長期借入金      | 1 982,323               | 1 1,596,978             |
| リース債務              | 35,234                  | 26,165                  |
| 未払法人税等             | 84,566                  | 164,060                 |
| 賞与引当金              | 30,692                  | 23,304                  |
| 資産除去債務             | 3,835                   |                         |
| その他                | 803,489                 | 788,741                 |
| 流動負債合計             | 3,273,095               | 3,646,248               |
| <b>固定負債</b>        |                         |                         |
| 社債                 | 122,500                 | 193,500                 |
| 新株予約権付社債           | 75,000                  |                         |
| 長期借入金              | 1 3,306,084             | 1 3,570,899             |
| リース債務              | 68,007                  | 48,960                  |
| 繰延税金負債             | 301,927                 | 292,731                 |
| 役員退職慰労引当金          | 50,862                  |                         |
| 退職給付に係る負債          | 91,571                  | 71,128                  |
| 資産除去債務             | 83,666                  | 74,617                  |
| その他                | 469,156                 | 615,842                 |
| 固定負債合計             | 4,568,775               | 4,867,679               |
| 負債合計               | 7,841,870               | 8,513,927               |
| <b>純資産の部</b>       |                         |                         |
| <b>株主資本</b>        |                         |                         |
| 資本金                | 741,591                 | 965,995                 |
| 資本剰余金              | 699,888                 | 924,292                 |
| 利益剰余金              | 314,831                 | 703,743                 |
| 自己株式               | 1,428                   | 1,428                   |
| 株主資本合計             | 1,754,882               | 2,592,603               |
| <b>その他の包括利益累計額</b> |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金       | 846                     | 3,123                   |
| 為替換算調整勘定           |                         | 266                     |
| その他の包括利益累計額合計      | 846                     | 3,390                   |
| 新株予約権              | 45,741                  | 23,833                  |
| 少数株主持分             | 85,021                  | 98,034                  |
| 純資産合計              | 1,886,491               | 2,717,860               |
| 負債純資産合計            | 9,728,362               | 11,231,788              |

## 【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<br>(自 平成25年 4月 1日<br>至 平成26年 3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年 4月 1日<br>至 平成27年 3月31日) |
|----------------|---|---|
| 売上高            | 9,396,404                                   | 11,167,069                                  |
| 売上原価           | 5,597,148                                   | 7,150,686                                   |
| 売上総利益          | 3,799,256                                   | 4,016,382                                   |
| 販売費及び一般管理費     |   |   |
| 貸倒引当金繰入額       | 17,598                                      | 14,032                                      |
| 給料及び賞与         | 1,365,738                                   | 1,290,835                                   |
| 賞与引当金繰入額       | 5,171                                       | 8,081                                       |
| 退職給付費用         | 43  | 183   |
| 役員退職慰労引当金繰入額   | 1,701                                       |   |
| 賃借料            | 530,250                                     | 482,104                                     |
| その他            | 1,351,267                                   | 1,520,534                                   |
| 販売費及び一般管理費合計   | 3,236,574                                   | 3,315,770                                   |
| 営業利益           | 562,682                                     | 700,612                                     |
| 営業外収益          |   |   |
| 受取利息           | 6,844                                       | 17,131                                      |
| 受取補償金          | 7,299                                       |   |
| その他            | 20,397                                      | 23,947                                      |
| 営業外収益合計        | 34,540                                      | 41,078                                      |
| 営業外費用          |   |   |
| 支払利息           | 46,135                                      | 75,797                                      |
| 持分法による投資損失     |   | 10,951                                      |
| その他            | 90,129                                      | 32,303                                      |
| 営業外費用合計        | 136,265                                     | 119,051                                     |
| 経常利益           | 460,957                                     | 622,639                                     |
| 特別利益           |   |   |
| 固定資産売却益        | 1 340                                       | 1 1,033                                     |
| 役員退職慰労引当金戻入額   |   | 50,862                                      |
| 環境安全対策引当金戻入額   | 24,108                                      |   |
| 受取補償金          |   | 43,253                                      |
| その他            | 3,915                                       | 26,204                                      |
| 特別利益合計         | 28,364                                      | 121,354                                     |
| 特別損失           |   |   |
| 固定資産売却損        | 2 184                                       | 2 10,718                                    |
| 減損損失           | 3 482                                       | 3 21,051                                    |
| 投資有価証券売却損      |   | 8,262                                       |
| 店舗閉鎖損失         | 16,841                                      | 17,585                                      |
| その他            | 36,596                                      | 8,978                                       |
| 特別損失合計         | 54,104                                      | 66,595                                      |
| 税金等調整前当期純利益    | 435,217                                     | 677,397                                     |
| 法人税、住民税及び事業税   | 95,892                                      | 217,744                                     |
| 法人税等調整額        | 32,259                                      | 57,728                                      |
| 法人税等合計         | 128,152                                     | 275,472                                     |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 307,065                                     | 401,924                                     |
| 少数株主利益         | 6,417                                       | 13,012                                      |
| 当期純利益          | 300,648                                     | 388,912                                     |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 307,065                                  | 401,924                                  |
| その他の包括利益       |  |  |
| その他有価証券評価差額金   | 1,323                                    | 2,277                                    |
| 為替換算調整勘定       |  | 266                                      |
| その他の包括利益合計     | 1 1,323                                  | 1 2,544                                  |
| 包括利益           | 308,388                                  | 404,468                                  |
| (内訳)           |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益   | 301,971                                  | 391,456                                  |
| 少数株主に係る包括利益    | 6,417                                    | 13,012                                   |

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(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                   | 700,888 | 659,185 | 14,183  | 1,428 | 1,372,829 |
| 当期変動額                   |         |         |         |       |           |
| 新株の発行                   | 40,702  | 40,702  |         |       | 81,405    |
| 当期純利益                   |         |         | 300,648 |       | 300,648   |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額) |         |         |         |       |           |
| 当期変動額合計                 | 40,702  | 40,702  | 300,648 |       | 382,053   |
| 当期末残高                   | 741,591 | 699,888 | 314,831 | 1,428 | 1,754,882 |

|                         | その他の包括利益累計額      |              |                   | 新株予約権  | 少数株主持分 | 純資産合計     |
|-------------------------|------------------|--------------|-------------------|--------|--------|-----------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算<br>調整勘定 | その他の包括利益<br>累計額合計 |        |        |           |
| 当期首残高                   | 477              |              | 477               | 39,532 |        | 1,411,884 |
| 当期変動額                   |                  |              |                   |        |        |           |
| 新株の発行                   |                  |              |                   |        |        | 81,405    |
| 当期純利益                   |                  |              |                   |        |        | 300,648   |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額) | 1,323            |              | 1,323             | 6,209  | 85,021 | 92,553    |
| 当期変動額合計                 | 1,323            |              | 1,323             | 6,209  | 85,021 | 474,607   |
| 当期末残高                   | 846              |              | 846               | 45,741 | 85,021 | 1,886,491 |

当連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

(単位：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                   | 741,591 | 699,888 | 314,831 | 1,428 | 1,754,882 |
| 当期変動額                   |         |         |         |       |           |
| 新株の発行                   | 224,403 | 224,403 |         |       | 448,807   |
| 当期純利益                   |         |         | 388,912 |       | 388,912   |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額) |         |         |         |       |           |
| 当期変動額合計                 | 224,403 | 224,403 | 388,912 |       | 837,720   |
| 当期末残高                   | 965,995 | 924,292 | 703,743 | 1,428 | 2,592,603 |

|                         | その他の包括利益累計額      |              |                   | 新株予約権  | 少数株主持分 | 純資産合計     |
|-------------------------|------------------|--------------|-------------------|--------|--------|-----------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算<br>調整勘定 | その他の包括利益<br>累計額合計 |        |        |           |
| 当期首残高                   | 846              |              | 846               | 45,741 | 85,021 | 1,886,491 |
| 当期変動額                   |                  |              |                   |        |        |           |
| 新株の発行                   |                  |              |                   |        |        | 448,807   |
| 当期純利益                   |                  |              |                   |        |        | 388,912   |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額) | 2,277            | 266          | 2,544             | 21,907 | 13,012 | 6,351     |
| 当期変動額合計                 | 2,277            | 266          | 2,544             | 21,907 | 13,012 | 831,369   |
| 当期末残高                   | 3,123            | 266          | 3,390             | 23,833 | 98,034 | 2,717,860 |



## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 税金等調整前当期純利益             | 435,217                                  | 677,397                                  |
| 減価償却費及びその他の償却費          | 149,903                                  | 170,728                                  |
| 減損損失                    | 482                                      | 21,051                                   |
| のれん償却額                  | 120,501                                  | 184,534                                  |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)          | 38,484                                   | 10,168                                   |
| 賞与引当金の増減額(は減少)          | 4,992                                    | 7,388                                    |
| 環境安全対策引当金の増減額(は減少)      | 24,607                                   |  |
| 役員退職慰労引当金の増減額(は減少)      | 1,701                                    | 50,862                                   |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少)      | 955                                      | 20,442                                   |
| 受取利息及び受取配当金             | 6,844                                    | 17,136                                   |
| 支払利息                    | 46,135                                   | 75,797                                   |
| 支払手数料                   | 80,933                                   | 9,195                                    |
| 受取補償金                   |  | 43,253                                   |
| 賃貸借契約解約損                | 28,883                                   |  |
| 売上債権の増減額(は増加)           | 116,613                                  | 38,069                                   |
| たな卸資産の増減額(は増加)          | 144,328                                  | 10,124                                   |
| 仕入債務の増減額(は減少)           | 147,920                                  | 82,984                                   |
| 未払消費税等の増減額(は減少)         | 13,209                                   | 85,098                                   |
| 前受金の増減額(は減少)            | 341,111                                  | 98,092                                   |
| その他                     | 8,898                                    | 14,027                                   |
| 小計                      | 1,320,827                                | 1,017,559                                |
| 利息及び配当金の受取額             | 6,844                                    | 17,136                                   |
| 利息の支払額                  | 44,533                                   | 76,260                                   |
| 法人税等の支払額                | 114,238                                  | 162,104                                  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 1,168,899                                | 796,330                                  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 定期預金の預入による支出            | 20,000                                   | 20,003                                   |
| 定期預金の払戻による収入            |  | 20,000                                   |
| 有形固定資産の取得による支出          | 29,174                                   | 125,058                                  |
| 有形固定資産の売却による収入          |  | 1,650                                    |
| 無形固定資産の取得による支出          | 10,230                                   | 1,685                                    |
| 投資有価証券の取得による支出          |  | 115,558                                  |
| 投資有価証券の売却による収入          |  | 21,952                                   |
| 子会社株式の取得による支出           | <sup>2</sup> 2,085,033                   | <sup>2</sup> 310,244                     |
| 関係会社株式の取得による支出          |  | 300,000                                  |
| 営業譲受による支出               | <sup>3</sup> 53,947                      |  |
| 貸付けによる支出                | 470,000                                  | 407,204                                  |
| 貸付金の回収による収入             | 200,443                                  | 286,766                                  |
| 敷金及び保証金の差入による支出         | 53,834                                   | 38,906                                   |
| 敷金及び保証金の回収による収入         | 50,879                                   | 82,831                                   |
| 長期前払費用の取得による支出          | 6,141                                    | 4,555                                    |
| その他                     | 31,777                                   | 26,388                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 2,445,262                                | 883,627                                  |

(単位：千円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 短期借入金の純増減額（は減少）         | 214,470                                  | 556,130                                  |
| 長期借入れによる収入              | 3,427,137                                | 2,050,000                                |
| 長期借入金の返済による支出           | 360,527                                  | 1,198,068                                |
| 社債の発行による収入              | 146,311                                  | 296,675                                  |
| 社債の償還による支出              | 52,500                                   | 123,000                                  |
| 新株予約権付社債の発行による収入        | 150,000                                  |  |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入   | 4,647                                    | 361,400                                  |
| 割賦債務の返済による支出            | 5,581                                    | 1,530                                    |
| リース債務の返済による支出           | 41,904                                   | 40,945                                   |
| 新規連結子会社の旧株主に対する配当金等の支払額 | 225,920                                  |  |
| 少数株主への配当金の支払額           | 15,862                                   |  |
| その他                     | 2,382                                    |  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 3,242,653                                | 788,402                                  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | 4,194                                    | 2,395                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少）      | 1,970,486                                | 698,710                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 659,597                                  | 2,630,084                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | 1 2,630,084                              | 1 3,328,794                              |

【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 7社

連結子会社の名称

株式会社プライム・リンク

株式会社とり鉄

株式会社フードスタンドインターナショナル

大和製粉株式会社

株式会社弘乳舎

ASRAPPORT FRANCE SAS

レゾナンスダイニング株式会社

上記のうち、ASRAPPORT FRANCE SASについては、当連結会計年度において新たに設立したため、また、レゾナンスダイニング株式会社については、当連結会計年度において株式の取得により子会社となったため、連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 3社

会社等の名称

T&S Enterprises (London) Limited

S.K.Y. Enterprise UK Limited

Sushi Bar Atari-Ya Limited

T&S Enterprises (London) Limited、S.K.Y. Enterprise UK Limited及びSushi Bar Atari-Ya Limitedについては新たに株式を取得したことから、当連結会計年度より持分法適用の範囲に含めております。

(2) 持分法の適用の手続について特に記載する必要があると認められる事項

持分法適用関連会社のうち、決算日が異なる会社については、当該会社の直近事業年度の財務諸表に必要な調整を加えて使用しております。

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事業年度の末日は連結決算日と一致しております。

4. 会計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

イ 有価証券

その他有価証券

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

ロ デリバティブ

時価法

## 八 たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

### a 製品・商品・原材料・仕掛品

主として移動平均法

### b 貯蔵品

最終仕入原価法

## (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

### イ 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物

2年～45年

機械装置及び運搬具

2年～10年

### ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

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

## 八 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平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・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を引続き採用しております。

## (3) 重要な引当金の計上基準

### イ 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、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、回収不能見積額を計上しております。

### ロ 賞与引当金

一部の連結子会社は、従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

## (4) 退職給付に係る会計処理の方法

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

## (5) 重要な外貨建ての資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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、収益及び費用は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

## (6) 重要なヘッジ会計の方法

### イ ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしているため、特例処理を採用しております。

### ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段.....金利スワップ

ヘッジ対象.....借入金

## 八 ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

## 二 ヘッジ有効性評価の方法

特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

(7) のれんの償却方法及び期間

のれんの償却については、その効果の及ぶ合理的な期間で均等償却を行っております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

イ 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

ロ 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、「流動資産」の「その他」に含めていた「短期貸付金」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いたしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」の「その他」に表示していた649,631千円は、「短期貸付金」509,322千円、「その他」140,308千円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、独立掲記しておりました「営業外収益」の「受取家賃」は、営業外収益の総額の100分の10以下となったため、当連結会計年度より「営業外収益」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」に表示していた「受取家賃」4,684千円、「その他」15,712千円は、「営業外収益」の「その他」20,397千円として組み替えております。

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「支払手数料」は、営業外費用の総額の100分の10以下となったため、当連結会計年度より「営業外費用」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」に表示していた「支払手数料」80,933千円、「その他」9,196千円は、「営業外費用」の「その他」90,129千円として組み替えております。

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「特別利益」の「新株予約権戻入益」は、特別利益の総額の100分の10以下となったため、当連結会計年度より「特別利益」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「特別利益」に表示していた「新株予約権戻入益」3,915千円は、「特別利益」の「その他」3,915千円として組み替えております。

前連結会計年度において、「特別損失」の「その他」に含めていた「固定資産売却損」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いたしました。また、独立掲記しておりました「特別損失」の「固定資産除却損」、「賃貸借契約解約損」は、特別損失の総額の100分の10以下となったため、当連結会計年度より「特別損失」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「特別損失」に表示していた「固定資産除却損」7,689千円、「賃貸借契約解約損」28,883千円、「その他」208千円は、「特別損失」の「固定資産売却損」184千円、「その他」36,596千円として組み替えております。

(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、次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物   | 159,939千円               | 152,478千円               |
| 機械装置及び運搬具 | 71,960千円                | 57,091千円                |
| 土地        | 1,397,300千円             | 1,397,300千円             |
| 計         | 1,629,200千円             | 1,606,870千円             |

担保付債務は、次のとおりであります。

|               | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 343,500千円               | 343,500千円               |
| 長期借入金         | 2,120,160千円             | 1,776,660千円             |
| 計             | 2,463,660千円             | 2,120,160千円             |

2. 一部の連結子会社は、資金調達の機動性を高めるため、取引銀行と当座貸越契約を締結しております。なお、当連結会計年度末における当融資枠に基づく借入の実行状況は次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越限度額 | 1,380,000千円             | 1,080,000千円             |
| 借入実行残高  | 400,000千円               | 千円                      |
| 差引額     | 980,000千円               | 1,080,000千円             |

## (連結損益計算書関係)

## 1. 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<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物   | 340千円                   | 348千円                   |
| 機械装置及び運搬具 | 千円                      | 684千円                   |
| 計         | 340千円                   | 1,033千円                 |

## 2. 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<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物   | 184千円                   | 10,669千円                |
| 機械装置及び運搬具 | 千円                      | 48千円                    |
| 計         | 184千円                   | 10,718千円                |

## 3. 減損損失

前連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

| 地域 | 用途     | 種類        | 減損損失<br>(千円) |
|----|--------|-----------|--------------|
| 九州 | 食品製造設備 | 機械装置及び運搬具 | 482          |
| 合計 |        |           | 482          |

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗及び製造設備を基本単位としてグルーピングしております。

営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである賃貸資産及び将来使用する見込みが無くなった権利金等について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(482千円)として特別損失に計上しております。その内訳は、機械装置及び運搬具482千円であります。

なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しており、対象資産全てについて、正味売却価額を零として評価しております。

当連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

| 地域 | 用途   | 種類   | 減損損失<br>(千円) |
|----|------|------|--------------|
| 関東 | 直営店舗 | のれん等 | 4,102        |
| 関西 | 直営店舗 | のれん等 | 16,948       |
| 合計 |      |      | 21,051       |

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗及び製造設備を基本単位としてグルーピングしております。

営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである固定資産等について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(21,051千円)として特別損失に計上しております。その内訳は、建物及び構築物196千円、工具器具備品234千円、のれん20,620千円であります。

なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しており、対象資産全てについて、正味売却価額を零として評価しております。

## (連結包括利益計算書関係)

## 1. その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

|               | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： |  |  |
| 当期発生額         | 1,323千円                                  | 4,592千円                                  |
| 組替調整額         | 千円                                       | 8,262千円                                  |
| 税効果調整前        | 1,323千円                                  | 3,670千円                                  |
| 税効果額          | 千円                                       | 1,393千円                                  |
| その他有価証券評価差額金  | 1,323千円                                  | 2,277千円                                  |
| 為替換算調整勘定：     |  |  |
| 当期発生額         | 千円                                       | 266千円                                    |
| その他の包括利益合計    | 1,323千円                                  | 2,544千円                                  |

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|        | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式数 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式   | 18,250,000          | 303,258             |                     | 18,553,258         |
| 合計     | 18,250,000          | 303,258             |                     | 18,553,258         |
| 自己株式   |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式   | 2,400               |                     |                     | 2,400              |
| 合計     | 2,400               |                     |                     | 2,400              |

(注) 普通株式の発行済株式総数の増加303,258株は、新株予約権の権利行使による新株の発行による増加32,500株、新株予約権付社債の株式転換による増加270,758株であります。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                          | 新株予約権の<br>目的となる株<br>式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|---------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                                   |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>(親会社) | 第6回新株予約権<br>(注)1                  | 普通株式                     |                    | 1,985,500     |               | 1,985,500    | 2,382                  |
|               | 第1回無担保転換社債<br>型新株予約権付社債<br>(注)2、3 | 普通株式                     |                    | 541,516       | 270,758       | 270,758      |                        |
|               | ストック・オプション<br>としての新株予約権           |                          |                    |               |               |              | 43,358                 |
| 合計            |                                   |                          |                    |               |               |              | 45,741                 |

(注) 1. 第6回新株予約権の当連結会計年度増加は、新株予約権の発行によるものであります。

2. 第1回無担保転換社債型新株予約権付社債の当連結会計年度増加は、新株予約権付社債の発行によるものであります。

3. 第1回無担保転換社債型新株予約権付社債の当連結会計年度減少は、新株予約権付社債の株式転換によるものであります。

## 3. 配当に関する事項

該当事項はありません。



当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|        | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式数 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式   | 18,553,258          | 1,673,557           |                     | 20,226,815         |
| 合計     | 18,553,258          | 1,673,557           |                     | 20,226,815         |
| 自己株式   |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式   | 2,400               |                     |                     | 2,400              |
| 合計     | 2,400               |                     |                     | 2,400              |

(注) 普通株式の発行済株式総数の増加1,673,557株は、新株予約権の権利行使による新株の発行による増加1,402,800株、新株予約権付社債の株式転換による増加270,757株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                          | 新株予約権の<br>目的となる株<br>式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|---------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                                   |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>(親会社) | 第6回新株予約権<br>(注)1                  | 普通株式                     | 1,985,500          |               | 1,200,000     | 785,500      | 942                    |
|               | 第1回無担保転換社債<br>型新株予約権付社債<br>(注)2、3 | 普通株式                     | 270,758            |               | 270,758       |              |                        |
|               | ストック・オプション<br>としての新株予約権           |                          |                    |               |               |              | 22,891                 |
| 合計            |                                   |                          |                    |               |               |              | 23,833                 |

(注) 1. 第6回新株予約権の当連結会計年度減少は、新株予約権の行使によるものであります。

2. 第1回無担保転換社債型新株予約権付社債の当連結会計年度減少は、新株予約権付社債の株式転換によるものであります。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

|                      | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|----------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定             | 2,650,084千円                              | 3,326,845千円                              |
| 預入期間が3ヶ月を超える<br>定期預金 | 20,000千円                                 | 20,003千円                                 |
| その他勘定(流動資産)          | 千円                                       | 21,952千円                                 |
| 現金及び現金同等物            | 2,630,084千円                              | 3,328,794千円                              |

## 2. 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

株式の取得により新たに株式会社弘乳舎を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式会社弘乳舎の取得価額と株式会社弘乳舎取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| 流動資産                | 1,375,031千円 |
| 固定資産                | 1,961,425千円 |
| のれん                 | 1,423,350千円 |
| 流動負債                | 876,336千円   |
| 固定負債                | 1,261,968千円 |
| 少数株主持分              | 78,604千円    |
| 株式会社弘乳舎株式の取得価額      | 2,542,897千円 |
| 株式会社弘乳舎現金及び現金同等物    | 457,864千円   |
| 差引: 株式会社弘乳舎取得のための支出 | 2,085,033千円 |

当連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

株式の取得により新たにレゾナンスダイニング株式会社を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びにレゾナンスダイニング株式会社の取得価額とレゾナンスダイニング株式会社取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| 流動資産                       | 458,719千円 |
| 固定資産                       | 74,176千円  |
| のれん                        | 383,478千円 |
| 流動負債                       | 125,009千円 |
| 固定負債                       | 121,214千円 |
| レゾナンスダイニング株式会社の取得価額        | 670,150千円 |
| レゾナンスダイニング株式会社現金及び現金同等物    | 359,905千円 |
| 差引: レゾナンスダイニング株式会社取得のための支出 | 310,244千円 |

## 3. 事業の譲受け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25年4月1日 至 平成26年3月31日）

株式会社スイーツデザインラボから事業の譲受け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。

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| 流動資産         | 21,376千円        |
| 固定資産         | 25,343千円        |
| のれん          | 18,147千円        |
| 固定負債         | 10,920千円        |
| 差引：事業譲受による支出 | <u>53,947千円</u> |

## 4. 重要な非資金取引の内容

## (1) 新株予約権に関するもの

|                        | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|------------------------|--|--|
| 新株予約権の行使による資本金増加額      | 37,500千円                                 | 37,500千円                                 |
| 新株予約権の行使による資本準備金増加額    | 37,500千円                                 | 37,500千円                                 |
| 新株予約権の行使による新株予約権付社債減少額 | 75,000千円                                 | 75,000千円                                 |

## (リース取引関係)

## 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

## リース資産の内容

## 有形固定資産

共通部門におけるコピー機及びPOSシステム等、店舗備品（工具器具及び備品）であります。

## リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計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、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

|        | 前連結会計年度（平成26年3月31日） |                    |                 |
|--------|---------------------|--------------------|-----------------|
|        | 取得価額相当額<br>（千円）     | 減価償却累計額相当額<br>（千円） | 期末残高相当額<br>（千円） |
| 工具器具備品 | 14,781              | 6,651              | 8,129           |
| 合計     | 14,781              | 6,651              | 8,129           |

|        | 当連結会計年度（平成27年3月31日） |                    |                 |
|--------|---------------------|--------------------|-----------------|
|        | 取得価額相当額<br>（千円）     | 減価償却累計額相当額<br>（千円） | 期末残高相当額<br>（千円） |
| 工具器具備品 | 14,781              | 8,129              | 6,651           |
| 合計     | 14,781              | 8,129              | 6,651           |

## 2. 未経過リース料期末残高相当額等

|                | 前連結会計年度<br>（平成26年3月31日） | 当連結会計年度<br>（平成27年3月31日） |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 未経過リース料期末残高相当額 |                         |                         |
| 1年内            | 2,575千円                 | 2,575千円                 |
| 1年超            | 11,589千円                | 9,013千円                 |
| 計              | 14,164千円                | 11,589千円                |

## 3. 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、支払利息相当額及び減損損失

|               | 前連結会計年度<br>（自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日） | 当連結会計年度<br>（自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日） |
|---------------|--|--|
| 支払リース料        | 2,575千円                                  | 2,575千円                                  |
| リース資産減損勘定の取崩額 | 千円                                       | 千円                                       |
| 減価償却費相当額      | 1,478千円                                  | 1,478千円                                  |
| 支払利息相当額       | 975千円                                    | 843千円                                    |

## 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。

## (金融商品関係)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については原則として短期的な預金等に限定し、資金調達については銀行等金融機関からの借入により調達する方針であります。デリバティブは、金利変動リスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行っておりません。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクにさらされておりますが、回収までの期間はおおむね短期であり、また、取引先ごとの期日管理及び残高管理を定期的に行いリスク低減を図っております。

投資有価証券は市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に取引先企業との業務・資本提携等関係強化を目的として中長期的に保有することを原則としております。

貸付金については、当社グループ各社の担当部門が取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況の悪化等による回収懸念の軽減を図っております。

敷金及び保証金については、主に店舗保証金であります。

営業債務である買掛金及び未払金は支払までの期間はおおむね短期であります。

借入金、社債については、運転資金（主として短期）及びM&A、設備投資資金（長期）であります。

## (3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく時価の他、市場価格がない場合には、合理的に算定された価格が含まれております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（平成26年3月31日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|---------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 現金及び預金    | 2,650,084          | 2,650,084 |        |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 1,078,951          | 1,078,951 |        |
| (3) 短期貸付金     | 470,866            | 470,866   |        |
| (4) 投資有価証券    |                    |           |        |
| その他有価証券       | 1,530              | 1,530     |        |
| (5) 長期貸付金     | 200,847            | 201,710   | 863    |
| (6) 敷金及び保証金   | 647,812            | 642,512   | 5,299  |
| 資産計           | 5,050,091          | 5,045,655 | 4,436  |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 649,354            | 649,354   |        |
| (2) 未払法人税等    | 84,566             | 84,566    |        |
| (3) 短期借入金     | 608,600            | 608,600   |        |
| (4) 社債        | 197,500            | 194,763   | 2,736  |
| (5) 長期借入金     | 4,288,407          | 4,239,093 | 49,313 |
| (6) リース債務     | 103,241            | 100,015   | 3,225  |
| 負債計           | 5,931,669          | 5,876,393 | 55,275 |

当連結会計年度（平成27年3月31日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|---------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 現金及び預金    | 3,326,845          | 3,326,845 |        |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 1,187,470          | 1,187,470 |        |
| (3) 短期貸付金     | 630,608            | 630,608   |        |
| (4) 投資有価証券    |                    |           |        |
| その他有価証券       | 90,528             | 90,528    |        |
| (5) 長期貸付金     | 161,544            | 162,219   | 675    |
| (6) 敷金及び保証金   | 647,360            | 644,562   | 2,797  |
| 資産計           | 6,044,357          | 6,042,235 | 2,122  |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 813,528            | 813,528   |        |
| (2) 未払法人税等    | 164,060            | 164,060   |        |
| (3) 短期借入金     | 52,470             | 52,470    |        |
| (4) 社債        | 374,500            | 368,742   | 5,757  |
| (5) 長期借入金     | 5,167,877          | 5,128,407 | 39,469 |
| (6) リース債務     | 75,125             | 77,268    | 2,142  |
| 負債計           | 6,647,561          | 6,604,476 | 43,084 |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

## 資産

## (1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金並びに(3)短期貸付金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。なお、短期貸付金は1年内回収予定の長期貸付金の金額を控除して記載しております。

## (4)投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

## (5)長期貸付金

長期貸付金の時価については、元利金の合計額を新規に同様の貸付を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。なお、長期貸付金には1年内回収予定の金額を含めて記載しております。

## (6)敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価については、合理的に見積もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

## 負債

## (1)支払手形及び買掛金、(2)未払法人税等並びに(3)短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## (4)社債並びに(6)リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。なお、社債及びリース債務には1年内償還予定の社債及び1年内返済予定のリース債務を含めて記載しております。

## (5)長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を当該借入金の残余期間及び、当社及び連結子会社の信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。なお、変動金利によるものは市場金利を反映しており、また、当社及び連結子会社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。なお、長期借入金には1年内返済予定の金額を含めて記載しております。

## 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

| 区分     | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式  | 105,347千円               | 105,326千円               |
| 関連会社株式 | 千円                      | 289,438千円               |
| 合計     | 105,347千円               | 394,764千円               |

上記については、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ため、「(4)投資有価証券」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26年3月31日)

|           | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金    | 2,650,084    |                     |                      |              |
| 受取手形及び売掛金 | 1,078,951    |                     |                      |              |
| 短期貸付金     | 470,866      |                     |                      |              |
| 長期貸付金     | 38,455       | 162,391             |                      |              |
| 合計        | 4,238,357    | 162,391             |                      |              |

当連結会計年度(平成27年3月31日)

|           | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金    | 3,326,845    |                     |                      |              |
| 受取手形及び売掛金 | 1,187,470    |                     |                      |              |
| 短期貸付金     | 630,608      |                     |                      |              |
| 長期貸付金     | 39,205       | 122,338             |                      |              |
| 合計        | 5,184,130    | 122,338             |                      |              |

## 4. 社債、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(平成26年3月31日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 608,600      |                     |                     |                     |                     |             |
| 社債    | 75,000       | 85,000              | 37,500              |                     |                     |             |
| 長期借入金 | 982,323      | 894,382             | 726,108             | 529,884             | 1,129,550           | 26,160      |
| リース債務 | 35,234       | 24,990              | 17,815              | 17,441              | 7,177               | 582         |
| 合計    | 1,701,157    | 1,004,372           | 781,423             | 547,325             | 1,136,727           | 26,742      |

当連結会計年度(平成27年3月31日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 52,470       |                     |                     |                     |                     |             |
| 社債    | 181,000      | 133,500             | 60,000              |                     |                     |             |
| 長期借入金 | 1,596,978    | 1,372,454           | 891,559             | 1,220,758           | 67,468              | 18,660      |
| リース債務 | 26,165       | 19,746              | 19,193              | 8,589               | 1,429               |             |
| 合計    | 1,856,613    | 1,525,700           | 970,752             | 1,229,347           | 68,897              | 18,660      |



## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(平成26年3月31日)

|                        | 種類 | 連結貸借対照表<br>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 | 1,530              | 684      | 846    |
|                        | 小計 | 1,530              | 684      | 846    |
| 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                     |    | 1,530              | 684      | 846    |

(注)非上場株式(連結貸借対照表計上額105,347千円)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27年3月31日)

|                        | 種類 | 連結貸借対照表<br>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 | 90,528             | 86,012   | 4,516  |
|                        | 小計 | 90,528             | 86,012   | 4,516  |
| 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                     |    | 90,528             | 86,012   | 4,516  |

(注)非上場株式(連結貸借対照表計上額105,326千円)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。

## 2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(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。

当連結会計年度(自平成26年4月1日至平成27年3月31日)

| 種類 | 売却額(千円) | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|----|---------|-------------|-------------|
| 株式 | 21,952  |             | 8,262       |
| 合計 | 21,952  |             | 8,262       |

## (デリバティブ取引関係)

## 1. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

## 金利関係

前連結会計年度(平成26年3月31日)

| ヘッジ会計の方法    | デリバティブ取引の種類等          | 主なヘッジ対象 | 契約額等(千円)  | 契約額等のうち1年超(千円) | 時価(千円) |
|-------------|-----------------------|---------|-----------|----------------|--------|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>支払固定・受取変動 | 借入金     | 2,500,000 | 2,114,002      | (注)    |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度(平成27年3月31日)

| ヘッジ会計の方法    | デリバティブ取引の種類等          | 主なヘッジ対象 | 契約額等(千円)  | 契約額等のうち1年超(千円) | 時価(千円) |
|-------------|-----------------------|---------|-----------|----------------|--------|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>支払固定・受取変動 | 借入金     | 3,000,000 | 1,985,360      | (注)    |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

一部の連結子会社は、退職一時金制度を設けており、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

## 2. 簡便法を適用した確定給付制度

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

|                   | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 退職給付に係る負債の期首残高(注) | 90,615千円                                 | 91,571千円                                 |
| 退職給付費用            | 955千円                                    | 658千円                                    |
| 退職給付の支払額          | 千円                                       | 21,101千円                                 |
| 制度への拠出額           | 千円                                       | 千円                                       |
| 退職給付に係る負債の期末残高    | 91,571千円                                 | 71,128千円                                 |

(注) 前連結会計年度の退職給付に係る負債の期首残高は株式会社弘乳舎の株式取得時の残高を記載していません。

## (2) 退職給付費用

|                |         |       |         |       |
|----------------|---------|-------|---------|-------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 前連結会計年度 | 955千円 | 当連結会計年度 | 658千円 |
|----------------|---------|-------|---------|-------|

(ストック・オプション等関係)

## 1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

|              | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 一般管理費の株式報酬費用 | 9,500千円                                  | 千円                                       |

## 2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額

|          | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|----------|--|--|
| 新株予約権戻入益 | 3,915千円                                  | 9,500千円                                  |

## 3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

## (1) スtock・オプションの内容

|                         | 第2回新株予約権                          | 第4回新株予約権   | 第5回新株予約権                         |
|-------------------------|-----------------------------------|--|----------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数            | 当社取締役3名、当社従業員2名、当社子会社の取締役及び従業員11名 | 当社取締役3名、当社監査役1名、当社従業員6名、当社子会社の取締役2名及び当社子会社の従業員2名 | 当社取締役4名、当社従業員5名、当社子会社の取締役及び従業員2名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1 | 普通株式 950,000株<br>(注)2             | 普通株式 1,000,000株                                  | 普通株式 570,000株                    |
| 付与日                     | 平成22年8月27日                        | 平成25年1月18日                                       | 平成25年8月27日                       |
| 権利確定条件                  | (注)3                              | (注)4   | (注)3                             |
| 対象勤務期間                  | 自 平成22年8月27日<br>至 平成24年7月31日      | 定めておりません。  | 定めておりません。                        |
| 権利行使期間                  | 自 平成24年8月1日<br>至 平成27年7月31日       | 自 平成25年2月8日<br>至 平成29年2月7日                       | 自 平成27年8月1日<br>至 平成30年7月31日      |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。

2. 平成24年10月1日付株式分割(1株につき100株)による分割後の株式数に換算して記載しております。

3. 被付与者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役または従業員の地位にあることを要する。ただし、諸般の事情を考慮の上、取締役会が特例として認めた場合はこの限りではない。

4. 新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社または当社関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。

5. 第2回新株予約権の付与対象者の区分及び人数並びに株式の数は、平成22年7月28日開催の取締役会において決議されたものであります。

6. 第4回新株予約権の付与対象者の区分及び人数並びに株式の数は、平成25年1月18日開催の取締役会において決議されたものであります。

7. 第5回新株予約権の付与対象者の区分及び人数並びに株式の数は、平成25年8月27日開催の取締役会において決議されたものであります。

8. 第5回新株予約権は、発行時に定めた条件に抵触したため、平成26年5月16日開催の取締役会にて、当社が平成26年6月30日付で当該新株予約権を無償で取得し、その全てを消却することを決議いたしました。

## (2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（平成27年3月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については株式数に換算して記載しております。なお、第2回新株予約権については平成24年10月1日付株式分割（1株につき100株）による分割後の株式数及び価額に換算して記載しております。

## ストック・オプションの数

|          | 第2回新株予約権 | 第4回新株予約権 | 第5回新株予約権 |
|----------|----------|----------|----------|
| 権利確定前(株) |          |          |          |
| 前連結会計年度末 |          | 940,000  | 570,000  |
| 付与       |          |          |          |
| 失効       |          |          | 570,000  |
| 権利確定     |          |          |          |
| 未確定残     |          | 940,000  |          |
| 権利確定後(株) |          |          |          |
| 前連結会計年度末 | 608,700  |          |          |
| 権利確定     |          |          |          |
| 権利行使     | 202,800  |          |          |
| 失効       |          |          |          |
| 未行使残     | 405,900  |          |          |

## 単価情報

|                   | 第2回新株予約権 | 第4回新株予約権 | 第5回新株予約権 |
|-------------------|----------|----------|----------|
| 権利行使価格(円)         | 143      | 203      | 324      |
| 行使時平均株価(円)        | 322      |          |          |
| 付与日における公正な評価単価(円) | 54.08    | 1.00     | 50.00    |

## 4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみを反映させる方法を採用しております。

(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<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>繰延税金資産</b> |                         |                         |
| 繰越欠損金         | 130,186千円               | 千円                      |
| 資産除去債務        | 17,196千円                | 20,772千円                |
| 減損損失          | 6,909千円                 | 11,700千円                |
| 貸倒引当金         | 20,201千円                | 23,916千円                |
| 賞与引当金         | 11,586千円                | 8,163千円                 |
| 役員退職慰労引当金     | 17,995千円                | 千円                      |
| 退職給付に係る負債     | 32,397千円                | 24,916千円                |
| 債権請求権         | 21,384千円                | 19,404千円                |
| 減価償却超過        | 19,923千円                | 19,929千円                |
| 未払費用          | 18,138千円                | 17,406千円                |
| 未払事業税         | 6,880千円                 | 20,343千円                |
| その他           | 3,080千円                 | 4,393千円                 |
| 繰延税金資産小計      | 305,881千円               | 170,946千円               |
| 評価性引当額        | 143,672千円               | 86,449千円                |
| 繰延税金資産合計      | 162,208千円               | 84,497千円                |
| <b>繰延税金負債</b> |                         |                         |
| 土地評価差額        | 314,668千円               | 299,614千円               |
| 除却債務資産        | 14,052千円                | 10,559千円                |
| その他           | 10,741千円                | 10,158千円                |
| 繰延税金負債合計      | 339,461千円               | 320,331千円               |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 177,253千円               | 235,834千円               |

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<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 流動資産 繰延税金資産 | 124,674千円               | 49,121千円                |
| 固定資産 繰延税金資産 | 千円                      | 7,775千円                 |
| 固定負債 繰延税金負債 | 301,927千円               | 292,731千円               |

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<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率             | 38.0%                   | 35.6%                   |
| (調整)               |                         |                         |
| 住民税均等割額            | 4.3%                    | 2.8%                    |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 2.9%                    | 1.7%                    |
| のれん償却費             | 8.7%                    | 8.3%                    |
| 評価性引当額             | 31.7%                   | 7.3%                    |
| 税率変更による影響          | 1.7%                    | 3.1%                    |
| その他                | 5.5%                    | 3.5%                    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 29.4%                   | 40.7%                   |

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」及び「地方税法等の一部を改正する法律」が平成27年3月31日に公布されたことに伴い、当連結会計年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算（ただし、平成27年4月1日以降解消されるものに限る）に使用した法定実効税率は、前連結会計年度の35.6%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成27年4月1日から平成28年3月31日までのものは33.1%、平成28年4月1日以降のものについては32.3%にそれぞれ変更されております。

この税率変更により、繰延税金負債の金額（繰延税金資産の金額を控除した金額）は、11,756千円減少し、法人税等調整額が11,614千円、その他有価証券評価差額金が142千円減少しております。

## (企業結合等関係)

## 取得による企業結合

## 1. 企業結合の概要

## (1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 レゾナンスダイニング株式会社

事業の内容 居酒屋の直営店及びフランチャイズ本部の運営、食材の製造及び販売

## (2) 企業結合を行った理由

当社子会社の株式会社プライム・リンクはレゾナンスダイニング株式会社と業務提携し、レゾナンスダイニング株式会社のブランド「浪花屋烏造」の関東の一部店舗を運営しており、こうした業務提携をより効率的に進めること、また当社グループのブランドポートフォリオの強化と最適化を行うことを目的として、レゾナンスダイニング株式会社を連結子会社といたしました。

## (3) 企業結合日

平成26年9月30日

## (4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

## (5) 結合後企業の名称

変更ありません。

## (6) 取得した議決権比率

100%

## (7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したためであります。

## 2. 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

平成26年10月1日から平成27年3月31日まで

## 3. 被取得企業の取得原価及びその内訳

|          |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 取得の対価    | 株式の取得価額   | 670,000千円 |
| 取得に要した費用 | アドバイザー費用等 | 1,500千円   |
| 取得原価     |           | 670,150千円 |

## 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

## (1) 発生したのれん

383,478千円

## (2) 発生原因

取得原価が企業結合時における時価純資産額を上回ったため、その差額をのれんとして処理するもので、今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力であります。

## (3) 償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

## 5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内容

|      |           |
|------|-----------|
| 流動資産 | 458,719千円 |
| 固定資産 | 74,176千円  |
| 資産合計 | 532,895千円 |
| 流動負債 | 125,009千円 |
| 固定負債 | 121,214千円 |
| 負債合計 | 246,224千円 |

## 6. 企業結合が当連結会計年度の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及びその算定方法

|             |           |
|-------------|-----------|
| 売上高         | 546,842千円 |
| 営業利益        | 2,699千円   |
| 経常利益        | 5,355千円   |
| 税金等調整前当期純利益 | 1,545千円   |
| 当期純利益       | 15,792千円  |

## (概算額の算定方法)

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高及び損益情報と取得企業の連結損益計算書における売上高及び損益情報との差額を影響額としております。なお、企業結合時に認識されたのれんが期首に発生したものと、償却額を加味して算定しております。

また、当該注記は監査証明を受けておりません。

## (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

連結子会社における直営店舗等の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

## ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を15年と見積り、割引率は主に2.0%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<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高            | 79,811千円                                 | 87,502千円                                 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 18,838千円                                 | 6,958千円                                  |
| 時の経過による調整額      | 1,696千円                                  | 1,562千円                                  |
| その他増減額(は減少)     | 12,844千円                                 | 21,405千円                                 |
| 期末残高            | 87,502千円                                 | 74,617千円                                 |

## (賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)及び当連結会計年度(自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)において、重要性が低いため、記載を省略しております。



(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社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、本社にサービス別の事業本部を置き、各事業本部は、サービスについての包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は、事業本部を基礎としたサービス別のセグメントから構成されており、「店舗運営事業」、「フランチャイズ事業」及び「食品事業」の3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。

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   |           |           |           | その他<br>(注) | 合計        |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
|                        | 店舗運営      | フランチャイズ   | 食品        | 計         |            |           |
| 売上高                    |           |           |           |           |            |           |
| 外部顧客に対する売上高            | 3,022,653 | 3,384,212 | 1,903,516 | 8,310,382 | 1,086,022  | 9,396,404 |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高  |           | 430,472   |           | 430,472   | 2,024      | 432,496   |
| 計                      | 3,022,653 | 3,814,684 | 1,903,516 | 8,740,854 | 1,088,047  | 9,828,901 |
| セグメント利益                | 114,404   | 1,143,114 | 96,033    | 1,353,552 | 132,904    | 1,486,456 |
| セグメント資産                | 891,106   | 1,012,121 | 4,749,834 | 6,653,062 | 233,048    | 6,886,111 |
| その他の項目                 |           |           |           |           |            |           |
| 減価償却費                  | 53,532    | 18,674    | 49,026    | 121,233   |            | 121,233   |
| のれんの償却額                | 13,190    | 49,027    | 58,283    | 120,501   |            | 120,501   |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 46,014    | 64,200    | 1,671     | 111,886   | 5,899      | 117,785   |

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、フランチャイズ加盟店及び一般飲食店への販売促進コンサルティング事業、飲食店舗転貸事業及び店舗開発事業等を含んでおります。

当連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

(単位:千円)

|                        | 報告セグメント   |           |           |            | その他<br>(注) | 合計         |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
|                        | 店舗運営      | フランチャイズ   | 食品        | 計          |            |            |
| 売上高                    |           |           |           |            |            |            |
| 外部顧客に対する売上高            | 2,771,626 | 3,988,730 | 3,046,218 | 9,806,575  | 1,360,494  | 11,167,069 |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高  | 20        | 711,546   | 42,040    | 753,608    | 10,318     | 763,926    |
| 計                      | 2,771,647 | 4,700,276 | 3,088,259 | 10,560,183 | 1,370,812  | 11,930,996 |
| セグメント利益                | 180,492   | 1,497,908 | 144,743   | 1,823,145  | 209,454    | 2,032,599  |
| セグメント資産                | 914,447   | 1,433,610 | 4,814,095 | 7,162,152  | 599,782    | 7,761,935  |
| その他の項目                 |           |           |           |            |            |            |
| 減価償却費                  | 59,371    | 20,238    | 66,999    | 146,609    | 36         | 146,646    |
| のれんの償却額                | 20,527    | 64,092    | 99,914    | 184,534    |            | 184,534    |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 112,054   |           | 16,917    | 128,971    | 2,569      | 131,540    |

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、フランチャイズ加盟店及び一般飲食店への販売促進コンサルティング事業、飲食店舗転貸事業及び店舗開発事業等を含んでおります。

## 4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

| 売上高          | 前連結会計年度   | 当連結会計年度    |
|--------------|-----------|------------|
| 報告セグメント計     | 8,740,854 | 10,560,183 |
| 「その他」の区分の売上高 | 1,088,047 | 1,370,812  |
| セグメント間取引消去   | 432,496   | 763,926    |
| 連結財務諸表の売上高   | 9,396,404 | 11,167,069 |

(単位:千円)

| 利益          | 前連結会計年度   | 当連結会計年度   |
|-------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計    | 1,353,552 | 1,823,145 |
| 「その他」の区分の利益 | 132,904   | 209,454   |
| 全社費用(注)     | 923,774   | 1,331,987 |
| 連結財務諸表の営業利益 | 562,682   | 700,612   |

(注)全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(単位:千円)

| 資産          | 前連結会計年度   | 当連結会計年度    |
|-------------|-----------|------------|
| 報告セグメント計    | 6,653,062 | 7,162,152  |
| 「その他」の区分の資産 | 233,048   | 599,782    |
| 全社資産(注)     | 2,842,250 | 3,469,853  |
| 連結財務諸表の資産合計 | 9,728,362 | 11,231,788 |

(注)全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない余資運用資金(現預金)、長期投資資金及び管理部門に係る資産等であります。

(単位：千円)

| その他の項目             | 報告セグメント計    |             | その他         |             | 調整額         |             | 連結財務諸表計上額   |             |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                    | 前連結<br>会計年度 | 当連結<br>会計年度 | 前連結<br>会計年度 | 当連結<br>会計年度 | 前連結<br>会計年度 | 当連結<br>会計年度 | 前連結<br>会計年度 | 当連結<br>会計年度 |
| 減価償却費              | 121,233     | 146,609     |             | 36          | 6,247       | 7,887       | 127,481     | 154,533     |
| のれんの償却額            | 120,501     | 184,534     |             |             |             |             | 120,501     | 184,534     |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 111,886     | 128,971     | 5,899       | 2,569       | 16,593      | 36,980      | 134,378     | 168,520     |

(注) 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、主にソフトウェアの投資額であります。

## 【関連情報】

前連結会計年度(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

(単位：千円)

|           | 店舗運営      | フランチャイズ   | 食品        | その他       | 合計        |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 外部顧客への売上高 | 3,022,653 | 3,384,212 | 1,903,516 | 1,086,022 | 9,396,404 |

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 売上高

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

## (2) 有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

主要な顧客の区分の外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高で連結損益計算書の売上高の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

## 1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

|           | 店舗運営      | フランチャイズ   | 食品        | その他       | 合計         |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 2,771,626 | 3,988,730 | 3,046,218 | 1,360,494 | 11,167,069 |

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 売上高

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

## (2) 有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

主要な顧客の区分の外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高で連結損益計算書の売上高の10%以上を占めるものがないため、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25年4月1日 至 平成26年3月31日）

(単位：千円)

|      | 店舗運営 | フランチャイズ | 食品  | その他 | 全社・消去 | 合計  |
|------|------|---------|-----|-----|-------|-----|
| 減損損失 |      |         | 482 |     |       | 482 |

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

|      | 店舗運営  | フランチャイズ | 食品 | その他 | 全社・消去 | 合計     |
|------|-------|---------|----|-----|-------|--------|
| 減損損失 | 8,172 | 12,879  |    |     |       | 21,051 |

## 【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25年4月1日 至 平成26年3月31日）

(単位：千円)

|       | 店舗運営   | フランチャイズ | 食品        | その他 | 全社・消去 | 合計        |
|-------|--------|---------|-----------|-----|-------|-----------|
| 当期償却額 | 13,190 | 49,027  | 58,283    |     |       | 120,501   |
| 当期末残高 | 54,458 | 166,075 | 1,408,192 |     |       | 1,628,727 |

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

|       | 店舗運営   | フランチャイズ | 食品        | その他 | 全社・消去 | 合計        |
|-------|--------|---------|-----------|-----|-------|-----------|
| 当期償却額 | 20,527 | 64,092  | 99,914    |     |       | 184,534   |
| 当期末残高 | 54,305 | 448,109 | 1,308,278 |     |       | 1,810,693 |

## 【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25年4月1日 至平成26年3月31日）及び当連結会計年度（自平成26年4月1日 至平成27年3月31日）において、該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社等

前連結会計年度（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。

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

| 種類  | 会社等の名称<br>又は氏名      | 所在地        | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業                        | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係         | 取引の内容                | 取引金額<br>(千円)       | 科目    | 期末残高<br>(千円) |
|-----|---------------------|------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-------|--------------|
| 親会社 | H S I グロー<br>バル株式会社 | 東京都<br>港区  | 500                  | 飲食店の運<br>営、投資有<br>価証券等へ<br>の投資       | (被所有)<br>直接<br>35.7           | 役員の兼務<br>資金の貸付        | 資金の貸付<br>資金の貸付<br>回収 | 236,349<br>208,515 | 短期貸付金 | 27,834       |
| 親会社 | 阪神酒販株式<br>会社        | 神戸市<br>兵庫区 | 190,000              | 酒類・飲<br>料・食品の<br>製造、卸・<br>小売販売事<br>業 | (被所有)<br>間接<br>35.7           | 役員の兼務<br>子会社株式<br>の取得 | 子会社株式<br>の取得         | 670,000            |       |              |

(注) 1. 上記(ア)の取引金額には消費税等が含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) H S I グローバル株式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決定しており、担保は受領しておりません。
- (2) 阪神酒販株式会社からの子会社株式の取得については、独立第三者の算定した評価額に基づき決定しております。

## (イ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等

前連結会計年度(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<br>又は氏名 | 所在地       | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容 | 取引金額<br>(千円) | 科目           | 期末残高<br>(千円) |
|---------------------|----------------|-----------|----------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------|--------------|--------------|--------------|
| 同一の親<br>会社をも<br>つ会社 | 東洋商事株式<br>会社   | 東京都<br>港区 | 149,000              | 業務用総合<br>食品販売 | 間接<br>5.8                     | 資金の貸付<br>及び出資 | 資金の回収 | 200,000      | 流動資産・<br>その他 | 38,455       |
|                     |                |           |                      |               |                               |               |       |              | 長期貸付金        | 161,544      |
|                     |                |           |                      |               |                               |               |       |              | 投資有価証券       | 100,000      |

当連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

| 種類                  | 会社等の名称<br>又は氏名                    | 所在地                | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容 | 取引金額<br>(千円) | 科目            | 期末残高<br>(千円) |
|---------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------|--------------|---------------|--------------|
| 同一の親<br>会社をも<br>つ会社 | 東洋商事株式<br>会社                      | 東京都<br>港区          | 99,000               | 業務用総合<br>食品販売 | 間接<br>5.8                     | 資金の貸付         | 資金の回収 | 38,455       | 短期貸付金         | 39,205       |
|                     |                                   |                    |                      |               |                               |               |       |              | 長期貸付金         | 122,338      |
| 同一の親<br>会社をも<br>つ会社 | 株式会社ミ<br>ートクレスト                   | 大分県<br>大分市         | 330,300              | 食肉製造卸         |                               | 食材の販売         | 食材の販売 | 260,049      | 受取手形及<br>び売掛金 | 161,012      |
| 同一の親<br>会社をも<br>つ会社 | Pacific<br>Paradise<br>Foods, Inc | USA<br>カリフォル<br>ニア | US\$200,000          | 食材輸入販<br>売    |                               | 資金の貸付         | 資金の貸付 | 115,855      | 短期貸付金         | 76,876       |

(注) 1. 上記(イ)の取引金額には消費税等が含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しており、担保は受領しておりません。

(2) 株式会社ミートクレストに対する食材の販売については、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者の取引

## (ア) 連結財務諸表提出会社の親会社等

前連結会計年度(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<br>又は氏名      | 所在地       | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業                  | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係  | 取引の内容 | 取引金額<br>(千円) | 科目           | 期末残高<br>(千円) |
|-----|---------------------|-----------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------|-------|--------------|--------------|--------------|
| 親会社 | H S I グロー<br>バル株式会社 | 東京都<br>港区 | 500                  | 飲食店の運<br>営、投資有<br>価証券等へ<br>の投資 | (被所有)<br>直接<br>56.0           | 役員の兼務<br>資金の貸付 | 資金の貸付 | 470,000      | 流動資産・<br>その他 | 470,000      |

当連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

| 種類  | 会社等の名称<br>又は氏名      | 所在地       | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業                  | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係  | 取引の内容 | 取引金額<br>(千円) | 科目           | 期末残高<br>(千円) |
|-----|---------------------|-----------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------|-------|--------------|--------------|--------------|
| 親会社 | H S I グロー<br>バル株式会社 | 東京都<br>港区 | 500                  | 飲食店の運<br>営、投資有<br>価証券等へ<br>の投資 | (被所有)<br>直接<br>35.7           | 役員の兼務<br>資金の貸付 | 利息の受取 | 9,982        | 短期貸付金        | 470,000      |
|     |                     |           |                      |                                |                               |                |       |              | 流動資産・<br>その他 | 9,982        |

(注) 1. 上記(ア)の取引金額には消費税等が含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) H S I グローバル株式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決定しており、担保は受領しておりません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

H S I グローバル株式会社（非上場）

なお、阪神酒販株式会社はH S I グローバル株式会社の議決権の100%を所有しております。

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

1株当たり純資産額及び算定上の基礎、1株当たり当期純利益金額及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目                    | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| (1) 1株当たり純資産額         | 94 円64銭                 | 128 円36銭                |
| (算定上の基礎)              |                         |                         |
| 純資産の部の合計額(千円)         | 1,886,491               | 2,717,860               |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円) | 130,762                 | 121,867                 |
| (うち新株予約権)             | (45,741)                | (23,833)                |
| (うち少数株主持分)            | (85,021)                | (98,034)                |
| 普通株式に係る期末の純資産額(千円)    | 1,755,728               | 2,595,993               |
| 期末の普通株式の数(株)          | 18,550,858              | 20,224,415              |

| 項目  | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日)                                    | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|---|---|--|
| (2) 1株当たり当期純利益金額                                  | 16 円41銭   | 20 円46銭                                  |
| (算定上の基礎)  |   |  |
| 当期純利益(千円)   | 300,648   | 388,912                                  |
| 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(千円)                                  | 300,648   | 388,912                                  |
| 期中平均株式数(株)  | 18,315,671  | 19,006,355                               |
| (3) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額                           | 15 円83銭   | 19 円61銭                                  |
| (算定上の基礎)  |   |  |
| 当期純利益調整額(千円)                                      | 80  | 154                                      |
| (うち支払利息(税額相当額控除後))                                | (80)  | (154)                                    |
| 普通株式増加数(株)  | 681,748   | 830,430                                  |
| (うち転換社債型新株予約権付社債)                                 | (44,508)  | (86,998)                                 |
| (うち新株予約権)   | (637,240)   | (743,432)                                |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 第5回新株予約権<br>第6回新株予約権<br>なお、概要は「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 | 第5回新株予約権<br>普通株式 570,000株                |



## (重要な後発事象)

## ・株式取得による会社等の買収

当社は、平成27年4月15日開催の取締役会において、中沢フーズ株式会社（以下「中沢フーズ」といいます）が保有する茨城乳業株式会社（以下「茨城乳業」といいます）の株式の一部を譲り受けること決議し、同日付けで株式を取得しました。

## 1．株式取得の目的

当社は、焼肉、居酒屋等の外食フランチャイズを中心に全国で429店舗を展開しておりますが、平成25年度より新たに「食のバリューチェーンを構築する」という目標を掲げて外食から生産事業への進出を果たし、多層的な付加価値を生み出すビジネスモデルの構築に取り組んでおります。また、自社ブランド商品の開発・販売を強化するため「食品生産事業と六次産業化」にも取り組んでおり、食品生産事業を強化してまいりました。

当社では、上記「食のバリューチェーン構築」、「食品生産事業と六次産業化」といった目標、課題に取り組む中で、中沢フーズの100%子会社である茨城乳業の株式の一部を当社が譲り受けて、運営していくことを決定いたしました。茨城乳業は、茨城県内で生乳処理とプリン、ヨーグルトなどのデザートや牛乳類を製造、販売しており、当社が展開する外食チェーンや外部へ向けて取引の拡大が見込まれます。

## 2．株式取得の相手会社の名称

中沢フーズ株式会社

## 3．買収する会社の名称、事業内容及び規模

- |          |  |
|----------|--|
| (1) 名称   | 茨城乳業株式会社                                       |
| (2) 事業内容 | 牛乳の処理並びに乳製品の製造及び販売<br>菓子類並びに清涼飲料類・果実飲料類の製造及び販売 |
| (3) 資本金  | 30,000千円                                       |

## 4．株式取得の時期

平成27年4月15日

## 5．取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

- |                |         |
|----------------|---------|
| (1) 取得する株式の数   | 2,100株  |
| (2) 取得の対価      | 0千円     |
| (3) 取得に直接要した費用 | 1,150千円 |
| (4) 取得後の持分比率   | 70%     |

## 6．支払資金の調達方法

自己資金

## ・株式取得による会社等の買収

当社は、平成27年5月18日開催の取締役会において、持分法適用会社である英国法人T&S Enterprises (London) Limited (以下、「T&S社」といいます)、S.K.Y. Enterprise UK Limited (以下、「S.K.Y.社」といいます)及びSushi Bar Atari-Ya Limited (以下、「Atari-Ya社」といいます)の株式を追加取得し、同3社を連結子会社とすることを決議いたしました。

### 1. 株式取得の目的

当社は、焼肉、居酒屋等の外食フランチャイズを中心に全国で429店舗を展開しておりますが、平成25年度より「食のバリューチェーンを構築する」という目標を掲げて外食から生産事業への進出を果たし、多層的な付加価値を生み出すビジネスモデルの構築に取り組んでおります。外食産業は、業態によっては景気回復の恩恵を受けながらも、全般的には原材料価格の上昇や企業間競争の激化、人材確保の問題など経営環境は楽観を許さない状況にあります。そうした中、当社は戦略の一つに「海外市場への進出」を掲げて外食業態の海外出店準備を進めるとともに、平成26年9月に英国において高級食材卸や日本食料理店を運営するT&S社、S.K.Y.社、Atari-Ya社の株式の一部を取得し持分法適用会社といたしました。その際、当社の親会社のグループに属する業務用食材卸の東洋商事株式会社(以下「東洋商事」という)も、欧州での物流事業への参入を企図して同3社の株式を取得しておりました。その後、当社、東洋商事及び英国の3社の間で今後の海外事業の戦略につき協議を重ねた結果、これら3社の事業基盤やネットワークを最大限に活かしたスピーディーな事業展開を実現するためには、上場会社である当社がこれら3社を子会社化し、今後の事業成長に必要となる財務基盤や信用力の強化を行うことが最良の方法であるとの結論に至りました。また、これによりヨーロッパにおける当社事業拠点の確立も望めることから、当社グループの事業価値の拡充の早期実現につながると判断するに至り、今般、東洋商事が保有している上記3社の株式を当社が取得し、子会社化することといたしました。

T&S社等3社はロンドンにおいて日本食料理店の運営、水産物の加工・卸、食材の輸出入を約15年に亘って手掛けており、イギリスを中心としたヨーロッパ市場における水産物を含む日本料理食材の加工販売に強みを持っております。水産物の加工卸を担うT&S社、食材の輸出入卸を行うS.K.Y.社、寿司店及び水産物の小売店を運営するAtari-Ya社が食材の調達、加工、販売までを担う体制を構築しております。

今後はこれら3社を基盤に、高品質な日本食関連の食材を調達、加工、販売まで一連で行う「食のバリューチェーン」をヨーロッパにおいても構築するとともに、海外店舗出店にもつなげていく所存です。

### 2. 株式取得の相手会社の名称

東洋商事株式会社

### 3. 買収する会社の名称、事業内容及び規模

| (1) 名称   | T&S社      | S.K.Y.社    | Atari-Ya社        |
|----------|-----------|------------|------------------|
| (2) 事業内容 | 水産物加工、卸販売 | 食品の輸出入、卸販売 | 飲食店の運営及び水産物等の小売業 |
| (3) 資本金  | 1,000     | 100        | 1,000            |

### 4. 株式取得の時期

平成27年5月18日

### 5. 取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

|              | T&S社   | S.K.Y.社 | Atari-Ya社 |
|--------------|--------|---------|-----------|
| (1) 取得する株式の数 | 630株   | 50株     | 700株      |
| (2) 取得価額     | 420百万円 | 175百万円  | 105百万円    |
| (3) 取得後の持分比率 | 90.0%  | 71.0%   | 100.0%    |

### 6. 支払資金の調達方法

自己資金

## ・ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社との業務資本提携

当社は、平成27年6月12日開催の取締役会において、ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社（以下「JFLA」といいます）との間で業務資本提携を行うことを決議し、同日付けで業務資本提携契約を締結いたしました。

### 1. 業務資本提携の理由

当社は、「食のバリューチェーン構築」という目標、課題に取り組む中で、それらを協力して進めることのできるパートナー企業を探していたところ、昨年11月頃、紹介者を通じてJFLAと面談の機会を得て、協業可能な内容についての検討を開始し、本年3月以降は同社との間での業務提携に関する協議を開始して慎重に検討を重ねました。その結果、当社とJFLAは、双方の企業価値向上が下記の理由によって見込めるとして、業務資本提携契約を締結することといたしました。

業務資本提携を行うことにより、国内では、当社外食事業においてJFLAが持つ酒類、飲料、醤油、味噌等調味料、同社傘下の輸入商社がもつ輸入食材の仕入れや、プライベート・ブランド（PB）商品の開発などにより、当社マーチャンダイジング機能の充実が期待できるとともに、JFLAにとっては販路の拡大につながるが見込まれます。一方、当社グループ傘下の乳製品加工メーカーの商品をJFLAのネットワークを通じて販売していくことで、当社商品の販路の拡大を行うと同時に、JFLAのPB商品の共同開発などを行うことで、両社にとっての商品ラインナップの拡充、販売量の拡大につながるものと考えております。以上のように、両社それぞれが製造機能を持つ商品を、相互の販売網を利用して営業強化することにより、両社グループ全体の成長につながると考えております。

さらに、海外におきましては当社グループの持つ欧州、北米等のネットワークを活用し、JFLAが製造する日本の伝統的な食品、調味料や酒類の輸出・販売を両社が協力して行い、双方の海外事業の拡大を目指してまいります。

### 2. 業務資本提携の相手先の概要

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| (1) 名称        | ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社   |
| (2) 所在地       | 香川県小豆郡小豆島町苗羽甲1850番地       |
| (3) 代表者の役職・氏名 | 代表取締役社長 小林武司              |
| (4) 事業内容      | 食品関連企業グループの企画・管理・運営（持株会社） |
| (5) 資本金       | 3,064百万円                  |

### 3. 業務提携及び株式取得の時期

平成27年6月29日（予定）

### 4. 業務資本提携の内容

#### (1) 業務提携の内容

業務提携の詳細については、以下の事項をはじめとして、今後、両社間で協議、決定してまいります。

国内における双方の事業基盤を活用した販路の拡大及び営業力の強化

双方の食品製造機能を活用したPB商品及びオリジナル商品の共同開発

海外事業のための輸出入及び現地での展開に関する協業

上記～の提携の推進を目的として、当社がJFLAの顧問もしくは取締役を指名

#### (2) 資本提携の内容

当社は、JFLAから同社が第三者割当増資により発行する新株式8,572,000株（JFLAの発行済株式総数の7.94%、1株当たり取得価額35円、取得総額300,020千円）を取得します。

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

| 会社名              | 銘柄                                    | 発行年月日             | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円)        | 利率<br>(%) | 担保 | 償還期限              |
|------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------|----------------------|-----------|----|-------------------|
| 株式会社とり鉄          | 第1回無担保社債<br>(株式会社千葉銀行保証付および適格機関投資家限定) | 平成年月日<br>24.11.30 | 70,000        | 40,000<br>(40,000)   | 0.490     | なし | 平成年月日<br>27.11.27 |
| 株式会社プライム・リンク     | 第1回無担保社債<br>(株式会社千葉銀行保証付および適格機関投資家限定) | 平成年月日<br>25.7.31  | 127,500       | 82,500<br>(45,000)   | 0.530     | なし | 平成年月日<br>28.7.26  |
| 株式会社プライム・リンク     | 第2回無担保社債<br>(株式会社横浜銀行保証付および適格機関投資家限定) | 平成年月日<br>26.9.29  |               | 252,000<br>(96,000)  | 0.470     | なし | 平成年月日<br>29.9.29  |
| 株式会社アスラポート・ダイニング | 第1回無担保転換社債型新株予約権付社債<br>(注)2           | 平成年月日<br>26.2.3   | 75,000        |                      | 1.000     | なし | 平成年月日<br>28.2.2   |
| 合計               |                                       |                   | 272,500       | 374,500<br>(181,000) |           |    |                   |

(注) 1. 当期末残高の( )内は内書きで、1年以内の償還予定額であります。

2. 新株予約権付社債に関する記載は次のとおりであります。

|                                |                            |
|--------------------------------|----------------------------|
| 銘柄                             | 第1回                        |
| 発行すべき株式                        | 普通株式                       |
| 新株予約権の発行価額(円)                  | 無償                         |
| 株式の発行価格                        | 277                        |
| 発行価額の総額(百万円)                   | 150                        |
| 新株予約権の行使により発行した株式の発行価額の総額(百万円) | 150                        |
| 新株予約権の付与割合(%)                  | 100                        |
| 新株予約権の行使期間                     | 自 平成26年2月3日<br>至 平成28年2月2日 |

(注) なお、新株予約権を行使しようとする者の請求があるときは、その新株予約権が付せられた社債の全額の償還に代えて、新株予約権の行使に際して払込をなすべき額の全額の払込があったものとし、また、新株予約権が行使されたときには、当該請求があったものとみなします。

3. 決算日後5年間の償還予定額は次のとおりであります。

| 1年以内<br>(千円) | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 181,000      | 133,500         | 60,000          |                 |                 |

## 【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                   | 608,600       | 52,470        | 1.5         |             |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 982,323       | 1,596,978     | 1.7         |             |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 35,234        | 26,165        | 4.3         |             |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 3,306,084     | 3,570,899     | 1.6         | 平成28年～平成35年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 68,007        | 48,960        | 3.4         | 平成28年～平成31年 |
| その他有利子負債                |               |               |             |             |
| 割賦購入未払金                 | 1,530         |               | 4.1         |             |
| 合計                      | 5,001,778     | 5,295,472     |             |             |

(注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

|          | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金    | 1,372,454       | 891,559         | 1,220,758       | 67,468          |
| リース債務    | 19,746          | 19,193          | 8,589           | 1,429           |
| その他有利子負債 |                 |                 |                 |                 |

## 【資産除去債務明細表】

| 区分              | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 不動産賃貸借契約等に基づくもの | 87,502        | 8,520         | 21,405        | 74,617        |

## (2) 【その他】

## 当連結会計年度における四半期情報

|                                | 第1四半期<br>連結累計期間<br>自平成26年4月1日<br>至平成26年6月30日 | 第2四半期<br>連結累計期間<br>自平成26年4月1日<br>至平成26年9月30日 | 第3四半期<br>連結累計期間<br>自平成26年4月1日<br>至平成26年12月31日 | 第9期<br>連結会計年度<br>自平成26年4月1日<br>至平成27年3月31日 |
|--------------------------------|--|--|---|--|
| 売上高(千円)                        | 2,673,086                                    | 5,162,706                                    | 8,167,895                                     | 11,167,069                                 |
| 税金等調整前四半期<br>(当期)純利益金額<br>(千円) | 296,470                                      | 359,430                                      | 529,088                                       | 677,397                                    |
| 四半期(当期)純利益<br>金額(千円)           | 207,482                                      | 252,331                                      | 383,938                                       | 388,912                                    |
| 1株当たり四半期(当<br>期)純利益金額(円)       | 11.18  | 13.48  | 20.37   | 20.46                                      |

|                      | 第1四半期<br>連結会計期間<br>自平成26年4月1日<br>至平成26年6月30日 | 第2四半期<br>連結会計期間<br>自平成26年7月1日<br>至平成26年9月30日 | 第3四半期<br>連結会計期間<br>自平成26年10月1日<br>至平成26年12月31日 | 第4四半期<br>連結会計期間<br>自平成27年1月1日<br>至平成27年3月31日 |
|----------------------|--|--|--|--|
| 1株当たり四半期純利<br>益金額(円) | 11.18  | 2.37   | 6.88   | 0.26   |

決算日後の状況

特記事項はありません。

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

|             | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b> |                       |                       |
| 流動資産        |                       |                       |
| 現金及び預金      | 748,644               | 399,538               |
| 売掛金         | 2 77,992              | 2 365,773             |
| 商品          | 8,054                 | 48,549                |
| 貯蔵品         | 184                   |                       |
| 前払費用        | 20,084                | 14,929                |
| 短期貸付金       | 2 105,000             | 2 229,710             |
| 繰延税金資産      |                       | 5,627                 |
| 未収入金        | 2 31,948              | 2 144,005             |
| その他         | 100                   | 1,339                 |
| 流動資産合計      | 992,009               | 1,209,475             |
| 固定資産        |                       |                       |
| 有形固定資産      |                       |                       |
| 建物          | 6,053                 | 5,140                 |
| 工具、器具及び備品   | 1,050                 | 2,878                 |
| リース資産       | 5,305                 | 7,130                 |
| 建設仮勘定       |                       | 44,101                |
| 有形固定資産合計    | 12,409                | 59,250                |
| 無形固定資産      |                       |                       |
| ソフトウェア      |                       | 22,620                |
| 無形固定資産合計    |                       | 22,620                |
| 投資その他の資産    |                       |                       |
| 投資有価証券      |                       | 89,637                |
| 関係会社株式      | 1 3,988,113           | 1 4,959,689           |
| 関係会社長期貸付金   |                       | 2 32,947              |
| 敷金及び保証金     | 18,082                | 20,082                |
| その他         | 1,050                 | 1,050                 |
| 貸倒引当金       | 1,050                 | 1,050                 |
| 投資その他の資産合計  | 4,006,195             | 5,102,356             |
| 固定資産合計      | 4,018,605             | 5,184,227             |
| 資産合計        | 5,010,614             | 6,393,702             |

(単位：千円)

|                   | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>       |                       |                       |
| <b>流動負債</b>       |                       |                       |
| 買掛金               | 2 86,364              | 2 255,544             |
| 短期借入金             | 2 1,515,100           | 2 2,452,500           |
| 1年内返済予定の長期借入金     | 1 369,600             | 1 478,200             |
| 未払金               | 2 86,862              | 2 45,610              |
| 未払費用              | 2 95,805              | 2 106,490             |
| 未払法人税等            | 7,050                 | 49,482                |
| 前受金               | 342,284               | 242,790               |
| 預り金               | 5,984                 | 5,509                 |
| 前受収益              | 2 2,312               | 2 2,692               |
| その他               | 7,208                 | 24,836                |
| <b>流動負債合計</b>     | <b>2,518,572</b>      | <b>3,663,655</b>      |
| <b>固定負債</b>       |                       |                       |
| 新株予約権付社債          | 75,000                |                       |
| 長期借入金             | 1 2,127,600           | 1 1,843,150           |
| 長期未払金             |                       | 20,962                |
| 繰延税金負債            |                       | 1,090                 |
| その他               | 2 19,510              | 2 20,289              |
| <b>固定負債合計</b>     | <b>2,222,110</b>      | <b>1,885,492</b>      |
| <b>負債合計</b>       | <b>4,740,682</b>      | <b>5,549,148</b>      |
| <b>純資産の部</b>      |                       |                       |
| <b>株主資本</b>       |                       |                       |
| 資本金               | 741,591               | 965,995               |
| <b>資本剰余金</b>      |                       |                       |
| 資本準備金             | 441,591               | 665,995               |
| その他資本剰余金          | 369,663               | 369,663               |
| <b>資本剰余金合計</b>    | <b>811,254</b>        | <b>1,035,658</b>      |
| <b>利益剰余金</b>      |                       |                       |
| <b>その他利益剰余金</b>   |                       |                       |
| 繰越利益剰余金           | 1,327,226             | 1,182,421             |
| <b>利益剰余金合計</b>    | <b>1,327,226</b>      | <b>1,182,421</b>      |
| 自己株式              | 1,428                 | 1,428                 |
| <b>株主資本合計</b>     | <b>224,190</b>        | <b>817,803</b>        |
| <b>評価・換算差額等</b>   |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金      |                       | 2,916                 |
| <b>評価・換算差額等合計</b> |                       | <b>2,916</b>          |
| 新株予約権             | 45,741                | 23,833                |
| <b>純資産合計</b>      | <b>269,931</b>        | <b>844,553</b>        |
| <b>負債純資産合計</b>    | <b>5,010,614</b>      | <b>6,393,702</b>      |



## 【損益計算書】

(単位：千円)

|                       | 前事業年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 売上高                   | 1 1,014,480                            | 1 1,892,321                            |
| 売上原価                  | 1 430,746                              | 1 1,186,633                            |
| 売上総利益                 | 583,734                                | 705,688                                |
| 販売費及び一般管理費            | 2 505,000                              | 2 561,669                              |
| 営業利益                  | 78,734                                 | 144,018                                |
| 営業外収益                 |  |  |
| 受取利息                  | 1 994                                  | 1 4,739                                |
| その他                   | 2,789                                  | 1,995                                  |
| 営業外収益合計               | 3,784                                  | 6,734                                  |
| 営業外費用                 |  |  |
| 支払利息                  | 1 49,610                               | 1 72,941                               |
| 社債利息                  | 125                                    | 239                                    |
| その他                   | 81,294                                 | 20,823                                 |
| 営業外費用合計               | 131,031                                | 94,005                                 |
| 経常利益又は経常損失( )         | 48,511                                 | 56,747                                 |
| 特別利益                  |  |  |
| 新株予約権戻入益              | 3,915                                  | 9,500                                  |
| 特別利益合計                | 3,915                                  | 9,500                                  |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失( ) | 44,595                                 | 66,247                                 |
| 法人税、住民税及び事業税          | 9,557                                  | 72,628                                 |
| 法人税等調整額               |  | 5,929                                  |
| 法人税等合計                | 9,557                                  | 78,557                                 |
| 当期純利益又は当期純損失( )       | 35,037                                 | 144,804                                |

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(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   | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |
| 当期首残高               | 700,888 | 400,888 | 369,663  | 770,551 | 1,292,188           | 1,292,188 |
| 当期変動額               |         |         |          |         |                     |           |
| 新株の発行               | 40,702  | 40,702  |          | 40,702  |                     |           |
| 当期純損失( )            |         |         |          |         | 35,037              | 35,037    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |         |         |          |         |                     |           |
| 当期変動額合計             | 40,702  | 40,702  |          | 40,702  | 35,037              | 35,037    |
| 当期末残高               | 741,591 | 441,591 | 369,663  | 811,254 | 1,327,226           | 1,327,226 |

|                     | 株主資本  |         | 評価・換算差額等         |                | 新株予約権  | 純資産合計   |
|---------------------|-------|---------|------------------|----------------|--------|---------|
|                     | 自己株式  | 株主資本合計  | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |        |         |
| 当期首残高               | 1,428 | 177,823 |                  |                | 39,532 | 217,355 |
| 当期変動額               |       |         |                  |                |        |         |
| 新株の発行               |       | 81,405  |                  |                |        | 81,405  |
| 当期純損失( )            |       | 35,037  |                  |                |        | 35,037  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |       |         |                  |                | 6,209  | 6,209   |
| 当期変動額合計             |       | 46,367  |                  |                | 6,209  | 52,576  |
| 当期末残高               | 1,428 | 224,190 |                  |                | 45,741 | 269,931 |

当事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本    |         |          |           |           | 利益剰余金合計   |
|---------------------|---------|---------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   |          |           | その他利益剰余金  |           |
|                     |         | 資本準備金   | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計   | 繰越利益剰余金   |           |
| 当期首残高               | 741,591 | 441,591 | 369,663  | 811,254   | 1,327,226 | 1,327,226 |
| 当期変動額               |         |         |          |           |           |           |
| 新株の発行               | 224,403 | 224,403 |          | 224,403   |           |           |
| 当期純利益               |         |         |          |           | 144,804   | 144,804   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |         |         |          |           |           |           |
| 当期変動額合計             | 224,403 | 224,403 |          | 224,403   | 144,804   | 144,804   |
| 当期末残高               | 965,995 | 665,995 | 369,663  | 1,035,658 | 1,182,421 | 1,182,421 |

|                     | 株主資本  |         | 評価・換算差額等     |            | 新株予約権  | 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               | 1,428 | 224,190 |              |            | 45,741 | 269,931 |
| 当期変動額               |       |         |              |            |        |         |
| 新株の発行               |       | 448,807 |              |            |        | 448,807 |
| 当期純利益               |       | 144,804 |              |            |        | 144,804 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |       |         | 2,916        | 2,916      | 21,907 | 18,990  |
| 当期変動額合計             |       | 593,612 | 2,916        | 2,916      | 21,907 | 574,621 |
| 当期末残高               | 1,428 | 817,803 | 2,916        | 2,916      | 23,833 | 844,553 |

【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) 有価証券の評価基準及び評価方法
    - 子会社株式及び関連会社株式
      - 移動平均法による原価法
    - 其他有価証券
      - 時価のあるもの
        - 期末日の市場価格等に基づく時価法  
(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) デリバティブの評価基準及び評価方法
    - 時価法
  - (3) たな卸資産の評価基準及び評価方法
    - 商品
      - 最終仕入原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)
2. 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)
    - 定率法によっております。
    - 主な耐用年数は以下のとおりであります。

|           |        |
|-----------|--------|
| 建物        | 6年～15年 |
| 工具、器具及び備品 | 5年～10年 |
  - (2) 無形固定資産
    - 自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。
  - (3) リース資産
    - 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。
3. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準
  - 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。
4. 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、回収不能見積額を計上しております。
5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項
  - (1) ヘッジ会計の処理
    - 金利スワップについては、特例処理の要件を満たしているため、特例処理を採用しております。
  - (2) 消費税等の会計処理
    - 税抜方式によっております。
  - (3) 連結納税制度の適用
    - 連結納税制度を適用しております。

## (表示方法の変更)

## (損益計算書)

前事業年度において独立掲記しておりました「営業外収益」の「受取手数料」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より「営業外収益」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「受取手数料」1,148千円、「その他」1,641千円は、「営業外収益」の「その他」2,789千円として組み替えております。

前事業年度において独立掲記しておりました「営業外費用」の「支払手数料」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より「営業外費用」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「支払手数料」80,933千円、「その他」361千円は、「営業外費用」の「その他」81,294千円として組み替えております。

## (貸借対照表関係)

## 1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

## 担保に供している資産

|        | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 関係会社株式 | 2,542,897千円           | 2,542,897千円           |
| 計      | 2,542,897千円           | 2,542,897千円           |

## 担保に係る債務

|               | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 336,000千円             | 336,000千円             |
| 長期借入金         | 2,064,000千円           | 1,728,000千円           |
| 計             | 2,400,000千円           | 2,064,000千円           |

## 2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 203,719千円             | 351,098千円             |
| 長期金銭債権 | 千円                    | 32,947千円              |
| 短期金銭債務 | 1,605,080千円           | 2,605,393千円           |
| 長期金銭債務 | 11,645千円              | 14,901千円              |

## 3. 保証債務

関係会社の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っております。

|              | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 株式会社プライム・リンク | 50,000千円              | 千円                    |
| 株式会社とり鉄      | 70,000千円              | 千円                    |
| 計            | 120,000千円             | 千円                    |

## (損益計算書関係)

## 1. 関係会社との取引高

|              | 前事業年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 営業取引高        |  |  |
| 関係会社に対する売上高  | 894,114千円                              | 1,151,656千円                            |
| 関係会社からの仕入高等  | 17,638千円                               | 150,801千円                              |
| 営業取引以外の取引高   |  |  |
| 関係会社からの受取利息  | 958千円                                  | 2,158千円                                |
| 関係会社に対する支払利息 | 21,131千円                               | 29,540千円                               |

2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度18.4%、当事業年度10.4%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度81.6%、当事業年度89.6%であります。販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|       | 前事業年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-------|--|--|
| 給料    | 211,326千円                              | 219,964千円                              |
| 販売促進費 | 54,000千円                               | 75,731千円                               |
| 支払手数料 | 76,690千円                               | 87,118千円                               |
| 減価償却費 | 2,861千円                                | 4,774千円                                |

## (有価証券関係)

前事業年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 3,988,113千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額は子会社株式4,659,689千円、関連会社株式300,000千円)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<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産     |                       |                       |
| 繰越欠損金      | 124,953千円             | 千円                    |
| 債権請求権      | 21,384千円              | 19,404千円              |
| 未払費用       | 千円                    | 4,739千円               |
| 減価償却超過額    | 千円                    | 1,702千円               |
| その他        | 8,096千円               | 1,226千円               |
| 繰延税金資産小計   | 154,434千円             | 27,073千円              |
| 評価性引当額     | 154,434千円             | 21,144千円              |
| 繰延税金資産合計   | 千円                    | 5,929千円               |
| 繰延税金負債     |                       |                       |
| その他有価証券差額金 | 千円                    | 1,393千円               |
| 繰延税金負債合計   | 千円                    | 1,393千円               |
| 繰延税金資産の純額  | 千円                    | 4,536千円               |

## 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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                    | 前事業年度<br>(平成26年3月31日)   | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| 法定実効税率             | 税引前当期純損失のため記載を省略しております。 | 35.6%                 |
| (調整)               |                         |                       |
| 住民税均等割額            |                         | 1.4%                  |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 |                         | 2.1%                  |
| 評価性引当額             |                         | 201.2%                |
| 連結納税による影響額         |                         | 44.3%                 |
| 税率変更による影響          |                         | 3.7%                  |
| その他                |                         | 4.5%                  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  |                         | 118.6%                |

## 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」及び「地方税法等の一部を改正する法律」が平成27年3月31日に公布されたことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成27年4月1日以降解消されるものに限る)に使用した法定実効税率は、前事業計年度の35.6%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成27年4月1日から平成28年3月31日までのものは33.1%、平成28年4月1日以降のものについては32.3%にそれぞれ変更されております。

この税率変更により、繰延税金負債の金額(繰延税金資産の金額を控除した金額)は、312千円、その他有価証券評価差額金が142千円減少し、法人税等調整額が454千円増加しております。

## (企業結合等関係)

## 取得による企業結合

連結財務諸表に関する注記事項(企業結合等関係)に記載のとおりであります。

## (重要な後発事象)

## ・株式取得による会社等の買収

当社は、平成27年4月15日開催の取締役会において、中沢フーズ株式会社（以下「中沢フーズ」といいます）が保有する茨城乳業株式会社（以下「茨城乳業」といいます）の株式の一部を譲り受けること決議し、同日付けで株式を取得しました。

## 1．株式取得の目的

当社は、焼肉、居酒屋等の外食フランチャイズを中心に全国で429店舗を展開しておりますが、平成25年度より新たに「食のバリューチェーンを構築する」という目標を掲げて外食から生産事業への進出を果たし、多層的な付加価値を生み出すビジネスモデルの構築に取り組んでおります。また、自社ブランド商品の開発・販売を強化するため「食品生産事業と六次産業化」にも取り組んでおり、食品生産事業を強化してまいりました。

当社では、上記「食のバリューチェーン構築」、「食品生産事業と六次産業化」といった目標、課題に取り組む中で、中沢フーズの100%子会社である茨城乳業の株式の一部を当社が譲り受けて、運営していくことを決定いたしました。茨城乳業は、茨城県内で生乳処理とプリン、ヨーグルトなどのデザートや牛乳類を製造、販売しており、当社が展開する外食チェーンや外部へ向けて取引の拡大が見込まれます。

## 2．株式取得の相手会社の名称

中沢フーズ株式会社

## 3．買収する会社の名称、事業内容及び規模

- |          |  |
|----------|--|
| (1) 名称   | 茨城乳業株式会社                                       |
| (2) 事業内容 | 牛乳の処理並びに乳製品の製造及び販売<br>菓子類並びに清涼飲料類・果実飲料類の製造及び販売 |
| (3) 資本金  | 30,000千円                                       |

## 4．株式取得の時期

平成27年4月15日

## 5．取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

- |                |         |
|----------------|---------|
| (1) 取得する株式の数   | 2,100株  |
| (2) 取得の対価      | 0千円     |
| (3) 取得に直接要した費用 | 1,150千円 |
| (4) 取得後の持分比率   | 70%     |

## 6．支払資金の調達方法

自己資金



## ・株式取得による会社等の買収

当社は、平成27年5月18日開催の取締役会において、持分法適用会社である英国法人T&S Enterprises (London) Limited (以下、「T&S社」といいます)、S.K.Y. Enterprise UK Limited (以下、「S.K.Y.社」といいます)及びSushi Bar Atari-Ya Limited (以下、「Atari-Ya社」といいます)の株式を追加取得し、同3社を連結子会社とすることを決議いたしました。

### 1. 株式取得の目的

当社は、焼肉、居酒屋等の外食フランチャイズを中心に全国で429店舗を展開しておりますが、平成25年度より「食のバリューチェーンを構築する」という目標を掲げて外食から生産事業への進出を果たし、多層的な付加価値を生み出すビジネスモデルの構築に取り組んでおります。外食産業は、業態によっては景気回復の恩恵を受けながらも、全般的には原材料価格の上昇や企業間競争の激化、人材確保の問題など経営環境は楽観を許さない状況にあります。そうした中、当社は戦略の一つに「海外市場への進出」を掲げて外食業態の海外出店準備を進めるとともに、平成26年9月に英国において高級食材卸や日本食料理店を運営するT&S社、S.K.Y.社、Atari-Ya社の株式の一部を取得し持分法適用会社といたしました。その際、当社の親会社のグループに属する業務用食材卸の東洋商事株式会社(以下「東洋商事」という)も、欧州での物流事業への参入を企図して同3社の株式を取得しておりました。その後、当社、東洋商事及び英国の3社の間で今後の海外事業の戦略につき協議を重ねた結果、これら3社の事業基盤やネットワークを最大限に活かしたスピーディーな事業展開を実現するためには、上場会社である当社がこれら3社を子会社化し、今後の事業成長に必要となる財務基盤や信用力の強化を行うことが最良の方法であるとの結論に至りました。また、これによりヨーロッパにおける当社事業拠点の確立も望めることから、当社グループの事業価値の拡充の早期実現につながると判断するに至り、今般、東洋商事が保有している上記3社の株式を当社が取得し、子会社化することといたしました。

T&S社等3社はロンドンにおいて日本食料理店の運営、水産物の加工・卸、食材の輸出入を約15年に亘って手掛けており、イギリスを中心としたヨーロッパ市場における水産物を含む日本料理食材の加工販売に強みを持っております。水産物の加工卸を担うT&S社、食材の輸出入卸を行うS.K.Y.社、寿司店及び水産物の小売店を運営するAtari-Ya社が食材の調達、加工、販売までを担う体制を構築しております。

今後はこれら3社を基盤に、高品質な日本食関連の食材を調達、加工、販売まで一連で行う「食のバリューチェーン」をヨーロッパにおいても構築するとともに、海外店舗出店にもつなげていく所存です。

### 2. 株式取得の相手会社の名称

東洋商事株式会社

### 3. 買収する会社の名称、事業内容及び規模

| (1) 名称   | T&S社      | S.K.Y.社    | Atari-Ya社        |
|----------|-----------|------------|------------------|
| (2) 事業内容 | 水産物加工、卸販売 | 食品の輸出入、卸販売 | 飲食店の運営及び水産物等の小売業 |
| (3) 資本金  | 1,000     | 100        | 1,000            |

### 4. 株式取得の時期

平成27年5月18日

### 5. 取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

|              | T&S社   | S.K.Y.社 | Atari-Ya社 |
|--------------|--------|---------|-----------|
| (1) 取得する株式の数 | 630株   | 50株     | 700株      |
| (2) 取得価額     | 420百万円 | 175百万円  | 105百万円    |
| (3) 取得後の持分比率 | 90.0%  | 71.0%   | 100.0%    |

### 6. 支払資金の調達方法

自己資金

## ・ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社との業務資本提携

当社は、平成27年6月12日開催の取締役会において、ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社（以下「JFLA」といいます）との間で業務資本提携を行うことを決議し、同日付けで業務資本提携契約を締結いたしました。

### 1．業務資本提携の理由

当社は、「食のバリューチェーン構築」という目標、課題に取り組む中で、それらを協力して進めることのできるパートナー企業を探していたところ、昨年11月頃、紹介者を通じてJFLAと面談の機会を得て、協業可能な内容についての検討を開始し、本年3月以降は同社との間での業務提携に関する協議を開始して慎重に検討を重ねました。その結果、当社とJFLAは、双方の企業価値向上が下記の理由によって見込めるとして、業務資本提携契約を締結することといたしました。

業務資本提携を行うことにより、国内では、当社外食事業においてJFLAが持つ酒類、飲料、醤油、味噌等調味料、同社傘下の輸入商社がもつ輸入食材の仕入れや、プライベート・ブランド（PB）商品の開発などにより、当社マーチャンダイジング機能の充実が期待できるとともに、JFLAにとっては販路の拡大につながるが見込まれます。一方、当社グループ傘下の乳製品加工メーカーの商品をJFLAのネットワークを通じて販売していくことで、当社商品の販路の拡大を行うと同時に、JFLAのPB商品の共同開発などを行うことで、両社にとっての商品ラインナップの拡充、販売量の拡大につながるものと考えております。以上のように、両社それぞれが製造機能を持つ商品を、相互の販売網を利用して営業強化することにより、両社グループ全体の成長につながると考えております。

さらに、海外におきましては当社グループの持つ欧州、北米等のネットワークを活用し、JFLAが製造する日本の伝統的な食品、調味料や酒類の輸出・販売を両社が協力して行い、双方の海外事業の拡大を目指してまいります。

### 2．業務資本提携の相手先の概要

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| (1) 名称        | ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社   |
| (2) 所在地       | 香川県小豆郡小豆島町苗羽甲1850番地       |
| (3) 代表者の役職・氏名 | 代表取締役社長 小林武司              |
| (4) 事業内容      | 食品関連企業グループの企画・管理・運営（持株会社） |
| (5) 資本金       | 3,064百万円                  |

### 3．業務提携及び株式取得の時期

平成27年6月29日（予定）

### 4．業務資本提携の内容

#### (1) 業務提携の内容

業務提携の詳細については、以下の事項をはじめとして、今後、両社間で協議、決定してまいります。

国内における双方の事業基盤を活用した販路の拡大及び営業力の強化

双方の食品製造機能を活用したPB商品及びオリジナル商品の共同開発

海外事業のための輸出入及び現地での展開に関する協業

上記～の提携の推進を目的として、当社がJFLAの顧問もしくは取締役を指名

#### (2) 資本提携の内容

当社は、JFLAから同社が第三者割当増資により発行する新株式8,572,000株（JFLAの発行済株式総数の7.94%、1株当たり取得価額35円、取得総額300,020千円）を取得します。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分     | 資産の種類     | 当期首残高  | 当期増加額  | 当期減少額 | 当期償却額 | 当期末残高  | 減価償却<br>累計額 |
|--------|-----------|--------|--------|-------|-------|--------|-------------|
| 有形固定資産 | 建物        | 6,053  |        |       | 912   | 5,140  | 17,549      |
|        | 工具、器具及び備品 | 1,050  | 2,872  |       | 1,044 | 2,878  | 7,056       |
|        | リース資産     | 5,305  | 3,861  |       | 2,037 | 7,130  | 2,783       |
|        | 建設仮勘定     |        | 44,101 |       |       | 44,101 |             |
|        | 計         | 12,408 | 50,834 |       | 3,993 | 59,250 | 27,388      |
| 無形固定資産 | ソフトウェア    |        | 23,400 |       | 780   | 22,620 |             |
|        | 計         |        | 23,400 |       | 780   | 22,620 |             |

(注) 1. 「建設仮勘定」の「当期増加額」は、店舗内装工事等であります。

2. 「ソフトウェア」の「当期増加額」は、会計システム(OBIC)であります。

## 【引当金明細表】

(単位：千円)

| 区分    | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 貸倒引当金 | 1,050 |       |       | 1,050 |

## (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     | 事業年度終了後3ヶ月以内   |
| 基準日        | 3月31日  |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日<br>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)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>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)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社   |
| 取次所        |  |
| 買取手数料      | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額  |
| 公告掲載方法     | 電子公告とする。但し、事故その他やむを得ない事由によって電子公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。<br>公告掲載URL<br><a href="http://www.asrapport-dining.com/">http://www.asrapport-dining.com/</a>     |
| 株主に対する特典   | 毎年3月31日及び9月30日現在の株主名簿に記載された500株以上保有の株主に対して「ご優待商品」(注)2を贈呈いたします。<br>所有株式500株以上999株以下の株主に対し、「ご優待商品」の中から1点(3,000円相当)<br>所有株式1,000株以上の株主に対し、「ご優待商品」の中から2点(6,000円相当) |

(注) 1. 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、取得請求権付株式の取得を請求する権利及び募集株式又は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買増しを請求する権利以外の権利を行使することができません。

2. ご優待商品(平成27年3月31日基準日)

(1) 株主様ご優待券3,000円分 「とりでん」「和み茶屋」「おだいどこ」「とり鉄」「ごどり亭」「鳥造」、一部の「牛角」でご利用いただけます。

(2) MOMI&TOY'Sお食事券3,000円分 北海道を除く「MOMI&TOY'S」でご利用いただけます。

(3) 秋田県大潟村産 特別栽培米 あきたこまち

(4) 高級辛子明太子

(5) 港町焼津のまぐろ丼

(6) 新潟県産 特大舞茸2株

(7) 国産牛肩ロース焼肉用

(8) ローストビーフと豚味噌煮込みセット

(9) 北海道トンデンファームバラエティセット

(10) どさん子ラーメン きたかたっ子 夏

(11) どさん子 餃子・焼売セット

(12) 九州乳業 ゆふいんの薫り アイスセット

(13) 阿蘇山麓塩バターどら、くまモンのバターセット

(14) BAGEL&BAGEL ベーグルアソートセット

(15) GOKOKU ミニバームクーヘンとYAMA1本セット

(16) 道場六三郎 スープ・雑炊ギフト

(17) 陳建一監修 フカヒレ入りスープ

(18) 野菜&フルーツジュースセット

(19) プレミアムビール詰め合わせ

(20) 阿櫻限定酒2本セット

(21) 高砂プレミアム梅酒3本セット

(22) 千代菊アスラポート夏の優待酒2本セット

(23) 常楽酒造 芋焼酎 飲み比べ2本セット

(24) 燕三 鉄パエリア鍋(26cm)

(25) 落合務 片手鍋(16cm)お玉付

(26) 陳建一 IH対応両手鍋(26cm)

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社の金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はH S I グローバル株式会社であります。  
なお、阪神酒販株式会社はH S I グローバル株式会社の議決権の100%を所有しております。

### 2 【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第8期）（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）平成26年6月30日関東財務局長に提出。

#### (2) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書

平成26年8月14日関東財務局長に提出。

事業年度（第8期）（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）の有価証券報告書に係る訂正報告書であります。

#### (3) 内部統制報告書及びその添付書類

事業年度（第8期）（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）平成26年6月30日関東財務局長に提出。

#### (4) 内部統制報告書の訂正報告書

平成26年7月3日関東財務局長に提出。

事業年度（第8期）（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）の内部統制報告書に係る訂正報告書であります。

#### (5) 四半期報告書及び確認書

（第9期第1四半期）（自平成26年4月1日 至平成26年6月30日）平成26年8月14日関東財務局長に提出。

（第9期第2四半期）（自平成26年7月1日 至平成26年9月30日）平成26年11月14日関東財務局長に提出。

（第9期第3四半期）（自平成26年10月1日 至平成26年12月31日）平成27年2月13日関東財務局長に提出。

#### (6) 臨時報告書

平成26年6月30日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2の規定（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

平成26年9月26日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号及び第8号の2の規定（特定子会社の異動を伴う子会社取得）に基づく臨時報告書であります。

平成27年5月20日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号及び第8号の2の規定（特定子会社の異動を伴う子会社取得）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27年6月26日

株式会社アスラポート・ダイニング  
取締役会 御中

東陽監査法人

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 吉 田 光 一 郎

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 千 島 亮 人

### <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アスラポート・ダイニングの平成26年4月1日から平成27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、株式会社アスラポート・ダイニング及び連結子会社の平成27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。

## 強調事項

1. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成27年4月15日開催の取締役会において、茨城乳業株式会社の株式の一部を譲り受けることを決議し、同日付けで株式を取得している。
2. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成27年5月18日開催の取締役会において、持分法適用会社である英国法人T&S Enterprises(London)Limited、S.K.Y. Enterprise UK Limited及びSushi Bar Atari-Ya Limitedの株式を追加取得し、同3社を連結子会社とすることを決議している。
3. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成27年6月12日開催の取締役会において、ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社との間で業務資本提携を行うことを決議し、同日付けで業務資本提携契約を締結している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

## < 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、株式会社アスラポート・ダイニングの平成27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、株式会社アスラポート・ダイニングが平成27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

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。



## 独立監査人の監査報告書

平成27年 6月26日

株式会社アスラポート・ダイニング

取締役会 御中

### 東陽監査法人

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 吉 田 光 一 郎

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 千 島 亮 人

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アスラポート・ダイニングの平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第9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、株式会社アスラポート・ダイニングの平成27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。

### 強調事項

1. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成27年4月15日開催の取締役会において、茨城乳業株式会社の株式の一部を譲り受けることを決議し、同日付けで株式を取得している。
2. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成27年5月18日開催の取締役会において、持分法適用会社である英国法人T&S Enterprises(London)Limited、S.K.Y. Enterprise UK Limited及びSushi Bar Atari-Ya Limitedの株式を追加取得し、同3社を連結子会社とすることを決議している。
3. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成27年6月12日開催の取締役会において、ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社との間で業務資本提携を行うことを決議し、同日付けで業務資本提携契約を締結している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

### 利害関係

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

以上

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